



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 2020 Nota Integrativa Descrittiva SAN + TER

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 881/2021 doc n. 03



Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio	6
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio	7
3. Dati relativi al personale	10
STATO PATRIMONIALE	11
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali	11
4.1 Immobilizzazioni Immateriali	11
4.2 Immobilizzazioni Materiali	15
4.3 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	39
5. Immobilizzazioni Finanziarie	49
6. Rimanenze	52
7. Crediti	57
7.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	74
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	74
9. Disponibilità liquide	76
10. Ratei e risconti attivi	77
11. Patrimonio netto	78
11.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	84
12. Fondi per rischi e oneri	102
13. Trattamento di fine rapporto	112
14. Debiti	115
15. Ratei e risconti passivi	123
16. Conti d'ordine	124
17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2019	126
CONTO ECONOMICO	127
GESTIONE SANITARIA	127



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

18. Contributi in conto esercizio	127
18.1 Contributi in conto esercizio	127
18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	133
18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.....	133
19. Proventi e ricavi diversi	140
19.1 Proventi e ricavi diversi	140
19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	144
19.3 Ticket.....	144
19.4 Costi capitalizzati	145
19.5 Altri ricavi e proventi	146
20. Acquisti di beni	147
21. Acquisti di servizi	149
21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	149
21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	153
21.3 Godimento di beni di terzi	153
22. Costi del personale	155
23. Oneri diversi di gestione	159
24. Ammortamenti e svalutazioni	161
25. Variazione delle rimanenze.....	163
26. Accantonamenti	164
27. Proventi e oneri finanziari	166
27.1 Proventi finanziari	166
27.2 Oneri finanziari	166
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	167
29. Proventi e oneri straordinari	168
29.1 Proventi straordinari	168
29.2 Oneri straordinari	170

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

30. Imposte e tasse	174
GESTIONE TERRITORIALE	176
31. Contributi in conto esercizio	176
31.1 Contributi in conto esercizio	176
31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	177
31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.....	178
32. Proventi e ricavi diversi	179
32.1 Proventi e ricavi diversi	179
32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	180
32.3 Ticket.....	181
32.4 Costi capitalizzati	182
32.5 Altri ricavi e proventi	183
33. Acquisti di beni	184
34. Acquisti di servizi	186
34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	186
34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	189
34.3 Godimento di beni di terzi	189
35. Costi del personale	191
36. Oneri diversi di gestione	193
37. Ammortamenti e svalutazioni	194
38. Variazione delle rimanenze	196
39. Accantonamenti	197
40. Proventi e oneri finanziari	198
40.1 Proventi finanziari	198
40.2 Oneri finanziari	198
41. Rettifiche di valore di attività finanziarie	199
42. Proventi e oneri straordinari	200

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

42.1 Proventi straordinari	200
42.2 Oneri straordinari	201
43. Imposte e tasse	204
44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale	205
45. Informazioni relative alle partite infragruppo	206
46. Verifica di cassa al 31 12 2020	206
47. Dati SIOPE al 31 12 2020	208
48. Risccontro alle osservazioni al IV CET 2020	217



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio

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

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

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

Il contenuto della nota integrativa è definito da:

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

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte 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.
Disponibilità Liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Patrimonio Netto	<p>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.</p> <p>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".</p>
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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	<p>Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali:</p> <p>[INSERIRE]:</p> <p>casistica non presente in azienda.</p> <p>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.</p>
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 ri-sconti.
Imposte sul Reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	<p>Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo.</p> <p>I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.</p>



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

3. Dati relativi al personale

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

[Inserire e completare le informazioni sul personale]:

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale dell'azienda al 31.12.2019 era pari a 3567,43 unità, di cui personale part-time 435 unità; al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 3597,87, di cui personale part-time 402 unità.

PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2019 era pari a 26 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 5.

PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2019 era pari a 3 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 8.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno al 31.12.2019 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2019 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 6,23.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno al 31.12.2019 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2019 era pari a unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a

Le unità di PLS al 31.12.2019 era pari a unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2019 era pari a unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a



Sistema Socio Sanitario
 Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2019 era pari a unità, mentre al 31.12.2020 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.

4. 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.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
**Regione
Lombardia**
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

A.I.2 Costi di ricerca e sviluppo

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo

A.I.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.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno - Attività di ricerca

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- A.I.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.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali

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

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

- A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi
- A.I.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)
- A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

LICENZE

Sono stati effettuati investimenti per un totale di € 86.134,53

Di seguito gli acquisti di competenza del 2020:

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 6548-ALL2 del 04/05/2017 per un totale di € 1.903,20 sono stati acquistati licenze per U.O Radioterapia di San Fermo;

A carico del finanziamento con DGR 770-ALL1 del 18/11/2018 per un totale di € 38.647,25 sono state acquistate:

- per € 9.611,25 licenze TIM;

- per € 29.036 licenze Lutech

Utilizzando il finanziamento, di cui alla DGR 7767-MEN del 19/01/2018 per un totale di € 23.180 sono state acquistate: - licenze Oracle per P.O di Menaggio;

Infine l'importo di € 22.404,08 per varie licenze è stato imputato alla DGR 2903 COVID19.

Migliorie su beni di terzi

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

Pubblicità (da ammortizzare)

Per 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 2020. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per le aree di bilancio delle immobilizzazioni immateriali sovra descritte, i fatti di rilievo sono stati rilevati nelle principali informazioni e non si sono effettuate alienazioni nell'esercizio.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni Immateriali	Allegato 3 - D.lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	20,0%	20%
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20,0%	20%
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	aliquota % maggiore tra bene e durata residua con- tratto
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 presen- te in azien- da?	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 Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Terreni disponibili

Terreni indisponibili

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Acquisizione terreni

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

A.II.2 Fabbricati

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Fabbricati non strumentali (disponibili)

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

Fabbricati (indisponibili)



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Acquisizione fabbricati

COSTRUZIONI LEGGERE

DGR XI/2941 del 05.03.2020 "assegnazione, impegno di spesa e contestuale liquidazione per € 40.000.000,00 di cui alla DGR XI/2903 del 2020 prime determinazioni in ordine all'emergenza epidemiologica da COVID- 19".

E' stata ravvisata la necessità di garantire un secondo accesso all'Ospedale che consenta di superare le criticità, oltre che migliorare la viabilità interna, garantendo flussi di traffico separati fra utenze in urgenze e normali, mediante l'utilizzo ed il recupero della seconda porta carraia, attualmente inutilizzata perché sprovvista di posto di controllo;

Si è richiesto pertanto di posizionare un box prefabbricato da adeguare a portineria per la vigilanza per un importo pari ad euro € 19.309,18.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Fabbricati (indisponibili)

Incrementi da immobilizzazioni in corso:

Gli incrementi relativi a lavori su fabbricati nell'esercizio 2020 sono pari a € 62.225,48.

I lavori di maggior rilevanza effettuati sono i seguenti:

D.G.R. N° XI / 1725

1-Lavori bonifica copertura con amianto dell'edificio denominato ex cucina/mensa con realizzazione del nuovo manto di copertura e la sola bonifica m.c.a. di una tettoia presso l'ex Presidio Ospedaliero S. Martino in via Castelnuovo.

Sono stati individuati all'interno del complesso dell'ex Ospedale Psichiatrico San Martino di Como tre edifici necessitanti la bonifica delle lastre in cemento-amianto delle rispettive coperture, che gli immobili identificati sono il padiglione denominato "Villa Verde"; la ex cucina/dispensa e la ex farmacia dell'ospedale psichiatrico.

Considerato che per questi edifici sono previsti unicamente interventi di smaltimento amianto, ove presente, nelle coperture e la mera ripresa dell'intonaco sulle facciate laddove privo o fortemente ammalorato onde impedire l'ulteriore degrado delle stesse. I lavori sono stati aggiudicati all'impresa Bianchi Geom Dante per un importo pari ad euro. 30.986,20 oltre iva al 22% e allo studio dell'architetto Martis la Direzione lavori e il Coordinamento alla sicurezza in fase di esecuzione per un importo da contabilità finale pari ad euro 46.311,27

2-Interventi Integrazione progetto Blocco Operatorio

Formazione di coperture sulle tubazioni idrauliche ed elettriche poste in copertura all'edificio, oltreché chiusura di varchi utilizzabili da volatili che si anniderebbero nelle cavità lasciate libere dalle tubazioni, mediante fornitura e posa di telaio tubolare zincato, raccordi scossaline di finitura in lamiera preverniciata, oltre a fornitura e posa in opera di materiali per la scala antincendio per un importo di euro 14.786,40 .



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

IMPIANTI SANITARI

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

IMPIANTI ELETTRICI ED IDRAULICI

Incrementi da immobilizzazioni in corso

Gli incrementi relativi a lavori su impianti idraulici e di riscaldamento nell'esercizio 2020 sono pari a € 55.408,56.
I lavori di maggior rilevanza effettuati sono i seguenti:

D.G.R. N° XI / 1725

- Installazione gruppi frigoriferi per Condizionamento presidio di Cantù

Si è riscontrata la necessità di acquisire un nuovo gruppo frigorifero - chiller per la produzione di acqua refrigerata a servizio degli edifici E – R – M – D – O del Presidio di Cantù e successivo avviamento della macchina. Che l'U.O. Servizi tecnici e Patrimonio ha proceduto a redigere capitolato tecnico relativamente alle caratteristiche tecniche che deve possedere la macchina. Che viene richiesta la fornitura di un chiller in versione supersilenziata da esterno adatto per la produzione di acqua refrigerata per la macchina di condizionamento per un importo pari ad euro 37.820,00 la posa è stata affidata all'azienda Gm Marelli per un importo di 7551,8 euro.

-Messa a norma centrali termiche Lomazzo-Ponte Lambro

Si è reso necessario l'approntamento della documentazione completa, finalizzata alla presentazione SCIA, richiesta la necessità di adeguare ed integrare l'impianto elettrico delle centrali termiche dei due presidi, in quanto ad oggi questi non risultano essere pienamente conformi al DPR 37/08, con la successiva redazione della Dichiarazione di Conformità redatta dal manutentore elettrico incaricato;
L'importo speso all'impresa che ha messo a norma entrambe le centrali è di 7.915.36 €.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

IMPIANTI TELEFONICI

Acquisizioni dell'esercizio:

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

IMPIANTI ALLARME E SICUREZZA

Acquisizioni dell'esercizio:

Sono stati realizzati interventi di natura impiantistica evacuatori di fumo e calore, tubazioni REI e terminali di raccordo corrispondenti, oltreché dei collegamenti elettrici necessari, al fine del completamento del suddetto B.O. con le prescrizioni del Comando dei VV.F. ed allo scopo di presentare la SCIA preliminare alla richiesta del C.P.I. per adeguamento a norme dei VV.F., del servizio del Nuovo Blocco Operatorio presso l'edificio "G" del P.O. "San Antonio Abate" di Cantù ai fini del rilascio del CPI, per un importo di 48.556 €.

Incrementi da immobilizzazioni in corso:

Sono stati portati a termine alcuni interventi per migliorie dell'impianto antincendio dei gas medicali ed elettrico dell'edificio G, propedeutico ad un miglioramento dell'attività sanitaria per un importo totale di 148.523,96 €:

I lavori di maggior rilevanza effettuati sono i seguenti:

Interventi Integrazione progetto Blocco Operatorio

Adeguamento ascensore antincendio Presidio di Cantù

Si è riscontrata la necessità di adeguare in ascensore antincendio uno dei due ascensori esistenti dell'edificio G, e fornitura di un quadro di manovra per il secondo ascensore nel Presidio Ospedaliero "Sant'Antonio Abate", in via Domea 4 – Cantù (CO). Asst Lariana deve provvedere all'adeguamento antincendio di uno degli ascensori dell'edificio "G", Piastra dei servizi, sede di Pronto Soccorso, radiologia e laboratorio analisi ed inoltre del Nuovo Blocco Operatorio, nel Presidio Ospedaliero "Sant'Antonio Abate", in via Domea 4 – Cantù, edificio cosiddetto strategico anche ai fini antisismici, con contestuale fornitura di un nuovo quadro di manovra per il secondo ascensore presente.

La gara è stata aggiudicata dalla ditta Kone Spa per un importo pari ad euro 50.996,00

Fornitura e posa porte automatiche di accesso nel Nuovo Blocco Operatorio

Per completare il progetto del Nuovo Blocco Operatorio si sono rese necessarie l'installazione di porte di accesso alle sale operatorie delle quali le principali a funzionamento automatizzato, al fine di annullare i contatti con gli operatori per garantirsi contro le infezioni da contatto, e le altre di uscita dalle sale e rivolte verso il corridoio dello sporco con interblocchi per ottemperare alle richieste dei VV.F. come da progetto approvato, si sono interpellate prioritarie marche costruttrici, al fine di ottenere prodotti con la massima garanzia di affidabilità sui prodotti forniti, minore manutenzione richiesta e durabilità complessiva; La gara è stata aggiudicata all'azienda SHD per un importo di 24.400 euro, ed eventuale posa pari ad euro 3050 euro.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI

MACCHINARI SANITARI

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 1.911.262,98 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, € 1.450.327,15 a finanziamento e € 460.935,83 come donazioni. Come previsto dalla DGR 5052/2021 sono stati inseriti in Bilancio come cespiti i beni acquistati da ARIA per l'emergenza COVID per l'importo di 27.444.

Di seguito la specifica degli acquisti:

Attingendo al finanziamento di cui la DGR 1521 del 20/03/2014 per un importo totale di € 55.266 è stato acquistato:

- n. 1 apparecchiatura di diagnostica Software con licenze e aggiornamenti per emonidynamica del U.O Quartiere Angiografico

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 per un importo totale di € 33.800 è stato acquistato:

- per € 20.336,18 n. 1 riunito dentistico per poliambulatorio dentistico di Cantù
- per € 9.760 congelatore da laboratorio per Laboratorio di San Fermo
- per € 3.704,06 sollevamalti elettrico per il reparto COVID-transizionale di Mariano C.se.

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 2468-ALL.3 del 18/11/2019 per un totale di € 230.887,89 è stato acquistato:

- per € 13.529,31 n. 1 videolaringoscopio per U.O Otorino di San Fermo
- per € 20.825,40 n.2 miniincubatori per PMA di Cantù
- per € 5.551 n.1 cappa biologica per Laboratorio fecondazione Ass. di Cantù
- per € 18.897,80 n. 1 sistema raffreddamento tessuti per Anatomia di San Fermo.
- per € 37.695,70 apparecchiature per endoscopia laparoscopica per sala operatoria di Otorino di San Fermo
- per € 71.421,38 n.2 videolaringoscopi con accessori per U.O Otorino degenza di San Fermo
- per € 29.982,30 n. 3 ventilatori per ventilazione assistita per U.O T.I.N di San Fermo
- per € 13.540,60 accessori per microscopio per U.O Oculistica sala operatoria di San Fermo
- per € 18.080,40 n. 2 autorefrattometri per Casa Circondariale di Como e Oculistica di San Fermo
- per € 1.364 n. 2 saturimetri per U.O Medicina Toracica di San Fermo.

A carico del finanziamento, di cui alla DGR 6548-ALL2 del 04/05/2017 per un totale di € 19.886 è stato acquistato:

- per € 12.200 n. 2 camere di ionizzazione con accessori per U.O Radioterapia del P.O. di San Fermo
- per € 7.686 n.1 dosimetro per U.O Radioterapia del P.O di San Fermo

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 770-ALL1 del 18/11/2018 per un totale di € 187.644,62 è stato acquistato:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- per € 9.429,38 n.1 lavastrumenti per Centrale di Sterilizzazione di Menaggio
- per € 42.517 n. 1 poligrafo per U.O Quartiere Angiografico del P.O di San Fermo
- per € 60.304,60 n. 1 sistema passamalati per nuovo blocco operatorio di Cantù
- per € 6.679,50 n. 3 sistemi scaldasacche per nuovo blocco operatorio di Cantù
- per € 2.989 n. 1 monitor per U.O Endoscopia Di San Fermo
- per € 2.562 n. 2 defibrillatori per Radiologia di Cantù e Degemza Medica 2 di San Fermo
- per € 10.886,30 n. 2 impedenzometri per U.O Otorino di San Fermo
- per € 1.061,40 n. 1 stampante di per U.O Centrale di Sterilizzazione di Menaggio
- per € 1.541,60 n. 2 umidificatori per T.I per U.O Rianimazione di Menaggio
- per € 7.346,84 n. 2 termosaldatrici rotative per U.O Multidisciplinare di Cantù e Centrale Sterilizzazione di San Fermo
- per € 4.087 n.1 cicloergometro per U.O Cardiologia di San Fermo
- per € 37.210 n.1 doppler transcranico per U.O Anestesia e Rianimazione di San Fermo
- per € 725 n.1 aspiratore chirurgico per U.O Multidisciplinare di Cantù
- per € 305 n. 1 seduta per urodinamica per poliambulatorio di San Fermo

Attingendo al finanziamento di cui al DGR 770-ALL2 del 18/11/2018 per un totale di € 320.710,22 è stato acquistato:

- per € 259.710,22 apparecchiature varie (monitor, videoprocessori e lampade scialitiche) per sale operatorie U.O Otorino e U.O Urologia di San Fermo
- per € 61.000 n. 1 sistema di refertazione per U.O Ostetricia e Ginecologia di San Fermo

A carico del finanziamento di cui la DGR 855 del 25/10/2013 per un totale di € € 233.391,32 è stato acquistato:

- apparecchiature per il nuovo blocco operatorio di Cantù.

DGR 2903 COVID19

Sono stati effettuati acquisti per € 368.717,10 .

Beni ARIA PER EMERGENZA SANITARIA

Sono stati iscritti a Bilancio e nei cespiti, per un importo complessivo di € 27.444 i beni assegnati (10 pompe volumetriche e 20 pompe a siringa) da Regione Lombardia con Deliberazione XI/ 5052 del 19/07/21, iscritti nei conti d'ordine nella versione 1 del Bilancio Consuntivo .

Si sottolinea che l'azienda non ha considerato articoli da inventariare come cespiti gli 8 GENERATORI CPAP VENTURI EASY FLOW, contenuti nella DGR XI/5052, per un valore complessivo di 7.320 €, in quanto tale tipologia di bene è contabilmente trattata come costo.

Donazioni

In donazione tramite Fondo di Reparto n.35 Radioterapia è stato acquistato

- per un valore di € 13.651,31 n.1 videorinolaringoscopia per U.O Radioterapia di San Fermo

donazioni per COVID

Con il denaro ricevuto dalle donazioni relative al Covid sono state acquistate apparecchiature sanitarie € 447.284,52 .

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Sono stati donati beni per 85.925,47.

MACCHINARI SANITARI ALTA TECNOLOGIA –

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 2.474.408 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 € 1.512.003 a finanziamento e € 789.210,79 con donazioni vincolate. Sono stati donati beni per 173.195€.

Di seguito la specifica degli acquisti:

- n. 1 angiografo digitale per U.O Emodinamica di San Fermo, attingendo al finanziamento di cui alla DGR 1521 del 20/03/2014 per un importo totale di € 110.410 e alla D.G.R. N.X/821 DEL 25/10/2013, per € 366.000.

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 770-ALL2 del 18/11/2018 per un totale di € 325.350,82 è stato acquistato:

- per € 37.042,86 n.1 ecografo con sonde per U.O Radiologia del P.O. di San Fermo
- per € 6.710 n. 2 sonde per ecografo per Radiologia del nuovo Poliambulatorio di Olgiate C.
- per € 5.755,96 n. 1 sonda per U.O Ginecologia del P.O. di San Fermo
- per € 268.400 per gruppo radiologico per U.O Radiologia del P.O. di Cantù
- per € 7.442 n.1 sonda per U.O Radiologia del P.O. di San Fermo

Mediante finanziamento della DGR 770-ALL1 del 18/11/2018 per un totale di € 8.817,61 è stato acquistato:

- per € 1.375 n. 1 monitor multiparametrico per U.O Riabilitazione di Mariano C.se
- per € 7.442,61 n. 1 lampada scialitica per nuovo blocco operatorio di Cantù

A carico del finanziamento, di cui alla DGR 3479-ALL.3 del 05/08/20020 per un totale di € 99.872,92 è stato acquistato:

- per € 46.894,92 n.1 tavolo operatorio con accessori per nuovo blocco operatorio del P.O. di Cantù
- per € 33.428 n.1 ecotomografo con sonde per U.O Neurologia- Stroke Unit di San Fermo
- per € 19.550 n. 23 monitor multiparametrici per varie UU.OO dell'ASST Lariana

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 per un totale di € 202.160,05 è stato acquistato:

- per € 196.853,05 n. 1 tavolo operatorio completo di accessori per nuovo blocco operatorio di Cantù
- per € 5.307 accessorio per ecografo per Poliambulatorio Via Napoleona

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 6548-ALL2 del 04/05/2017 per un totale di € 2.684 sono stati acquistati:

- n. 1 workstation con licenza per U.O Radioterapia del P.O. di San Fermo

A carico del finanziamento, di cui alla DGR 2468-ALL.3 del 18/11/2019 per un totale di € 139.000 è stato acquistato:

- n. 1 centrale di monitoraggio per U.O Rianimazione T.I. del P.O. di San Fermo

A carico del finanziamento di cui la DGR 855 del 25/10/2013 per un totale di € 92.733,42 è stato acquistato:

- n. 6 lampade scialitiche per nuovo blocco operatorio di Cantù



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Infine per quanto riguarda l'importo di € 789.210,79 è stato imputato a donazioni per COVID-19, mentre la cifra di € 164.973,90 è stata imputata alla DGR 2903 COVID19

Incrementi da immobilizzazioni in corso:

Lavori edili ed impiantistici per l'installazione del nuovo apparecchio angiografico per emodinamica del P.O. di San Fermo della Battaglia

DGR X/1521 DEL 20/03/2014 "Determinazioni in ordine ai criteri ed agli ambiti per l'utilizzo dei fondi di investimento previsti in materia di edilizia sanitaria nella legge regionale 24 dicembre 2013, n.23 per l'esercizio finanziario 2014"

Si è aggiudicato la fornitura di un SISTEMA ANGIOGRAFICO DIGITALE PER ELETTROFISIOLOGIA E CARDIOLOGIA per il reparto di emodinamica del P.O. di San Fermo della Battaglia. Si è reso necessario procedere all'installazione della macchina procedendo all'adeguamento degli impianti, sia elettrici che meccanici, oltre a tutte le opere edili necessarie per la nuova angiografia che sarà con parte dell'apparecchiatura di tipo sospeso al soffitto, a differenza di quella attualmente presente che poggia sul pavimento. Le lavorazioni si sono completate con uno stato finale pari ad euro 86.067,00 € e un intervento per adeguamento elettrico da parte di Progetto nuovo Sant'anna pari ad € 14.616,71 .

ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI

MACCHINARI GENERICI

Gli incrementi relativi all'esercizio 2020 sono pari a € 31.099

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 26.590,26 per acquisto di nuove attrezzature non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. L'intero importo a finanziamento.

Di seguito la specifica degli acquisti:

A carico del finanziamento, di cui alla DGR 770-ALL1 del 18/11/2018 per un totale di € 6.643 è stato acquistato:

- per € 4.081 n.1 analizzatore campi magnetici per la U.O. Fisica Sanitaria del P.O. di San Fermo.
- per € 2.562 n.1 pompa aspiraliquidi per il blocco operatorio del P.O. di Cantù

Attingendo dal finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 per un totale di € 17.867,34 è stato acquistato:

- per un totale di € 2.422,22 n. 1 sonda per videoispezione occorrente alla U.O Ufficio Tecnico del P.O. di San Fermo.
- per un totale di € 5.586,40 n.20 condizionatori portatili per varie U.O dell'ASST Lariana
- per un totale di € 8.760,82 n. 5 frigoriferi per farmaci per diverse U.O dell'ASST Lariana
- per un importo di € 300,12 per n. 6 stufette per diverse U.O. dell'ASST Lariana
- per un importo di € 608,78 n. 1 lavatrice per il blocco operatorio del P.O. di Cantù
- per un importo di € 189 parte dell'acquisto dell'analizzatore campi magnetici

Infine l'importo di € 2.079,92 per varie apparecchiature è stato imputato alla DGR 2903 COVID19

Sono stati donati beni per € 4.508,59.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI

Sono stati dismessi complessivamente beni in fuori uso o obsoleti per un valore del costo storico di € 1.871.241 quasi tutti completamente ammortizzati ; la voce "Altri impianti e macchinari specifici (Sterilizzati)" contiene beni dismessi con valore contabile netto di 748.791 €, mentre la voce "Altri impianti e macchinari specifici (non Sterilizzati)" contiene beni dismessi con valore contabile netto di 1.122.450€.

ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI

Sono stati dismessi complessivamente beni in fuori uso o obsoleti per un valore del costo storico di € 15.935.241 quasi tutti completamente ammortizzati ; la voce "Altri impianti e macchinari generici (Sterilizzati)" contiene beni dismessi con valore contabile netto di 8.120 €, mentre la voce "Altri impianti e macchinari generici (non Sterilizzati)" contiene beni dismessi con valore contabile netto di 7.815€.

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

ATTREZZATURE SANITARIE

Acquisizioni dell'esercizio:

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 36.055 per acquisto di nuove attrezzature non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti.

L'importo a finanziamento è di € 36.014.

Di seguito la specifica degli acquisti:

Attingendo al finanziamento di cui la DGR 1521 del 20/03/2014 per un totale di € 7.076 è stato acquistato:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- n.1 schermo di protezione per angiografo occorrente alla U.O Emodinamica del P.O. di San Fermo.

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 2468-ALL.3 del 18/11/2019 per un totale di € 8.260,88 è stato acquistato:

- n. 4 contenitori criobiologici per U.O laboratorio della PMA del P.O. di Cantù.

A carico del finanziamento, di cui alla DGR 770-ALL1 del 12/11/2018 per un totale di € 1.065,79 è stato acquistato:

- n.1 contenitore criobiologico per U.O Anatomia del P.O. di San Fermo.

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 per un totale di € 18.948,87 è stato acquistato:

- per un totale di € 13.054,96 n. 37 carrozzine per trasporto pazienti, occorrenti a diverse U.O dell'ASST Lariana.
- per € 455,00 n. 2 sedie comode per Covid Transizionale di Mariano C.se
- per un importo di € 3.666,63 n. 3 bascule per U.O. Riabilitazione del P.O. di Cantù e di Menaggio.
- per un importo di € 576,68 n. 8 deambulatori occorrenti alla palestra del P.O. di Mariano C.se.
- per l'importo di € 1.195,60 n. 1 erogatore di azoto liquido per il Poliambulatorio di Pontelambro.

Mediante finanziamento di cui la DGR 3479-ALL.3 del 05/08/20020 per un totale di € 662,64 è stato acquistato:

- n. 15 aste portaflebo per U.O P.S. del P.O. di Menaggio.

E' stato donata una ciclette per € 40,98.

ALTRE ATTREZZATURE SANITARIE

Le acquisizioni dell'esercizio sono state pari a € 184.582 di cui :

STRUMENTARIO CHIRURGICO

Mediante il finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 per un totale di € 183.301,60 è stato acquistato strumento chirurgico come prima dotazione per U.O Otorino del P.O. di San Fermo

MEZZI DI SOLLEVAMENTO

L'importo di € 1.281 per transpallet è stato imputato alla DGR 2903 COVID19

Beni per assistenza protesica Acquisizioni dell'esercizio :

Acquisizioni dell'esercizio

Gli acquisti dell'esercizio ammontano a 1.827.941,66

La tabella sotto riportata riconcilia il dato contabile relativo al valore dei beni acquistati , con il dato del flusso di Protesica maggiore e del flusso Promin Diabet , relativi ai beni consegnati ai pazienti pari ad € 1858.857 .



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Flusso 2020		
	Valore	
importo acquisti 2020	1.827.941,66	
Cespiti 2020 giacenti a fine 2020	28.465,06	
Cespiti flussati 2020 ma di acquisti in anni precedenti	22.996,81	flusso 2020
Cespiti classificati nuovi	34.787,00	Flusso 2020
Cespiti anni prec giacenti a fine 2020		
cespiti acquistati 2020 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	1.596,59	
totale cespiti finanziati flusso 2020	1.858.857	flusso 2020

Flusso 2020

Il Flusso complessivo riconosciuto da regione contributo C/capitale per Protesica Maggiore Investimenti è pari a € 1.858.857.

PROMAG

Nel corso dell'anno 2020 sono state effettuate, relativamente ai Beni per l'Assistenza Protesica, erogazioni risultanti dal flusso Regionale PROMAG per € 1.846.106,43 con una riduzione di spesa globale, rispetto all'anno precedente, del 18.54%.

Si ritiene che questa riduzione della richiesta di ausili sia strettamente legata alle restrizioni imposte dall'emergenza COVID 19 che ha molto limitato l'attività prescrittiva ambulatoriale e la mobilità dei cittadini verso le strutture sanitarie. Si sono inoltre stabilizzati gli incrementi di spesa legati all'introduzione nel nomenclatore di nuovi ausili.

Le categorie sulle quali si è maggiormente concentrata la spesa, analogamente a quanto si è verificato negli anni precedenti, sono state le seguenti:

- ausili per la mobilità e la posizione seduta, in particolare carrozzine e seggioloni polifunzionali con i relativi accessori, anche se con una flessione rispetto agli anni precedenti;
- letti e degli ausili per la prevenzione delle lesioni da decubito che, in controtendenza rispetto all'andamento generale, ha registrato un notevole incremento;
- ausili per l'udito, particolarmente per quanto riguarda le esoprotesi degli impianti cocleari. Di seguito una tabella riassuntiva della spesa sostenuta per ciascuna categoria:



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CODICE I.S.O.	DESCRIZIONE CATEGORIA	SPESA 2020	SPESA 2019	2020 vs 2019
0303 / 0403	AUSILI PER TERAPIA RESPIRATORIA - ASPIRATORI	7.725,12	9.829,04	-21,41%
0333 / 0433	AUSILI PER LA PREVENZIONE DELLE LESIONI DA DECUBITO	145.165,74	98.711,79	47,06%
0348	AUSILI PER RIEDUCAZIONE DI MOVIMENTO, FORZA ED EQUILIBRIO	9.853,84	18.810,17	-47,61%
0378/0448	STABILIZZATORI PER LA DEAMBULAZIONE	6.759,26	10.590,18	-36,17%
0912	AUSILI PER EVACUAZIONE	21.378,04	4.205,18	408,37%
0933	AUSILI PER LAVARSI, FARE IL BAGNO E LA DOCCIA	6.681,44	9.109,32	-26,65%
1206	AUSILI PER LA DEAMBULAZIONE UTILIZZATI CON DUE BRACCIA	21.822,62	28.401,96	-23,17%
1218	CICLI	5.852,67	2.350,05	149,04%
1221 / 1222	CARROZZINE	407.150,47	493.139,48	-17,44%
1223	CARROZZINE A MOTORE ELETTRICO		2.184,00	
1224	ACCESSORI PER CARROZZINE E MOTORIZZAZIONI AUSILIARIE	197.203,29	274.561,59	-28,18%
1227	VEICOLI E MEZZI DI TRASPORTO	3.391,79	3.882,90	-12,65%
1230	SUPPORTO PER ALZARSI DAL LETTO	40,94		
1231	AUSILI PER IL TRASFERIMENTO	335,00		
1236	AUSILI PER IL SOLLEVAMENTO	19.982,17	40.499,94	-50,66%
1809	AUSILI PER LA POSIZIONE SEDUTA	623.426,84	896.527,10	-30,46%
1812	LETTI	116.990,34	100.803,34	16,06%
1830	AUSILI PER IL SUPERAMENTO DI BARRIERE VERTICALI	18.335,20	19.326,32	-5,13%
2203/2127	AUSILI PER LA VISTA	24.496,82	21.052,72	16,36%
2206 / 2145	AUSILI PER L'UDITO	137.488,00	169.557,20	-18,91%
2212	AUSILI PER DISEGNO E SCRITTURA		540,80	
2218	AUSILI PER REGISTRARE E RIPRODURRE INFORMAZIONI AUDIO E VIDEO	7.734,82	6.711,58	15,25%
2221	AUSILI PER LA COMUNICAZIONE INTERPERSONALE	17.984,38	20.438,54	-12,01%
2224	TELEFONI E AUSILI PER TELEFONARE: TELEFONO AD ACCE		4.026,88	-100,00%
2230	AUSILI PER LA LETTURA	29.931,20	13.029,96	129,71%
2239	DISPOSITIVI DI USCITA PER COMPUTER	9.776,00	13.844,16	-29,39%
2409	AUSILI PER MANOVRARE OGGETTI O DISPOSITIVI	108,16		
2424	BRACCIO DI SOSTEGNO SNODABILE PER SENSORI	156,00		
DGR4	APPARECCHI PER FIBROSI CISTICA	6.336,28	4.019,11	57,65%
Totale		1.846.106,43	2.266.153,31	-18,54%

PROMIN - DIABET

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A seguito dell'adesione ad una gara consorzata per la fornitura di microinfusori per insulina della ditta MOVI per i quali non è previsto -come per tutti gli altri- il noleggio, bensì l'acquisto come bene di investimento, alla fine dell'anno 2020 sono stati acquistati 2 microinfusori. Il loro costo complessivo per € 12.750, benché appartengano al flusso della Protesica Minore – Diabetica di cui si occupa la Farmacia di Integrazione Territoriale, è da imputarsi al conto dei cespiti del Servizio di Assistenza Protesica.

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 per valore contabile netto di € 501.348.

Di questa tabella la voce Attrezzature Sanitarie ha dismissioni per valore contabile netto € 76.704.

Di questa tabella la voce altre Attrezzature Sanitarie ha dismissioni per valore contabile netto € 2.344.

Di questa tabella la voce A.II.4.a.4) Beni per assistenza protesica ha dismissioni per valore contabile netto € 422.300

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 ED ARREDI DIVERSI

Sono stati acquisiti nell'esercizio beni per 329.613€

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 326.357,76 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:

A carico del finanziamento DGR 2468-ALL.3 del 18/11/2019 per un totale di € 4.587,20 è stato acquistato:

- n. 1 tavolo antivibrante per il laboratorio di Fecondazione Assistita del P.O. di Cantù.

Utilizzando il finanziamento, di cui alla DGR 3479-ALL3 per un totale di € 5.925,54 del 05/08/2020 è stato acquistato:

- n. 24 carrelli in acciaio di servizio per varie UU.OO

A carico del finanziamento con DGR 770-ALL1 del 18/11/2018 per un totale di € 157.356,94 è stato acquistato:

- per € 23.645,64 n. 17 barelle con accessori per P.S e Nuovo blocco operatorio di Cantù e P.S di San Fermo

- per un totale di € 10.224,12 n. 12 piantane portaflebo oleodinamiche per U.O Day Surgery e Degenza Medica 3

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- per un totale di € 123.487,18 arredi sanitari vari per il nuovo blocco operatorio del P.O. di Cantù.

Utilizzando il finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 per un totale di € 116.519,85 è stato acquistato:

- per € 6.710 n. 3 carrelli cleanscope per U.O Otorino e Poliambulatorio di San Fermo
- per € 3.216,58 n. 2 carrelli terapia con accessori per U.O Medicina 1 di San Fermo
- per € 30.963,60 per n. 18 letti degenza per diverse U.O di San Fermo
- per € 1.675,56 per n. 3 catini di raccolta carrellati per P.S di San Fermo
- per € 15.431,76 armadi degenza e comodini per U.O Chirurgia 1 e 3 di San Fermo
- per € 2.132,56 n. 37 sgabelli per ambulatori visita per varie UU.OO
- per € 2.525,72 n.1 archiviatore di vetrini per U.O Anatomia del P.O di San Fermo
- per € 2.503,44 n. 3 istoteche per U.O Anatomia
- per € 1.710,44 n. 2 armadi farmaci per U.O Riabilitazione Cardiorespiratoria del P.O di Cantù
- per € 14.951,36 n. 14 lettini elettrici da visita per varie UU.OO
- per € 2.792,60 n. 5 catini di raccolta carrellati per U.O Day Surgery di San Fermo
- per € 18.922,20 n. 11 letti elettrici degenza per U.O Medicina e Ortopedia del P.O. di Menaggio
- per € 3.881,55 n. 80 piantane portaflebo manuali per varie UU.OO
- per € 2.486,84 n. 2 barelle per P.S di Menaggio
- per € 179,90 n. 1 fasciatoio per Poliambulatorio di Menaggio
- per € 4.867,80 n 1 bancone di lavaggio per U.O Endoscopia del P.O di Cantù

A carico del Fondo di Reparto n.53 è stata imputata la spesa di € 636,84 per n. 3 carrelli portabiancheria per U.O Riabilitazione Cardiorespiratoria del P.O di Cantù

Infine l'importo di € 41.968,23 per vari arredi è stato imputato alla DGR 2903 COVID19

E' stato donato un lettino visita elettrico valore € 2.618,72

MOBILI E ARREDI E ATTREZZATURE D'UFFICIO

Sono stati fatti acquisti per investimenti per un totale di € 52.813 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, € 47.134,56 finanziati e € 2.074 con donazione.

Di seguito la specifica degli acquisti:

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

- per un importo pari a € 904,02 sedute varie per diverse UU.OO

Mediante finanziamento di cui la DGR 3479-ALL.3 del 05/08/2020 è stato acquistato:

- per un importo di € 2.754,76 n. 8 armadi casellari per le UU.OO P.S, Dialisi e Laboratorio del P.O. di San Fermo

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 1725 del 10/06/2019 per un totale di € 32.544,38 è stato acquistato:

- per € 6.173,20 n. 22 schedari metallici per archiviazione documenti per varie UU.OO

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- per € 7.561,56 n. 14 armadi per uffici in Dir. Amministrativa e nella U.O AA.GG.LL
- per € 18.809,62 sono stati acquistati vari arredi ordinari per diverse UU.OO dell'ASST Lariana

A carico del Fondo di Reparto n.69 è stata imputata la spesa di € 2.074 per n. 10 tavoli per palazzina amministrativa di San Fermo

Infine l'importo di € 10.931,40 per vari arredi è stato imputato alla DGR 2903 COVID19

Sono stati donati beni per € 3.605.

SCAFFALATURE

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 770-ALL1 del 12/11/2018 per un totale di € 4.040,64 è stato acquistato:-
n. 6 scaffali di metallo occorrenti al nuovo blocco operatorio di Cantù

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi per fuori uso mobili d'ufficio valore contabile netto € 58.005.

Sono stati dismessi per fuori uso mobili e arredi diversi valore contabile netto per € 45.852.

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 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

AUTOMEZZI

Acquisizioni dell'esercizio:

A carico del Fondo di Reparto n.61 è stata imputata la spesa di € 10.000 per n. 1 automobile per la U.O Cure Palliative
E' stata donata una auto KIA PIKANTO del valore di € 2.917

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
 Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE AMBULANZE

Sono state effettuate acquisizioni per un totale di €. 162.870€.

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 770-ALL1 del 12/11/2018 per un totale di € 78.080 è stato acquistato:
- n. 1 ambulanza

L'importo di € 84.790 per ambulanza è stato imputato alle donazioni per COVID19

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 € 44.933.

Automezzi : sono stati dismessi , per fuori uso, complessivamente beni per un valore contabile netto di € 8.057.

Ambulanze : sono stati dismessi , per fuori uso, complessivamente beni per un valore contabile netto di € 13.635.

Altri mezzi di trasporto : sono stati dismessi , per fuori uso, complessivamente beni per un valore contabile netto di € 23.241.

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 31/12/20 di € 706.976, 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Gli oneri sostenuti per il mantenimento /conservazione dei beni sono pari a € 3.000 per l'affitto di locali in Seminario di Como in cui sono conservate alcune opere.

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 2020 è di € 3.000,00.

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.

Incrementi da immobilizzazioni in corso:

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

Lavori di adeguamento del circolo litico presso il "Nuovo Ospedale Sant'Anna a San Fermo della Battaglia" per la valorizzazione del sito collocato nella parte adiacente la zona del pronto soccorso. I lavori sono conclusi con uno stato finale pari ad euro. 214.745,00.

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:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PC E STAMPANTI

E' stato fatto un investimento complessivo, per un totale di € 266.247 per acquisto di nuove apparecchiature non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. L'intero importo a finanziamento è pari a 264.993€ . Di seguito la specifica degli acquisti:

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 770-ALL1 del 12/11/2018 per un totale di € 107.160,49 è stato acquistato:

- per € 42.665,12 rete dati TIM
- per € 57.557,21 n. 5 licenze per U.O SIA di San Fermo
- per € 6.938,16 n. 12 palmari per U.O Farmacia di San Fermo

Utilizzando il finanziamento, di cui alla DGR 7767-MEN del 19/01/2018 per un totale di € 15.032,54 è stato acquistato:

- per € 1.734,54 n. 3 palmari per U.O Farmacia di San Fermo
- per € 13.298 NAS-Hardware per P.O di Menaggio

Utilizzando il finanziamento, di cui alla DGR 6548 all1 per un totale di € 5.202,82 è stata in parte finanziata la rete dati TIM.

Infine l'importo di € 137.597,52 per varie licenze, monitor e PC portatili è stato imputato alla DGR 2903 COVID19

Sono stati donati Tablet per €1.253,67

MACCHINE D'UFFICIO ELETTRICHE ED ELETTRONICHE

Acquisizioni dell'esercizio

MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE

L'incremento dell'anno è complessivamente 9.352€

E' stato fatto un investimento complessivo, per un totale di € 5.237,33 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 finanziati :

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 770-ALL1 del 12/11/2018 per un totale di € 1.836,10 è stato acquistato:

- n. 7 distruggidocumenti per varie UU.OO.

Utilizzando il finanziamento, di cui alla DGR 1725 del 10/06/2019 per un totale di € 2.932,55 è stato acquistato:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- per € 2.080,10 n.12 distruggidocumenti per varie UU.OO
- per € 485,56 n.1 interfono per Pronto Soccorso del P.O. di San Fermo
- per € 189,99 n.1 fotocamera digitale per la Centrale di Sterilizzazione
- per € 176,90 n.1 televisore per CAL Dialisi di Longone

Infine l'importo di € 468,68 per varie apparecchiature è stato imputato alla DGR 2903 COVID19

Sono stati donati televisori e telefoni per €4.114,59

Altri beni

Acquisizioni dell'esercizio

ALTRI BENI MATERIALI

L'incremento dell'anno è pari ad € 55.053-

Sono stati acquistati una cupola geodetica , gazebo e altri accessori resi necessari dalla emergenza sanitaria finanziati con la DGR 2903 COVID19.

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 € 3442, valore residuo € 186.;
- Pc e stampanti per fuori uso beni valore costo storico per € 266.589 completamente ammortizzati

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.



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 € 5.094.844,27 di cui € 2.204.901,92 incrementi riferiti all'anno 2020; di seguito i più rilevanti:

INCREMENTO CONTO IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

- Realizzazione Nuovo Blocco Operatorio Ospedale Cantù, via Domea 4 (realiz.nuovo comp.operat.Cantù - DGR X/855-13)
Vista la chiusura dei lavori e, l'imminente inizio delle attività sanitarie la necessità di ottemperare nel minor tempo possibile alla messa a norma del nuovo edificio. Si è verificato che l'impianto non riscontri alcun difetto e deve essere condotto da dei professionisti abilitati. L'intervento è stato messo in atto da due imprese specializzate per un importo finale di 190.930,20 €.

- l'adeguamento di incremento della sicurezza di prevenzione incendi per il Presidio Ospedaliero Erba - Renaldi di Menaggio (CO)

D.G.R. XI/2468 del 18/11/2019 con oggetto "programma regionale straordinario investimenti in sanità-determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n° xi/1725/2019 e stanziamento contributi "

Per lavori di adeguamento prevenzione incendi ed antisismica presso l'ospedale "Erba Renaldi" di Menaggio, avendo avuto da Regione Welfare l'ammissione al finanziamento per le opere relative, comportanti da studio di fattibilità preliminare, per un importo richiesto di euro 2.996.605,00 complessivi. Al fine di procedere alla progettazione, si è andati ad affidare le prestazioni di studio geologico del terreno allo Studio Geologico Tecnico Lecchese per un importo pari ad euro 1.867,00 iva inclusa

- adeguamento del p.o. di Mariano Comense con razionalizzazione dei servizi per acuti e territoriali

VII atto integrativo del 7 dicembre 2016 all'accordo di programma quadro in materia di sanità del 3/3/1999 (dgr n. X/5510/2016).

Tra gli obiettivi di razionalizzazione della rete ospedaliera e dei presidi territoriali è stato approvato il progetto di Adeguamento del P.O. di Mariano Comense per incrementare i Presidi quali punti di erogazione di prestazioni territoriali, mantenendo la funzione di ricovero esclusivamente su una casistica di medio bassa intensità di cura, anche attraverso la presenza dei medici di medicina generale in forte integrazione con la specialistica ambulatoriale. In data 27.11.2020 è stata autorizzata la richiesta di anticipazione da parte dell'impresa appaltatrice, per un importo pari ad euro 351.830,00 iva 10% inclusa.

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

Ex DGR x/2932/2014 "determinazioni conseguenti alla deliberazioni di Giunta Regionale n. X/1521/2014 destinazione risorse residue per l'anno 2014, per ulteriori investimenti nel settore sanitario" relativo al finanziamento Regionale concesso di 700.000,00 Euro .



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'esigenza dell'intervento ha per necessità il riutilizzo dell'edificio di proprietà ubicato in via Carso, 88 a Como, inserito all'interno del compendio San Martino, ex ospedale psichiatrico di Como, adeguandolo alle Norme di accreditamento richieste per la particolarità del servizio svolto, oltre alla contestuale esecuzione di lavori per adeguare l'edificio alle norme di sicurezza, anche le più recenti;

Le lavorazioni stanno proseguendo e sono stati corrisposti all'impresa e al professionista inerente l'appalto principale 395.829,41 €, sono state effettuate degli interventi integrativi e propedeutici all'attività sanitaria per un importo pari ad 56.687,59 €.

- Ristrutturazione Presidio di Cantù:

- Costruzione di ponti e passerelle sospese di raccordo fra gli edificio "G" ed "O" e "P", ai fini antincendio e mobilità interna del Presidio Ospedaliero di Cantù

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.

Ritenuto opportuno che, al fine di migliorare i flussi del personale e dei pazienti dal nuovo Blocco operatorio (edificio G) e l'edificio O, così da permettere un semplice e sicuro il passaggio alle degenze (edifici M e E) realizzare un nuovo percorso coperto che posizionato al piano del blocco operatorio (edificio G). Consentendo, con tale costruzione aumentare l'evacuazione orizzontale del medesimo blocco operatorio dal punto di vista antincendio e il collegamento tra i vari edifici. Sono stati liquidati 40.350,91 € per l'anticipazione contrattuale autorizzata all'impresa.

- Adeguamento antincendio ed antisismica degli edifici "G", "M" "P" e centrale antincendio del Presidio Ospedaliero di Cantù

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.

Si è previsto l'incremento dei livelli di sicurezza antincendio e sicurezza sismica del presidio di Cantù, nello specifico degli edifici GMP. Si sono svolte attività propedeutiche all'avvio del cantiere si è quindi richiesta la disponibilità ad agire a ditte specializzate in compartimentazioni antincendio e fra queste è stata individuata l'azienda idrotermica alla quale è stato affidato il lavoro per un importo di 32.940€

- Adeguamento antisismico edificio G - del Presidio Ospedaliero di Cantù

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'edificio G è da considerare come edificio di interesse strategico, essendo sede di pronto soccorso, e quindi di quelli che possono assumere rilevanza per le conseguenze di un eventuale collasso strutturale, pertanto si sono rese necessarie degli interventi di adeguamento sismico corrispondenti ad un importo di Euro 41.464,88 €, a cui sono da sommare 2080,00 € inerenti l'attestazione di prestazione energetica per l'edificio G.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- “Trasferimento Neuropsichiatria Infantile nel Poliambulatorio di via Napoleona “

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.

È in corso il trasferimento della Neuropsichiatria presso il Monoblocco di Via Napoleona, al fine di mettere a norma i nuovi locali. È stata corrisposta all'impresa un'anticipazione contrattuale pari ad euro 47.600,48 €

- “l'esecuzione dei lavori relativi all'adeguamento impianti frigoriferi e rifacimento centrale nel Presidio Ospedaliero “Sant'Antonio Abate”

DGR X/7150/2017 ALL.1 con cui la Giunta Regionale, in conseguenza “del programma regionale straordinario investimenti in sanità – determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta Regionale n. X/7037/2017 (DGR7767/2018)

Il progetto contempla l'installazione di due gruppi frigoriferi combinati, con la produzione di freddo e caldo, a servizio dei carichi termici dell'edificio G; la sostituzione delle macchine esistenti a servizio degli edifici K e T; l'installazione di una nuova macchina a servizio dell'edificio P. Ad oggi le lavorazioni stanno proseguendo ed è stato corrisposto all'impresa ed al professionista un importo di 330.260,14 €.

11- Ristrutturazione dell'edificio di proprietà aziendale, ubicato in Menaggio via Diaz 12

DGR X/7150/2017 ALL.1 con cui la Giunta Regionale, in conseguenza “del programma regionale straordinario investimenti in sanità – determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta Regionale n. X/7037/2017 (DGR7767/2018)

Il progetto ha come oggetto la realizzazione di un Presst, si sono resi necessari esecuzione lavori legati alla bonifica di parte della copertura del tetto, contenente amianto, oltre del superamento delle barriere architettoniche presenti, in modo tale da consentire all'uso anche la parte dello stabile posta al primo piano. L'importo corrisposto al professionista per la consegna del progetto definitivo ed esecutivo è pari ad euro 22.409,38.

- lavori relativi agli impianti meccanici ed elettrici speciali necessari per la realizzazione dei presidi di protezione attiva antincendio per i poliambulatori di Lomazzo e di Ponte Lambro

D.G.R. XI/770 del 12/11/2018, Programma Regionale Straordinario investimenti in Sanità, determinazioni conseguenti alla Deliberazione di Giunta Regionale n. XI/24/2018.

Il progetto prevede la messa a norma degli impianti meccanici ed elettrici speciali al fine di aumentare la protezione antincendio per i poliambulatori di Lomazzo e di Ponte Lambro secondo il DPR 207/2010. Le lavorazioni sono avviate, è stato corrisposto un totale di 2.051 euro per la consegna della scia

13- Lavori inerenti i fondi indistinti assegnati - progetto Dialisi Nuovo Ospedale Sant'Anna



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DELIBERAZIONE N° XI / 1725 Seduta del 10/06/2019 DETERMINAZIONI IN ORDINE AL PROGRAMMA DI INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019.

È stato approvato un progetto per il miglioramento della sicurezza degli utenti del reparto dialisi presso il Nuovo Ospedale Sant'Anna, aggiungere maggiore funzionalità ed economia di gestione del servizio, si pone l'esigenza di ampliare l'offerta di posti letto tecnici in dialisi, a fronte delle aumentate richieste dovute all'incremento del numero di pazienti in trattamento, che costringerebbero a ricorrere a turni notturni, oltreché della necessità di garantire un supporto medico specialistico che solo la presenza di reparti ospedalieri possono offrire, per la maggiore complessità di casi cronicizzati o per pazienti anziani.

Il progetto complessivo è di 314.330,69 .€ comprensivo di interventi di miglioria all'impianto. Sono stati realizzati alcuni interventi di completamento all'edificio G dal punto di vista impiantistico.

Durante gli scorsi mesi si sono effettuati dei sopralluoghi presso il Poliambulatorio di Via Napoleona, dai quali è emerso che la struttura impiantistica dei gas medicinali necessita di migliorie volte a rispondere alle crescenti richieste della parte sanitaria. Si è reso necessario richiedere un preventivo per l'adeguamento della centrale Ossigeno del Poliambulatorio di Via Napoleona ed in particolare con la

sostituzione di tutta l'attuale 2° e 3° fonte costituita da 15+15 bombole al fine di realizzare una centrale a norma costituita da 15 (1° fonte) + 15 (2° fonte) + 10 (3° fonte) + ingresso emergenza. L'intervento è stato portato a termine per un importo di 15.372 €

A seguito delle valutazioni degli spazi disponibili nel presidio in oggetto, ASST ha deciso di riqualificare i locali dell'ex pronto soccorso, ubicati al piano rialzato nel corpo di fabbrica tra l'edificio A e l'edificio B, per metterli a servizio degli ambulatori della diabetologia preso atto che l'U.O. Servizi tecnici e Patrimonio ha proceduto a redigere un progetto che consente di recuperare spazi esistenti di fatto sottoutilizzati, al fine di rendere operativo al più presto i nuovi ambulatori si è reso necessario dopo sopralluoghi inserire dei nuovi punti telematici fondamentali per svolgere l'attività sanitaria in maniera regolare per un importo pari ad euro 3.918,64 €

Non si citano incrementi riferentesi a lavori terminati: per il dettaglio, comprensivo di lavori anni precedenti, si rimanda alla sezione apposita nelle immobilizzazioni materiali.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Motivazione della svalutazione

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

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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%

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ATTREZZATURA GENERICA (stoviglie, posate, ecc.)		25,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO E DEPURAMENTO DELLE ACQUE, FUMI NOCIVI, ECC MEDIANTE IMPIEGO DI REAGENTI CHIMICI		15,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
BIANCHERIA		40,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo

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

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

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

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

--	--	--	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

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

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 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 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



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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:

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 2020 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:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ANNO	CONTO	BILANCIO INIZ.	VAR. BILANCIO	BIL. FINE	AMM.TO	FONDO INIZ.	FONDO VAR.	FONDO FIN.	VAL.RESIDUO
2020	0301020010-COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	470.289,20	0	470.289,20	0	470.289,20	0	470.289,20	0
2020	0301030030-SOFTWARE PRODOTTO E ACQUISTATO	774,69	0	774,69	0	774,69	0	774,69	0
2020	0301040020-LICENZE	5.855.804,15	86.134,53	5.941.938,68	169.245,72	5.350.545,01	169.245,72	5.519.790,73	422.147,95
2020	0301070005-DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	640.995,00	6.474,12	64.741,06	6.474,12	71.215,18	569.779,82
2020	0301070010-MIGLIORIE BENI DI TERZI IN AFFITTO /COMODATO	486.832,82	0	486.832,82	11.300,03	358.350,27	11.300,03	369.650,30	117.182,52
2020	0302010010-TERRENI AGRICOLI	515.396,87	0	515.396,87	0	0	0	0	515.396,87
2020	0302010050-AREE FABBRICABILI	3.774.901,66	0	3.774.901,66	0	0	0	0	3.774.901,66
2020	0302010090-AREE STANDARD,A VERDE ATTREZZATO ED	3.388.915,57	0	3.388.915,57	0	0	0	0	3.388.915,57
2020	0302020010-FABBRICATI CIVILI AD USO ABITAZIONE	3.196.620,52	0	3.196.620,52	91.935,00	2.030.585,65	91.935,00	2.122.520,65	1.074.099,87
2020	0302020100-FABBRICATI CIVILI AD USO COMMERCIALE	1.108.598,83	0	1.108.598,83	33.258,24	698.419,81	33.258,24	731.678,05	376.920,78
2020	0302020200-FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA	356.502.957,74	62.225,48	356.565.183,22	14.460.867,56	186.313.362,67	14.460.867,56	200.774.230,23	155.790.952,99
2020	0302020500-FABBRICATI RURALI	1.043,24	0	1.043,24	0	0	0	0	1.043,24
2020	0302020600-COSTRUZIONI LEGGERE E ALTRE	186.675,24	19.309,18	205.984,42	215,91	186.620,24	215,91	186.836,15	19.148,27
2020	0302030010-IMPIANTI SANITARI	1.454.880,88	0	1.454.880,88	8.022,98	1.430.840,38	8.022,98	1.438.863,36	16.017,52
2020	0302030100-MACCHINARI SANITARI	33.121.662,30	859.089,79	33.980.752,09	552.460,26	31.450.913,20	-612.596,37	30.838.316,83	3.142.435,26
2020	0302030200-IMPIANTI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0
2020	0302030300-MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	42.130.679,59	1.869.369,12	44.000.048,71	992.762,41	37.793.649,20	287.038,95	38.080.688,15	5.919.360,56
2020	0302030400-IMPIANTI ELETTRICI	7.147.227,14	0	7.147.227,14	189.776,79	6.399.328,64	189.776,79	6.589.105,43	558.121,71
2020	0302030550-IMPIANTI IDRAULICI E DI RISCALDAMENTO	10.383.031,78	55.408,56	10.438.440,34	385.874,50	9.129.787,56	385.874,50	9.515.662,06	922.778,28
2020	0302030600-IMPIANTI TELEFONICI	113.241,47	0	113.241,47	0	113.241,47	0	113.241,47	0
2020	0302030650-IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	2.195.932,10	197.079,96	2.393.012,06	35.727,36	2.164.092,38	35.727,36	2.199.819,74	193.192,32
2020	0302030700-ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	129.869,48	0	129.869,48	4.171,08	117.540,75	4.171,08	121.711,83	8.157,65
2020	0302030800-ALTRI IMPIANTI GENERICI	3.130.462,95	0	3.130.462,95	38.837,61	3.029.186,64	38.837,61	3.068.024,25	62.438,70
2020	0302030850-ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI)	2.111.297,76	15.163,55	2.126.461,31	43.466,14	1.992.228,16	27.632,90	2.019.861,06	106.600,25
2020	0302040010-BIANCHERIA	517.384,16	0	517.384,16	0	0	0	0	517.384,16
2020	0302040100-STOVIGLIERIA POSATERIA E VASELLAME VARIO	25.408,82	0	25.408,82	0	0	0	0	25.408,82
2020	0302040300-MEZZI DI SOLLEVAMENTO	3.887,26	1.281,00	5.168,26	170,88	3.887,26	170,88	4.058,14	1.110,12
2020	0302040400-STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.412.187,09	183.301,62	4.595.488,71	0	45.937,66	0	45.937,66	4.549.551,05
2020	0302040500-SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.183.161,06	0	1.183.161,06	0	0	0	0	1.183.161,06
2020	0302040600-ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE DAL 99 A	1.276.382,93	-40.648,65	1.235.734,28	30.018,97	1.182.176,61	-46.684,82	1.135.491,79	100.242,49
2020	0302040700-ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO LR23/15	42.794,23	-2.344,61	40.449,62	0	42.794,23	-2.344,61	40.449,62	0
2020	0302040800-BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	31.011.276,39	1.405.641,69	32.416.918,08	2.067.653,12	25.722.935,43	1.708.652,29	27.431.587,72	4.985.330,36
2020	0302040810-BENI PER ASSISTENZA PROTESICA AM-MORT100%	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0302050010-MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	2.924.834,69	-40.691,01	2.884.143,68	0	2.924.834,69	-40.691,01	2.884.143,68	0
2020	0302050020-MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.073.598,73	-15.797,48	5.057.801,25	5.111,62	4.648.225,13	-10.685,86	4.637.539,27	420.261,98
2020	0302050030-MOBILI ARREDI SANITARI	9.572.026,07	-45.655,57	9.526.370,50	376.364,00	9.190.732,30	330.751,74	9.521.484,04	4.886,46
2020	0302050040-SCAFFALATURE	511.321,20	4.040,64	515.361,84	363,96	511.321,20	363,96	511.685,16	3.676,68
2020	0302050045-MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL	573.409,95	51.296,02	624.705,97	43.772,88	385.697,93	42.591,15	428.289,08	196.416,89
2020	0302050050-MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11 DAL 1.01. 2012	598.662,29	329.417,13	928.079,42	81.660,62	384.283,96	81.464,36	465.748,32	462.331,10

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2020	0302050200-BENI DI VALORE ARTISTICO	492.231,48	214.745,20	706.976,68	0	0	0	0	706.976,68
2020	0302060010-AUTOMEZZI	499.369,25	4.859,94	504.229,19	8.407,86	490.534,86	351,14	490.886,00	13.343,19
2020	0302060200-ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	325.972,43	-23.240,56	302.731,87	2.133,24	320.639,79	-21.107,32	299.532,47	3.199,40
2020	0302060300-AUTOMEDICA 118	331.643,63	-13.634,46	318.009,17	0	331.643,63	-13.634,46	318.009,17	0
2020	0302060350-AMBULANZA 118	516.314,82	0	516.314,82	0	516.314,82	0	516.314,82	0
2020	0302060400-ALTRE AMBULANZE	46.000,00	162.870,00	208.870,00	35.391,78	31.625,22	35.391,78	67.017,00	141.853,00
2020	0302070010-MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	572.691,62	5.909,00	578.600,62	9.889,05	549.962,28	6.632,24	556.594,52	22.006,10
2020	0302070400-ELAB.ELETR.PC.E STAMPANTI	7.440.467,38	-341,7	7.440.125,68	176.273,37	6.815.629,15	-90.315,11	6.725.314,04	714.811,64
2020	0302070800-ALTRI BENI MATERIALI	20.445,34	55.053,72	75.499,06	2.468,07	20.345,70	2.468,07	22.813,77	52.685,29
2020	0302070900-ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	46.585,65	0	46.585,65	1.801,78	43.792,72	1.801,78	45.594,50	991,15
TOTALE		546.081.872,07	5.399.842,09	551.481.714,16	19.865.876,91	343.273.536,17	17.122.958,58	360.396.494,75	191.085.219,41

Bilancio di verifica

Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2020)
'0301020010	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	470.289,20	0	0	0	470.289,20
'0301030030	SOFTWARE PRODOTTO	774,69	0	0	0	774,69
'0301040020	LICENZE	5.855.804,15	86.134,53	0	86.134,53	5.941.938,68
'0301070005	DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	0	0	640.995,00
'0301070010	MIGLIORIE BENI DI TERZI IN	486.832,82	0	0	0	486.832,82
TOTALE 0301	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.454.695,86	86.134,53	0	86.134,53	7.540.830,39
'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	3.388.915,57	0	0	0	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'	356.502.957,74	62.225,48	0	62.225,48	356.565.183,22
'0302020500	FABBRICATI RURALI	1.043,24	0	0	0	1.043,24
'0302020600	COSTRUZIONI LEGGERE E ALTRE	186.675,24	19.309,18	0	19.309,18	205.984,42
'0302030010	IMPIANTI SANITARI	1.454.880,88	0	0	0	1.454.880,88
'0302030100	MACCHINARI SANITARI	33.121.662,30	2.024.607,87	1.165.518,08	859.089,79	33.980.752,09
'0302030200	IMPIANTI SANITARI AD ALTA	15.724,62	0	0	0	15.724,62
'0302030300	MACCHINARI SANITARI AD ALTA	42.130.679,58	2.575.092,58	705.723,46	1.869.369,12	44.000.048,70
'0302030400	IMPIANTI ELETTRICI	7.147.227,14	0	0	0	7.147.227,14
'0302030550	IMPIANTI IDRAULICI E DI	10.383.031,78	55.408,56	0	55.408,56	10.438.440,34
'0302030600	IMPIANTI TELEFONICI	113.241,47	0	0	0	113.241,47
'0302030650	IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	2.195.932,10	197.079,96	0	197.079,96	2.393.012,06
'0302030700	ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	129.869,48	0	0	0	129.869,48
'0302030800	ALTRI IMPIANTI GENERICI	3.130.462,95	0	0	0	3.130.462,95
'0302030850	ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON	2.111.297,76	31.098,82	15.935,27	15.163,55	2.126.461,31

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'0302040010	BIANCHERIA	517.384,16	0	0	0	517.384,16
'0302040100	STOVIGLIERIA POSATERIA E	25.408,82	0	0	0	25.408,82
'0302040300	MEZZI DI SOLLEVAMENTO	3.887,26	1.281,00	0	1.281,00	5.168,26
'0302040400	STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.412.187,09	183.301,62	0	183.301,62	4.595.488,71
'0302040500	SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.183.161,06	0	0	0	1.183.161,06
'0302040600	ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE	1.276.382,93	36.055,14	76.703,79	-40.648,65	1.235.734,28
'0302040700	ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO	42.794,23	0	2.344,61	-2.344,61	40.449,62
'0302040800	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	31.011.276,39	1.827.941,66	422.299,97	1.405.641,69	32.416.918,08
'0302050010	MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	2.924.834,69	0	40.691,01	-40.691,01	2.884.143,68
'0302050020	MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.073.598,73	0	15.797,48	-15.797,48	5.057.801,25
'0302050030	MOBILI ARREDI SANITARI	9.572.026,07	0	45.655,57	-45.655,57	9.526.370,50
'0302050040	SCAFFALATURE	511.321,20	4.040,64	0	4.040,64	515.361,84
'0302050045	MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO	573.409,95	52.813,17	1.517,15	51.296,02	624.705,97
'0302050050	MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11	598.662,29	331.780,11	2.362,98	329.417,13	928.079,42
'0302050200	BENI DI VALORE ARTISTICO	492.231,48	214.745,20	0	214.745,20	706.976,68
'0302060010	AUTOMEZZI	499.369,25	12.916,66	8.056,72	4.859,94	504.229,19
'0302060200	ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	325.972,43	2.000,00	25.240,56	-23.240,56	302.731,87
'0302060300	AUTOMEDICA 118	331.643,63	0	13.634,46	-13.634,46	318.009,17
'0302060350	AMBULANZA 118	516.314,82	0	0	0	516.314,82
'0302060400	ALTRE AMBULANZE	46.000,00	162.870,00	0	162.870,00	208.870,00
'0302070010	MACCHINE ELETTRICHE ED	572.691,62	9.351,92	3.442,92	5.909,00	578.600,62
'0302070400	ELAB.ELETTR.PC.E STAMPANTI	7.440.467,38	266.246,78	266.588,48	-341,7	7.440.125,68
'0302070800	ALTRI BENI MATERIALI	20.445,34	55.053,72	0	55.053,72	75.499,06
'0302070900	ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	46.585,65	0	0	0	46.585,65
TOTALE 0302	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	538.627.176,21	8.125.220,07	2.811.512,51	5.313.707,56	543.940.883,76
'0351020010	FONDO AMMORTAMENTO COSTI	-470.289,20	0	0	0	-470.289,20
'0351030030	FONDO AMMORTAMENTO SOFTWARE	-774,69	0	0	0	-774,69
'0351040020	FONDO AMMORTAMENTO LICENZE	-5.350.545,01	0	169.245,72	-169.245,72	-5.519.790,73
'0351070005	FONDO AMMORTAMENTO DIRITTO DI	-64.741,06	0	6.474,12	-6.474,12	-71.215,18
'0351070010	F.AMM.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	-358.350,27	0	11.300,03	-11.300,03	-369.650,30
TOTALE0351	FONDO AMMORTAM.IMM	-6.244.700,23	0	187.019,87	-187.019,87	-6.431.720,10
'0352020010	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI	-2.030.585,65	0	91.935,00	-91.935,00	-2.122.520,65
'0352020100	FONDO AMMORTAMENTO FABB.CIVILI	-698.419,81	0	33.258,24	-33.258,24	-731.678,05
'0352020200	FONDO AMMORT.FABB.SPECIFICI X	-186.313.362,67	0	14.460.867,56	-14.460.867,56	-200.774.230,23
'0352020600	FONDO AMMORTAMENTO	-186.620,24	0	215,91	-215,91	-186.836,15
'0352030010	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-1.430.840,38	0	8.022,98	-8.022,98	-1.438.863,36
'0352030100	FONDO AMMORTAMENTO	-31.450.913,20	1.165.056,63	552.460,26	612.596,37	-30.838.316,83
'0352030200	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-15.724,62	0	0	0	-15.724,62
'0352030300	FONDO AMMORTAMENTO	-37.793.649,20	705.723,46	992.762,41	-287.038,95	-38.080.688,15
'0352030400	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-6.399.328,64	0	189.776,79	-189.776,79	-6.589.105,43

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'0352030550	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-9.129.787,56	0	385.874,50	-385.874,50	-9.515.662,06
'0352030600	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-113.241,47	0	0	0	-113.241,47
'0352030650	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	-2.164.092,38	0	35.727,36	-35.727,36	-2.199.819,74
'0352030700	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-117.540,75	0	4.171,08	-4.171,08	-121.711,83
'0352030800	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-3.029.186,64	0	38.837,61	-38.837,61	-3.068.024,25
'0352030850	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-1.992.228,16	15.833,24	43.466,14	-27.632,90	-2.019.861,06
'0352040300	FONDO AMMORTAMENTO MEZZI DI	-3.887,26	0	170,88	-170,88	-4.058,14
'0352040400	FONDO AMMORTAMENTO	-45.937,66	0	0	0	-45.937,66
'0352040600	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-1.182.176,61	76.703,79	30.018,97	46.684,82	-1.135.491,79
'0352040700	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-42.794,23	2.344,61	0	2.344,61	-40.449,62
'0352040800	FONDO AMMORTAMENTO BENI PER	-25.722.935,43	359.000,83	2.067.653,12	-1.708.652,29	-27.431.587,72
'0352050010	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-2.924.834,69	40.691,01	0	40.691,01	-2.884.143,68
'0352050020	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-4.648.225,13	15.797,48	5.111,62	10.685,86	-4.637.539,27
'0352050030	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-9.190.732,30	45.612,26	376.364,00	-330.751,74	-9.521.484,04
'0352050040	FONDO AMMORTAMENTO	-511.321,20	0	363,96	-363,96	-511.685,16
'0352050045	FDO AMM.TO MOBILI ARREDI ORDIN.	-385.697,93	1.181,73	43.772,88	-42.591,15	-428.289,08
'0352050050	FDO AMM.MOBILI ARREDI SANIT.	-384.283,96	196,26	81.660,62	-81.464,36	-465.748,32
'0352060010	FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	-490.534,86	8.056,72	8.407,86	-351,14	-490.886,00
'0352060200	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-320.639,79	23.240,56	2.133,24	21.107,32	-299.532,47
'0352060300	FONDO AMMORTAMENTO	-331.643,63	13.634,46	0	13.634,46	-318.009,17
'0352060350	FONDO AMMORTAMENTO	-516.314,82	0	0	0	-516.314,82
'0352060400	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-31.625,22	0	35.391,78	-35.391,78	-67.017,00
'0352070010	FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE	-549.962,28	3.256,81	9.889,05	-6.632,24	-556.594,52
'0352070400	FONDO AMMORTAMENTO ELAB.	-6.815.629,15	266.588,48	176.273,37	90.315,11	-6.725.314,04
'0352070800	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-20.345,70	0	2.468,07	-2.468,07	-22.813,77
'0352070900	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-43.792,72	0	1.801,78	-1.801,78	-45.594,50
TOTALE 0352	FONDO AMMORTAM.MAT	-337.028.835,94	2.742.918,33	19.678.857,04	-16.935.938,71	-353.964.774,65

SINTESI						
	IMMOBILIZZAZIONI	apertura	dare	avere	SALDO PERIO-DO	SALDO
		546.081.872,07	8.211.354,60	2.811.512,51	5.399.842,09	551.481.714,16
	FONDO AMMORTA-MENTO	-343.273.536,17	2.742.918,33	19.865.876,91	-17.122.958,58	-360.396.494,75
TOTALE 03	IMMOBILIZZAZIONI					
NETTE		202.808.335,90	10.954.272,93	22.677.389,42	-11.723.116,49	191.085.219,41

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Ammortamenti 2020

Conto	Descrizione	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2020)
'2005014020	AMMORT.LICENZE	169.245,72	0	169.245,72	169.245,72
'2005017005	AMMORTAMENTO DIRITTO DI	6.474,12	0	6.474,12	6.474,12
'2005017010	AMMORT.MIGLIEUORIE IMM.DI TERZI IN	11.300,03	0	11.300,03	11.300,03
'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	14.460.867,56	0	14.460.867,56	14.460.867,56
'2005022600	AMMORTAMENTO COSTRUZIONI	215,91	0	215,91	215,91
'2005023010	AMMORTAMENTO IMPIANTI SANI- TARI	8.022,98	0	8.022,98	8.022,98
'2005023100	AMMORTAMENTO MACCHINARI	552.460,26	0	552.460,26	552.460,26
'2005023300	AMMORTAMENTO MACCHINARI	992.762,41	0	992.762,41	992.762,41
'2005023400	AMMORTAMENTO IMPIANTI ELET- TRICI	189.776,79	0	189.776,79	189.776,79
'2005023550	AMMORTAMENTO IMPIANTI IDRAU- LICI	385.874,50	0	385.874,50	385.874,50
'2005023650	AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	35.727,36	0	35.727,36	35.727,36
'2005023700	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI	4.171,08	0	4.171,08	4.171,08
'2005023800	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI	38.837,61	0	38.837,61	38.837,61
'2005023850	AMMORTAMENTO ALTRI MACCHI- NARI	43.466,14	0	43.466,14	43.466,14
'2005024300	AMMORTAMENTO MEZZI DI	170,88	0	170,88	170,88
'2005024600	AMMORTAMENTO ALTRE	30.018,97	0	30.018,97	30.018,97
'2005024800	AMMORTAMENTO BENI PER	2.067.653,12	0	2.067.653,12	2.067.653,12
'2005025020	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI	5.111,62	0	5.111,62	5.111,62
'2005025030	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI	376.364,00	0	376.364,00	376.364,00
'2005025040	AMMORTAMENTO SCAFFALATURE	363,96	0	363,96	363,96
'2005025045	AMM.TO MOBILI ARREDI ORDINARI	43.772,88	0	43.772,88	43.772,88
'2005025050	AMM.TO MOBILI ARREDI SANITARI.	81.660,62	0	81.660,62	81.660,62
'2005026010	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	8.407,86	0	8.407,86	8.407,86
'2005026200	AMMORTAMENTO ALTRI MEZZI DI	2.133,24	0	2.133,24	2.133,24
'2005027010	AMMORTAMENTO MACCHINE	9.889,05	0	9.889,05	9.889,05
'2005027400	AMMORTAMENTO ELAB.ELETR. P.C. E	176.273,37	0	176.273,37	176.273,37

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'2005027800	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	2.468,07	0	2.468,07	2.468,07
'2005027900	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MAT.	1.801,78	0	1.801,78	1.801,78
'2005100010	ACCANTONAMENTO AL FONDO	0	0	0	0
'2005260400	AMMORTAMENTO ALTRE AMBU-LANZE	35.391,78	0	35.391,78	35.391,78
2005	AMMORTAMENTI TOTALI	19.865.876,91	0	19.865.876,91	19.865.876,91

5. Immobilizzazioni Finanziarie

A.III.1 Crediti Finanziari

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non ci sono state movimentazioni

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non ci sono stati fatti di rilievo

A.III.2 Titoli

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

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

- A.III.2.a) Partecipazioni

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

▪ 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 in NI-san, relativi alle partecipazioni detenute, si riferiscono per l'Acquedotto Industriale e per l'associazione Villa del Grumello al Bilancio 2020. Il bilancio Consuntivo 2020, la relazione sulla gestione e il verbale dei sindaci sono agli atti dell'azienda.

I dati delle partecipazioni detenute al 31/12/19 inoltre, sono stati comunicati al ministero della Economia e finanze attraverso l'applicativo del MEF, in base all'adempimento previsto.

Con delibera n. 1101 del 22/12/20 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 31/12/19.

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 2020 approvato. La quota di partecipazione rimane comunque la medesima pari € 550.000.

Relazione Illustrativa:

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

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

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

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

L'associazione originariamente costituita da Camera di Commercio di Como e dalla ex AO S. Anna, oggi ASST Lariana, ha ricevuto l'immobile in locazione nel 2006 e per ragioni di opportunità quindi l'ex Azienda Ospedaliera nell'anno 2006, ha ritenuto aderire alla costituzione dell'Associazione anche con la finalità di ristruttu-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

zione 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 2036), come determinato da delibera aziendale n. 196 del 26/2/2020. 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

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 2020 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?>>:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

6. Rimanenze

B.I. Rimanenze

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 14.556.380,00.

Le rimanenze al 31/12/2020 hanno evidenziato un incremento di € 3.691.955,00 tra sanitarie e non sanitarie.

Rimanenze di reparto

L'importo delle rimanenze di reparto al 31/12/2020 è pari a € 5.036.305,00.

Rimanenze presso terzi

Non ci sono rimanenze presso terzi al 31/12/2020.

Si allega il Bilancio di verifica rimanenze 2020.

Voce NISAN	Descrizione voce NISAN	Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2020)
'20101010010010	B.I.1.b) Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	'0501010105	FARMACI FILE F	2.437.662,78	3.291.047,54	2.437.662,78	853.384,76	3.291.047,54
'20101010010020	B.I.1.c) Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	'0501010104	FARMACI HCV	456.585,10	26.596,18	456.585,10	-429.988,92	26.596,18
'20101010010030	B.I.1.d) Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	'0501010106	FARMACI OSPEDALIERI	1.037.413,79	1.323.090,92	1.037.413,79	285.677,13	1.323.090,92
'20101010010040	B.I.1.e) Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'0501010011	MEDICINALI DOPPIO CANALE EX NOTA CUF 37	519.364,05	649.213,13	519.364,05	129.849,08	649.213,13
'20101010010050	B.I.1.f) Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 102)	'0501010012	MEDICINALI PRIMO CICLO TERAPIA	19.137,65	11.395,76	19.137,65	-7.741,89	11.395,76
'20101010010120	B.I.1.o) Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	'0501010013	MEDICINALI SENZA AIC	29.063,42	40.266,45	29.063,42	11.203,03	40.266,45
'20101010010130	B.I.1.p) Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	'0501010310	PRODOTTI GALENICI	3.894,62	13.809,43	3.894,62	9.914,81	13.809,43
'20101010010140	B.I.1.q) Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	'0501010160	GAS MEDICINALI	7.164,06	24.048,02	7.164,06	16.883,96	24.048,02
'20101010010160	B.I.1.s) Emoderivati da Privati [SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO]	'0501010060	EMODERIVATI	63.220,61	59.884,46	63.220,61	-3.336,15	59.884,46
'20101010010170	B.I.1.t) Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'0501010064	EMODERIVATI DOPPIO CANALE	318.342,74	420.299,35	318.342,74	101.956,61	420.299,35
'20101010030010	B.I.1.ad) Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd:	'0501010360	MATERIALE DIAGNOSTICO (DISPOSITIVI IN	643.166,14	1.323.078,21	643.166,14	679.912,07	1.323.078,21

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			VITRO) W					
'20101010030020	B.I.1.ae) Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature)	'0501010410	MATERIALE DIAGNOSTICO PER APP. RE SAN. E REL. COMPONENTI Z	303.078,73	514.080,97	303.078,73	211.002,24	514.080,97
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010511	DISPOSITIVI MEDICI: CND H - DISPOSITIVI DI SUTURA	466.892,82	520.318,10	466.892,82	53.425,28	520.318,10
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010512	DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPEC.	175.278,60	250.104,13	175.278,60	74.825,53	250.104,13
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010513	DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROT. E AUS. PER INCONT. D46/97	286.229,22	559.953,59	286.229,22	273.724,37	559.953,59
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010514	DISPOSITIVI MEDICI: CND Y - SUPP. O AUSILI TECN. PER PERSONE DISABILI	29.504,18	28.522,37	29.504,18	-981,81	28.522,37
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010520	PRESIDI MEDICO CHIRURGICI SPECIALISTICI CND B,G,N,Q,R,U	689.260,00	929.737,75	689.260,00	240.477,75	929.737,75
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010530	DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA CND A	405.903,63	519.066,21	405.903,63	113.162,58	519.066,21
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010610	STRUMENTARIO CHIRURGICO CND K,L	527.818,94	438.331,74	527.818,94	-89.487,20	438.331,74
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010660	DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERIL., DISPOS. VARI CND D,S,V	114.352,94	180.710,99	114.352,94	66.358,05	180.710,99
'20101010030040	B.I.1.ah) Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	'0501010540	DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO CND C	772.835,55	953.198,08	772.835,55	180.362,53	953.198,08
'20101010030050	B.I.1.ai) Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	'0501010541	DISPOSITIVI MEDICI CON REP. 52 CND (TIPO 2 KIT)	40.809,67	187.010,05	40.809,67	146.200,38	187.010,05
'20101010030060	B.I.1.al) Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CN)	'0501010542	DISPOSITIVI MEDICI NON REG. IN ITALIA (SENZA REPERT. E CND ASSIM.)	46.967,36	44.948,63	46.967,36	-2.018,73	44.948,63
'20101010030090	B.I.1.aq) Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprote)	'0501010570	PROTESICA IMPIANTABILE J	47.217,56	46.092,47	47.217,56	-1.125,09	46.092,47
'20101010030100	B.I.1.ar) Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [comp]	'0501010550	MATERIALE PROTESICO (ENDOPROTESI) P	448.616,86	419.433,00	448.616,86	-29.183,86	419.433,00
'20101010030110	B.I.1.as) Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	'0501010555	MATERIALE PER EMO-DIALISI CND F	176.238,33	127.909,61	176.238,33	-48.328,72	127.909,61
'20101010040010	B.I.1.ac) Prodotti dietetici	'0501010300	PRODOTTI DIETETICI	15.043,53	11.448,55	15.043,53	-3.594,98	11.448,55
'20101010040010	B.I.1.ac) Prodotti dietetici	'0501010301	PRODOTTI NUTRIZIONALI PROTESICA	13.912,33	11.798,17	13.912,33	-2.114,16	11.798,17
'20101010050020	B.I.1.au) Materiali per la profilassi igienico-sanitaria: vaccini	'0501010251	MATERIALE PROFILASSI IGIENICO SANITARIO VACCINI	401.698,76	465.165,61	401.698,76	63.466,85	465.165,61
'20101010060010	B.I.1.af) Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	'0501010361	MATERIALE DIAGNOSTICO (PRODOTTI CHIMICI) SENZA CND	42.516,88	36.871,01	42.516,88	-5.645,87	36.871,01
'20101010080010	B.I.1.bc) Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	'0501010800	ALTRI BENI E PROD. SAN. (SENZA REP E/O CND)	176.941,33	949.290,35	176.941,33	772.349,02	949.290,35
'20102010000000	B.I.2.a) Prodotti alimentari	'0501020020	PRODOTTI ALIMENTARI	13.268,15	9.401,07	13.268,15	-3.867,08	9.401,07
'20102020000000	B.I.2.b) Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	'0501020030	MATER. DI GUARDAR. PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE	34.412,12	44.539,18	34.412,12	10.127,06	44.539,18
'20102040010000	B.I.2.e) Cancelleria e stampati	'0501020050	CANCELLERIA E STAMPATI	45.731,84	62.858,80	45.731,84	17.126,96	62.858,80
'20102040020000	B.I.2.f) Supporti informatici e materiale per EDP	'0501020060	MATERIALE PER E.D.P.	29.060,49	34.768,69	29.060,49	5.708,20	34.768,69
'20102050030000	B.I.2.g) Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifiche	'0501010700	MATERIALE E ACCESSORI PER APPARECC.	2.684,00	2.684,00	2.684,00	0	2.684,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			SANITARIE					
'20102050060000	B.I.2.l) Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	'0501020040	ARTICOLI TECNICI PER MANUT. ESEGUITA IN ECONOMIA	21.908,68	19.358,81	21.908,68	-2.549,87	19.358,81
'20102060010000	B.I.2.m) Altri beni non sanitari	'0501020090	MATERIALE VARIO DI CONSUMO	1.228,07	6.048,54	1.228,07	4.820,47	6.048,54
TOTALE				10.864.425,53	14.556.379,92	10.864.425,53	3.691.954,39	14.556.379,92

BILANCIO V2

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 con verbale 14 del 29/07/2021.

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 RIMANENZE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RIM01	Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro?	NO	Se Sì, specificare importo iniziale, movimenti dell'anno, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico
RIM02	Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
RIM03	Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	Se Sì, illustrare



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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>



7. Crediti

B.II. Crediti

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.II. CREDITI

B.II.1) Crediti v/Stato

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'importo allocato alla riga sopra citata è pari a € 2.440.329,00 ed è così suddiviso:

20201070000000 – Crediti v/Stato per spesa corrente-altro

In questa riga è stato esposto il credito v/prefetture per stranieri STP che al 31/12/2020 risulta essere pari a € 276.269,00 ed è variato rispetto al 2019 di € 2.316,00 per fatture non incassate relative alla medicina del lavoro.

Il dettaglio è inserito nel file crediti e debiti v/Stato in SCRIBA quale allegato al Consuntivo 2020.

Ragione sociale	2017	2020	Totale complessivo
PREFETTURA DI COMO			20.655,00
PREFETTURA DI COMO	2,00	2.315,88	255.614,08
Totale complessivo	2,00	2.315,88	276.269,08

20201090000000 – B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti

In seguito alla emergenza sanitaria sono pervenuti alla Asst lariana alcuni finanziamenti statali per un importo complessivo di 2.164.000 €.

Il dettaglio sotto riportato è anche inserito nel file crediti e debiti v/Stato in SCRIBA quale allegato al Consuntivo 2020

CONTO CONTABILE	DESCRIZIONE CON- TO CONTABILE	ANNO ASSE- GNAZIONE	N. DECRETO/ATTO ASSEGNAZIONE	IMPORTO AL 31 12 2019	IMPORTO AL 31 12 2020
20201090000000	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finan- ziamenti per inve- stimenti	2020	Attuazione piano di riordino di cui al DL 34/2020 convertito in Legge n.77/2020 – Ordinanza del Commissario Straordinario del 9 ottobre 2020.- dgr 3479 all 5a	0	67.100
20201090000000	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finan- ziamenti per inve- stimenti	2020	Attuazione piano di riordino di cui al DL 34/2020 convertito in Legge n.77/2020 – Ordinanza del Commissario Straordinario del 9 ottobre 2020.- dgr 3479 all 5b	0	994.300
20201090000000	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finan- ziamenti per inve- stimenti	2020	Attuazione piano di riordino di cui al DL 34/2020 convertito in Legge n.77/2020 – Ordinanza del Commissario Straordinario del 9 ottobre 2020. dgr 3331/20 all 5c	0	1.102.660
T O T A L E					2.164.060

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.II.2) Crediti v/Regione

L'importo complessivo dei crediti v/Regione al 31/12/2020 è pari a € 72.799.043,00.=

B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente

La riga sopra citata presenta un saldo al 31/12/2020 pari a € 43.353.812,00.

Si rappresenta la scheda dei contributi del 2020 – GSA regionale:

DESCRIZIONE VOCE BILAN- CIO NI	DECRE- TO RE- GIONA- LE DI ASSE- GNA- ZIONE	DECRETO REGIONALE DI ASSE- GNAZIONE	DESCRI- ZIONE AT- TO	ANNO CRE- DITO	CREDITO	TOTALE INCAS- SATO	RESIDUO	GIROCONTI	RESIDUO DEFINITIVO AL 31 12 2020 (GSA)
B.II.2.a.2.3) Crediti da Re- gione per Fun- zioni non tariffa- te	DDG 10126 22/07/20 21	finanziamenti di parte cor- rente 2020	funzioni non tariffate	2020	25.375.395,00	17.133.078,00	8.242.317,00	-8.242.317,00	0,00
B.II.2.a.2.4) Crediti da Re- gione per Obiet- tivi di PSSR	DDG 10126 22/07/20 21	finanziamenti di parte cor- rente 2020	Obiettivi PSSR	2020	46.172.510,00	57.597.376,00	-11.424.866,00	11.424.866,00	0,00
B.II.2.a.2.5) Crediti da Re- gione per Con- tributi vincolati da FSR	DDG 10126 22/07/20 21	finanziamenti di parte cor- rente 2020	Sanità peni- tenziaria	2020	1.034.278,00	917.697,00	116.581,00	0,00	116.581,00
B.II.2.a.2.6) Crediti da Re- gione per Con- tributi vincolati extra FSR	DDG 10126 22/07/20 21	finanziamenti di parte cor- rente 2020	Esacri	2020	331.940,00	303.336,00	28.604,00	0,00	28.604,00
B.II.2.a.2.6) Crediti da Re- gione per Con- tributi vincolati extra FSR	DDG 10126 22/07/20 21	finanziamenti di parte cor- rente 2020	Legge 9/20	2020	1.429.537,00	1.429.537,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Auto- noma per spesa corrente – altro	DDG 10126 22/07/20 21	finanziamenti di parte cor- rente 2020	fleet	2020	166.580,00	0,00	166.580,00	0,00	166.580,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Auto- noma per spesa corrente - altro	DDG 10126 22/07/20	finanziamenti di parte cor- rente 2020	SUMAI	2020	110.288,00	0,00	110.288,00	0,00	110.288,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	21								
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 10126 22/07/2021	finanziamenti di parte corrente 2020	Equiparazione finanziaria	2020	5.707.000,00	5.421.647,00	285.353,00	0,00	285.353,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 10126 22/07/2021	finanziamenti di parte corrente 2020	RAR (compresi oneri e Irap)	2020	1.416.409,00	1.383.800,00	32.609,00	0,00	32.609,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 10126 22/07/2021	finanziamenti di parte corrente 2020	Rinnovi contrattuali	2020	1.517.073,00	0,00	1.517.073,00	-1.101.204,00	415.870,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 10126 22/07/2021	finanziamenti di parte corrente 2020	Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione	2020	1.846.000,00	0,00	1.846.000,00	0,00	1.846.000,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 10126 22/07/2021	finanziamenti di parte corrente 2020	Altri contributi regione: storicizzazione anni precedenti	2020	20.298.000,00	19.283.102,00	1.014.898,00	0,00	1.014.897,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 10126 22/07/2021	finanziamenti di parte corrente 2020	Altri contributi regione: TERRITORIALE	2020	31.246.686,00	29.117.414,00	2.129.272,00	-2.129.272,00	0,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 10126 22/07/2021	finanziamenti di parte corrente 2020	Altri contributi regione: progetti Aids	2020	61.319,00	0,00	61.319,00	0,00	61.319,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 10126 22/07/2021	finanziamenti di parte corrente 2020	Legge 9/2020	2020	1.361.463,00	1.361.463,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi Indistinti Finalizzati da FSR	DDG 10126 22/07/2021	finanziamenti di parte corrente 2020	Finalizzati covid 19	2020	4.452.756,00	2.593.835,00	1.858.921,00	0,00	1.858.921,00
B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi Indistinti Finalizzati da FSR	DDG 10126 22/07/2021	finanziamenti di parte corrente 2020	Finalizzati per investimenti	2020	1.771.355,00	1.771.355,00	0,00	0,00	0,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

TOTALE AL 31/12/2020					144.298.589,00	138.313.640,00	5.984.949,00	-47.927,00	5.937.022,00
-------------------------	--	--	--	--	----------------	----------------	--------------	------------	--------------

I crediti verso Regione per spesa corrente sono suddivisi in base alla riga di dettaglio e all'ageing per anno di anzianità come rappresentati nel bilancio Sp:

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	2016	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	2016	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	2016	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	2016	DDG 5585 del 28/05/2010	Ricerca indipenden- te call
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2012PSSR	400,00	B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	2012	2016	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	2016	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 vinco- lati da FSR	2012	2016	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 vinco- lati da FSR	2013	2016	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 vinco- lati da FSR	2014	2016	DGS 4242 25/05/2015	Aids

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020SANI TPENI- TENZ	116.581,00	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vinco- lati da FSR	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	Sanità penitenziaria
		227.811,25	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vin- colati da FSR Totale				
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2017ESAC RI	1.275,22	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vinco- lati 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 vinco- lati extra FSR	2019	2019	Decreto 7217 23/06/2020	Progetto Emobio
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020	28.604,00	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vinco- lati extra FSR	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	Esacri
		49.872,22	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vin- colati extra FSR Totale				
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020COVI D	530.000,00	B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi indi- stinti finalizzati da FSR	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	Infermieri di fami- glia (ter)
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020FINA LIZZATI	1.328.921,00	B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi indi- stinti finalizzati da FSR	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	Personale covid
		1.858.921,00	B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi indi- stinti finalizzati da FSR				
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2012ALTR I	25.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2012	2016	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	2016	DGS 135 14/01/2013	File F Carcerati
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	2016	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	2016	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	2016	DGS 135 14/01/2013	Adeguamento per- sonale NH

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	2016	DGS 9889 24/10/2014	Canone disponibi- tà
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	2016	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	2016	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	2016	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	2016	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	2016	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	2016	DGS 18/11/2016	Autoassicurazione
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2015FILEF	939.266,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2015	2016	DGS 18/11/2016	Rimodulazione File F
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2015FUN ZIONIRIAL	137.678,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2015	2016	DGS 18/11/2016	Riallineamento funzioni 2014
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2015FUN ZIONIRIAL	1.289.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2015	2016	DGS 18/11/2016	Riallineamento 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'	2016TERR ITORIAL	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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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'	2018TERR ITORIAL	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'	2019EXFA RO	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 fon- do ex Faro
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020EQUI PARA- ZIONE	285.353,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	Equiparazione fi- nanziaria
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020RAR	32.609,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	RAR
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020STO RICIZZA- ZION	1.014.897,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	STORICIZZAZIONE
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020FRA NCHIGIE	1.846.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	FRANCHIGIA AU- TOASSICURAZIONE
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020AIDS	61.319,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	AIDS
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020FLEE T	166.580,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	FLEET
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020SUM AI	110.288,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	SUMAI
REGIONE LOMBAR- DIA DIR. GEN. SANI- TA'	2020CCNL	415.870,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 10126 22/07/2021	CCNL
		29.180.229,05	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro Totale				

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

		43.353.812,97	Totale complessivo				
--	--	---------------	--------------------	--	--	--	--

BILANCIO V2

Dopo i chiarimenti con gli uffici regionali e a seguito di pubblicazione sul portale SCRIBA della nuova "TAB. 1.A TAB 1a_712_Crediti_Debiti vs RL in conto Corrente_2020_CONS_V1_REV" sono stati confermati i nostri crediti v/Regione pari a € 43.353.812,00 già esposti nella versione del Consuntivo V1.

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

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 sono state inserite nel saldo della voce B II 2.b.1 Crediti v/ Regione per Finanziamenti per investimenti.

L'importo al 31/12/2020 è pari a € 29.445.230,64

Il dettaglio dei crediti al 31/12/20 è stato inserito nel foglio del file "crediti e debiti verso rl e intercompany" allegato al Bilancio 2020 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.

Nel corso del 2020 sono stati assegnati da Regione Lombardia , i seguenti finanziamenti :

- decreto 2941 del 05/03/2020 di cui alla D.G.R. N. XI/2903/2020 "PRIME DETERMINAZIONI IN ORDINE ALL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID - 19" di € 1000.000;
- DECRETO N. 10852 DEL 17/09/20 IDENTIFICATIVO ATTO N. 525 DI CUI ALLA D.G.R. N. XI/3479/2020 "PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN SANITA' - DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. XI/3264/2020 E STANZIAMENTO CONTRIBUTI – MODIFICA DEGLI ALLEGATI DI CUI ALLA DGR XI/3331/2020 – ALLEGATO 1" di € 6.500.000.

E' stato inizialmente inserito ed incassato in conto capitale l'importo di € 1.771.355 relativo il finanziamento GR XI/3479/2020 DECRETO N. 10853 Del 17/09/2020 Identificativo Atto n. 527.

In seguito, come da indicazioni fornite da R.L. e al decreto 16480 del 24/12/2020 , tale importo è stato rettificato e considerato contributo conto esercizio.

Protesica

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 pari all'importo complessivo di € 1.858.856,83 di cui 1.848.106,43 PRO MAG e 12.750,40 Pro Min ed è stato assegnato con decreto n. 10126 del 22/07/2021

Come già segnalato in sede di preventivo 2020 e di consuntivo 2019:

- 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.

B.II.3) Crediti v/Comuni

Il saldo dei Crediti v/Comuni al 31/12/2020 è pari a € 15.892,00.

Si evidenzia che la diminuzione rispetto al 31/12/2019 è pari a € 1.535,00 ed è dovuta ad incassi di fatture emesse nel 2019.

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

Cliente	2016	2017	2018	2019	2020	Totale complessivo
COMUNE DI COMO	4.737,05	2,00			280,45	5.019,50
COMUNE DI CAVALLASCA	9,00					9,00
COMUNE DI MILANO	5.281,62					5.281,62
COMUNE DI FINO MORNASCO					209,02	209,02
COMUNE DI CREMA	85,22					85,22
COMUNE DI TAVERNERIO	6,00					6,00
COMUNE DI VILLA GUARDIA	59,35					59,35
COMUNE DI CASSINA DE' PECCHI	201,81					201,81
COMUNE DI FIGINO SERENZA	349,06					349,06
COMUNE DI VALGREGHENTINO	1.001,81					1.001,81
COMUNE DI GRANDATE		127,57				127,57
COMUNE DI PIOLTELLLO	1.201,81					1.201,81
COMUNE DI CASNATE CON BERNATE	6,00					6,00
COMUNE DI CAPIAGO INTIMIANO				1.200,00		1.200,00
COMUNITA' MONTANA LARIO E CERESIO	2,00					2,00
CITTA' DI CORBETTA		67,59	136,98			204,57
COMUNE DI CIRIMIDO					44,00	44,00
UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA LARIO				21,00		21,00
COMUNE DI TREMEZZINA				195,05		195,05

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

COMUNE DI DONGO	69,54					69,54
COMUNE DI LIPOMO	3,00					3,00
COMUNE DI MARIANO COMENSE	3,00					3,00
COMUNE DI VERTEMATE CON MINOPRIO	3,00					3,00
COMUNE DI CAMPIONE D'ITALIA		140,00			448,97	588,97
Totale complessivo	13.019,27	337,16	136,98	1.416,05	982,44	15.891,90

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

Il credito v/Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2020 è pari a € 21.651.823,00 ed è dettagliato per € 21.617.134,00 nel file "crediti_e_debiti_verso_rl_e_intercompany_" allegato al Bilancio 2020 V1 caricato in SCRIBA.

Si evidenzia una riduzione del credito rispetto al 2019 per € 7.733.374,00 dovuto a :

20204010030020 B.II.4.a.3.1) Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione:

- il decremento è relativo principalmente a una minore produzione nell'anno e a minori incassi (ATS Insubria).

Bilancio V2

Squadrature partite Intercompany crediti:

Per quanto riguarda il disallineamento con Ats Insubria confermiamo che la stessa si è adeguata ai nostri valori, pertanto non esiste più squadratura di € 470.407,00 dovuta alle degenze di sorveglianza.

Per quanto riguarda l'Ats Città Metropolitana di Milano, l'Azienda stessa, con mail del 17/09/2021 dichiara di avere inserito nel loro Bilancio V1 l'importo non corretto per mero errore di copiatura pertanto, confermiamo, la non squadratura.

20204010030040 B.II.4.a.3.2) Crediti da Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione:

- circa € 325.000 per fatture verso Asst Sette Laghi per cessione sangue di competenza 2019 incassate nel 2020, mentre quelle di competenza 2020 sono state quasi tutte incassate nel 2020;
- circa € 670.000 principalmente per la riduzione del contributo AREU anno 2020 come da assegnazione regionale.

20204040000000 B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione

Il credito verso Aziende extra Regione è pari a € 34.689,00 al 31/12/2020.

Si dettaglia il credito al lordo del fondo svalutazione crediti nella tabella sotto riportata:

Somma di IMPORTO	Etichette di colonna					
Etichette di riga	2016	2017	2018	2019	2020	Totale complessivo
ATT.PSICHIATRIA	24.401,35					24.401,35
A.S.P. PALERMO			162,20		9.959,91	10.122,11

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

AZIENDA SANITARIA PROV.LE TRAPANI			224,23		82,50	306,73
ASL AL REGIONE PIEMONTE			1.373,83			1.373,83
AZIENDA SANITARIA LOCA.NAPOLI 3 SUD			381,92	334,20		716,12
A.O.CITTA'DELLA SALUTE E SCIENZA TO				2,00		2,00
U.S.S.L. REGGIO EMILIA		5.689,50				5.689,50
A.O. DI PARMA	1.601,26					1.601,26
A.S.L. DELLA PROV. DI VERCELLI	52,68					52,68
AZIENDA U.S.L.TOSCANA NORD OVEST	872,31					872,31
AZIENDA USL DELLA VAL D'AOSTA			622,36			622,36
AZIENDA U.S.L. REGGIO EMILIA	4.170,91	3.471,88				7.642,79
A.S.L. N. 8 VIBO VALENTIA			2.663,40			2.663,40
AZIENDA SANITARIA PROV.LE DI CROTONE			14.394,86		424,00	14.818,86
AZIENDA U.S.L. 3 GENOVESE	195,22					195,22
A.S.P. N. 3 CATANIA	14.364,32	1.934,52				16.298,84
AZIENDA U.S.L. ROMA A	6.499,22					6.499,22
AZIENDA SANITARIA SANLURI	52,68					52,68
A.S.L. CASERTA 1	-10.467,76					-10.467,76
ASP REGGIO CALABRIA			302,81		741,80	1.044,61
A.S.P. Messina	3.272,19		1.192,15			4.464,34
AZIENDA SANITARIA PROV.LE CATANZARO	647,64		1.298,73			1.946,37
A.S.L. 4 ENNA	43,86					43,86
A.S.L. 4 COSENZA	2.207,26					2.207,26
ASL FOGGIA			278,09			278,09
A.S.L. N. 3 DI ROSSANO	43,38					43,38
A.S.L. NAPOLI 4	52,68					52,68
AZIENDA U.S.L. FERRARA	437,70					437,70
AZIENDA U.S.L. BR 1	26.992,02			796,00		27.788,02
ASP AGRIGENTO	8.041,18		1.166,00			9.207,18
ATS	3.210,10		505,81			3.715,91
A.S.L. 1 PROVINCIA DI TORINO	939,28					939,28
A.S.L. LOCRI	129,63					129,63
A.S.L. 2 SAVONESE	52,68		97,44			150,12
AZ.OSP. OSPEDALE PEDIATR.MEYER	2.562,55					2.562,55
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE ENNA			526,95			526,95
A.O. DI RILIEVO NAZION.A.CARDARELLI	6,19					6,19
ASL BOLOGNA	7.799,78		240,60			8.040,38
A.O. POLICLINICO TOR. VERGATA	2.371,29					2.371,29
A.S.L. 5 RIVOLI	52,68					52,68
A.S.L. 2 TORINO	1.090,66					1.090,66
AZIENDA SANITARIA LOCALE BARI	144,05		242,60			386,65

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N.10	129,63					129,63
AZIENDA U.S.L. 9 DI GROSSETO	1.000,10					1.000,10
AZIENDA SANITARIA DI RIMINI	10.605,52					10.605,52
AZIENDA U.S.L. N. 3	350,16					350,16
AZ. USL 1 IMPERIESE			364,17			364,17
A.S.L. LECCE	263,31					263,31
AUSL PIACENZA	4.919,84					4.919,84
AZIENDA U.S.L. ROMA D	565,07					565,07
Casa Sollievo della Sofferenza					3.004,00	3.004,00
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2			221,00			221,00
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA			1.668,43			1.668,43
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST			1.081,76			1.081,76
ASSL OLBIA			226,96			226,96
ASL ROMA E			95,44			95,44
ASP COSENZA			2.617,00		800,50	3.417,50
ASP CALTANISSETTA					690,00	690,00
Totale complessivo	119.672,62	11.095,90	31.948,74	1.132,20	15.702,71	179.552,17

Come da deliberazione aziendale 260 del 17.03.2021 avente ad oggetto "Ricognizione delle poste straordinarie attive e passive del Bilancio 2020", il fondo svalutazione credito è stato adeguato in considerazione dei maggior incassi effettuati rispetto al totale dei crediti svalutati.

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 2020 - tabella crediti da assoggettare a svalutazione ASST LARIANA					(a)	(b)	(c=a-b)	(d)	(e=c-d)
Voce Bilancio	Descrizione voce	Soggetto debitore (*)	Tipo incaglio (**)	Anno formazione	Valore lordo del credito	Fondo Svalutazione esistente	Valore netto fondo svalutaz.	Stima valore incassabile	Valore da svalutare
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	contenz.	2016 e prec	119.672,62	119.672,62	-	0,00	-
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	contenz.	2017	11.095,90	8.876,72	2.219,18	2.219,18	-
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	contenz.	2018	31.948,74	15.974,37	15.974,37	15.974,37	-
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	incaglio	2019	1.132,20	339,66	792,54	792,54	-
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	incaglio	2020	15.702,71		15.702,71	15.702,71	-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

					179.552,17	144.863,37	34.688,80	34.688,80	-
TOTALI									

B.II.5) Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione20205010010000 - B.II.5.a.1) Crediti v/Arpa

L'importo dei Crediti V/Arpa al 31/12/2020 è pari a € 32.567,00 con un incremento di € 24.071,00 rispetto al 31/12/2019 dovuto all' emissione della fattura nel 2021 per rimborso utenze Via Cadorna – Como.

B.II.6) Crediti v/Erario

La riga Crediti v/Erario al 31/12/2020 non è movimentata, per cui il saldo è pari a € 0,00.

B.II.7) Crediti v/Altri

L'importo totale al 31/12/2020 di € 2.003.929,00 è al lordo del fondo svalutazione crediti il cui valore al 31/12/2020 ammonta ad € 750.382,00.

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

Nei crediti v/altri rientrano i crediti v/clienti privati per € 807.585,00. 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 2020 - tabella crediti da assoggettare a svalutazione ASST LARIANA									
					(a)	(b)	(c=a-b)	(d)	(e=c-d)
Voce Bilancio	Descrizione voce	Soggetto debitore (*)	Tipo incaglio (**)	Anno formazione	Valore lordo del credito	Fondo Svalutazione esistente	Valore netto fondo svalutaz.	Stima valore incassabile	Valore da svalutare
2020701000 1000- 2020702000 2000-	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Erogatori sanitari	privato	incaglio	2016 e prec	635.531,51	635.531,51	-	0,00	-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2020706000 1000	privati								
2020701000 1000- 2020702000 2000- 2020706000 1000	Crediti verso clienti privati- Privati LP/ Ero- gatori sanitari privati	priva- to	inca- glio	2017	28.152,83	22.522,26	5.630,57	5.630,57	-
2020701000 1000- 2020702000 2000- 2020706000 1000	Crediti verso clienti privati- Privati LP/ Ero- gatori sanitari privati	priva- to	inca- glio	2018	100.262,94	50.131,47	50.131,47	50.131,47	-
2020701000 1000- 2020702000 2000- 2020706000 1000	Crediti verso clienti privati- Privati LP/ Ero- gatori sanitari privati	priva- to	inca- glio	2019	140.656,37	42.196,91	98.459,46	98.459,46	-
2020701000 1000- 2020702000 2000- 2020706000 1000	Crediti verso clienti privati- Privati LP/ Ero- gatori sanitari privati	priva- to	inca- glio	2020	1.085.676,41	-	1.085.676,41	1.085.676,41	-
Totale					1.990.280,06	750.382,15	1.239.897,91	1.239.897,91	-

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

Il credito di questa voce al 31/12/2020 è pari a € 523.199,00 con una variazione negativa rispetto al 2019 pari a € 2.185,00.

Si dettaglia nella tabella sottostante i crediti verso Enti pubblici suddivisi per ragione sociale, competenza e tipologia di prestazione:

RAGIONE SOCIALE	2016	2017	2018	2019	2020	Totale complessivo	DESCRIZIONE
AGENZIA DELLE DOGANE E DEI MONO-POLI		63,59	57,59			121,18	PREST.SANITARIE
AGENZIA DELLE ENTRATE	36,15					36,15	PREST.SANITARIE
ATS INSUBRIA SOCIALE					24.878,65	24.878,65	PROGETTI SOCIALI
AZ.SPEC.CONSULT.CASA ANZIANI INTERC			2,50			2,50	PREST.SANITARIE
COMANDO BRIGATA DI SUPPORTO	59,48					59,48	PREST.SANITARIE

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

COMANDO REGIONE CARABINIERI LOMB.	36,15					36,15	PREST.SANITARIE
COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE	71,53					71,53	PREST.SANITARIE
Dipartimento delle finanze direz.			57,64			57,64	PREST.SANITARIE
Dipartimento Protezione Civile	7.225,96					7.225,96	COMANDO
FONDAZIONE RSA GARIBALDI POGLIANI					223,50	223,50	PREST.SANITARIE
Inail	35,13				36.193,06	36.228,19	COMANDO
INAIL DIR REG ABRUZZO	32,50					32,50	CERT. MEDICO LEGALI
INAIL DIR REG CALABRIA			32,50	65,00		97,50	CERT. MEDICO LEGALI
INAIL DIR REG LOMBARDIA	515,37	157,05	229,50	19.792,50	65,00	20.759,42	CERT. MEDICO LEGALI
INAIL DIR REG PIEMONTE				32,50		32,50	CERT. MEDICO LEGALI
INAIL DIR REG SICILIA				65,00		65,00	CERT. MEDICO LEGALI
INAIL DIR REG TOSCANA				32,50		32,50	CERT. MEDICO LEGALI
INAIL DIR REG VENETO			32,50	92,50		125,00	CERT. MEDICO LEGALI
INAIL DIR REGIONALE PUGLIA				32,50		32,50	CERT. MEDICO LEGALI
INPS	24.773,57		856,49			25.630,06	CTU
MINIST DELLA DIFESA COMANDO LOGISTIC	69,70					69,70	PREST.SANITARIE
MINIST. DEL TESORO BIL E DELLA PROG	129,11					129,11	PREST.SANITARIE
MINIST.DELL'ECONOMIA E FINANZE	1.453,89					1.453,89	PREST.SANITARIE
MINISTERO DEGLI ESTERI	44.726,79					44.726,79	PREST.SANITARIE
MINISTERO DEL LAVORO E PREV.ZA SOC	27,11					27,11	PREST.SANITARIE
Ministero dell' Interno	53.134,38					53.134,38	COMANDO
MINISTERO DELLA DIFESA	68,16		72,19			140,35	PREST.SANITARIE
Ministero della Giustizia	317,20					317,20	PREST.SANITARIE
Ministero della Salute DG Progs	1.551,79					1.551,79	PREST.SANITARIE
MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA	7.418,80	317,69				7.736,49	PREST.SANITARIE
Ministero Salute	31.081,57					31.081,57	PROGETTO
PROCURA DELLA REPUBBLICA DI COMO	176,93					176,93	CTU
PROCURA DELLA REPUBBLICA DI VARESE	69,08		445,56			514,64	CTU
PROVINCIA DI COMO	116.660,43					116.660,43	RIMBORSI UTENZE
QUESTURA DI COMO	390,85	320,50		2,00		713,35	PREST.SANITARIE
R.E. T.L.A. LOMBARDIA MILANO		249,03				249,03	PREST.SANITARIE
REGIONE CALABRIA-SET.PREV.RIC.FINAL	909,00					909,00	PREST.SANITARIE
REGIONE LOMB.COMANDI					145.250,45	145.250,45	COMANDO
REGIONE LOMBARDIA DIREZ CENTRALE	116,90					116,90	PREST.SANITARIE

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI MONZA	100,00					100,00	CTU
Tribunale di Como	1.397,47	137,20				1.534,67	CTU
TRIBUNALE DI COMO SEDE MENAGGIO	380,00					380,00	CTU
TRIBUNALE ORDINARIO DI COMO	420,00					420,00	CTU
UFF. SCOLAST. REG. PER LA SARDEGNA			57,59			57,59	PREST.SANITARIE
Totale complessivo	293.385,00	1.245,06	1.844,06	20.114,50	206.610,66	523.199,28	

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

L'importo degli altri crediti diversi pari a € 139.726,00 è così suddiviso:

€ 1.017,00 relativo agli anni 2016 e precedenti si riferisce al recupero crediti verso enti previdenziali;

€ 133.626,00 è il debito del personale dipendente cessato che viene recuperato sia tramite richiesta allo stesso, sia al momento dell'erogazione di ulteriore competenza stipendiale;

€ 5.083,00 è costituito da incassi per prestazioni da rimborsare ai clienti in quanto non dovute e che vengono restituite nell'anno 2021.

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

L'importo al 31/12/2020 è pari a € 533.419,00.

L'incremento pari a € 22.256,00 è dovuto principalmente a fatture emesse nei confronti di Ati San Giuseppe a fine anno e pertanto non ancora incassate nell'anno 2020.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI CREDITI

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			la in relazione alle indicazioni regionali
CRED02	Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
CRED03	Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
CRED04	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

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

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

B.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

In particolare, per le categorie **Partecipazioni in imprese controllate, collegate e in altre imprese**, se movimentate, l'iscrizione tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE ATTIVITA' A BREVE>> del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AF01	Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
AF02	Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
AF03	Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
AF04	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare



9. Disponibilità liquide

B.IV. Disponibilità liquide

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Cassa

In questa riga sono iscritti i saldi delle giacenze di cassa al 31/12/2020, dei fondi cassa dei poliambulatori e presidi, nonché i saldi delle casse dei Presidi Ospedalieri di Como, Mariano, Cantù e Menaggio e della cassa economale del Dipartimento di Salute Mentale e tutti i punti cassa aziendali ed è pari a € 68.349,00.

Conto corrente postale

Il saldo al 31/12/2020 è pari a € 8.636,00 e come da Circolare n. 19/12 Tesoreria Unica si è provveduto al riversamento degli importi con cadenza quindicinale presso il Tesoriere.

Tesoreria unica

Il saldo registrato alla voce Istituto tesoriere al 31.12. 2020 ammonta ad €. 5.651.982,00 come dal dettaglio del giornale di cassa del tesoriere.

Rispetto al saldo del 2020 risulta un decremento di € 1.656.616,00.

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

BILANCIO V2

Per maggiori dettagli sulla variazione intervenuta, si veda nota di risposta alle osservazioni in calce alla Relazione sulla Gestione del Direttore Generale.

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



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

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

10. Ratei e risconti attivi

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

C. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di questa riga è pari a € 58.536,00 e rispetto al 31/12/2019 ha subito un incremento di € 15.797,00.

C.I Ratei attivi

Nella voce ratei attivi l'importo al 31/12/2020 è pari € 18.994,00 ed è incrementato rispetto al 2019 per rilevazione contabile della trattenuta mensa dipendenti dicembre 2020.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

C.II Risconti attivi

L'importo dei risconti attivi al 31/12/2020 è pari ad € 39.542,00 ed è così dettagliato:

€ 2.678,00 per pubblicità e promozione;

€ 22.066,00 per tickets restaurant dipendenti

€ 13.979,00 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

11. Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 2019 per cui non sussistono variazioni al 31/12/2020.

Finanziamenti per investimenti

A.II.1 Finanziamenti per beni di prima dotazione

Il saldo al 31/12/20 è pari a € 1.280.634.

La consistenza iniziale al 01/01/2020 di 1.404.711, deriva dai contributi relativi ai beni della ex ASL di Como trasferiti all'01/01/16 per 1.901.000.

Sono stati sterilizzati ammortamenti per 124.077.

A.II.2 Finanziamenti da stato per investimenti

In seguito alla emergenza sanitaria sono pervenuti alla Asst lariana alcuni finanziamenti statali per un importo complessivo di 2.164.000 €.

Il dettaglio dei finanziamenti è anche inserito nel file crediti e debiti v/Stato in SCRIBA quale allegato al Consuntivo

A.II.3 Finanziamenti da Regione per investimenti

Il saldo al 31/12/2020 è pari a € 180.225.147

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.

Il decremento complessivo deriva inoltre da :

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2020 relativi ai beni acquisiti con i contributi capitale pari ad € 16.488.654, nella colonna Utilizzi;



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- dalla sterilizzazione delle minusvalenze complessive di € 63.981 inserita nella colonna "altre variazioni" per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate, classificate negli altri proventi straordinari.

Sono state inserite nella colonna assegnazioni regionali 2020, per un importo pari a € 9.358.857, le assegnazioni dei finanziamenti regionali con DGR e per € 27.444 i contributi relativi ai beni Aria trasferiti da R.L. con DGR 5052 /2021. L'importo complessivo paria € 9.386.301 è dettagliato nella tabella dettaglio SP San.

È stato inizialmente inserito ed incassato in conto capitale l'importo di € 1.771.355 relativo al finanziamento DGR XI/3479/2020 DECRETO N. 10853 Del 17/09/2020 Identificativo Atto n. 527 CONTRIBUTO IN C/CAPITALE.

In seguito, come da indicazioni fornite da R.L. e al decreto 16480 del 24/12/2020, tale importo è stato rettificato e considerato contributo conto esercizio per la parte degli acquisti per investimenti dell'anno 2020 pari a € 109.216.

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

Il saldo al 31/12/20 è pari a € 543.749.

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 2020 relativi ai beni acquisiti con i contributi pari ad € 177.630 contenuta nella colonna utilizzi;

- dalla sterilizzazione delle minusvalenze di € 139 inserita nella colonna "altre variazioni" per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate, classificate negli altri proventi straordinari.

Incrementi dell'anno:

Come da indicazioni fornite da R.L. e al decreto 16480 del 24/12/2020, l'importo di € 1.771.355 relativo al finanziamento DGR XI/3479/2020 DECRETO N. 10853 Del 17/09/2020 Identificativo Atto n. 527, è stato rettificato e considerato a patrimonio netto come contributo conto esercizio, solo per la parte degli acquisti per investimenti dell'anno 2020 pari a € 109.216, la restante parte è stata accantonata, come da indicazioni regionali, e sarà utilizzata per acquisto di cespiti nel 2021.

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Il saldo al 31/12/20 è pari a € 13.618.370.

Il decremento complessivo deriva:

-dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2020 relativi ai beni acquisiti con donazione pari a € 513.215;

- 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.

Le assegnazioni dell'esercizio sono pari ad € 1.709.719 e sono costituite da beni donati o da cespiti acquistati con denaro vincolato all'acquisto di beni durevoli o da donazioni vincolate ad investimento.

Di seguito il dettaglio dell'importo:

Descr	Importo
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2019 acquisite con denaro vinco	2.074,00
incasso donazione vincolata acquisto ambulanza C3159622	86.573,64

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

INCASSO CONTRIBUTO VINCOLATO AD ACQUISTO ATTREZZATURE COVID 19C3161389	20.000,00
incasso donazione vincolata acquisto cespitiC3159622	819.146,00
incasso donazioni covid 19C3159622	367.330,11
000313930 det. 668 del 16/09/2019 x cure palliative FaloppioF3101186	2.916,66
Donazione Associazione Si. 1 pulsossimetro avant 9600 M001034001 e 2 pulsossimetri wristox M 0	3.442,66
Donazione famiglia Sig. I. G. n. Verticalizzatore elettrico M 00316572 per UO riabilitazione ca	983,60
Donazione sig M.i T.N.n. 1 fonendoscopio elettronico M001050001 per UO EmodialisiF0104910	311,47
Donazione ex paziente anonima n. 1 ciclette usata M 00316571 per centro diurno del PO di Cantu' iF0	40,98
donazione ditta Image SpA n. 1 videoretoscopio M000316829 per Chirurgia generale PO i Cantu.F01049	30.117,00
incasso donazione vincolate ad acquisto cespiti Progetto nuovo sant'Annaincasso donazione vincolate	22.225,96
incasso fondazione provinciale comasca emergenza covid 19C3159622	73.612,04
donazione Ass.naz.sindrome di Nonan Rasopatie odv n. 2 pulsossimetri M005501001-2 per UO pediatria S	2.225,50
Donazione Dr.ssa L. I.i n. 1 ecografo Hitachi Arietta 850 sonda +stamp.M 006570001 per UO Chir	78.000,00
Delibera 434 del 21/05/2020 Donazioni per covid- Donazione ASFALIA PRIVATE BUSINESS SOLUTION N. 1 t	1.855,49
Delibera 434 del 21/05/2020 Donazioni per covid- Donazione LIONS CLUB COMO HOST n. 4 saturimetri M 0	196,72
Delibera 434 del 21/05/2020 Donazioni Covid- donazione Sig. S ..1 MACCHINA DA CAFFE DE LONGHI	77,87
elibera n.434 del 21/05/2020 Donazioni covid- Donazione ORDINE DEI MEDICI VETERINARI DELLE PROVINCIE	2.786,88
Delibera 434 del 21/05/2020 Donazioni covid- donazioneF0104910	262,28
Delibera 434 del 21/05/2020 Donazioni covid- donazioneF0104910	2.295,10
Delibera 434 del 21/05/2020 Donazioni covid- donazioneF0104910	81,97
Delibera 434 del 21/05/2020 Donazioni Covid -F0104910	20.200,00
Donazione Associazione ABIO Como 1 libreria plexiglass M910818001 per UO Pediatria PO San fermoF010	854,00
Donazione Dr.ssa T. n. 1 videoproiettore mod .Optoma M M001020001 per UO riabilitazione PO S	236,00
DONAZIONE BANCA CRED-COOP CANTU' N.1 ECOGRAFO PORTATILE SONOSITE EDGE 2 M000316218 PER UO ANESTESIA E	25.500,00
Donazione Sig. ri C. e R. n. 1 apparecchio per la misurazione della temperatura corporea	1.639,34
DONAZIONE AVIS CANTU' N. 1 ARMADIO PORTACARTELLE ANTE SCORREVOLI M000316846 PER CENTRO TRASFUSIONAL	338,00
INCASSO DONAZIONE PER ACQUISTO AUTOC3161490	10.000,00
DONAZIONE M.GENERATORE OZONO DET 644/17LUG20F3100766	4.106,15

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

donazione diita asnagli 13 tv det. 500/2020F0143468	1.923,74
GIRO CONTO per rettifica incasso relativo a donazioni covid anno 2020 con determina 1110/2020RETTIF	16.290,99
DET 843/2020 DONAZIONE ass SILVIA N. 2 SONDE TRANSCUTANEE m 317136-137 E 1 TABLET IPAD m 318138 PER	5.900,00
et 843/2020 donazione associazione Silvia Monitor transcutaneo M 318340 per pediatria PO San fermoF	13.708,00
DET 860 DEL 1/10/20 DONAZIONE ASSOCIAZIONE TRA CAPO E COLLO n. 1 Ecografo portatile M 318101 per uo	28.000,00
det 998/20 Donazione dr. B. 1 Forno a microonde per Pronto soccorso PO Cantu' M 318872F01	65,57
et.911/20 Donazione associazione Protin Onlus n. 1 lettino pediatrico M 318153 e 1 poltrona letto M	3.580,72
et.1012/20 Donazione associazione Protin Onlus n. 1 SEPARe M 318870 per UO TINF0140548	1.450,82
ET. 922/20 Donazione Sig.ra C. M.P. n. 1 televisore LG M 318871 per DH Medicina PO Cantu'F01	245,90
et.1007/20 Donazione dr.ssa F. n. 5 tablet levovo m7 M 318820-824 per reparti covidF0104910	344,85
DET N. 1013 Donazione Nespresso tramite societa MSL n. 4 macchine caffè per operatori reparti covid	259,00
DET N. 1078 Donazione B.C.C. Credito Cooperativo di Cantu, n. 1 Ecografo GE logiq E M000319010 per U	34.000,00
DET 1079/20 Donazione Associazione XXsettembre36 n. 2 Monitor multiparametrici M 318978-979 per repa	2.295,08
Det 974/2020 Donazione associazione Lions Club Monticello n. 1 un sistema di sanificazione al peross	4.784,23
fattura Carlo Bianchi n. bolla 5466 del 5/08/20 M M000317127F0001748	3.153,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2020 acquisite con denaro vinco	13.651,31
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2020 acquisite con denaro vinco	636,84
T O T A L E	1.709.719,47

Sintesi

250.422,27	Donazioni cespiti
27.756,31	Donazioni cespiti -DEL 434 BENI COVID
26.362,15	Donazioni denaro vincolato cespiti
1.405.178,74	Donazioni denaro vincolato cespiti- Covid
1.709.719,47	T o t a l e



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per quanto riguarda le donazioni di denaro per l'acquisto di cespiti-apparecchiature a fronte dell'emergenza COVID, sono stati fatti acquisti per 1321.284 € nel 2020 e per € .83895 nel 2021.

Altre riserve

Riserve da Plusvalenze da reinvestire

Il saldo al 31/12/20 è di € 787.346.

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 2020 è stato ceduto un carrello elettrico still con una plusvalenza del valore di € 2.000, che è stata accantonata alla voce di patrimonio netto "riserve plusvalenze da reinvestire". Tale importo è destinato comunque alla copertura delle immobilizzazioni acquisite in seguito alla apertura del Nuovo Ospedale.

Nel 2020 la voce è decrementata per € 8.848 dalla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquisiti con plusvalenza.

Riserve da utili destinati ad investimenti

Il saldo al 31/12/20 è di € 875.916

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.

Nel 2020 è stato effettuato, su autorizzazione della Direzione Aziendale, il giro del residuo fondo perequazione anni 2012-13-14 a fondo riserve investimenti per acquisto cespiti da utilizzare in Libera Professione per l'importo di € 331.407. Infatti tale riserva è stata e verrà utilizzata per investimenti specifici per l'attività di Libera Professione volti all'acquisto di apparecchiature.

I decrementi nell'esercizio 2020 pari a € 114.132 € sono dettagliati in Ni-SAN, nella colonna utilizzi per sterilizzazione ammortamenti cespiti, per l'importo di € 114.007 e nella colonna variazioni per l'importo di € 125 relativo alla sterilizzazione delle minusvalenze.

Contributi per ripiano perdite

Non presente

Utili (perdite) portati a nuovo

L'importo è pari a € 0/000.

Utile (perdita) d'esercizio



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'importo è pari a € 0/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e/o i valori di bilancio sono commentati nelle tabelle precedenti.

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

Non si sono verificati trasferimenti / rettifiche ai sensi della LR 23/2015

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	Si, specificare importo, soggetto erogatore e tipologia di beni acquisiti 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	Se Sì, specificare importo e motivazione variazione
PN03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Se Sì, illustrare dati trasmessi dalla ex ASL di Como 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			ALL'EURO si è cercato di risolvere il problema.
--	--	--	---

TABELLA DONAZIONE CESPITI:

Di seguito il dettaglio dei cespiti Donati nel 2020

Cespite	Descrizione_Cespite	Acquisti
'M000313936	*SATURIMETRO	794,22
'M000313937	*SATURIMETRO	794,22
'M000313938	*SATURIMETRO	794,22
'M000313939	*SATURIMETRO	794,22
'M000313941	*SATURIMETRO	794,22
'M000313942	*SATURIMETRO	794,22
'M000313943	*SATURIMETRO	794,22
'M000313944	*SATURIMETRO	794,22
'M000313945	PULSOSSIMETRO	201,30
'M000313946	PULSOSSIMETRO	201,30
'M000313947	PULSOSSIMETRO	201,30
'M000313948	PULSOSSIMETRO	201,30
'M000313949	PULSOSSIMETRO	201,30
'M000313950	PULSOSSIMETRO	201,30
'M000313951	PULSOSSIMETRO	201,30
'M000313952	PULSOSSIMETRO	201,30
'M000313953	PULSOSSIMETRO	201,30
'M000313954	PULSOSSIMETRO	201,30
'M000313999	CONCENTRATORE DI OSSIGENO NIDEK NUVO MARK 8	1.393,44
'M000314000	CONCENTRATORE DI OSSIGENO NIDEK NUVO MARK 8	1.393,44
'M000315529	SATURIMETRO BEURER MEDICAL	49,18

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M000315530	SATURIMETRO BEURER MEDICAL	49,18
'M000315531	SATURIMETRO BEURER MEDICAL	49,18
'M000315532	SATURIMETRO BEURER MEDICAL	49,18
'M000315896	SISTEMA DI UMIDIFICAZIONE	9.150,00
'M000315897	SISTEMA DI UMIDIFICAZIONE	9.150,00
'M000316541	LAMPADA UV GERMICIDA	229,51
'M000316542	LAMPADA UV GERMICIDA	229,51
'M000316543	LAMPADA UV GERMICIDA	229,51
'M000316544	LAMPADA UV GERMICIDA	229,51
'M000316545	LAMPADA UV GERMICIDA	229,51
'M000316546	LAMPADA UV GERMICIDA	229,51
'M000316547	LAMPADA UV GERMICIDA	229,51
'M000316548	LAMPADA UV GERMICIDA	229,51
'M000316549	LAMPADA UV GERMICIDA	229,51
'M000316550	LAMPADA UV GERMICIDA	229,51
'M000316572	VERTICALIZZATORE ELETTRICO KOMPASS	983,60
'M000316829	RETTOSCOPIO STR13912PKSK TROIDL	30.117,00
'M000313934	ELETTROCARDIOGRAFO	6.710,00
'M000313935	*SATURIMETRO	794,22
'M060521015	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060537001	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537002	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537003	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537004	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537005	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537006	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537007	*POMPA A SIRINGA	1.305,40

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060537008	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537009	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537010	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537011	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537012	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537013	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537014	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537015	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537016	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537017	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537018	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537019	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537020	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537021	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M001034001	PULSOSSIMETRO AVANT 9600	1.336,00
'M001034002	PULSOSSIMETRO DA POLSO NONIN WRIST	1.053,33
'M001034003	PULSOSSIMETRO DA POLSO NONIN WRIST	1.053,33
'M001050001	FONENDOSCOPIO ELETTRONICO	311,47
'M005434001	VIDEOLARINGOSCOPIO GLIDESCOPE	20.200,00
'M005434003	CONCENTRATORE DI OSSIGENO USATO	81,97
'M005501001	PULSOSSIMETRO NONIN AVANT 9600	1.180,00
'M005501002	PULSOSSIMETRO WRISTOX 3150	1.045,50
'M060045001	VIDEORINOLARINGOSCOPIO	13.651,31
'M060506001	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506002	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506003	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506004	*POMPA A SIRINGA	1.305,40

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060506005	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506006	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506007	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506008	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506009	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506010	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506011	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506012	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M000317529	APP. RILEV. TEMPERATURA CORPOREA	1.639,34
'M000317759	VIDEOBRONCOSCOPIO	13.744,52
'M000317760	CONTENITORE	724,68
'M000317761	VIDEOENDOSCOPIA TELEPACK	14.987,70
'M000317762	CARRELLO PER SISTEMA VIDEOENDOSCOPIA	2.267,98
'M000317794	TESTINA TELECAMERA	4.970,28
'M000318340	MONITOR TRANSCUTANEO	13.708,00
'M000319020	MACCHINARIO PURIFICAZIONE AMBIENTE	4.784,23
'M000313940	*SATURIMETRO	794,22
'M060537044	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537045	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537046	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537047	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537048	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537049	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537050	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537051	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537052	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537053	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060537054	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537055	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537056	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537057	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537058	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537059	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537060	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537061	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537062	*SPACE STATION PER SISTEMA INFUSION	854,00
'M060537063	*SPACE COVER PER SISTEMA INFUSIONE	427,00
'M060537064	*SPACE COVER PER SISTEMA INFUSIONE	427,00
'M060537065	*SPACE COVER PER SISTEMA INFUSIONE	427,00
'M060537066	*SPACE COVER PER SISTEMA INFUSIONE	427,00
'M060537067	*SPACE COVER PER SISTEMA INFUSIONE	427,00
'M060537068	*SPACE COVER PER SISTEMA INFUSIONE	427,00
'M060561001	LAMPADA PER ESAMI	814,79
'M060561002	LAMPADA PER ESAMI	814,81
'M060561003	LAMPADA PER ESAMI	814,81
'M060561004	LAMPADA PER ESAMI	814,81
'M060561005	LAMPADA PER ESAMI	814,81
'M060561006	LAMPADA PER ESAMI	814,81
'M060561007	LAMPADA PER ESAMI	814,81
'M060561008	LAMPADA PER ESAMI	814,81
'M060561009	LAMPADA PER ESAMI	814,81
'M060561010	LAMPADA PER ESAMI	814,81
'M060506013	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060506014	*POMPA A SIRINGA	1.305,40

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060506015	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060509001	DEFIBRILLATORE	25.992,27
'M060509002	DEFIBRILLATORE	25.992,27
'M060515001	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060515002	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060515003	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060515004	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060515005	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060515006	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060515007	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060515008	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060515009	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060515010	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060521001	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521002	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521003	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521004	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521005	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521006	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521007	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521008	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521009	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521010	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521011	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521012	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521013	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66
'M060521014	POMPA A SIRINGA ALARIS	857,66

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060651012	*SATURIMETRO	646,60
'M060651013	*SATURIMETRO	646,60
'M060651014	*SATURIMETRO	646,60
'M060651015	*SATURIMETRO	646,60
'M060743001	VIDEOLARINGOSCOPIO GLIDESCOPE	16.350,00
'M060743002	VIDEOLARINGOSCOPIO GLIDESCOPE	16.350,00
'M060760001	MASSAGGIATORE CARDIACO	17.564,73
'M060760002	MASSAGGIATORE CARDIACO	17.565,56
'M060765001	FLAT PANEL KONICA MINOLTA AERODR25	42.700,00
'M060770001	APPARECCHIO PORTATILE RADIOLOGICO	60.000,00
'M060815001	PUPILLOMETRO NPI200	7.320,00
'M060625001	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMENTO	719,80
'M060625002	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060625003	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060625004	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060625005	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060625006	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060625007	APPARECCHIO CPAP-FLUSSOMETRO	719,80
'M060625008	APPARECCHIO CPAP	719,80
'M060625009	APPARECCHIO CPAP	719,80
'M060625010	APPARECCHIO CPAP	719,80
'M060575001	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575002	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575003	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575004	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575005	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575006	PULSOSSIMETRO	201,30

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060575007	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575008	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575009	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575010	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575011	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575012	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575013	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575014	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060575015	PULSOSSIMETRO	201,30
'M060537022	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537023	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537024	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537025	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537026	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537027	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537028	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537029	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537030	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537031	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537032	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537033	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537034	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537035	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537036	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537037	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537038	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537039	*POMPA A SIRINGA	1.305,40

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060537040	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537041	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537042	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060537043	*POMPA A SIRINGA	1.305,40
'M060651001	*SATURIMETRO	646,60
'M060651002	*SATURIMETRO	646,60
'M060651003	*SATURIMETRO	646,60
'M060651004	*SATURIMETRO	646,60
'M060651005	*SATURIMETRO	646,60
'M060651006	*SATURIMETRO	646,60
'M060651007	*SATURIMETRO	646,60
'M060651008	*SATURIMETRO	646,60
'M060651009	*SATURIMETRO	646,60
'M060651010	*SATURIMETRO	646,60
'M060651011	*SATURIMETRO	646,60
'M060643005	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060666001	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666002	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666003	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666004	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666005	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666006	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666007	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666008	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666009	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666010	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666011	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060666012	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666013	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666014	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666015	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666016	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666017	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666018	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666019	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060666020	MONITOR MULTIPARAMETRICO	1.708,00
'M060745001	PIATTAFORMA ECOGRAFICA XARIO 200G	47.580,00
'M060759001	ECOGRAFO PORTATILE	50.630,00
'M060759002	ECOGRAFO PORTATILE	50.630,00
'M060759003	CARRELLO PER ECOGRAFO	3.904,00
'M060759004	CARRELLO PER ECOGRAFO	3.904,00
'M060777004	SONDA ECOGRAFICA C5-1	3.324,50
'M060777005	SONDA ECOGRAFICA X7-2T	13.755,50
'M060778001	ECOGRAFO PHILIPS EPIQ 7	46.787,00
'M060778002	SONDA ECOGRAFICA L12-3	2.684,00
'M060778003	SONDA ECOGRAFICA S5-1	2.867,00
'M060783001	MONITOR HEMOSPHERE	37.820,00
'M060788001	VENTILATORE PORTATILE	12.761,20
'M060788002	VENTILATORE PORTATILE	12.761,20
'M060788003	VENTILATORE PORTATILE	12.761,20
'M060788004	VENTILATORE PORTATILE	12.761,20
'M060585022	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585023	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585024	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060585025	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585026	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585027	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585028	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585029	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585030	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585031	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585032	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585033	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585034	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585035	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585036	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585037	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585038	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585039	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585040	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585041	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585042	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585043	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585044	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585045	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639001	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639002	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639003	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639004	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639005	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639006	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060639007	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639008	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639009	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639010	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639011	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639012	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639013	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639014	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639015	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639016	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639017	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639018	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639019	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639020	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639021	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639022	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639023	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639024	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060639025	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060643001	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060643002	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060643003	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060643004	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060574008	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574009	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574010	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574011	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060574012	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574013	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574014	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574015	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574016	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574017	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574018	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574019	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574020	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060581001	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060581002	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060581003	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060581004	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060581005	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060581006	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060581007	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060581008	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060581009	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060581010	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060583001	VENTILATORE POLMONARE	7.930,00
'M060583002	VENTILATORE POLMONARE	7.930,00
'M060583003	VENTILATORE POLMONARE	7.930,00
'M060583004	VENTILATORE POLMONARE	7.930,00
'M060583005	VENTILATORE POLMONARE	7.930,00
'M060585001	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585002	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585003	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060585004	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585005	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585006	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585007	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585008	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585009	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585010	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585011	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585012	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585013	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585014	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585015	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585016	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585017	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585018	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585019	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585020	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060585021	MONITOR MULTIPARAMETRICO	976,00
'M060574001	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574002	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574003	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574004	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574005	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574006	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060574007	MONITOR MULTIPARAMETRICO	2.196,00
'M060520001	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520002	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M060520003	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520004	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520005	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520006	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520007	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520008	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520009	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520010	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520011	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520012	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M060520013	VENTILATORE POLMONARE	6.100,00
'M006570001	ECOTOMOGRAFO HITACHI ARIETTA 850	78.000,00
'M000318101	ECOGRAFO SONOSITE EDGE II	28.000,00
'M000318136	SONDA ECOGRAFICA WIRELESS OTE CONVEX	2.700,00
'M000318137	SONDA ECOGRAFICA WIRELESS OTE LINEAR	2.700,00
'M000318968	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318969	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318970	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318971	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318972	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318973	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318974	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318975	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318976	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318977	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318978	MONITOR MULTIPARAMETRICO GIMA	1.147,54
'M000318979	MONITOR MULTIPARAMETRICO GIMA	1.147,54

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M000318981	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318982	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318983	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000318984	MONITOR MULTIPARAMETRICO VITAL SIGN	850,00
'M000319010	ECOTOMOGRAFO GE LOGIQ E	34.000,00
'M000315501	CENTRALE DI MONITORAGGIO	23.993,32
'M000315504	CENTRALE DI MONITORAGGIO	23.993,33
'M000315507	CENTRALE DI MONITORAGGIO	23.993,33
'M000315546	ECOGRAFO SONOSITE EDGE II	33.550,00
'M000316218	ECOGRAFO SONOSITE EDGE II	25.500,00
'M005434002	MACCHINA PER IL CAFFÈ* DELONGHI NESPRESSO	77,87
'M007644001	GENERATORE OZONO GALILEO	4.106,15
'M000318872	FORNO A MICROONDE	65,57
'M000318951	MACCHINA PER CAFFÈ	64,75
'M000318952	MACCHINA PER CAFFÈ	64,75
'M000318953	MACCHINA PER CAFFÈ	64,75
'M000318954	MACCHINA PER CAFFÈ	64,75
'M000316571	CYCLETTE-CICLOERGOMETRO	40,98
'M000316846	ARMADIO PORTACARTELLE	338,00
'M000318154	POLTRONA LETTO	962,00
'M000318870	SEPRE	1.450,82
'M910818001	LIBRERIA IN PLEXIGLASS	854,00
'M962064001	TAVOLO	207,40
'M962064002	TAVOLO	207,40
'M962064003	TAVOLO	207,40
'M962064004	TAVOLO	207,40
'M962064005	TAVOLO	207,40

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M962064006	TAVOLO	207,40
'M962064007	TAVOLO	207,40
'M962064008	TAVOLO	207,40
'M962064009	TAVOLO	207,40
'M962064010	TAVOLO	207,40
'M000316844	CARRELLO PORTASACCO SINGOLO	212,28
'M000316845	CARRELLO PORTASACCO SINGOLO	212,28
'M000318153	LETTINO VISITA ELETTRICO PEDIATRICO	2.618,72
'M000316843	CARRELLO PORTASACCO SINGOLO	212,28
'M000313930	AUTOMOBILE KIA PICANTO TG. DW443TF	2.916,66
'M000318801	AUTOMOBILE - TG.FZ746ME	10.000,00
'M060613001	AMBULANZA FIAT DUCATO	84.790,00
'M001020001	VIDEOPROIETTORE OPTOMA S331	236,00
'M000318871	TELEVISORE LG	245,90
'M000316202	TELEFONO CELLULARE SAMSUNG A50	229,50
'M000316203	TELEFONO CELLULARE SAMSUNG A50	229,50
'M000316204	TELEFONO CELLULARE SAMSUNG A50	229,50
'M000316205	TELEFONO CELLULARE SAMSUNG A50	229,50
'M000316206	TELEFONO CELLULARE SAMSUNG A50	229,50
'M000316207	TELEFONO CELLULARE SAMSUNG A10	110,65
'M000316208	TELEFONO CELLULARE SAMSUNG A50	229,50
'M000316209	TELEFONO CELLULARE SAMSUNG A10	110,65
'M000316210	TELEFONO CELLULARE SAMSUNG A10	110,65
'M000316801	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316802	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316803	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316804	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'M000316805	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316806	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316807	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316808	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316809	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316810	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316811	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316812	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000316813	TELEVISORE 32" OK CON SUPPORTO	147,98
'M000315898	TABLET HUAWEI	131,14
'M000315899	TABLET HUAWEI	131,14
'M000316201	TABLET PC SAMSUNG TAB A BLACK	146,54
'M000318138	TABLET-COMPUTER IPAD 10,2 32GB	500,00
'M000318820	TABLET-COMPUTER LENOVO TAB M7	68,97
'M000318821	TABLET-COMPUTER LENOVO TAB M7	68,97
'M000318822	TABLET-COMPUTER LENOVO TAB M7	68,97
'M000318823	TABLET-COMPUTER LENOVO TAB M7	68,97
'M000318824	TABLET-COMPUTER LENOVO TAB M7	68,97
TOTALE		1.622.672,18

12. Fondi per rischi e oneri

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 dei fondi rischi ed oneri 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 31/12/2020.

Per quanto riguarda i **fondi per rischi**, gli stessi ammontano complessivamente al 31/12/20 a € **11.863.485**.

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

Gli utilizzi relativi alla voce **"B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali"** per € 76.056 si riferiscono alle spese legali di parte liquidate nel 2020 e riferite a vertenze pregresse.

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 31/12/2020.

In particolare, rientra nella fattispecie la causa c.d. tempi di vestizione relativamente alla quale nel corso del 2020 sono stati pagati complessivamente € 2.189.122, compresi oneri e irap.

La voce **"B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)"** risulta incrementata di € 107.054 a seguito sistemazione contabile interna (g/c altri crediti a fondo rischi autoassicurazione) riferita alla restituzione di un errato pagamento effettuato nel 2015. In relazione alle liquidazioni sinistri effettuate nel corso del 2020 ed all'accantonamento anno 2020 di € 1.846.000 autorizzato con decreto n.10126 del 22/07/2021, il valore al 31/12/2020 risulta pari a € 7.898.647.

La voce **"B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa"** al 31/12/2020 non registra movimentazioni nel corso del 2020; il valore di € 1.548.000 corrisponde al residuo franchigia aggregata annualità contrattuali polizza Am Trust 2013-2014 rilevato al 31/12/2019.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Di seguito si riporta tabella relativa agli utilizzi dei fondi rischi assicurativi nell'anno 2020.

Data	Sinistro	Importo	Tipologia
27/01/2020	Sinistro 23/2018 Sham	13.843,59	Risarcimento danno e spese legali
03/02/2020	Sinistro 1/2016 Am Trust	250.000,00	Rimborso franchigia Am Trust
03/02/2020	Sinistro 32/2012 Am Trust	250.000,00	Rimborso franchigia Am Trust
03/02/2020	Sinistro 37/2018 Sham	7.000,00	Risarcimento danno
03/02/2020	Sinistro 67/2016 Am Trust	10.500,00	Risarcimento danno
12/02/2020	Sinistro 1/2017 Am Trust	250.000,00	Rimborso franchigia Am Trust
12/02/2020	Sinistro 12/2015 Am Trust	250.000,00	Rimborso franchigia Am Trust
12/02/2020	Sinistro 36/2019 Sham	11.100,00	Risarcimento danno e spese legali
17/02/2020	Sinistro 52/2019 Sham	854,00	Ctp
19/02/2020	Sinistro 24/2012 Am Trust	102.851,75	Risarcimento danno e spese legali
19/02/2020	Sinistro 16/2017 Am Trust	88.754,72	Risarcimento danno e spese legali
19/02/2020	Sinistro 45/2017 Am Trust	305,00	Ctp
19/02/2020	Sinistro 61/2017 Am Trust	305,00	Ctp
21/02/2020	Sinistro 31/2019 Sham	3.907,44	Risarcimento danno
21/02/2020	Sinistro 47/2019 Sham	2.332,80	Risarcimento danno
21/02/2020	Sinistro 23/2018 Sham	2.574,59	Legale Asst
24/02/2020	Sinistro 14/2018 Sham	610,00	Ctp
25/02/2020	Sinistro 25/2017 Am Trust	53.765,20	Risarcimento danno e spese legali
26/02/2020	Sinistro 82/2013 Am Trust	915,00	Ctu
05/03/2020	Sinistro 16/2017 Am Trust	1.464,00	Ctu
09/03/2020	Sinistro 58/2017 Am Trust	70.000,00	Risarcimento danno
09/03/2020	Sinistro 4/2018 Sham	7.500,00	Risarcimento danno e spese legali
09/03/2020	Sinistro 73/2018 Sham	1.800,00	Risarcimento danno e spese legali
16/03/2020	Sinistro 16/2017 Am Trust	5.205,37	Legale Asst
16/03/2020	Sinistro 67/2016 Am Trust	2.628,85	Legale Asst
16/03/2020	Sinistro 64/2016 Am Trust	1.833,36	Legale Asst
16/03/2020	Sinistro 14/2018 Sham	1.394,79	Legale Asst
16/03/2020	Sinistro 58/2017 Am Trust	5.205,37	Legale Asst
23/03/2020	Sinistro 60/2019 Sham	1.220,00	Ctp
24/03/2020	Sinistro 39/2017 Am Trust	45.000,00	Risarcimento danno e spese legali
30/03/2020	Sinistro 48/2019 Sham	1.746,36	Risarcimento danno
06/04/2020	Sinistro 37/2013 Am Trust	217,50	Imposta registro
29/04/2020	Sinistro 47/2017 Am Trust	7.750,00	Risarcimento danno e spese legali
29/04/2020	Sinistro 47/2017 Am Trust	5.750,00	Risarcimento danno e spese legali
29/04/2020	Sinistro 47/2017 Am Trust	5.750,00	Risarcimento danno e spese legali
29/04/2020	Sinistro 47/2017 Am Trust	5.750,00	Risarcimento danno e spese legali
07/05/2020	Sinistro 29/2017 Am Trust	2.000,00	Risarcimento danno e spese legali

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

19/05/2020	Sinistro 16/2017 Am Trust	1.464,00	Ctu
20/05/2020	Sinistro 9/2018 Sham	379,50	Imposta registro
20/05/2020	Sinistro 38/2019 Sham	983,24	Risarcimento danno
22/05/2020	Sinistro 25/2017 Am Trust	2.250,66	Legale Asst
04/06/2020	Sinistro 30/2012 Am Trust	217,50	Imposta registro
24/06/2020	Sinistro 9/2018 Sham	1.896,86	Legale Asst
02/07/2020	Sinistro 23/2013 Am Trust	1.220,00	Ctu
13/08/2020	Sinistro 14/2018 Sham	30.000,00	Risarcimento danno e spese legali
13/08/2020	Sinistro 23/2019 Sham	9.000,00	Risarcimento danno e spese legali
13/08/2020	Sinistro 16/2019 Sham	2.000,00	Risarcimento danno e spese legali
13/08/2020	Sinistro 23/2013 Am Trust	1.220,00	Ctu
14/08/2020	Sinistro 35/2017 Am Trust	5.000,00	Risarcimento danno
02/09/2020	Sinistro 53/2019 Sham	14.000,00	Risarcimento danno e spese legali
07/09/2020	Sinistro 90/2011	1.586,00	Ctu
09/10/2020	Sinistro 11/2018 Sham	14.000,00	Risarcimento danno e spese legali
15/10/2020	Sinistro 12/2019 Sham	12.000,00	Risarcimento danno e spese legali
15/10/2020	Sinistro 76/2018 Sham	4.000,00	Risarcimento danno e spese legali
04/11/2020	Sinistro 53/2013 Am Trust	7.203,71	Legale Asst
06/11/2020	Sinistro 40/2020 Sham	2.200,00	Risarcimento danno
16/11/2020	Sinistro 60/2019 Sham	610,00	Ctp
03/12/2020	Sinistro 72/2018 Sham	1.250,61	Legale Asst
09/12/2020	Sinistro 72/2018 Sham	610,00	Ctu
10/12/2020	Sinistro 11/2015 Am Trust	1.830,00	Ctu
11/12/2020	Sinistro 47/2018 Sham	4.500,00	Risarcimento danno e spese legali
11/12/2020	Sinistro 35/2018 Sham	50.000,00	Risarcimento danno e spese legali
11/12/2020	Sinistro 40/2018 Sham	1.500,00	Risarcimento danno e spese legali
11/12/2020	Sinistro 9/2018 Sham	709,14	Legale assistito
11/12/2020	Sinistro 46/2018 Sham	250.000,00	Rimborso franchigia Sham
14/12/2020	Sinistro 49/2015 Am Trust	610,00	Ctu
14/12/2020	Sinistro 62/2017 Am Trust	1.768,45	Legale Asst
21/12/2020	Sinistro 9/2018 Sham	976,00	Ctp
22/12/2020	Sinistro 62/2017 Am Trust	610,00	Ctu
31/12/2020	Sinistro 11/2015 Am Trust	-1.500,00	Ctu
31/12/2020	Sinistro 9/2018 Sham	3.647,80	Legale Asst
31/12/2020	Sinistro 38/2015 Am Trust	208,75	Imposta registro
09/03/2020	Sinistro 64/2017 Am Trust	30.000,00	Legale assistito
13/03/2020	Sinistro 16/2010 Faro	277,73	Imposta registro
09/05/2020	Sinistro 2/2011 Faro	610,00	Atp
22/05/2020	Sinistro 48/2011 Faro	2.434,06	Ctu
24/07/2020	Sinistro 48/2011 Faro	2.434,06	Ctu

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

14/09/2020	**	2.031,00	Imposta registro
	Totale	1.937.573,76	

La voce **"B.II.7) Altri fondi rischi"**, registra nell'anno l'utilizzo del fondo controlli NOC Ats Insubria per € 335.870 e del fondo liti e risarcimenti per € 11.804 corrispondente al pagamento annuo del vitalizio ex gestione liquidatoria.

BILANCIO V2

B.IV) Quote inutilizzate contributi

Per quanto riguarda le Quote inutilizzate contributi si precisa che i movimenti di tale voce sono inseriti nel file "fondi quote inutilizzate contributi" pubblicato in SCRIBA come allegato al Bilancio Sp 2020.

Il valore al 31/12/2020 della riga 60400000000000 è pari a € 1.986.223,00 in incremento di € 1.653.366,00 rispetto al 31/12/2019.

La variazione è dovuta principalmente ad accantonamenti effettuati nel 2020 dettagliata nel file allegato sopra citato.

Rispetto alla V1 sono stati tolti accantonamenti pari a € 970.136,00 e spostati negli altri fondi per oneri e spese come da indicazioni regionali (mail del 21/09/2021).

B.V) Altri fondi per oneri e spese

Per quanto riguarda gli **Altri fondi per oneri e spese**, di seguito si illustrano, in relazione ai principali accadimenti, le relative movimentazioni nel corso del 2020.

B.V.2 FONDI PER RINNOVI CONTRATTUALI

Il valore dei fondi per rinnovi contrattuali ammonta ad € 5.109.102 e tiene conto degli accantonamenti competenza 2020 per il CCNL triennio 2019-2021.

Inoltre si è provveduto ad utilizzare i fondi per € 2.842.539 per applicazione del CCNL Dirigenza Medicina e Sanitaria oltre al pagamento degli arretrati ACN convenzionati.

Gli utilizzi relativi alla voce **"B.V.3.1) Altri fondi per oneri e spese – altro"** per € 16.363 si riferiscono all'acquisto di cespiti con fondi divisionali aziendali.

BILANCIO V2

Rispetto alla V1, gli **"B.V.3.1) Altri fondi per oneri e spese – altro"** risultano incrementati dell'accantonamento di € 970.136,00 derivante dalla maggiore assegnazione regionale di cui al decreto 10126/2021 che verrà riassorbita per la copertura dei costi dell'esercizio 2021, come da indicazioni regionali (mail del 21/09/2021).

I valori accantonati alla voce **"B.V.3.2) Altri fondi per Libera Professione"** per complessivi € 322.068 sono costituiti dagli accantonamenti specifici Legge Balduzzi e perequazione, mentre gli utilizzi di € 159.172 si riferiscono all'utilizzo del fondo Balduzzi per attività aziendale a pagamento svolta nel 2020. Infine, il valore in decremento di € 331.407 è riferito ai residui del fondo perequazione anni 2012-2014, che, non sussistendo più pendenze con il personale, sono stati riclassificati al patrimonio netto, fondo riserve per investimenti e destinati al miglioramento dell'attività di LP.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

La voce **“B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016”** risulta incrementata di € 210.670 corrispondente al valore di accantonamento autorizzato con decreto n.10126 del 22/07/2021.

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	628.906	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 parte per vertenze relative a personale dipendente)	2012	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	45.000	10/2015
Spese legali relative a vertenze (comprensivo anche delle spese legali di parte per vertenze relative a personale dipendente)	2013	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	116.000	10/2015



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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)	2017-2019	Valutazione dei rischi relativi alle vertenze in corso	409.180	10/2020
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	752.963	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
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2016	Accantonamento come da valutazione regionale	837.647	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
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2020	Accantonamento come da valutazione regionale	1.846.000	14/2021

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	28.789	10/2015

60502010000000 **B.V.2) Fondi per rinnovi contrattuali**

Descrizione	Anno di Costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Medici	Dal 2006 al 2010	CCNL	1.040.795	10/2015
Medici	2016	CCNL	33.430	16/2016
Medici	2017	CCNL	37.427	18/2018
Medici	2018	CCNL	380.149	17/2019
Medici	2019	CCNL	462.190	10/2020
Medici	2020	CCNL	824.783	14/2021
Totale Medici			2.778.774	
Dir SPTA	Dal 2006 al 2010	CCNL	81.932	10/2015
Dir SPTA	2016	CCNL	7.771	16/2016
Dir SPTA	2017	CCNL	17.351	18/2018
Dir SPTA	2018	CCNL	66.136	17/2019
Dir SPTA	2019	CCNL	107.153	10/2020
Dir SPTA	2020	CCNL	26.801	14/2021
Totale Dir SPTA			307.144	
Comparto	Dal 2006 al 2010	CCNL	800.669	10/2015

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Comparto	2019	CCNL	141.455	10/2020
Comparto	2020	CCNL	665.489	14/2021
Totale Comparto			1.607.613	
Specialisti	2016	ACN	2.120	16/2016
Specialisti	2017	ACN	13.259	18/2018
Specialisti	2018	ACN	52.732	17/2019
Specialisti	2019	ACN	237.172	10/2020
Specialisti	2020	ACN	110.288	14/2021
Totale Specialisti			415.571	

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 pagamenti a fornitori	400.590	10/2015
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	838.884	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
Acc.to decreto consuntivo 2020 n. 10126 del 22/07/2021	2020	Acc.to come da decreto consuntivo 2020 n. 10126 del 22/07/2021 per maggiori ricavi prestazioni sanitarie a diretta gestione aziendale divisione territoriale	111.025	14/2021
Acc.to decreto consuntivo 2020 n. 10126 del 22/07/2021	2020	Acc.to per maggiore assegnazione regionale che verrà riassorbita per la copertura dei costi	970.136	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

		dell'esercizio 2021		
--	--	---------------------	--	--

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 Fondo Perequazione L. Professione	2018	Acc.to fondo perequazione decreto n. 6245 del 07/05/2019	264.934	21/2019
Acc.to Legge Balduzzi L. Professione	2019	Acc.to Balduzzi decreto n. 7217 del 22/06/2020	148.045	10/2020
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2019	Acc.to fondo perequazione decreto n. 7217 del 22/06/2020	291.102	10/2020
Acc.to Legge Balduzzi L. Professione	2020	Acc.to Balduzzi decreto n. 10126 del 22/07/2021	143.738	14/2021
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2020	Acc.to fondo perequazione decreto n. 10126 del 22/07/2021	178.330	14/2021

60504010000000 **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
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016	2020	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 decreto n. 10126 del 22/07/2021	210.670	14/2021

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A FONDI RISCHI E ONERI

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



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

13. Trattamento di fine rapporto

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- C.1) Premi operosità

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

▪ C.II) TFR personale dipendente

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

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

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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

3.30.10.00.000.000.00.000 **C.I) Premi operosità**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	Sino al 1994	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	590.136	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	48.516	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1998	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	15.531	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1999	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	25.137	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2000	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	19.588	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica conven-	2001	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità		2/2003

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

zionata interna (SUMAI)		per ogni anno di servizio	26.654	
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2002	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	21.765	2/2004
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2003	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	25.254	2/2005
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2004	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	27.682	8/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2005	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	73.924	9/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2006	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	103.200	12/2007
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2007	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	115.969	11/2008
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2008	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	121.635	11/2009
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2009	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	165.139	12/2010
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2010	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	176.444	14/2011
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2011	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	176.399	1/2013
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2012	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	179.186	7/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2013	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	193.778	15/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2014	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	207.900	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2015	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	229.828	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2016	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	222.581	16/2016
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2017	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	228.383	18/2018
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2018	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	255.061	17/2019
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2019	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	254.300	10/2020
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2020	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	261.923	14/2021

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



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

14. Debiti

D) DEBITI

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- D.I. Debiti per Mutui passivi
- D.II. Debiti v/Stato
- D.III. Debiti v/Regione
- D.IV. Debiti v/Comuni
- D.V. Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche
- D.VI. Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione
- D.VII. Debiti v/Fornitori
- D.VIII. Debiti v/Istituto tesoriere
- D.IX. Debiti Tributari
- 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 resi-



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

duo; 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 allegate agli schemi del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

D.I) Debiti per Mutui passivi

Il saldo dei debiti D.I.) Debiti per Mutui passivi riga 70100000000000 è pari a € 0,00 al 31/12/2020; nessuna variazione rispetto al 31/12/2019 .

D.II) Debiti v/Stato

Non si rileva alcun saldo al 31/12/2020 e anche la relativa tabella in SCRIBA risulta pari a € 0,00.

D.III) Debiti v/Regione

L'importo del Debito v/Regione al 31/12/2020 è pari a € 4.717,00.

D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti

Il saldo al 31/12/2020 di questa riga è pari a € 0,00, in decremento di € 1.431.758,00 per il riversamento a Regione di detto importo riferito al maggiore incasso per rimesse regionali anno 2019 (decreto n.7217 del 22/06/2020) e come da schede di assegnazione del decreto n 10126 del 22/07/2021.

Nella riga 70310020000000 D.III.10.b) Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti il saldo al 31/12/2020 è pari a € 4.717,00 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.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.

Si evince che, la diminuzione di € 1.000.000,00 al 31/12/2020 rispetto al valore al 31/12/2019 è dovuta al pagamento in acconto del risarcimento sinistro n. 42/2002 in attesa di ulteriori determinazioni regionali pervenute nel corso del 2021, in merito al sinistro in oggetto.

Il valore complessivo della gestione liquidatoria sarà determinato a seguito della contabilizzazione di quanto pervenuta dalla Regione in merito al sinistro di cui sopra.

D.IV) Debiti v/Comuni

Il saldo della riga del Debito v/Comuni è pari a € 110.304,00.

L'incremento pari a € 9.568,00 è dovuto principalmente a fatture del Comune di Olgiate Comasco per canone di locazione pagate nel 2021.

Si allega il dettaglio dei debiti v/Comuni al 31/12/2020 per anno di formazione:

Soggetto	2016	2017	2018	2019	2020	Totale complessivo
COMUNE DI BELLAGIO		55,00	300,00			355,00
COMUNE DI DONGO	443,00					443,00
COMUNE DI GRANDATE	1.250,00					1.250,00
COMUNE DI LOMAZZO	169,00		1.741,00			1.910,00
COMUNE DI LONGONE	7.177,36	308,80				7.486,16
COMUNE DI MENAGGIO				13.970,00		13.970,00
COMUNE DI MUSSO	1.580,00					1.580,00
COMUNE DI PORLEZZA					1.394,00	1.394,00
COMUNE DI LURATE CACCIVIO	544,00					544,00
COMUNE DI SAN FERMO DELLA BATTAGLIA				-500,00	40.869,99	40.369,99
COMUNE DI COMO					8.228,00	8.228,00
COMUNE DI OLGIATE COMASCO					28.707,41	28.707,41
COMUNE DI CAMPIONE D'ITALIA					72,56	72,56
COMUNE DI CANTU'					1.030,00	1.030,00
COMUNE DI MILANO					463,68	463,68
Comune di Tavernerio					2.500,00	2.500,00
Totale complessivo	11.163,36	363,80	2.041,00	13.470,00	83.265,64	110.303,80

D.V.1 Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione

Il saldo al 31/12/2020 è pari a € 1.915.655,00 comprensivo delle Aziende sanitarie pubbliche extraregione.

L'importo di € 1.913.119,00 è dettagliato per Azienda e riepilogato nel file "crediti_e_debiti_verso_rl_e_intercompany_" al 31/12/2020 caricato in SCRIBA.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il principale decremento è dovuto al pagamento di € 1.331.813,00 alla Asst Valtellina per operazioni di scorporo di rimanenze di magazzino e altri beni a seguito della Legge 23/2015 (deliberazione aziendale n. 482 del 11/06/2020). Inoltre, la diminuzione nella riga delle Aziende Socio –Sanitarie Territoriali della Regione è dovuta principalmente a maggiori pagamenti relativi alle cessioni emocomponenti effettuate nell'anno, rispetto al 2019. Tra i debiti verso Asst è compreso il debito v/Areu per trasporti secondari urgenti pari a € 42.756,00.

D.V.2 Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche extra Regione

Il saldo al 31.12.2020 è pari a € 2.536,00 in diminuzione rispetto al 31.12.2019 per € 24.094,00 in quanto è stato pagato il comando di un infermiere all' Azienda Usl di Imola e non rinnovato per l' anno 2020. Si dettaglia l'importo nella tabella sotto riportata:

RAGIONE SOCIALE	2016	2017	2018	2020	Totale complessivo
ASL CN 1	78,88				78,88
ASL PROV DI AGRIGENTO	76,84				76,84
AZ. SANITARIA LOCALE NA 3	52,40				52,40
AZIENDA USL IMOLA				1.090,80	1.090,80
AZIENDA SANITARIA LOCALE AVELLINO	69,20				69,20
AZIENDA SANITARIA PROV. DI ENNA		370,00			370,00
X AZIENDA SANITARIA LOCALE			246,57		246,57
A.S.L. 19 PROVINCIA DI ASTI			226,58		226,58
AZIENDA SAN. PROV. DI CATANIA	8,60				8,60
AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER				158,00	158,00
IRCCS ISTITUTO G. GASLINI				158,00	158,00
Totale complessivo	285,92	370,00	473,15	1.406,80	2.535,87

D.VI) Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione

L'importo al 31/12/2020 è pari a € 0.

D.VII) Debiti v/Fornitori

L'importo al 31/12/2020 è pari a € 46.768.819,00 composto da:

D.VII.1.1) Debiti verso Aziende sanitarie private (sanità)

Il saldo di questa riga al 31/12/2020 è pari a € 77.819,00 in incremento rispetto al 31/12/2019 di € 27.169,00 perché è stata attivata una nuova convenzione per prestazioni anestesilogiche presso l'Ospedale di Menaggio con l'Italia Hospital di Gravedona; le fatture di fine anno sono state pagate nel 2021.

D.VII.2) Debiti verso altri fornitori

Il saldo dei debiti v/fornitori al 31/12/2020 è pari a € 46.691.000,00 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.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'incremento rispetto al saldo 31.12.2019 pari a € 9.165.305,00 è dovuto principalmente a fatture della società Progetto Nuovo Sant' Anna in scadenza nel mese di gennaio 2021 che sono state pagate regolarmente appena ricevuta la rimessa di cassa regionale e di ATS Insubria; mentre nell'anno precedente tale importo, grazie alla disponibilità di cassa, era stato anticipato al 31/12 dell'anno.

Per quanto riguarda l'ulteriore importo di differenza rispetto al 2019, si precisa che l'incremento è imputabile a maggiori costi relativi al covid 19.

Con protocollo regionale n. A1.2020.0328677 del 02/10/2020 avente ad oggetto "Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di esercizio 2019" ed in particolare per l'Asst Lariana, proseguimento ricognizione e verifica dell' "area fornitori" anche con verifica da parte del Collegio Sindacale" si evidenzia che durante l'anno 2020 sono stati analizzati 13 fornitori che presentavano un saldo di circa € 1.150.000,00 per partite ante 2019.

Dopo avere preso contatti con tali fornitori, gli stessi hanno emesso note di credito a nostro favore per circa € 170.000,00. Vedasi tabella sotto riportata.

	AL 31/12/2019	%	AL 1/10/2020	VARIAZIONE	STATO
3M ITALIA	€ 50.268,99	4,4%	€ 32.777,64	-€ 17.491,35	IN GESTIONE/RICONCILIAZIONE, RICEVUTA NOTA CREDITO € 17,491,35; in corso di contabilizzazione.
ACTELION (gruppo Johnson, ora incorporata in Janssen)	€ 22.713,62	2,0%	€ -	-€ 22.713,62	PARTITARIO CHIUSO NEL 2020 A SEGUITO OTTENIMENTO NOTE CREDITO DOVUTE
BAXALTA	€ 338.848,40	29,5%	€ 338.848,40	€ 0,00	VERTENZA PENDENTE
BIOMERIEUX	€ 81.981,32	7,1%	€ 81.981,32	€ 0,00	IN GESTIONE/RICONCILIAZIONE; GIA' AUTORIZZATO STRALCIO INTERESSI DI MORA 2002/2012
COOPSERVICE	€ 17.591,41	1,5%	€ 17.591,41	€ 0,00	IN GESTIONE/RICONCILIAZIONE
FASTWEB	€ 19.600,30	1,7%	€ 19.600,30	€ 0,00	IN GESTIONE/RICONCILIAZIONE
INFRASTRUTTURE LOMBARDE	€ 146.021,58	12,7%	€ 146.021,58	€ 0,00	IN CONTESTAZIONE
NUTRICIA	€ 148.843,53	13,0%	€ 59.041,98	-€ 89.801,55	RICEVUTE NOTE CREDITO A SEGUITO DI RICONCILIAZIONE
OTSUKA	€ 38.992,70	3,4%	€ 3.551,34	-€ 42.544,04	PERVENUTA NOTA CREDITO 2014 PER OLTRE 42.000 €; SONO COMPRESI € 3.738, 90 N.C. 2017.
PFIZER ITALIA SRL	€ 36.816,99	3,2%	€ 36.816,99	€ 0,00	IN LAVORAZIONE/RICERCA INTERLOCUTORE/COORDINATORE C/O FORNITORE
PFIZER SRL	€ 40.026,38	3,5%	€ 40.026,38	€ 0,00	IN LAVORAZIONE/RICERCA INTERLOCUTORE/COORDINATORE C/O FORNITORE
SELI	€ 104.099,64	9,1%	€ 104.099,64	€ 0,00	NUOVA RICHIESTA DI NOTA CREDITO DA PARTE DI UFFICIO TECNICO
TIM	€ 102.997,01	9,0%	€ 102.997,01	€ 0,00	FISSATO INCONTRO CON SISTEMI INFORMATIVI ASST
TOTALE GRUPPO	€ 1.148.801,87	100,0%	€ 976.251,31	-€ 172.550,56	
(47,6% DEL TOT FORNITORI PRIVATI)					
ALTRI FORNITORI	€ 1.262.287,68		€ 1.033.115,63	-€ 229.172,05	LAVORO IN CORSO TRAMITE CIRCOLARIZZAZIONI ET AL.

	AL 31/12/2019	%	AL 1/10/2020	VARIAZIONE
--	---------------	---	--------------	------------



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

€		€	
2.411.089,55		2.009.366,94	-€ 401.722,61

D.VIII) Debiti v/Istituto tesoriere

L'importo al 31/12/2020 è pari a € 73.202,00 con un incremento dello stesso importo rispetto al 31/12/2019; tale aumento è dovuto alla spesa relativa ai canoni dei totem anno 2020 previsti nel contratto di Tesoreria.

D.IX) Debiti Tributari

L'importo dei debiti tributari al 31/12/2020 è pari a € 2.451.603,00 con una variazione in decremento pari a € 26.543,00 rispetto al 31/12/2019.

D.X) Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

Il debito v/ Istituti previdenziali al 31/12/2020 è pari a € 2.552.758,00 come da dettaglio dei modelli allegati in SCRIBA V1 BILANCIO 2020.

D.XI Debiti v/Altri

Nei debiti v/altri, l'importo al 31/12/2020 è pari a € 32.031.797,00 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 2020 è stato rimborsato per l'importo di 1.676.113,00 che è, anche la variazione rispetto al 31/12/2019. Il restante debito pari a € 18.375.330,00 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).

D.XI.2) Debiti v/dipendenti

Il saldo dei debiti v/dipendenti al 31/12/2020 è pari a € 12.644.183,00 come da dettaglio dei modelli allegati in scribe Bilancio 2020 V1.

D.XI.4) Altri debiti diversi

L'importo degli altri debiti diversi pari a € 1.012.284,00 è così composto:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

L'importo di questa riga è pari a € 818.815,00 ed è così suddiviso:

€ 11.073,00 annualità ante 2016 e precedenti per debiti di fine esercizio residuali a seguito di esiti stralci debiti pregressi; € 11.036,00 anno 2016 e 2017 è l'importo relativo alla vendita beni patrimoniali; € 91.434,00 per annualità 2019 e 2020 per trattenute posto auto applicate ai dipendenti da utilizzare per rimborsi abbonamenti mezzi pubblici o per miglioramento agibilità percorsi stradali interni all' Asst; € 176.494,00 per trattenute ai dipendenti relative a sindacati, cessione del V e pignoramenti versati a gennaio 2021; € 225.354,00 obiettivi direttori anno 2019 e 2020; € 31.355,00 per quote stipendiali da erogare agli eredi; altri debiti per prelievi del Cc postali di fine anno che sono regolarizzati nell'anno 2021.

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

L'importo di questa riga è pari a € 193.469,00 come da tabella allegata con una variazione negativa di € 13.371,00 a pagamenti effettuati nel 2020 all' Università degli Studi Insubria.

Ragione sociale	2016	2017	2018	2019	2020	Totale complessivo
CRI	-11.386,81					-11.386,81
INAIL		6.001,69		200,05	318,60	6.520,34
CROCE ROSSA COMO (NON USARE)	98,49					98,49
C.R.I. COMITATO LOCALE DI COMO	-16.787,89					-16.787,89
C.R.I. COMITATO LOCALE DI DOMASO	-674,87					-674,87
PROVINCIA DI COMO	33.200,00					33.200,00
ENTE STRUMENTALE ALLA CRI ex CRI Reg	-236.655,38					-236.655,38
TESORERIA PROV.LE DELLO STATO	11.573,76				25.352,50	36.926,26
GRUPPO VOLONTARI CROCE VERDE ONLUS					6.249,50	6.249,50
UNIVER.TA'DEGLI STUDI DELL' INSUBRIA					39.000,00	39.000,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO	488,89				7.004,55	7.493,44
CROCE ROSSA ITALIANA C. PROVINCIALE	-166.418,52					-166.418,52
CRI VARIE	838.236,90					838.236,90
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	-106.308,14					-106.308,14
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 CANTU'	-59.832,32					-59.832,32
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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

C.R.I.-COMITATO LOCALE DI LOMAZZO	-26.357,30					-26.357,30
C.R.I.-COMITATO LOCALE LURATE CACC.	-8.843,00					-8.843,00
ENEA - ENTE PER LE NUOVE TECNOLO	-229,90					-229,90
POLITECNICO DI MILANO	-600,00					-600,00
X AGENZIA DEL TERRITORIO	-6.708,00					-6.708,00
X ANPAS COMITATO REGIONALE LOMBARDIA	-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
X CROCE ROSSA ITAL.DEL.MONTORFAN	-2.552,92					-2.552,92
ANAC Autorita' Naz.le Anticorruzione			30,00			30,00
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE				0,00	2.016,00	2.016,00
Totale complessivo	107.296,41	6.001,69	30,00	200,05	79.941,15	193.469,30

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 31/12/2020 è stato rimborsato totalmente alla Asst Valtellina con ordinativo di pagamento n° 17229 del 24.11.2020.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

15. Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Il saldo al 31/12/2020 dei ratei e risconti passivi risulta pari a € 579.444,00 con una variazione in aumento pari a € 680,00 dovuta principalmente ai canoni di noleggio fotocopiatrici.

E.I Ratei passivi

I ratei passivi al 31/12/2020 sono pari a € 554.270,00 e si riferiscono ad interessi passivi per gli oneri derivanti dai benefici contrattuali del personale cessato, maturati e disponibili al 31/12/2020. E' in corso valutazione, con ufficio del personale dell'azienda, in merito al mantenimento dell'intera disponibilità in bilancio di tali ratei.

La variazione rispetto al 31/12/2019 è di € 728,00 dovuta a canoni di noleggio fotocopiatrici le cui fatture sono pervenute nel 2021.

E.II Risconti passivi

L'importo al 31/12/2020 dei risconti passivi è pari a € 25.174,00 su affitti attivi.



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 principali variazioni sono specificate al punto precedente

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A RATEI E RISCONTI PASSIVI.

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

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

16. Conti d'ordine

F) CONTI D'ORDINE

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il dettaglio dei conti d'ordine per tipologia è nel file allegato al Bilancio Consuntivo 2020

E.II) Depositi cauzionali sono indicati in NISAN al rigo 40200000000000

Nel 2020 è stato girato dalla voce altro e inserito correttamente nei depositi cauzionali l'importo di 2.086 € riferito a cauzioni in contanti degli inquilini in affitto negli immobili della ASST Lariana.

D.III) Beni in comodato

I beni in comodato al 31/12/2020 sono indicati in NISAN al rigo 40300000000000.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

La variazione in decremento complessiva è pari a € 1.595.851 e l'incremento 4.048.657.
Il dettaglio dei beni al 31/12/20 pari a 19.709.297 è inserito nell'apposito file conti ordine allegato al Bilancio.

Come da indicazioni regionali contenute nella nota di sospensione al Bilancio 2020, i beni ricevuti da ARIA nel 2020 a titolo gratuito sono stati spostati dai comodati e inseriti come cespiti per l'importo di 27.4444 come dall'allegato alla deliberazione Giunta Regionale XI/5052 del 19/7/21 pervenuta alla Asst Lariana il 19/7/21

Si sottolinea che l'azienda non ha considerato articoli da inventariare come cespiti gli 8 GENERATORI CPAP VENTURI EASY FLOW contenuti nella dgr 5052 per un valore complessivo di € 7320 .

Si precisa inoltre che nei conti d'ordine è stato inserito anche l'importo di € 12.600 dei letti Novamend , comunque presenti in ospedale , oggetto di contestazione regionale e non inseriti nella deliberazione regionale.

E.V) altri conti d'ordine

Garanzie prestate: di cui fidejussioni sono indicate in NISAN al rigo 40501010000000
Per la suddetta area di bilancio non si sono verificate variazioni nel 2020 .

Garanzie ricevute : di cui fideiussioni sono indicate in NISAN al rigo 40502010000000

La variazione in decremento complessiva è pari a € 1.041.740 € e l'incremento a 2.673.671.
Il dettaglio al 31/12/20 pari a 7.460.225 € è inserito nell'apposito file conti ordine allegato al Bilancio.

E.IX.4) di cui altro - riga NISAN 40503040000000

Nel 2020 è stato estrapolata dalla voce altro l'importo di 2.086 e inserito tra i depositi cauzionali . Tale importo si riferisce a cauzioni in contanti degli inquilini in affitto negli immobili della ASST Lariana.

La voce altro contiene il valore dei beni del patrimonio aziendale posti a suo tempo come garanzie verso terzi , (vendita patrimonio) a fronte degli acquisti per la realizzazione del nuovo ospedale .

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2019

Si riporta la risposta alle prescrizioni relative all'approvazione del BES 2019 inviata alla Regione Lombardia ed al Collegio Sindacale con nota protocollo aziendale n. 69932 del 30/12/2020:

Regione Lombardia - Giunta
DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO

Dott.ssa Marta Capatti

inviata con PEC a: servizifinanziari@pec.regione.lombardia.it

Piazza Città di Lombardia 1

20124 MILANO

OGGETTO: riscontro a prescrizioni bilancio esercizio 2019.

Facendo seguito a Vs. nota prot. n. A1.2020.0328677 del 02/10/2020 avente ad oggetto "Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di esercizio 2019", con la presente di seguito si riscontra quanto segue.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
 Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Con DGR XI/3624 del 01/10/2020 veniva approvato il bilancio di esercizio 2019 della Asst Lariana con prescrizione di proseguire la ricognizione e la veridica dell'“area fornitori” anche con verifica da parte del Collegio Sindacale.

In merito alla sopra citata prescrizione, si comunica che con riferimento ai debiti al 31/12/2019 scaduti da oltre un anno, in occasione della verifica del questionario Corte dei Conti sul bilancio anno 2019, l'UOC Economico Finanziaria ha fornito con nota prot. n. 52657 del 07/10/2020, allegata, al Collegio Sindacale, un dettaglio dello scaduto con le aziende riportanti le maggiori partite debitorie aperte. Il Collegio Sindacale ha recepito il contenuto della nota allegandola al questionario (verbali n. 16 del 08/10/2020 e n. 17 del 09/10/2020). Alla data odierna il dato risulta ulteriormente migliorato e maggiori dettagli saranno forniti in sede di consuntivo 2020.

Sono inoltre in corso le verifiche per quanto riguarda le fatture da ricevere, le cui risultanze verranno recepite nel bilancio dell'esercizio 2020.

Cordiali saluti.

Il Direttore Generale
Dr. Fabio Banfi

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate

Per il dettaglio delle principali posizioni aperte si rinvia al paragrafo DEBITI V/FORNITORI.

CONTO ECONOMICO

GESTIONE SANITARIA

18. Contributi in conto esercizio

18.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

I dati relativi al valore dei contributi dell'esercizio confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



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:

- 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 le categorie 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

40101040000000 Funzioni

I contributi di questa riga sono stati rappresentati, in base alle linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio, alle righe (funzioni Pronto soccorso e altro) per un totale complessivo di € 25.375.395,00 come da DECRETO 10126 del 22/07/2021; sono stati assegnati con deliberazione regionale n. XI/4946 del 29/06/2021, avente ad oggetto "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 2020".

L'incremento rispetto all'anno 2019 ammonta ad € 1.062.326,00.

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

DECRETO 10126 del 22/07/2021

L'importo di € 46.172.510,00 è la quota di PSSR, la variazione rispetto al bilancio 2019 è in incremento ed è pari a € 27.843.226,00=

40101100000000 Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione)

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'importo di € 5.694.111,00 sorto nel 2020 vanta un incremento pari allo stesso importo ed è relativo ad € 1.771.355,00 per investimenti DGR 3479 ALL. 3 e ad € 3.922.756,00 per finanziamenti finalizzati- DL NAZIONALI –COVID per personale dipendente e gravante su bene e servizi.

40101110000000 -Altri contributi da Regione (FSR indistinto)

Nel rigo "Altri contributi da Regione FSR indistinto" l'importo complessivo è di €. 32.484.132,00 e corrisponde a quanto assegnato con decreto n.10126 del 22/07/2021.

L'incremento rispetto al bilancio 2019 ammonta ad € 2.096.071,00.=

40101130000000 -" Contributi da Regione (FSR vincolato)"

In questa riga , l'importo di € 1.034.278,00 è in incremento di € 4.110,00 rispetto al Consuntivo 2019.

Il contributo assegnato con decreto n. 10126 del 22/07/2021 riguarda la Sanità penitenziaria sulla base dei dati estratti dalla contabilità analitica di ciascuna azienda relativi al IV CET 2020, quale differenziale tra costi e ricavi da attività sanitarie.

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

40102010020000 Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo

L'importo inserito in questa voce pari a € 1.429.537,00 riguarda i contributi regionali L.9/2020 covid 19.

40102010040000 Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati

L'importo inserito in questa voce riguarda i contributi – ESACRI anno 2020 pari a € 331.940,00 come da decreto n 10126 del 22/07/2021 ed è in diminuzione di € 16.649,00 rispetto al 2019.

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

L'importo della riga sopra citata è pari a € 31.141,00 ed è così suddiviso:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	IMPORTO CONTRIBUTO 2020	costi 2020	IMPORTO CONTRIBUTO al netto dei costi
Asst degli ospedali civili di Brescia DGR XI/3374 del 14/07/2020 contributo FARO 2020 -farmacovigilanza	21.200,00	0	21.200,00
Asst della Brianza(ex Asst di Vimercate) DGR X/5630 del 26/09/2016 saldo contributo farmacovigilanza MEREAFAPS costi per borsa di studio sanitaria	9.941,00	9.941,00	0
TOTALE COMPLESSIVO	31.141,00	9.941,00	21.200,00

A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati - Totale		CONS 2020
Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	€.	551.908,00
Contributi da persone fisiche private - Vincolati	€.	200,00
Altri contributi da privati - Indistinto	€.	33.895,00
Totale	€.	586.003,00

Di seguito si vede il dettaglio delle erogazioni liberali da privati:

CONTRIBUTI DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE	IMPORTO CONTRIBUTO	costi 2020	IMPORTO CONTRIBUTO al netto dei costi
--	--------------------	---------------	--

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Associazione Garavaglia Delibera n. 263 del 19/03/2020 Incassato con rev 50 del 12/03/2020 attività di genetica	100.000,00	0,00	100.000,00
Aiuto Onlus Delibera n. 947 del 26/11/2020 incassato con rev. 385 del 09.10.2020 compenso borse di studio sanitarie	15.600,00	1.316,70	14.283,30
Ati San Giuseppe fatt. 975/2020 incassato con rev. 613 del 31/12/2020 contributo 2020	10.000,00	0	10.000,00
Alk Abellò Spa documento entrata 306 del 31/12/2020 incassato con rev. 612 del 31/12/2020 consulenze sanitarie allergologia	7.000,00	0,00	7.000,00
Cassa Rurale ed Artigiana di Cantù Documento entrata 244 del 17/11/2020 Incassato con rev. 474 del 17/11/2020 Attività cal dialisi	750,00	0,00	750,00
TOTALE COMPLESSIVO	133.350,00	1.316,70	132.033,30

A tale importo è stato aggiunto quello derivante da

1) donazioni emergenza **COVID** pari a € 418.558,00 qui sotto dettagliato:

RAGIONE SOCIALE	IMPORTO	reversale d'incasso	TIPOLOGIA	deliberazione di accettazione	COSTI	DESCRIZIONE
Fondazione Provinciale Comasca	144.058,45	122 del 14/04/2020	Associazione	362 del 24/04/2020	219,60	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)0T0753
					65.100,00	Dispositivi Cnd T-0T0753
					67.333,68	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi)0T0414



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

					10.907,29	(Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro) 1149/CO
					497,88	(Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)) 1149/CO
Fondazione Provinciale Comasca	274.500,00	214 del 06/07/2020	Associazione	582 del 16/07/2020 871 del 29/10/2020	274.500,00	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)- 0D0273
Totale	418.558,00				418.558,00	

2) donazioni da persone fisiche come da tabella sotto riportata e da altri contributi:

CONTRIBUTI DA PERSONE fisiche	IMPORTO CONTRIBUTO 2020	Costi 2020	IMPORTO CONTRIBUTO al netto dei costi
Marinoni Carlo Delibera n. 947 del 26/11/2020 incassato con rev. 385 del 09/10/2020 compenso borse di studio sanitarie	200,00	0,00	200,00

40103040000000 -Altri contributi da privati - Indistinto

L'importo degli altri contributi da privati derivante da sperimentazioni è pari a € 33.895,00.

ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI indistinti	IMPORTO CONTRIBUTI 2020	Costi 2020	IMPORTO CONTRIBUTO al netto dei costi
Società diverse per attività di sperimentazione	33.895,00	1.464,00	32.431,00

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.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 inserita nella riga Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti "Contributi da Regione per quota F.S. Regionale" è pari a **€ 109.216,00** (dgr3479 ALL 3 -DECRETO 16480 DEL 24/12/20) relativo all'acquisto di macchinari sanitari, attrezzature e mobili e arredi.

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

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 "**Utilizzi SAN**" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore degli utilizzi ammonta a € 222.065,00 e si incrementa rispetto al Consuntivo 2019 di € 142.757,00.

Le variazioni sono dovute all'utilizzo di contributi esercizi precedenti già accantonati e spesi nel 2020. Gli utilizzi sono così dettagliati con una tabella riepilogativa e con descrizione del costo:

A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		Cons 2020	Cons 2019	Variazione
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto	€.	143.856	0	143.856
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0	22.841	-22.841
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	46.730	0	46.730
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	31.479	56.467	-24.988
TOTALE	€.	222.065	79.308	142.757

Si dettagliano le righe della tabella sopra citata:

40120010030000 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto

L'importo di € 143.856,00 riconosciuto nell'anno 2019 ed accantonato dalla ASST Lariana nel bilancio d'esercizio 2019 è stato rettificato in sede di Consuntivo 2020 come da decreto di assegnazione n. 16480/2020.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

40120010070000 Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati

UTILIZZI CONTRIBUTI	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2017	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2018	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2019	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2020	Valore Finale
ES.PRECEDENTI da soggetti pubblici extra fondo vincolati					
DELIBERAZIONE n. 989/2016 FONDAZIONE IRCCS BESTA costo bor-sista sanitario incassato con rev. 205 del 20/06/2017 progetto TRANS ALS DGR X/5221 del 2016	15.642,00 (I)	0	7.945,48 (U)	7.391,46 (U)	305,06
DGR 6245/2019 progetto ricerca DIGITAL PATHOLOGY nella diagnostica istologica sul territo-rio DETERMINA 1015/2020			34.814,00 (I)	19.338,60 (U)	15.475,40
DDGR XI 1866 del 09 /07/ 2019 Piat-taforma Microbio Determina 936 28.11.2019			20.000,00 (I)	20.000,00(U)	0,00
TOTALE Utilizzi 2020				46.730,06	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 881/2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

UTILIZZI CONTRIBUTI	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2012	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2013	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2015	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2016	Importo iniziale (I) / Utilizzi (I/U) 2017	Importo iniziale (I) / Utilizzi (I/U) 2018	Importo iniziale (I) / Utilizzi (I/U) 2019	Importo iniziale (I) / Utilizzi (I/U) 2020	Valore Finale
ES.PRECEDENTI da Privati									
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 (I)	4.001,81 (U)							5.998,19
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 (I) 3.000 (U)	4.000,00 (U)					1.000,00
DELIBERAZIONE 739/2015 FONDAZIONE PROVINCIALE COMASCA spese varie – residuo incassato con rev. 119 del 01/04/2015			2.000,00 (I) 659,20 (U)						1.340,80

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 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 (I)	4.616,40 (U)	3.172,92 (U)				6.210,68
Ati San Giuseppe Contributo 2017 Deliberazione 930/2020 Incasso OI 114 del 04.04.2017					10.000,00 (I)	722,50 (U)	5.000,00 (U)	4.277,50 (U)	0,00
DELIBERAZIONE 457/576/2017 ASSOCIAZIONE GARAVAGLIA borsa di studio materiale reagenti incassato con rev. 163 del 16/05/2017					33.500,00 (I) 11.017,76 (U)	21.560,56 (U)			921,68
DELIBERAZIONE 671/2018 ASSOCIAZIONE GARAVAGLIA borsa di studio mate- riale reagenti incassato con rev. 240 del 12/07/2018						50.000,00 (I) 6.555,70 (U)	24.001,79 (U)	6.253,47 (U)	13.189,04
DELIBERAZIONE 896/2018 INPHA DUEMILA BORSE DI STUDIO incassato con rev. 309 del 29/08/2018 DELIBERAZIONE 1107/2017						3.000 (I)	2.846,27 (U)		153,73
ATI SAN GIUSEPPE						10.000,00 (I)		3.188,90 (U)	6.811,10

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Contributo 2018 incassato con rev. 188 del 29/05/2019									
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 (I) 2.136,19 (U)		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 (I)		1.500,00
Sham Delibera n. 950/2019 rev. 200 del 30/05/2019 consulenza medico legale 9D0950							20.000,00 (I) 2.666,26 (U)	16.000,00 (U)	0,00
01Astra Zeneca Delibera n. 808/2019 rev. 277 del 12/07/2019 compenso borsisti							5.000,00 (I) 2.500,51 (U)	1.759,38 (U)	740,62

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Ati San Giuseppe							10.000,00 (I)		10.000,00
E1/117 /2019 rev 188 del 29/05/2019 contributo 2019									
Altri contributi indistinti						40.483,28 (I) 21.652,98 (U)			18.830,30
Sperimentazioni						10.120,82 (I) 5.755,02 (U)	618,60 (U)		3.747,20
Altri contributi indistinti							23.299,28 (I) 5.402,48 (U)		17.896,80
Sperimentazioni							5.824,82 (I) 1350,62 (U)		4.474,20
TOTALE Utilizzi (U) 2020								31.479,25	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CT01	Contributi in conto esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	E' stato inserito l'importo relativo al finanziamento derivante dalla DGR 3479 ALL 3 per acquisto investimenti.
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

19. Proventi e ricavi diversi

19.1 Proventi e ricavi diversi

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

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

In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri, ambulatoriale, neuro-psichiatria, psichiatria, File F, Doppio Canale e Primo Ciclo) dalla ASL territorialmente
Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 881/2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

competente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Prestazioni" allegata al Bilancio d'Esercizio.

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ricavi attività tipica

Le prestazioni sanitarie ricomprese nella macrovoce **A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** validate e finanziate con DECRETO 10126 del 22/07/2021 ammontano complessivamente ad € 202.265.523,00 e si discostano dal valore anno 2019, pari a €. 229.029.143,00 ,di €. - 26.763.620,00 principalmente per la flessione a causa del Covid dell'attività di produzione DRG ed Ambulatoriali.

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

Prestazioni di ricovero - DRG

Nell'anno 2020 le prestazioni di Ricovero sono risultate in decremento rispetto all'esercizio precedente per € - 14.917.377,00 la cui causa principale è emergenza COVID. Come per l'anno precedente il valore DRG è comprensivo del riconoscimento ricavi L.7 . I valori a consuntivo 2020 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 10126 del 22/07/2021.

Prestazioni ambulatoriali compreso screening

Nell'anno 2020 le prestazioni Ambulatoriali compreso screening risultano in decremento rispetto all'esercizio precedente per € -8.778.565,00, la cui causa principale è emergenza COVID. I valori a consuntivo 2020 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 10126 del 22/07/2021.

Prestazioni neuropsichiatria

Le prestazioni di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per € 119.008,00. I valori a consuntivo 2020 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 10126 del 22/07/2021.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Prestazioni psichiatria

I valori complessivi dell'attività di Psichiatria registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente per €. 901.565,00. la cui causa principale è emergenza COVID. I valori a consuntivo 2020 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 10126 del 22/07/2021.

Ricavi farmaci File F

I ricavi per File F registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per € 947.68,00, composto dalla somma algebrica

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS di appartenenza €. +1.699.964,00

Ricavi per farmaci HCV per la ATS di appartenenza €. - 1.502.677,00

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per altre ATS lombarde) €. +836.741,00

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione) € -86.339,00

I valori a consuntivo 2020 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 10126 del 22/07/2021.

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 €. -159.577,00, principalmente come di seguito specificato:

Ricavi farmaci Doppio Canale

Riguardo la voce in argomento, il decremento di € -83.814,00

Ricavi farmaci Primo Ciclo

Riguardo la voce in argomento non si sono registrate variazioni significative rispetto all'esercizio precedente €. -13.128,00.

Altre prestazioni sanitarie

Nel complesso le "Altre prestazioni sanitarie" hanno registrato le seguenti variazioni rispetto all'esercizio precedente,:

Altre prestazioni sanitarie verso ats appartenenza € --37.170,00

"Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde" € +64.013,00

Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici € -5.653,00

Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (soggette a compensazione) €. +10.035,00

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

Ricavi per prestazioni di cure palliative domiciliari €. -7.897,00

Ricavi per prestazioni di cure palliative residenziali €. -75.928,00

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 € -12.571,00 rispetto all'esercizio precedente.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
 Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

I valori a consuntivo 2020 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 10126 del 22/07/2021.

Altri proventi

La voce non registra variazioni di rilievo rispetto al 2019.

Ricavi libera-professione

L'attività di libera professione gestione SAN, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in decremento rispetto all'esercizio precedente per € -2.531.668,00 principalmente per i minor accessi dell'utenza a causa del COVID 19. L'Azienda ha rilevato le quote di ricavo da accantonare ex Legge Balduzzi e da destinare al 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 € 433.366,00 ed indiretti (generali) per € 148.950,00, 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 un costo medio per giornata delle diverse degenze interdivisionali (consumi/utenze/personale, ecc.) in periodo non covid e riproporzionati in base alle giornate di degenza risultanti dal flusso SDO dell'anno 2020 con regime di degenza LP.

Per le sale operatorie i costi complessivi (escluso il personale) sono stati riproporzionati in base al numero di interventi 2020 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 2020 (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 dell'ufficio amministrativo che organizza e gestisce l'attività libero professionale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 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.

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 € -247.062,00 rispetto all'esercizio precedente. In particolare risulta in decremento principalmente per le voci:

A.5.A) Rimborsi assicurativi €-98.781,00

A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione €.-106.492,00

A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione €.-104.116,00

Le diminuzioni sono da ricondurre agli effetti dell'emergenza COVID 19.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

19.3 Ticket

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce nel complesso registra un decremento per € -3.366.091,00 rispetto all'anno 2019.

La diminuzione è da ricondurre agli effetti dell'emergenza COVID 19.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 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.

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 € 14.792.534,00 ed è variata rispetto al 2019 di 714.119,00 in meno. Principalmente la diminuzione è dovuta alla voce A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione

In seguito alla nota di sospensione del bilancio, sono stati inseriti a cespite beni consegnati da Aria per l'emergenza Covid e contenuti nella DGR 5052/21, per l'importo di € 27.444. Rispetto al precedente invio del Consuntivo pertanto gli ammortamenti e le sterilizzazioni relative sono aumentati di €2.575.

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 €. 603.230,00 ed è composta dalle seguenti sotto-voci:

A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie €. 182.864,00 con decremento rispetto al 2019 di €. -97.285,00.

A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari €. 420.366,00 valore che ha registrato un lieve incremento di €. 372,00 rispetto al 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 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?	SI	Se Sì, illustrare 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	Se Sì, illustrare Si vedano commenti sopra, specifici per ciascuna sotto-voce

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Complessivamente i **beni sanitari** risultano in incremento per € +3.229.843,00. Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante straordinarie riconducibili agli effetti del COVID 19 per approvvigionamento dei dispositivi di protezione, ossigeno, farmaci ed emoderivati e dispositivi medici.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati €+1.161.370,00

B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali €+718.212,00

B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali €+473.016,00

B.1.A.3) Dispositivi medici €+631.236,00 principalmente per la sottovoce B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) €+633.388,00 legati ad attività diagnostica Covid.

B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari €+1.604.057,00 (dispositivi di protezione)

Complessivamente il valore dei **beni non sanitari** è in incremento per € +186.248,00. Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente all'attività derivante straordinarie riconducibili agli effetti del COVID 19 per

B.1.B.5) Materiale per la manutenzione €+131.940,00 (allestimento aree per la protezione COVID)

B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari €+69.691,00

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?	SI	Se Sì, illustrare Sangue ed Emocomponenti per €. 1.703.236,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

21. Acquisti di servizi

21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2 A) 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Complessivamente i servizi sanitari **B.2.A) Acquisti di servizi sanitari – Totale** registrano rispetto al 2019 un incremento pari € +275.724,00.

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

La voce registra un incremento per € +315.500,00 per maggior prestazioni rese ed adeguamento contrattuale..

Trasporti sanitari

Risultano in incremento rispetto al 2019 per € +142.963,00.

Compartecipazione al personale attività LP (intramoenia) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale

Il valore risulta in decremento per € - 1.722.699,00 per quanto riguarda i costi correlati all'attività LP (per i quali si rimanda all'apposita tabella di dettaglio) in correlazione con i rispettivi ricavi. La riduzione è causata dagli effetti Covid.

Prestazioni sanitarie

Il valore complessivo del consuntivo 2020 **B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario** è di € 578.118,00 ed è in incremento rispetto all'anno 2019 per €. 142.963,00 in particolare alla sottovoce B.2.A.11.4) – trasporto da privato mentre il costo **B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria** per valore complessivo 2020 di €. 6.116.182,00 è in incremento rispetto all'anno 2019 per €. 219.049,00 per maggior ricorso a personale infermieristico da cooperative legato all'emergenza assistenziale Covid.

Consulenze e collaborazioni sanitarie

Il valore complessivo del consuntivo 2020 **B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie** è di €. 4.135.263,00 ed è in incremento rispetto all'anno 2019 per €. 1.320.911,00 in particolare alla sottovoce B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 segna un incremento di €. +1.142.376,00 per maggior prestazioni richieste in AVA per far fronte all'emergenza sanitaria del COVID.

Sempre per emergenza Covid sono stati attivi contratti relativi a B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato per €66.827,00 e per B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria €. 120.832,00.

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

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.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.2. B) 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

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

L'attività di formazione risulta complessivamente in decremento rispetto all'esercizio precedente per €. -123.470,00 per minor attività riconducibili agli effetti COVID.

Consulenze non sanitarie

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie valore complessivo anno 2020 €. 335.758,00 ed è in incremento rispetto al 2019 per €. 215.800,00 principalmente per la sotto-voce **B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato** €+217.246,00 di cui **B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria** € 177.395,00 riconducibili sempre ad attività legate agli effetti COVID.

Altri costi per servizi NON sanitari

Voce **B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari** €. 6.340.804,00 in incremento rispetto all'esercizio 2019 per €. 76.335,00

Di seguito si dettaglia la composizione degli Altri servizi non sanitari :

COMPENSI A DOCENTI DIPENDENTI	35.680
CANONE ABBONAMENTO RADIO E TELEVISIONE	2.851
CANONE INTERNET	1.952
SERVIZI ANTINCENDIO	155.064
SERVIZI DI AUSILIARIATO	1.246.019

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

NOS AUSILIARIATO 1-2	3.425.230
NOS FACCHINAGGIO	620.323
ALTRI SERVIZI ECONOMICI E TECNICI	206.184
PATROCINIO LEGALE	109.754
ALTRE CONSULENZE E COLLABORAZIONI	52.528
NUCLEO VALUTAZIONE DIRIGENZA-PRESTAZIONI	19.904
CONSULTI NON SANITARI	13.643
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	174.278
Altri servizi non sanitari da privato (personale)	39.008
GESTIONE TECNICO INFORMATICA PER FORMAZIONE	4.141
SERVIZI POSTALI	21.189
SERVIZI PUBBLICITA'	23.870
SANZIONI CONTROLLI ATS	18.218
VISITE ED ESAMI DA ENTI PUBBLICI	1.425
VISITE ED ESAMI DA SOGGETTI INTERCOMPANY	169.544
	6.340.804

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione

Valore complessivo anno 2020 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione €. 3.653.309,00

ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIO SINDACALE	819.215
SANZIONI	3.679
SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA	148.810
SPESE ED ONERI BANCARI	82
LIBRI E PUBBLICAZIONI	4.747
ABBONAMENTI A GIORNALI, RIVISTE, PUBBLICAZIONI	5.996
QUOTE ASSOCIATIVE	200
CANONE DI DISPONIBILITA'	2.623.459
SPESE VARIE	16.577
RIMBORSI MISSIONI	30.510
ARROTONDAMENTI PASSIVI	33
	3.653.309

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 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.

21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

B.3) 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 €. 539.446,00, principalmente dovuto a Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze €. +222.390,00, a manutenzione e riparazione impianti e macchinari € +177.817,00 ed "altre manutenzioni e riparazioni" €. +145.416,00. I maggior incrementi sono dovuti all'allestimento di aree di protezione legati all'emergenza COVID.

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.4) 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

Noleggi

B.4.B) Canoni di noleggio

I valori rilevati nell'esercizio presentano un incremento di € +387.032,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per i noleggi:

Canoni di Noleggio non sanitari € +19.310,00

Canoni di Noleggio sanitari € +367.722,00 questi ultimi legati all'attività emergenziale COVID.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Leasing

B.4.C) Canoni di leasing

I valori nell'esercizio presentano un valore pari a zero.

Altri costi per godimento beni di terzi

B.4.A) Fitti passivi valore complessivo anno 2020 €. 48.187,00 in riduzione rispetto al 2019 di €. -14.935,00.

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 SERVIZI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si rimanda ai punti precedenti 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	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	Stipula di contratti d'opera con medici specialisti (specialità varie) per €. 1.459.433,00, compresa attività sanitaria per le carceri per €. 375.507,46; -costi di consulenza sanitaria da terzi coperti

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			<p>da progetti del Dipartimento di salute mentale per €. 469.969,40. Collaborazioni coordinate e continuative – area sanitaria per €. 66.827,00. Prestazioni lavoro interinale (sanitario) – da terzi per € 120.832,00.</p> <p>I dettagli degli importi dei singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.</p>
AS04	<p>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...</p>	SI	<p><i>Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo</i></p> <p>L'importo complessivo ammonta ad Euro 217.783,00 All'interno della voce si registrano: servizi per consulenze Tecniche - da privato € 40.388,00; prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da private €. 161.101,00 e prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da private €. +16.294,00, queste ultime 2 voci hanno rilevato attività nel 2020 per far fronte all'emergenza COVID</p> <p>I dettagli degli importi dei singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.</p>
AS05	<p>Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.</p>		<p>Principio contabile n.16 commi D.l.b) DVI)</p>

22. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



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.

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 2020 del costo del personale per il sezionale SAN è pari a Euro 164.965.410,00,00 più Euro 10.900.164,00 per Irap.

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per € 6.056.418,00 per finanziamenti specifici per il personale pervenuti da regione.

Gli importi dei fondi sono esaminati nel loro complesso come somma dei tre sezionali.

I fondi del Comparto Sanità sono incrementati degli importi per emergenza Covid assegnati con Decreto DGW 7085/2020 (art. 80: +545.971, art. 81: +2.143.000), il fondo art. 80 inoltre è incrementato dei residui art. 1 c. 473 L. 178/2020 assegnati in sede di Consuntivo (+162.657).

I fondi della Dirigenza Area Sanità risultano così incrementati: fondo risultato +634.801 per risorse emergenza Covid ex Decreto DGW 7085/2020; fondo retribuzione degli incarichi: +56.710 per risorse art. 1 c. 435 bis Legge 205/2017 assegnate in sede di Consuntivo; Fondo condizioni di lavoro: +158.773 per emergenza Covid assegnati con Decreto DGW 7085/2020, +17.638,22 incrementali rispetto al 2019 per risorse art. 1 c. 435 L. 205/2017 e +46.418,81 per residui art. 1 c. 473 L. 178/2020.

I fondi della Dirigenza PTA risultano incrementati come segue: Fondo risultato: +12.857 per aumento ex CCNL 17.12.2020, +12.682 per incentivo Covid Decreto DGW 7085/2020; Fondo retribuzione di posizione: +7.774 per applicazione CCNL 17.12.2020; Fondo trattamento accessorio: +5.511 per risorse Covid Decreto 7085/2020, +1.611,19 per residui art. 1 c. 473 L. 178/2020

PERSONALE SAN: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione. Si evidenzia che in sede di assegnazione di Consuntivo Regione ha preso atto di quanto segnalato dall'Azienda a partire dal IV Cet, ovvero una traslazione di costi per personale in precedenza impropriamente compu-



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

tato su sezionale SAN ma in realtà di competenza del sezionale TER. Si rileva quindi, rispetto al 2019 e al IV Cet 2020, uno spostamento di costi da SAN verso TER.

Sul sezionale SAN le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2019 sono le seguenti:

Comparto: + 861.002

Dirigenza Area Sanità e PTA: + 181.036

Tali variazioni comprendono gli effetti all'applicazione del CCNL 17.12.2020 della Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa per Euro 33.319.

Variazioni oneri sociali rispetto al Consuntivo 2019:

Comparto: +1.075.271

Dirigenza: +223.407

RIA complessiva: -215.592 per risparmi derivanti da cessazioni

Esclusività: -291.189 per risparmi da cessazioni e in parte per traslazione costi su TER

In merito alle prestazioni infermieristiche L. 1/2002 si rileva un risparmio (compresi oneri escluso Irap) rispetto all'importo autorizzato di Euro 31.094

A fronte risultano ulteriori assegnazioni da Regione in corso d'anno e in Consuntivo per (importi con oneri e Irap): CCNL PTA: 70.354; ex ESACRI: 12.638; risorse per reclutamento straordinario Covid: 494.000; risorse DL 34/2020: 269.500

Si comunica che l'incidenza delle colonne W e Y nel modello A costi COVID è la seguente:

	colonna W	colonna Y
Comparto SAN	490.899,51	160.907,85
Dir sanitaria SAN	189.260,18	41.065,90
Dir PTA SAN	4.073,27	831,96
Irap SAN	48.001,02	13.588,82
Comparto TER	60.324,20	19.773,17
Irap TER	4.431,45	1.254,52



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

TER

Il valore consuntivo del costo del personale per il sezionale TER è pari a Euro 12.417.260,00 più Euro 829.934,00 per Irap.

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per € 1.097.961,00

PERSONALE TERR: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione. Le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2019 sono le seguenti:

Comparto: +447.778

Dirigenza Area Sanità e PTA: +348.508

Variazione oneri sociali:

Comparto: +131.644

Dirigenza: +96.332

RIA: +6.885 per spostamento personale da SAN a TER

Esclusività: +46.101 per spostamento personale da SAN a TER

A fronte risultano ulteriori assegnazioni da Regione in corso d'anno e in Consuntivo per (importi con oneri e Irap): CCNL PTA: 4.601; risorse DL 34/2020 (infermieri di famiglia): 530.000

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 a seguito riconoscimento regionale fondi per emergenza COVID. (DRG sopra citate).

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

--	--	--	--

23. Oneri diversi di gestione

B.9) Oneri diversi di gestione

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce **B.9) Oneri diversi di gestione** nell'anno 2020 è pari ad € 4.289.043,00 ed è in incremento rispetto all'anno 2019 per €. +127.686,00 principalmente per l'incremento del valore della sottovoce B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione che registra maggiori costi rispetto al 2019 per servizio tesoreria riferiti ai canoni dovuti per le nuove macchine riscuotitrici (totem) in uso dal 2020 e costo canone disponibilità concessionario servizi no core a seguito applicazione dal secondo semestre 2020 dell'aliquota IVA 22% anziché 10% alla quota non capitale del canone.

B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)		635.734,42
Dettaglio:		
ACCISE	84.180,00	
ALTRO	538,55	
BOLLI	2.264,26	
CANONE DEMANIALE ACQUA	6.520,01	
CONCESSIONE FOGNATURA	130,52	
CONTRIBUTO ACVP	8.860,00	
CONTRIBUTO PONTI RADIO	69.010,00	
COSAP	1.964,00	
DIRITTI DI LICENZA	3.371,51	
DIRITTI SEGRETERIA	648,5	
IMPOSTA DI REGISTRO	474	
IUC	218.642,00	
IVA SU FT INTERCOMPANY	26.326,58	



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

REGISTRI E VIDIMAZIONE	306
RINNOVO DECRETO PER VIGILANZA	2.384,56
RINNOVO PORTO D'ARMI	505,03
SIAE	241,84
TARI	201.700,24
TASSE AUTOMOBILISTICHE	6.737,30
TELEFONIA	929,52
	635.734,42

<i>B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	
	819.215,48
Dettaglio:	
COMPENSI AL DIRETTORE GENERALE	154.937,04
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE GENERALE	30.987,00
COMPENSI AL DIRETTORE SANITARIO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SANITARIO	24.987,10
COMPENSI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE AMMINISTRATIVO	27.408,01
COMPENSI DIR. SOCIO SANITARIO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SOCIO SANITARIO	24.789,00
CONTRIBUTI PREV ED ASSIT ORGANI AZIENDALI	108.423,99

COMPENSI A COMPONENTI COLLEGIO SINDACALE	75.834,30
(NON COMPRESI NELLA VOCE B.9.C.1: Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale vs. ATS/ASST/Fondazioni della Regione	38.968,84)
<i>B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione</i>	
	2.834.093,78
Multe, ammende, penalità, arbitrati, risarcimenti	3.679,49
dettaglio:	
SANZIONI	3.679,49
Commissioni e spese bancarie	148.891,96
dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	148.809,56

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

SPESE E ONERI BANCARI	82,40
Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	10.742,60
dettaglio:	
LIBRI E PUBBLICAZIONI	4.747,00
ABBONAMENTI	5.995,60
Altri oneri diversi di gestione	2.670.779,73
dettaglio:	
QUOTE ASSOCIATIVE	200,00
CANONE DI DISPONIBILITA' (quota non capitale)	2..623.459,44
SPESE VARIE	16.577,06
MISSIONI	30.509,97
ARROTONDAMENTI PASSIVI	33,26
<u>(NON COMPRESI NELLA VOCE B.9.C.2:</u>	
Sanzioni Vs/ATS della Regione	18.217,17)

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti rilevati sono specificate al punto precedente.

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?	Si	Se Sì, specificare importo e motivazioni Come specificato al paragrafo principali informazioni

24. Ammortamenti e svalutazioni

B.8) Ammortamenti

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



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 € 17.074.376,00 e sono diminuiti rispetto al totale ammortamenti 2019 per €. 982.434,00. 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 €. 3.110.000 nel 2018, a 2.550.157 nel 2019 a €. 2.281.842,00 nel 2020 come da decreto 10126 del 22/7/21

In seguito alla nota di sospensione del bilancio Consuntivo, sono stati inseriti a cespite beni consegnati da Aria per l'emergenza Covid e contenuti nella DGR 5052/21, per l'importo di € 27.444. Rispetto al precedente invio del Consuntivo pertanto gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e le sterilizzazioni relative sono aumentati di €2.575

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 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



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 2020 dei crediti da porre in sofferenza è pari a € 0,00, a seguito calcolo e verifica capienza fondo svalutazioni.

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.

25. Variazione delle rimanenze

B. 13) Variazione delle rimanenze - Totale

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso la differenza tra le variazioni delle rimanenze 2020 su 2019 risulta pari a € -3.201.230,00 e risulta principalmente così composta dalle seguenti variazioni:

B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati € -406.654,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.13.A.3) Dispositivi medici €. -1.908.270,00

B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari €. 773.339,00.

Le variazioni sono legate agli effetti dell'emergenza Covid riguardo gli approvvigionamenti di prodotti sanitari.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono riconducibili agli effetti degli approvvigionamenti per l'emergenza sanitaria COVID.

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 e dispositivi medici. Vedi dettagli sopra riportati.

26. Accantonamenti

B.14 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'azienda ha registrato alle relative voci l'importo complessivo di € 7.086.296,00 quale quota annualità 2020 con una variazione rispetto all'anno 2019 di €. +1.214.462,00 .

I valori di cui sopra sono riportati come da specifiche indicazioni contenute nel decreto regionale n. 10126/2021.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'Azienda ha registrato per gli accantonamenti tipici alle relative voci l'importo complessivo di € 1.846.000,00 quale quota annualità 2020 per "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" e la quota annuale di €. 266.000,00 per premio operosità medici specialisti.

BILANCIO V2

Alla voce **B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati** si è registrato il valore di €. 1.856.994,00 relativo:

-Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato

per € 1.662.139,00 composto da € 1.662.139,00 quota accantonata per DGR 3479/2020 all 3 per investimenti (come da specifiche indicazioni regionali decreto 16480/2020).

-Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati per € 21.717,00 come da dettaglio nel file dettaglio contributi;

- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro) per € 173.138,00 come da dettaglio nel file contributi.

BILANCIO V2

Rispetto alla V1, la voce "B.14.D) Altri accantonamenti" risulta incrementata dell'importo di € 970.136 corrispondente al valore della maggiore assegnazione regionale di cui al decreto 10126/2021 che verrà riassorbita per la copertura dei costi dell'esercizio 2021, come da indicazioni regionali (mail del 21/09/2021).

Oltre a quanto sopra, alla voce "B.14.D) Altri accantonamenti" sono registrati i seguenti accantonamenti:

- per rinnovi contrattuali personale dipendente e convenzionato per € 1.627.361,00,
- per incentivi funzioni tecniche art. 113 d.lgs. 50/2016 per € 210.670,00
- per fondi attività di LP per € 309.135,00 di cui € 170.707,00 destinato al fondo perequazione e € 138.428,00 al fondo ex legge Balduzzi.

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?>>:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	<i>Se Sì, illustrare</i> Trattasi dei fondi legati all'attività LP e Altri accantonamenti meglio dettagliati allo specifico paragrafo.

27. Proventi e oneri finanziari

27.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nell'esercizio 2020 il valore complessivo ammonta ad €. 213,00

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 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



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

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati fatti di rilievo e valori .



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	Se Sì, illustrare

29. Proventi e oneri straordinari

29.1 Proventi straordinari

E.1) Proventi straordinari

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce **E.1) Proventi Straordinari – Totale** è pari a € 1.827.876,00

Plusvalenze

Il valore al 31/12/2020 è pari ad € 0/000.

Il dettaglio delle sopravvenienze attive di € 1.490.878,00 si evidenzia come di seguito:

Sopravvenienze e insussistenze attive:

€ 75.110,93 donazioni Liberalità diverse;

€ 772,00 fattura di vendita cessione sangue anno 2016 ASST Santi Paolo e Carlo;

€ 9.262,04 fattura di vendita per RIMBORSO ONERI COMITATO ZONALE ANNO 2019 Asst dei Sette Laghi;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
**Regione
Lombardia**
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

€ 1.109,85 fattura di vendita per ripartizione spese legali zanetti netto nota di credito ASST DELLA VALLE OLONA;
€ 3.704,81 fattura di vendita ADDEBITO ONERI COMITATO ZONALE ANNO 2019 ASST DELLA VALLE OLONA;
€ 12.950,00 fattura di vendita consulenze Corso e Posterli FONDAZIONE ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA - MI - 2019;
€ 820,59 fattura di vendita esami di laboratorio 2019 Asst Fatebenefratelli Sacco;
€ 267,89 fattura di vendita per addebito oneri ricorso tar ASST VALTELLINA E ALTO LARIO;
€ 401,84 fattura di vendita per addebito oneri ricorso tar ASST SETTE LAGHI;
€ 26,55 fattura di vendita per addebito oneri ricorso tar ASST DELLA VALCAMONICA;
€ 37,00 fattura di vendita prestazione sanitaria 2019 su paziente ASST DELLA VALLE OLONA;
€ 407,00 fattura di vendita prestazione sanitaria 2019 su paziente ASST DI LECCO;
€ 259,00 fattura di vendita prestazione sanitaria 2018-2019 ASST SETTE LAGHI;
€ 455,24 fattura di vendita per addebito oneri ricorso tar ASST DELLA VALLE OLONA;
€ 1.401,25 rimborso oneri su obiettivi 2018 Direttori Asst Valle Olona;
€ 1.021,00 CONTRIBUTI Direttori 2018 ATS Insubria;
€ 27.140,38 incasso comando in uscita Inail 2019 Inail;
€ 73.114,14 incasso comando 2 semestre 2019 Regione Lombardia Dir. Gen. Sanità;
€ 98,94 storno parziale fattura d'acquisto per errata accettazione esami OSPEDALE SAN RAFFAELE Srl – IRCCS;
€623.105,00 relativi a minori costi per beni e servizi anni 2013-2014-2015-2017-2018-2019 (dettaglio agli atti UO);
€ 21.221,97 stralcio debito contabilizzato da oltre 10 anni e non eseguito.- Competenza dal 2001 al 2006;
€ 880,00 minor costo su fattura passiva per test genetici oncotipe 2019;
€ 2,00 minor costo imposte indirette 2019;
€ 2.752,74 minor costo quota di adesione Consip 2016;
€ 1.609,11 addebito conguagli 2018 S.G.N. SAN GABRIELE NUOVA ENERGIA;
€ 2.181,91 minor costo per trasporti secondari dicembre 2019 UNIVERSIIS SOC. COOP. SOC.;
€ 41,70 addebito acquisto merce in danno 2019 Pfizer Italia;
€ 102,53 addebito prestazione di Ps varie 2019;
€ 377,86 addebito fotocopie sanitarie Ministero di Grazia e Giustizia 2017 - 2018 – 2019;
€ 296,00 fattura di vendita per rimborso indennità chilometrica personale Asso 2019 ATI SAN GIUSEPPE SANT' ANDREA;
€ 2.480,00 fattura di vendita per prestazioni di dermatologia Casa di Cura Villa Letizia srl 2019;
€ 8.741,00 fattura di vendita per esami vari DL/vo 81/08 vari 2018 e 2019;
€61.499,30 fatture di vendita per ricoveri DRG 2019 utenti vari;
€ 94,94 minori costi per altri servizi di trasporto 2019 CRI COMITATO LOCALE DELLA PROV. COMO;
€ 606,00 fattura di vendita prestazioni pneumologiche 2019 Casa di Cura Le Betulle;
€ 4.505,49 fattura di vendita prestazioni radiologiche 2019 Casa di Cura Le Betulle;
€ 868,60 fatture di vendita per visite mediche e certificazioni medico legali 2019 vari;
€11.175,00 fattura di vendita per PRESTAZIONI OCCASIONALI MEDICINA NUCLEARE 2018-2019 Italia Hospital e Casa di Cura Le Betulle;
€ 600,00 fattura di vendita per prestazioni maxillo facciali 2019;
€ 1.394,98 fattura di vendita per prestazioni neurochirurgiche 2019 ed esami Osp. San Gerardo Monza;
€17.797,51 fattura di vendita per ADDEBITI COMUNITA LA QUERCIA E RITROVO ANNO 2019 ATI SAN GIUSEPPE SANT' ANDREA;
€ 8.370,00 fattura di vendita per consulenza ginecologica Medisana Srl;
€ 4.800,00 fattura di vendita per prestazioni neonatologiche ott-dic 2019 ITALIA HOSPITAL SPA OSPED. MORIGGIA;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

€ 9.000,00 fattura di vendita per ADDEBITI FORFETTARIO SERVIZI VARI GESTIONE ASILO NIDO 2017 CONSORZIO CONCERTO Soc.Coop.Sociale;
€109.800,00 fattura di vendita per addebito trasporto sangue 2015-2016-2017-2018-2019;
€ 8.095,63 fattura di vendita per addebiti parcometro dicembre 2019 Como Servizi Urbani srl socio unico;
€ 5.200,00 fattura di vendita per prestazioni ginecologiche 2019;
€ 19.047,00 giroconto per sistemazione contabile ricavi mensa dipendenti anno 2018-2019;
€ 111,00 fattura di vendita per prestazioni sanitarie Ist. Scientifico Eugenio Medea e Provincia Lombardo Veneta 2018 – 2019;
€ 56,81 sistemazione contabile risultanze 2012 - giroconto tra divisioni 1 e 3;
€184.338,93 rettifica fondo svalutazione crediti per percentuali applicate eccessive rispetto al dovuto;
€ 69.033,64 **STRALCIO INTERESSI DI MORA CONTABILIZZATI DA OLTRE DIECI ANNI E NON ESIGITI - COMPETENZA ANNI DAL 1999 AL 2013;**
€102.330,45 **stralcio debito contabilizzato da oltre 10 anni e non esigito.;**

SI ARRIVA A QUADRATURA € 1.827.876,00 con:

Altri Proventi Straordinari:

E.1.B.4) Altri proventi straordinari € 336.998,00

€ 335.869,45 per giroconto restituzione 1° e 2° rata NOC anno 2020;
€ 1.128,32 per utilizzo fondi Minusvalenze da alienazione cespiti finanziati con contributi in conto capitale., donazioni etc .

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.

29.2 Oneri straordinari

E.2) Oneri straordinari

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce E.2) Oneri Straordinari – Totale è pari a € 538.740,00



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Minusvalenze

Nel 2020 si sono verificate minusvalenze per dismissione beni fuori uso e cespiti € 1.128,00.

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	Importo
0302030100	461,45
MACCHINARI SANITARI	461,45
AF RIS29693-13	125,02
INVEST INDISPENSABILI- ALTR RISERVE 29693-25/10/13	125,02
CODICI MINORI	24,56
CONTRIB C ESERCIZIO PS CODICI MINORI DC 7292/12	24,56
COVID-19	182,4
ACQ.CESPITI CON DONAZIONI DENARO PER COVID-19	182,4
DGR2931-14	91,5
DGR X/ 2931 DEL 19/12/14 SOSTITUZ APP SANIT OBSOL	91,5
DGR821-13ALL.A	37,97
DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	37,97
0302030850	102,03
ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI)	102,03
DGR 1521-14	4,2
DGR X/1521-20/03/2014 ALL.B FONDI INV EDILIZIA SAN	4,2
DGR821-13ALL.A	97,83
DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	97,83
0302050030	43,31
MOBILI ARREDI SANITARI	43,31
V	43,31
ACQUISTO CESPITI CON VENDITA PATRIM	43,31
0302050045	335,42
MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL 2012)	335,42
AUTOFDC3912-14	78,27
P.I. AUTOFINANZIATI AUTORIZZATI BPE 2012	78,27
DGR 4189-15	26,97
DGR 4189-15 FONDI INVESTIMENTO ESERCIZIO 2015	26,97
DGR5135-16	206,8

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DGR 5135-16 F.DI INVEST. ED.SANIT. ESERCIZIO 2016	206,8
DGR821-13ALL.A	23,38
DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	23,38
0302070010	186,11
MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	186,11
DGR6548-ALL1	102,4
DGR 6548 ALL1 PROG.ST INVES.2017-CONTRIB.INDISTINT	102,4
DGR821-13ALL.A	83,71
DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	83,71
Totale complessivo	1128,32

Riguardo il dettaglio delle sopravvenienze passive di € 537.612,00 si evidenzia come di seguito:

Sopravvenienze e Insussistenze Passive

- € 1.838,00 prestaz. sanit. esami vari 2019 ATS Insubria;
- € 200,00 prestaz. Sanit. esami sangue 2016 ASST NORD MILANO;
- € 335.869,00 RECUPERO QUOTA CAPITALE NOC 1° E 2° RATA 2020;
- € 360,00 PRESTAZIONI SANITARIE IN CONVENZIONE_DICEMBRE 2019;
- € 3.641,00 maggiori costi per ESAMI VARI DI LABORATORIO - II SEMESTRE 2019 ASST FATEBENEFRATELLI SACCO;
- € 248,00 prestaz sanitarie EMOCOMPENTI 2019 ASST DEI SETTE LAGHI;
- € 75,00 maggiori costi per PRESTAZIONI AMBULATORIALI OCCASIONALI ANNO 2019 FOND. IRCCS CA' GRANDA OSP. MAGGIORE;
- € 4.758,00 rilevazione sopravv passiva 2019 corso medici di medicina generale ATS INSUBRIA;
- € 17.967,00 trasporti secondari urgenti - OSPEDALE MENAGGIO – anno 2019 AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA;
- € 13.946,54 compensi per doppia lettura mammografia personale medico presso Ist.Clinico Villa Aprica anni 2018-2019;
- € 1.609,11 costi personale esternalizzato S.G.N. SAN GABRIELE NUOVA ENERGIA sperimentazione gestionale Asso anno 2018;
- €101.936,75 maggiori costi per beni e servizi anni 2018-2019;
- € 399,07 rilevazione sopravv passiva verso terzi a quadratura partitario 2019 su fattura e1/2019 1;
- € 4.106,20 fattura per ESAMI ESEGUITI A VS DIP.D.L.VO 81/08 - ANNO 2019;
- € 28,98 maggiori costi SERV ASSISTENZ - INFERMIERI E SUPPORTO ASSISTENZA OSA MENAGGIO OTT 2019 UNIVERSIIS SOC. COOP. SOC.;
- € 224,00 SPERIMENTAZIONE 2019 IQVIA RDS ITALY;
- € 20,62 PRESTAZ. DI LAB. PERIODO 10-11/2019 OSPEDALE GENERALE DI ZONA VALDUCE;
- € 3.000,00 SERVIZI VARI GESTIONE ASILO NIDO 2017 CONSORZIO CONCERTO Soc.Coop.Sociale;
- € 1.388,82 addebito acquisto merce in danno 2019;
- € 2.982,00 RIDETERMINAZIONE SALDO IRES ANNO 2019;
- € 86,76 RILASCIO CERTIFICAZIONI MEDICO LEGALI SERT MARIANO C.SE 2018;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

€ 5.697,73 sistemazioni contabili varie anni dal 2007 al 2010 - 2012 e 2015;
€ 24,00 prestazioni anno 2014 Comune di Olgiate Comasco;
€ 360,00 AVVISO BONARIO X PAG. ANNO 2017 A COMUNE DI MILANO;
€ 1.160,00 ANALISI LABORATORIO UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO 2019;
€ 1.186,57 SISTEMAZIONI CONTABILI VARIE ANNI 2002 - 2009 - 2012 - 2015 - 2018;
€ 3.602,00 rettifica consulenze e collaborazioni sanitarie 2015;
€ 24.315,90 tari suppletiva anno 2019 Comune di Menaggio;
€ 80,60 ossigeno doppio canale 2018;
€ 388,61 imposte e tasse 2019;
€ 400,00 sistemazione contabile 2019 Assicurazioni Generali;
€ 2.000,00 quote associative anno 2019;
€ 76,00 sistemazioni contabili;
€ 379,13 sistemazione crediti vari 1999-2010;
€ 2.748,26 sistemazione crediti 1998 - 2005 - 2012 - 2014 - 2015 Menaggio;
€ 506,63 giroconto per sistemazione saldo produttività e rar anno 2019 B.N.;

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 € 1.128,00 principalmente riconducibile a macchinari sanitari e mobili e arredi (vedi dettaglio sopra)
PS02	Sopravvenienze attive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.	SI	Se Sì, illustrare Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce. Gli importi sono incassati.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PS03	Insussistenze attive. Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> I valori delle insussistenze attive sono dettagliati ed evidenziati in colore blu al paragrafo "E.1) Proventi straordinari" nella sezione riportante le principali informazioni riferite alle movimentazioni dell'esercizio.
PS04	Sopravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze 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.	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> I valori delle insussistenze passive sono dettagliati ed evidenziati in colore blu al paragrafo "E.2) Oneri straordinari" nella sezione riportante le principali informazioni riferite alle movimentazioni dell'esercizio.
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>

30. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP

Nel complesso il valore risulta in incremento di € + 335.219,00 principalmente per IRAP relativa a personale dipendente



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

IRES

Nella voce Ires sono comprese le imposte sui redditi di fabbricati, di terreni e redditi diversi; rispetto al bilancio 2019 la variazione ammonta a € 0,00.

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.



GESTIONE TERRITORIALE

31. Contributi in conto esercizio

31.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

In particolare, per le categorie dei **Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli 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 categorie 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.) Contributi in c/esercizio da Regione - Totale

40101000000000 A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale

DECRETO N. 10126 del 22/07/2021



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

40101020000000 Finanziamento di parte corrente territorio (FSR indistinto)

L'importo del contributo "Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto)" è pari a € 31.246.686,00 ed è minore di € 538.626,00 rispetto al consuntivo 2019.

40101100000000 Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione)

L'importo pari a € 530.000,00 riguarda il costo del personale (Infermieri di famiglia) covid –DL 34/2020 ART. 1 COMMA 5.

A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati – Totale

40103010000000 – Contributi da privati

L'importo dei contributi vincolati da privati è pari a € 18.437,00 maggiore dello stesso importo rispetto al consuntivo 2019.

L'importo del contributo è da attribuire all'Azienda Sociale Centro Lario e Valli quale progetto sperimentale "Si può fare – Famiglie in rete" in area Medio Lario su finanziamento Fondo Nazionale per le Politiche della Famiglia D.G.R. n. 2315 del 28/10/2019 incassato con reverse n. 37 del 09/02/2021 ed accantonato nel 2020.

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.



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 "Utilizzi/NI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore degli utilizzi al 31/12/2020 ammonta a € 0,00.

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



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

32. Proventi e ricavi diversi

32.1 Proventi e ricavi diversi

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

I dati relativi al valore delle prestazioni e degli altri proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, 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 tabella apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Ricavi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

rispetto all'anno 2019 sono state ricondotte e riclassificate nella voce "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati" i valori che nel 2019 erano classificati tra i Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale – certificazioni e della voce Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati, in quanto queste ultime costituiscono voci tipiche di AST.

La macrovoce risulta in lieve decremento rispetto all'esercizio precedente per €. - 23.389,00

Altri proventi

A.9) Altri ricavi e proventi

I ricavi in argomento risultano in lieve decremento rispetto all'esercizio precedente per € -46,00.

Ricavi libera-professione

A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in decremento rispetto all'esercizio precedente per € -127.106,00. L'Azienda ha riclassificato gli accantonamenti relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione alla voce "Accantonamenti libera professione".

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

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.5) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche – Totale** complessivi per € 205.398,00 risultano rispetto all'esercizio precedente in decremento per € -394.915,00 la variazione è riscontrabile principalmente nella sottovoce Rimborsi per vaccinazioni in copagamento € 417.017,00 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 decremento per € -40.491,00 a causa dei minori accessi utenza determinata dal Covid.

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.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

La sterilizzazione totale degli ammortamenti è pari a € 2.209.211 con una variazione in meno di € 59.072,00. Il decremento dipende principalmente dalla quota relativa a contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione e in minima parte dalla quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti, ed è riconducibile al completamento del ciclo di ammortamento dei beni presenti in azienda e di conseguenza della sterilizzazione degli stessi.

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.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

32.5 Altri ricavi e proventi

A.9) Altri ricavi e proventi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I ricavi in argomento risultano non presentano 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 € 417.017,00 per vaccinazioni in copagamento)
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	Si	Se Sì, illustrare (decremento per € -40.891,00 per minor accesso utenza causa emergenza COVID)



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si veda apposito commento sopra
--	--	----	--

33. Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

Infine, per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari e .1.B) Acquisti di beni non sanitari** da parte di Asl/Ao/Fondazioni della Regione, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso i costi per l'acquisto di **beni sanitari** registrano rispetto all'esercizio precedente un decremento per € - 1.625.707,00, principalmente dovuto alla somma algebrica delle seguenti voci:

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €+96.038,00

Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97) €.+ 85.626,00

Dispositivi medici con repertorio e senza CND tipo 2 kit) €. +34.908,00

Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini €. - 1.542.519,00 in considerazione della diminuita campagna vaccinale influenza a causa dell'emergenza Covid 19.

Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta €- 238.322,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Prodotti dietetici €. -76.341,00

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 registra un decremento di €. - 8.672,00 riscontrabile principalmente alla sottovoce Supporti informatici e cancelleria €. - 4.282,00.

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



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

34. Acquisti di servizi

34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

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

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella 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 tabella apposta 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

B.2) Acquisti di servizi – Totale €. 6.825.576,00, in variazione rispetto al 2019 di €-260.387,00

Di cui le sottovoci:

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica – Totale in variazione rispetto al 2019 di € +942.736,00

Riscontrabile principalmente alle sottovoci "Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore" €. - 868.815,00

Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale €+1.059.643,00 e Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Distributivo da privato) €. - 116.907,00. Le variazioni sono riconducibili alla cessazione e all'attivazione di nuovi contratti con riferimento alle specifiche voci di spesa e all'incremento delle richieste prescrittive

B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica Totale in variazione rispetto al 2019 di € - 827.905,00



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Codice CEMIN BA1090 B.2.A.11) Acquisto prestazioni trasporto sanitari – Totale in variazione rispetto al 2019 di €- 10.401,00

Codice CEMIN BA1200 B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale in variazione rispetto al 2019 di €- 96.491,00 per i minor accessi utenza a causa Covid.

Codice CEMIN BA1280 B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari - Totale in variazione rispetto al 2019 di €-1.888,00

La voce rispetto all'esercizio precedente registra una variazione di € -13.580,00 alla sottovoce Altre Contribuzioni Passive e sussidi) a fronte minor richieste da parte degli aventi diritto di erogazione dei contributi per pazienti oncologici ed ad un incremento per la voce Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta €. +11.692,00 a fronte richieste da parte degli aventi diritto di erogazione dei contributi per pazienti dializzati.

Codice CEMIN BA1350 B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale in variazione rispetto al 2019 di €+238.283,00 alle sottovoci:

B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 €. 73.506,00

B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione €. +160.302,00 e

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 con variazione rispetto al 2019 di €.- 304.391,00 principalmente per RIMBORSI LR 15/2018 una tantum (2019) ad Asst Valtellina.

Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi valore 2020 €. 342.041,00 principalmente per Commissioni; Medico Legali e prestazioni medici medicina dei servizi.

La variazione complessiva rispetto al 2019 ammonta ad €. +40.823,00.

Consulenze e collaborazioni sanitarie

Il valore complessivo delle consulenze sanitarie da terzi ammonta ad Euro 519.829,00 con variazione rispetto al 2019 di € 46.617,00.

Codice CEMIN BA1490 B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Totale € 342.789,00 in variazione rispetto al 2019 di € - 345.214,00.

Di cui principalmente

Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione €+304.391,00 dovuta a rimborsi alla Asst Valtellina per LR 15/2018 (anno 2019) .

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Le Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 342.091,00 risultano così dettagliati:

Commissioni patenti speciali, invalidità	€ 268.845
prestazioni infermieristiche Valduce	€ 11.446
prestazioni infermieristiche da cooperativa	€ 17.160
MEDICI MEDICINA DEI SERVIZI	€ 44.640

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

B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) Si registra un lieve decremento per € -9.960,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per "Formazione non esternalizzata da privato".

Consulenze non sanitarie

B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione €. +32.661,00

Altri costi per servizi NON sanitari

B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari €. 65.875,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nel complesso si registra un decremento di € - 118.506,00 dovuto principalmente alla sottovoce **B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)**

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione

Il valore complessivo ammonta ad €. 10.776,00 ed è in decremento rispetto al 2019 per €. -7.547,00
Composizione :

MISSIONI	5.115,76
ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,75
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	5.659,81

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.3) 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

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)

La voce risulta in decremento per € -102.019,00 principalmente per manutenzione immobili e loro pertinenze e alla voce Altre manutenzioni e riparazioni .

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.4) Godimento di beni di terzi

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 205.880,00 rispetto all'esercizio precedente.

Noleggi

I noleggi relativi a protesica registrano un incremento di € 224.879,00 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 € -24.333,00 rispetto all'esercizio precedente

Leasing

Non sono registrati valori.

Altri costi per godimento beni di terzi

Gli affitti passivi sono in lieve incremento per € +6.003,00.

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 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	NO	Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione?		
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	<p>Il valore complessivo delle consulenze sanitarie da terzi ammonta ad Euro 519.829,00, ed è così dettagliato:</p> <ul style="list-style-type: none">-progetti aziendali Dipartimento Gestionale Materno-Infantile: € 37.552,00;-progetti aziendali Dipartimento Gestionale Riabilitazione, Cure Intermedie e Cronicità: € 65.050,00;-progetti aziendali Dipartimento Gestionale dei Servizi: € 64.305,00;-progetti aziendali altri servizi: € 182.534,00;-progetto UOS Medicina dello sport: € 4.857,00;-progetti aziendali dipartimento salute mentale e dipendenze: € 165.530,74 di cui: <div><ul style="list-style-type: none">-progetto cura gioco d'azzardo patologico: € 53.947,00;-progetto GAP: € 40.268,74;-progetto azioni ASST Lariana POR-FSE - percorsi di inclusione sociale: € 36.255,00;-altri progetti aziendali: €35.060,00.<p>I dettagli degli importi per singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.</p><p>I dettagli degli importi per singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'azienda.</p></div>
AS04	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	NO	Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		Principio contabile n.16 commi D.l.b) DVI)

35. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



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.

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 TER è pari a Euro 12.417.260,00 più Euro 829.934,00 per Irap.

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per € 1.097.061,00 per finanziamenti specifici per il personale pervenuti da regione.

PERSONALE TERR: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione. Le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2019 sono le seguenti:

Comparto: +447.778

Dirigenza Area Sanità e PTA: +348.508

Variazione oneri sociali:

Comparto: +131.644

Dirigenza: +96.332

RIA: +6.885 per spostamento personale da SAN a TER

Esclusività: +46.101 per spostamento personale da SAN a TER

A fronte risultano ulteriori assegnazioni da Regione in corso d'anno e in Consuntivo per (importi con oneri e Irap): CCNL PTA: 4.601; risorse DL 34/2020 (infermieri di famiglia): 530.000

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.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 riconoscimento regionale fondi per emergenza COVID.

36. Oneri diversi di gestione

B.9) Oneri diversi di gestione

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce è pari ad € 28.604,00.

Precisare per conto contabile importo e natura della spesa

Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	17.827,80
Dettaglio:	
BOLLI	366,00
DIRITTI SEGRETERIA	157,50
REGISTRI E VIDIMAZIONE	100,00
TASSE AUTOMOBILISTICHE	1.824,42
TARI	14.357,76
IVA SU FT INTERCOMPANY	985,00
ALTRO	37,12

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Altri oneri diversi di gestione	10.776,32
dettaglio:	
MISSIONI	5.115,76
ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,75
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	5.659,81

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

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

37. Ammortamenti e svalutazioni

B.10) 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Gli ammortamenti complessivi ammontano a €2.364.168 con una variazione negativa rispetto al 2019 di 61.209, principalmente dovuta agli ammortamenti della protesica
Gli ammortamenti sterilizzati complessivi corrispondono a € 2.209.211.
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 €. 2.083.334; mentre la quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti ammonta ad €. 1.800.
Gli ammortamenti a carico sono 154.957 come da decreto 10126 del 22/7/21.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI AMMORTAMENTI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AMM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Vedi specifiche nei fatti di rilievo e principali informazioni

B.12) 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Non sono rilevati importi.

Svalutazione dei crediti: precisare importo e copertura

Non sono rilevati importi.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

38. Variazione delle rimanenze

B. 13) 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 2020 su 2019 ammonta ad €. 191.840,00 di cui principalmente

Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini € 152.636,00

Dispositivi medici €. 31.651,00.

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?	Sì	Se Sì, illustrare Vedi dettaglio sopra nella specifica voce.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

39. Accantonamenti

B.14 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.14 Accantonamenti dell'esercizio – Totale € 142.395,00 in variazione rispetto al 2019 di € 118.498,00. Di seguito si riporta dettaglio.

B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati € 18.437,00 relativi al progetto sperimentale "Famiglie in rete" da realizzarsi a cura della Neuropsichiatria per attività di consulenza non utilizzati nel 2020, ma rinviati all'esercizio successivo.

B.14.D) Altri accantonamenti € 123.958,00

Nella voce sono registrati gli accantonamenti:

- per libera professione relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione per un totale di € 12.933,00;
- € 111.025,00 corrispondente al valore definito a seguito di verifiche regionali e recepito con decreto n. 10126/2021.

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 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

--	--	--	--

40. Proventi e oneri finanziari

40.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore a consuntivo è stato di €. 9,00 per interessi attivi su ccp.

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 .

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OF01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
OF02	Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO	Se Sì, illustrare

41. Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di bilancio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	Se Sì, illustrare
------	--	----	-------------------

42. Proventi e oneri straordinari

42.1 Proventi straordinari

E.1) Proventi straordinari

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce **E.1) Proventi Straordinari – Totale** è pari a € 166.430,00

Plusvalenze

Il valore al 31/12/2020 è pari ad € 0.

// dettaglio delle sopravvenienze attive di € 103.131,00 si evidenzia come di seguito:

Sopravvenienze e insussistenze attive:

€ 5.691,00 fattura di vendita consulenze medicina legale 2019 ASST Valtellina e Alto Lario ;
€ 444,97 fatture di vendita per accertamenti sanitari ex art. 5 L 300/70 Comune di Campione d'Italia 2016;
€ 834,38 relativi a minori costi per beni e servizi anni 2019;
€ 57.495,65 minori costi per Ass. protesica non erogata tramite farmacie ex art. 8C.2 D.502/92-C.D. Prot. Maggiore. -2019;
€ 27,20 minori costi per fatture d'acquisto commissioni invalidi 2019;
€ 103,40 fattura di vendita per accertamenti sanitari ex art. 5 L 300/70 2017 Procura della Repubblica ;
€ 268,14 fattura di vendita per accertamenti sanitari ex art. 5 L 300/70 2016 Villa Aprica;
€ 1.449,76 noleggio comunicatore 2019 Medigas Italia;
€ 57,45 accertamenti sanitari anni 2016 E 2017 Comune di Como;
€ 1,00 arrotondamento;
€ 1.061,15 prodotti nutrizionali protesica 2018- 2019;
€ 1.259,60 manutenzione e riparazione beni per assistere protesica 2019;
€ 17.653,00 Assistenza integrativa serviz. Nutrizione artif. enterale 2019;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+IER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

€ 6.378,66 Noleggio ventilatori 2018-2019;
€ 616,00 necroscopie anni 2018-2019 Ats Insubria;
€ 9.790,00 Progetto POR FSE Area 2 2019

SI ARRIVA A QUADRATURA € 166.430 con:

Altri Proventi straordinari:

In questa voce sono presenti euro 63.299 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.

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.

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 € 108.698,00

Minusvalenze

Per l'area territoriale le minusvalenze generate dalla dismissione di beni fuori uso e cespiti ammontano a € 63.299,00. Rispetto ai dati di consuntivo 2019 il valore risulta in diminuzione di €. -8.948,00. La variazione non è confrontabile in quanto trattasi di poste straordinarie.

L'inventario fisico dei beni durevoli, iniziato nel 2018, è proseguito nel corso del 2019. Nel 2020, compatibilmente con l'emergenza sanitaria, l'Azienda ha continuato le verifiche relative all'inventario fisico.

Il file di dettaglio dei singoli cespiti dismessi è agli atti della azienda in considerazione della numerosità dei beni stessi.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nella tabella sotto indicata è evidenziato il dettaglio per conto aziendale delle minusvalenze e con la descrizione della fonte di finanziamento.

conto	Importo
0302040800	63299,14
BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	63299,14
ATS-CESPROTESICA-15	114,44
DPGR 11911 C.ESERCIZIO PROTESICA 2015	114,44
ATS-PROTESICA-2015	1492,27
DPGR 11911 PROTESICA 2015	1492,27
DGR1190-16	5126,68
DGR 1190-16 FINANZ.SERV.SOCIO SANIT.REG. PROTESICA	5126,68
PROTESINVE2017	12925,28
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2017	12925,28
PROTESINVE2018	10336,18
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2018	10336,18
PROTESINVE2019	22156,81
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2019	22156,81
PROTESINVE2020	11147,48
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2020	11147,48
(vuoto)	
(vuoto)	
(vuoto)	
(vuoto)	
Totale complessivo	63299,14

Riguardo il dettaglio delle sopravvenienze passive di € 45.399 si evidenzia come di seguito:

Soppravvenienze e insussistenze passive:

€ 23.873,34 relativi a maggiori costi per beni e servizi anni 2017 – 2018 -2019;
€ 3.862,10 relativi a costi anno 2019 per rimborsi dialisi;
€ 1,76 relativi a sistemazione contabile;
€ 1.322,95 relativi a controlli sanitari ex art. 5 L. 00/70 anni 2016 – 2017 - 2018;
€ 7.567,68 relativi ad altri servizi di trasporto sanitari da privati;
€ 1.221,76 relativi a ASS.PROT.NON EROG.TRAM.FARM.CONV.EXART.8C.2 D.2018 – 2019;
€ 3.231,48 relativi a NOLEGGIO VENTILATORI PROTESICA 2019;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

€ 29,12 relativi a OSSIGENO DOPPIO CANALE 2018 – 2016;
€ 1.660,10 IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI DIVERSI 2019;
€ 2.628,76 PRODOTTI NUTRIZIONALI PROTESICA E DIETETICI 2017- 2019.

Altri oneri straordinari

E.2.B) Altri oneri straordinari
Valore non presente

Il valore a consuntivo riporta un importo di €. 45.399,00. Rispetto all'anno 2019 il valore è in decremento per €. 37.137,00 per rilevazione di sopravvenienze passive.

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	<i>Se Sì, illustrare</i> Sono presenti minusvalenze per un importo di 63.299 di cui 63.299 sterilizzate tra i proventi straordinari. Il dettaglio è contenuto nella apposita voce..
PS02	Soprapvenienze attive. Illustrare la composizione delle soprapvenienze 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.
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> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce
PS04	Soprapvenienze passive. Illustrare la composizione delle soprapvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PS05	Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	Se Sì, illustrare
PS06	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

43. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP

Il valore risulta in decremento rispetto all'esercizio precedente principalmente per IRAP relativa a personale dipendente e IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, in ragione dei maggior importi costi personale correlato.

Il valore complessivo annuo di discosta dal 2019 per €. +78.253,00. Principalmente per personale dipendente.

IRES

Non sono registrati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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



44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale

Sintetica rappresentazione dei ricavi e costi di attività libero professionale

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta complessivamente in decremento rispetto all'esercizio precedente per € -2.658.774,00 principalmente per i minor accessi dell'utenza a causa del COVID 19. L'Azienda ha rilevato le quote di ricavo da accantonare ex Legge Balduzzi e da destinare al Fondo di Perequazione alla voce "Accantonamenti libera professione".

Per i singoli valori di ricavo e costo, si rimanda alle apposite tabelle di dettaglio attività LP Sanitaria e Territoriale.

Il valore dell'indennità di esclusività esposto nelle citate tabelle 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 sezionale sanitario dei costi aziendali diretti per € 433.366,00 ed indiretti (generalisti) per € 148.950,00, 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 un costo medio per giornata delle diverse degenze interdivisionali (consumi/utenze/personale, ecc.) in periodo non covid e riproporzionati in base alle giornate di degenza risultanti dal flusso SDO dell'anno 2020 con regime di degenza LP.

Per le sale operatorie i costi complessivi (escluso il personale) sono stati riproporzionati in base al numero di interventi 2020 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 2020 (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 dell'ufficio amministrativo che organizza e gestisce l'attività libero professionale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

I fatti di rilievo sono commentati al punto precedente.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

45. Informazioni relative alle partite infragruppo

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per quanto riguarda le partite infragruppo debiti-crediti e costi-ricavi, le cui risultanze sono state scambiate con gli Enti controparte, le stesse risultano reciprocamente allineate ed in quadratura.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

46. Verifica di cassa al 31 12 2020

Si riporta stralcio del verbale del Collegio Sindacale in merito alla verifica di cassa al 31 12 2020 e relativo parere: Verbale n. 2 del 28/01/2021 da cui risulta la coincidenza del saldo Cassiere con il saldo Azienda :



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2020

In data 28/01/2021 alle ore 10:30 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 Lombardia, Dott. Domenico Piazzolla.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2020, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		31/12/2020		
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 7.308.598,57
REVERSALI EMESSE	dal	01/10/2020	al	31/12/2020
				€ 381.804.739,55
MANDATI	dal	01/10/2020	al	31/12/2020
				€ 383.461.355,75
SALDO AZIENDA				€ 5.651.982,37
SITUAZIONE Istituto cassiere al		31/12/2020		
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 7.308.598,57
RISCOSSIONI				€ 381.804.739,55
PAGAMENTI				€ 383.461.355,75
SALDO CASSIERE	al	31/12/2020		€ 5.651.982,37
SALDO AZIENDA	al	31/12/2020		€ 5.651.982,37
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



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

47. Dati SIOPE al 31 12 2020

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 2020

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 08-apr-2021

Data stampa 09-apr-2021

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)	7.308.598,57
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	381.804.739,55
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	383.461.355,75
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	5.651.982,37
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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA 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)	29.036,50
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	882,39
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	5.623.828,26

Ente Codice 030452213000000

Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo MENSILE Dicembre 2020

Prospetto INCASSI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 15-apr-2021

Data stampa 19-apr-2021

Importi in EURO

030452213000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
---	----------------------------	-----------------------------------

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	17.893.938,40	233.006.464,77
---	----------------------	-----------------------

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	250.394,03	4.530.904,03
------	---	------------	--------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	16.100.233,60	203.450.038,74
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	16.428.199,39
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	48.013,68	860.897,62
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	37.469,48	668.692,07
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	341.743,30	4.866.841,84
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	1.065.195,48	1.992.826,77
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	50.888,83	208.064,31

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**31.418.932,00****137.289.795,12**

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	31.290.929,00	133.889.492,01
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	83.427,00	917.697,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	27.576,00	450.207,99
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	0,00	500,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	17.000,00	17.000,00
2202	Donazioni da imprese	0,00	485.938,00
2204	Donazioni da famiglie	0,00	1.660,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	185.634,57
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	1.341.665,55

ALTRE ENTRATE CORRENTI**1.085.933,14****3.885.193,44**

3102	Rimborsi spese per personale comandato	8.267,44	423.490,34
3105	Riscossioni IVA	14.646,59	135.283,85
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.060.544,30	3.222.357,60
3201	Fitti attivi	2.474,63	103.327,83
3202	Interessi attivi	0,18	1,27
3204	Altri proventi	0,00	732,55

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **425.123,85** **7.619.279,84**

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	425.123,85	7.619.279,84
------	---	------------	--------------

OPERAZIONI FINANZIARIE **603,77** **4.006,38**

6500	Altre operazioni finanziarie	603,77	4.006,38
------	------------------------------	--------	----------

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE INCASSI **50.824.531,16** **381.804.739,55**

Ente Codice 030452213000000

Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo MENSILE Dicembre 2020

Prospetto PAGAMENTI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 08-apr-2021

Data stampa 09-apr-2021

Importi in EURO

030452213000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

**Importo nel
periodo**

**Importo a
tutto il periodo**

PERSONALE **32.166.231,95** **197.619.435,86**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	15.896.112,20	101.749.190,20
------	--	---------------	----------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	642.459,69	5.787.299,53
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	0,00	351,15
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	128.539,32	5.983.238,69
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	315.342,88	13.784.146,02
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	6.597.169,06	30.036.123,44
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	70.761,78	380.800,06
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	139.392,46	848.772,06
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	8.146.621,12	37.791.791,72
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	229.833,44	1.137.407,01
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	0,00	116.233,47
1503	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	4.082,51

ACQUISTO DI BENI

4.389.790,88 77.456.178,21

2101	Prodotti farmaceutici	1.803.777,63	39.372.033,55
2102	Emoderivati	619.173,20	5.744.506,23
2103	Prodotti dietetici	63.637,57	2.111.072,89
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	29.394,69	482.604,29
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00
2112	Dispositivi medici	1.121.347,68	19.241.070,17
2113	Prodotti chimici	502.348,96	6.253.281,75
2198	Altri acquisti di beni sanitari	143.843,68	2.574.697,71
2201	Prodotti alimentari	3.330,54	349.709,04
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	15.075,92	336.990,15
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	7.570,22	208.830,76
2204	Supporti informatici e cancelleria	11.003,47	348.262,51
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	697,69	27.713,25
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	58.487,72	310.709,47
2298	Altri beni non sanitari	10.101,91	94.696,44

ACQUISTI DI SERVIZI

5.252.977,08 71.116.637,83

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

3102	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	475,34
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	0,00	3.775,00
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	44.197,26	984.684,04
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	12.212,86	69.345,90
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	37.068,38	3.804.198,00
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	0,00	842,00
3113	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	1.264,65
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	103.344,73	2.358.246,47
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	38.128,27	417.445,09
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	231.229,18	4.458.595,61
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	4.875.540,30
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	234.523,15	1.926.971,90
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	168.166,97	4.107.685,90
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	0,00	2.878,55
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	39.233,77	883.962,14
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	43.082,92	2.173.599,09
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	1.381,38
3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	5.056,56



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	16.798,51	317.629,54
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	1.891.699,69	13.220.940,34
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	138.495,00	1.323.690,59
3206	Mensa per degenti	357.033,58	2.472.065,76
3207	Riscaldamento	363.542,79	5.874.558,84
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	71,33	839,76
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	240.244,52	4.875.782,80
3210	Utenze e canoni per altri servizi	36.410,05	730.431,03
3211	Assicurazioni	396.961,26	2.727.889,93
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	285.371,33	3.326.791,08
3213	Corsi di formazione esternalizzata	0,00	7.425,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	195.970,44	1.756.698,23
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	116.377,55	5.602.133,21
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	4.132,33	285.600,48
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00	40.050,00
3219	Spese legali	20.099,80	171.731,70
3220	Smaltimento rifiuti	10.597,42	599.435,16
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	217.185,29	1.149.153,91
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	32,23	20.564,71
3299	Altre spese per servizi non sanitari	10.766,47	537.277,84

ALTRE SPESE CORRENTI

3.285.543,25 27.581.673,69

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	3.224,15	378.922,67
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	4.054,96	146.932,10
5201	Noleggi	145.868,94	6.151.768,18
5202	Locazioni	2.297,24	91.694,49
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	387,86	432.362,55
5308	Altri oneri finanziari	0,00	14,00
5401	IRAP	2.680.561,04	13.246.807,36
5402	IRES	0,00	173.835,00
5404	IVA	21.161,50	181.270,97
5499	Altri tributi	153.502,57	829.427,25
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	0,00	434.453,71
5504	Commissioni e Comitati	0,00	12.231,10

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881/2021 doc n. 03



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

5505	Borse di studio	18.529,31	81.094,58
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	69.718,27	404.736,18
5508	Premi di operosità medici SUMAI	125.601,63	202.670,60
5597	Risarcimenti danni auto assicurati	59.652,13	2.908.355,23
5598	Altri oneri della gestione corrente	983,65	1.905.097,72

INVESTIMENTI FISSI

626.174,26 7.042.394,53

6103	Impianti e macchinari	112.551,08	1.044.373,35
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	279.651,23	2.604.166,78
6105	Mobili e arredi	7.117,66	323.984,02
6106	Automezzi	8.256,23	94.592,46
6199	Altri beni materiali	211.217,06	2.848.276,93
6200	Immobilizzazioni immateriali	7.381,00	127.000,99

OPERAZIONI FINANZIARIE

1.349.438,41 1.387.951,27

7500	Altre operazioni finanziarie	1.349.438,41	1.387.951,27
------	------------------------------	--------------	--------------

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

0,00 1.257.084,36

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	0,00	1.257.084,36
------	---	------	--------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

0,00 0,00

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE PAGAMENTI

47.070.155,83 383.461.355,75

BILANCIO V2

Si dichiara la riconciliazione con i dati SIOPE e di RIMESSE REGIONALE come di seguito esposto:



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DATO GSA REGIONALE anno 2020

CASSA EROGATA SAN + TER+ VINC	€. 133.948.450,00
CASSA EROGATA FINALIZZATO COVID	€. 2.593.835,00
CASSA EROGATA FIN.INVESTIMENTI	€. 1.771.355,00
CASSA EROGATA PROTESICA MAGGIORE	€. 1.906.784,00
TOTALE	€ 140.220.424,00

DATI SIOPE AZIENDALI

E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	€ 133.889.492,01
E2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	€ 917.697,00
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	€ 450.207,99
E5103(protesica maggiore e fin.inv)	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	€ 3.678.139,00
TOTALE		€ 138.935.536,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2020 V2 – Regione Lombardia Delibera n.881 /2021 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario
 Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DATO GSA REGIONALE anno 2020	€ 140.220.424,00
DATI SIOPE AZIENDALI anno 2020	€ 138.935.536,00
DIFFERENZA (€1.431.760,00-€ 146.872,00)	€ 1.284.888,00

Dal totale dei SIOPE AZIENDALI va escluso l'importo di € 146.872,00 relativo all'annualità 2019 – Esacri.

Nel totale GSA REGIONALE va escluso l'importo di € 1.431.760,00 in quanto trattasi di cassa erogata in più nel 2019 e da noi rilevato come debito al 31/12/2019 nei confronti della REGIONE.

48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2020

Non ci sono state osservazioni in merito al IV CET 2020.