



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 2023 Nota Integrativa Descrittiva SAN + TER

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n. 770/2024 doc n. 04



Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio	5
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio	6
3. Dati relativi al personale	9
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali	18
4.1 Immobilizzazioni Immateriali	18
4.2 Immobilizzazioni Materiali	24
4.3 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	59
5. Immobilizzazioni Finanziarie	71
6. Rimanenze	75
7. Crediti	80
7.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	93
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	93
9. Disponibilità liquide	94
10. Ratei e risconti attivi	96
11. Patrimonio netto	97
11.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	103
12. Fondi per rischi e oneri	104
13. Trattamento di fine rapporto	114
14. Debiti	117
15. Ratei e risconti passivi	126
16. Conti d'ordine	128
17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2022	129
CONTO ECONOMICO	130
GESTIONE SANITARIA	130
18. Contributi in conto esercizio	130



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

18.1 Contributi in conto esercizio	130
18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti.....	139
18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.....	139
19. Proventi e ricavi diversi	145
19.1 Proventi e ricavi diversi	145
19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	150
19.3 Ticket.....	151
19.4 Costi capitalizzati	151
19.5 Altri ricavi e proventi	152
20. Acquisti di beni	154
21. Acquisti di servizi	156
21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	156
21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	160
21.3 Godimento di beni di terzi	161
22. Costi del personale	163
23. Oneri diversi di gestione	165
24. Ammortamenti e svalutazioni	168
25. Variazione delle rimanenze.....	169
26. Accantonamenti	170
27. Proventi e oneri finanziari	171
27.1 Proventi finanziari.....	171
27.2 Oneri finanziari	172
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	173
29. Proventi e oneri straordinari	174
29.1 Proventi straordinari.....	174
29.2 Oneri straordinari	179
30. Imposte e tasse.....	188

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

GESTIONE TERRITORIALE	189
31. Contributi in conto esercizio	189
31.1 Contributi in conto esercizio	189
31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti.....	190
31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.....	191
32. Proventi e ricavi diversi.....	193
32.1 Proventi e ricavi diversi	193
32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	194
32.3 Ticket.....	195
32.4 Costi capitalizzati	196
32.5 Altri ricavi e proventi	197
33. Acquisti di beni	198
34. Acquisti di servizi	200
34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	200
34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	204
34.3 Godimento di beni di terzi	204
35. Costi del personale	205
36. Oneri diversi di gestione.....	207
37. Ammortamenti e svalutazioni	208
38. Variazione delle rimanenze.....	210
39. Accantonamenti	211
40. Proventi e oneri finanziari	212
40.1 Proventi finanziari.....	212
40.2 Oneri finanziari	212
41. Rettifiche di valore di attività finanziarie	213
42. Proventi e oneri straordinari	214
42.1 Proventi straordinari.....	214

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

42.2 Oneri straordinari	216
43. Imposte e tasse	221
44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale	221
45. Informazioni relative alle partite infragruppo	224
46. Verifica di cassa al 31 12 2023	224
47. Dati SIOPE al 31 12 2023	226
48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2023	235

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.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

I valori dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e delle tabelle di Nota Integrativa sono in migliaia di euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



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 31.12.2022 era pari a 3.558,25 unità, di cui personale part-time 341 unità; al 31.12.2023 il numero delle unità è passato a 3.565,31, di cui personale part-time 309 unità.

PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2022 era pari a 4 unità, mentre al 31.12.2023 il numero delle unità è passato a 2.

PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2022 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2023 il numero delle unità è passato a 9.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno al 31.12.2022 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2023 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2022 era pari a 23,84 unità, mentre al 31.12.2023 il numero delle unità è passato a 6,5.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno al 31.12.2022 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2023 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2022 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2023 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di PLS al 31.12.2022 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2023 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2022 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2023 il numero delle unità è passato a 0.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2022 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2023 il numero delle unità è passato a 0.

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

Si riportano le tabelle di dettaglio richieste in sede di Consuntivo e caricate in SCRIBA.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

712			ASST LARIANA							
Dati sull'occupazione al 31.12.2023										
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)										
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	T1 Numero Mensilità	T12 Totale spese a carattere stipendiale	T12 Totale Spese Accessorie	T13 Totale spese a carattere tempo determinato	T14 Totale Spese Accessorie tempo determinato	T14
RUOLO SOCIO SANITARIO	421,19	21	459,15	16	4791	8894792	2906963	1046107	204887	
Comparto	421,19	21	459,15	16	4791	8894792	2906963	1046107	204887	
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria Ds)										
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria D)	33,75	5	32,47	3	374	795676	277343	11811	869	
- Area Assistenti (ex Categoria C)										
- Area Operatori (ex Categoria Bs)	387,44	16	426,68	13	4417	8099116	2629620	1034296	204018	
RUOLO SANITARIO	2340,48	233	2303,6	208	26728	69497035	40999659	1235596	443117	
Dirigenza	592,02	3	601,55	3	6837	27322135	21893416	1065484	393885	
- Medico-Veterinaria	524,47	1	534,11	1	6088	24415601	20511114	867193	370689	
- Sanitaria	67,55	2	67,44	2	749	2906534	1382302	198291	23196	
Comparto	1748,46	230	1702,05	205	19891	42174900	19106243	170112	49232	
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria Ds)	52,25	4	37	3						
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria D)	1681,21	221	1651,05	197	19733	41854979	18993456	170112	49232	
- Area Assistenti (ex Categoria C)	15	5	14	5	158	319921	112787			
- Area Operatori (ex Categoria Bs)										
RUOLO PROFESSIONALE	8	0	8,58	0	86	291692	128673	24371	5999	
Dirigenza	6	0	6,58	0	62	241191	120739	24371	5999	
Livello dirigenziale	6	0	6,58		62	241191	120739	24371	5999	
Comparto	2	0	2	0	24	50501	7934	0	0	
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria D)	2	0	2		24	50501	7934			
RUOLO TECNICO	324,99	20	324,98	18	3115	5797272	1845820	1406785	228171	
Dirigenza	3	0	4	0	47	182664	88349	0	0	
Livello dirigenziale	3	0	4		47	182664	88349			
Comparto	321,99	20	320,98	18	3068	5614608	1757471	1406785	228171	
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria Ds)	1	0	1	0						
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria D)	26,55	0	28,63	0	309	653518	221527	66067	16086	
- Area Assistenti (ex Categoria C)	17	0	15,04	0	182	369597	156526	25327	7335	
- Area Operatori (ex Categoria Bs)	92,04	2	91	2	1041	1915752	684201	87588	33623	
- Area Personale di supporto (ex Categoria B)	80,06	7	119,31	7	1536	2675741	695217	1227803	171127	
- Area Personale di supporto (ex Categoria A)	105,34	11	66	9						
RUOLO AMMINISTRATIVO	514,13	68	523,38	68	5360	10795840	3131175	1063037	103661	
Dirigenza	15,63	0	14,67	0	167	651245	485309	27853	4292	
Livello dirigenziale	15,63		14,67		167	651245	485309	27853	4292	
Comparto	498,5	68	508,71	68	5193	10144595	2645866	1035184	99369	
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria Ds)	16	3	16	3						
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria D)	55	6	58,19	6	854	1816213	777592	29961	3923	
- Area Assistenti (ex Categoria C)	175	41	178,08	40	1978	4028119	944088	2017	39	
- Area Operatori (ex Categoria Bs)	229,5	10	233,44	11	2117	3873883	669984	1003206	95407	
- Area Personale di supporto (ex Categoria B)	23	8	23	8	244	426380	254202			
- Area Personale di supporto (ex Categoria A)	0	0		0						
TOTALE	3608,79	342	3619,69	310	40080	95276631	49012290	4775896	985835	
(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente dell'area del comparto e delle dirigenze a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)										

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

712		ASST LARIANA		
Dati sull'occupazione al 31.12.2023				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti
RUOLO SOCIO SANITARIO	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria Ds)				
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria D)				
- Area Assistenti (ex Categoria C)				
- Area Operatori (ex Categoria Bs)				
RUOLO SANITARIO	2	1	2	3
Dirigenza	1	1	0	3
- Medico - veterinaria	1	1		3
- Sanitaria				
Comparto	1	0	2	0
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria Ds)				
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria D)	1		2	
- Area Assistenti (ex Categoria C)				
- Area Operatori (ex Categoria Bs)				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria D)				
RUOLO TECNICO	2	0	1	2
Dirigenza	1	0	1	0
Livello dirigenziale	1		1	
Comparto	1	0	0	2
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria Ds)				
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria D)				1
- Area Assistenti (ex Categoria C)				1
- Area Operatori (ex Categoria Bs)	1			
- Area Personale di supporto (ex Categoria B)				
- Area Personale di supporto (ex Categoria A)				
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	5
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	5
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria Ds)				
- Area Professionisti della salute e funzionari (ex Categoria D)				2
- Area Assistenti (ex Categoria C)				3
- Area Operatori (ex Categoria Bs)				
- Area Personale di supporto (ex Categoria B)				
- Area Personale di supporto (ex Categoria A)				
TOTALE	4	1	3	10

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PERSONALE UNIVERSITARIO (**) - Conto Annuale T1B				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023
RUOLO SOCIO SANITARIO	0	0	0	0
Comparto				
RUOLO SANITARIO	1,4	0	4,2	0
Dirigenza	1,4		4,2	
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
TOTALE	1,4	0	4,2	0

(**) Personale dipendente a tempo indeterminato + tempo determinato



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE E LAVORO
(Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini-anno anno 2022	uomini-anno anno 2023
RUOLO SOCIO SANITARIO	0	0
Comparto		
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
TOTALE	0	0

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

**PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI
SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)**

Tipologia di personale	uomini-anno anno 2022	uomini-anno anno 2023
RUOLO SOCIO SANITARIO	0	0
Comparto		
RUOLO SANITARIO	1,8	0
Dirigenza	0,66	0
- Medico-Veterinaria	0,66	
- Sanitaria non medica		
Comparto	1,14	
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	13,65	4,04
Dirigenza		
Comparto	13,65	4,04
RUOLO AMMINISTRATIVO	8,39	2,46
Dirigenza		
Comparto	8,39	2,46
TOTALE	23,84	6,5

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini-anno anno 2022	uomini-anno anno 2023
RUOLO SOCIO SANITARIO	0	0
Comparto		
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
TOTALE	0	0

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS .12 quadro E per la medicina generale, quadro F per la pediatria FLS.21 quadro F per la guardia medica - continuità assistenziale)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023
MEDICINA DI BASE	0	0
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PNRR

Di seguito si riepilogano gli acquisti PNRR come richiesto nelle linee guida (per il dettaglio degli acquisti si rimanda alla sezione di riferimento):

1) PNRR DA STATO:

D.G.R. XII/379/2023 "PNRR M6C2 1.3.1 "RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI DI RACCOLTA ETC. ANALISI DATI POTENZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO - ASSEGNAZIONE RISORSE AGLI ENTI SANITARI DEL SISTEMA SANITARIO REGIONALE " decreto 9585 DEL 27/06/2023.

'Licenze d'uso (Sterilizzate) per € 78.080

2) PNRR DA STATO

DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2. (PARTE interv Case Di comunità) decreto 11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1 per lavori inerenti immobili di terzi per varie case di comunità:

CDC-BELLAGIO € 44.135,85



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CDC-CAMPIONE € 24.696,32

CDC-CVALLE INTELVI € 31.167,63

CDC-OLGIATE € 65.825,51

CDC-PORLEZZA € 46.933,18

Immobilizzazioni immateriali in corso 212.758,49

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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
- 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 2003. 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.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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'Esercizi

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO DI ESECUZIONE:

Sono state imputati al conto aziendale 03.01.060010, i lavori su immobili di proprietà di terzi:
i lavori su beni di terzi devono essere classificati nelle immobilizzazioni immateriali in corso e girati a migliorie di beni di terzi, una volta conclusi i lavori e ammortizzati secondo l'aliquota prevista dalla durata del comodato, come citato nei principi contabili OIC 24

ACQUISIZIONI PNRR:

DGR N° 6426 DEL 23/05/2022 AVENTE AD OGGETTO: "PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA PNRR – MISSIONE 6 COMPONENT 1 E COMPONENT 2 E PNC – APPROVAZIONE DEL PIANO OPERATIVO REGIONALE (POR) E CONTESTUALE INDIVIDUAZIONE DEGLI INTERVENTI, CON RIPARTIZIONE DELLE CORRISPONDENTI QUOTE DI FINANZIAMENTO PNRR/PNC – INDIVIDUAZIONE DEI SOGGETTI ATTUATORI ESTERNI"

-Percorso di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) dell'ASST Lariana" Missione 6 C.1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale – Case ed Ospedali di Comunità

-Decreto n. 11389 del 01/08/2022

-E' stato affidato in Adesione Accordo quadro multi operatore ARIA_2021_902 Lotto 5 il servizio di ingegneria e architettura inerenti i servizi di progettazione delle Case di Comunità di Bellagio, Campione d'Italia, Menaggio, Lomazzo, Olgiate Comasco, Porlezza, Centro Valle Intelvi e dell'Ospedale di Comunità di Cantù, Menaggio e Como – Ed.53 alla Società M+Associati, € 212.758,50 per lavori su immobili di proprietà di terzi, i quali sono Bellagio, Campione d'Italia, Olgiate Comasco, Porlezza e Centro Valle Intelvi.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

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

LICENZE – CONTO 0301040020

Durante l'anno 2023, nell'ambito del progetto accoglienza Pago-Pa, DGR 4928/2021, è stata svolta un'attività di sviluppo di moduli software di tipo web service sul programma informatico Priamo fornito dalla Ditta BCS, per adeguarlo agli adempimenti previsti da ARIA S.p.A.

ACQUISIZIONI PNRR:

In merito alla progettualità del PNRR - MISSIONE 6 COMPONENT 2 1.1.1 "AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO (DEA I E II)" si è provveduto all'acquisizione di nr. 5 server di dominio fisici e nr. 4 server filesystem fisici per l'Ospedale di San Fermo della Battaglia.

Nell'ambito della progettualità PNRR M6 C2 I1.3 - Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione - subinvestimento M6C2 I1.3.1 "Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE)", si è provveduto all'affidamento delle attività di sviluppo software e supporto alla diffusione relativi ai moduli di integrazione al Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) 2.0, secondo le specifiche tecniche nazionali e regionali.

Si riportano di seguito i dettagli degli interventi svolti.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ORDINE	FORNITORE	IMPORTO	DGR	DETERMINA/ DELIBERA	CONTO ECO- NOMICO
ESX1-62631 (Realizzazione del sistema di pagamento Pago-PA, un servizio di implementazione per i software Priamo utilizzati in azienda per la gestione delle prenotazioni CUP, del Repository e del P.S)	BCS SRL	95.831,00	D.G.R. XI/4928 del 2021	DETERMINA NR. 522 DEL 04/07/2022	0301040020
ACQUISIZIONI PNRR:			D.G.R. XII/379/2023 "PNRR M6C2 1.3.1 "RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI DI RACCOLTA ETC. ANALISI DATI POTENZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO - ASSEGNAZIONE RISORSE AGLI ENTI SANITARI DEL SISTEMA SANITARIO REGIONALE "		
PNR1-65 (Manutenzione evolutiva finalizzata ad interventi di adeguamento dell'architettura e dei sistemi applicativi al FSE 2.0)	BCS SRL	78.080,00		DETERMINA NR. 20 DEL 09/01/2024	0301040020

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

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 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

4.2 Immobilizzazioni Materiali

PNRR

Di seguito si riepilogano gli acquisti PNRR come richiesto nelle linee guida (per il dettaglio degli acquisti e dei lavori in corso si rimanda alla sezione di riferimento):

PNRR COFINANZIATO DA REGIONE:	
'Altri impianti e macchinari generici (St	totale
D.G.R. XI/5161/2022 "ULTERIORI DE- decreto	22.559,33
TERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA 3782	
DGR 4386 E STANZIAMENTO CONTRI- 22/03/2022	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

BUTI" OSPCOMUNITA'-MARIANO	
Immobilizzazioni materiali in corso D.G.R. XI/5161/2022 "ULTERIORI DE- TERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA decreto DGR 4386 E STANZIAMENTO CONTRI- 3782 BUTI" 22/03/2022	totale 337.298,23 DI CUI:
CASACOMUNITA'-ED30 COMO VIA NAPOLEONA	85.875,80
CASACOMUNITA'-ED37 COMO VIA NAPOLEONA	10.478,42
DGR 7061 DEL 3/10/2022 MISSIONE 6 decreto 16635 COMPONENTE 2.1.1.2 LAVORI GRANDI del APPARECCHIATURE 18/11/2022	240.944,01
Totale acquisti PNRR COFINANZIATI DA REGIONE	Totale 359.857,56
<u>PNRR DA STATO</u> DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 CAN=CANTU' LOM=LOMAZZO NAP=VIA NAPOLEONA MEN= MENAGGIO OLG=OLGIATE PON=PONTELAMBRO	
'Altri impianti e macchinari generici (St	4.492,65
DEC11696ODCCAN 4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	4.492,65
'Altri impianti e macchinari specifici (S	3.918.988,71
DEC-GA8332CAN 1. (PARTE grandi attrezzature) decreto 8332 del13/06/2022	144.570,00
DEC-GA8332MEN	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

1. (PARTE grandi attrezzature) decreto 8332 del13/06/2022	144.570,00
DEC-GA8332NAP	
1. (PARTE grandi attrezzature) decreto 8332 del13/06/2022	168.360,00
DEC-GA8332SFE	
1. (PARTE grandi attrezzature) decreto 8332 del13/06/2022	3.461.488,71
'Attrezzature sanitarie (Sterilizzate)	415,48
DEC11696ODCCAN	
4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	415,48
'Elaboratori e personal computer e altre	295.613,20
DEC-DIG11264	
2. (PARTE DIGITALIZZAZIONE) decreto 11264 del 28/07/2022	295.613,20
'Immobilizzazioni materiali in corso	499.931,72
DEC11696ODCCAN	
4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	27.548,77
DEC11696ODCMEN	
4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	22.813,19
DEC11696ODCNAP	
4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	190.237,91
DEC11697COTCAN	
5.(PARTE COT - centrali operative territoriali decreto 11697 del 04/08/2022) M.6.1.1.2.2.1	3.281,52
DEC11697COTLOM	
5.(PARTE COT - centrali operative territoriali decreto 11697 del 04/08/2022) M.6.1.1.2.2.1	3.097,34

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DEC11697COTMEN 5.(PARTE COT - centrali operative territoriali decreto 11697 del 04/08/2022) M.6.1.1.2.2.1	3.812,87
DEC11697COTNAP 5.(PARTE COT - centrali operative territoriali decreto 11697 del 04/08/2022) M.6.1.1.2.2.1	3.386,50
DEC11697COTOLG 5.(PARTE COT - centrali operative territoriali decreto 11697 del 04/08/2022) M.6.1.1.2.2.1	3.346,31
DEC11697COTPON 5.(PARTE COT - centrali operative territoriali decreto 11697 del 04/08/2022) M.6.1.1.2.2.1	3.387,29
DEC-IN11389CAN 3. (PARTE interv Case Di comunità) decreto 11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1	112.325,23
DEC-IN11389LOM 3. (PARTE interv Case Di comunità) decreto 11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1	10.925,10
DEC-IN11389MEN 3. (PARTE interv Case Di comunità) decreto 11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1	16.230,18
DEC-IN11389PON 3. (PARTE interv Case Di comunità) decreto 11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1	99.539,51
'Macchine ufficio elettriche ed elettronici	398,94
DEC11696ODCCAN 4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	398,94
'Mobili , arredi e attrezzature ufficio (10.765,28

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DEC11696ODCCAN 4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	3.347,68
DEC11696ODCMEN 4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	7.417,60
'Mobili ed arredi diversi (Sterilizzati)	-
Totale complessivo	4.730.605,98

A.II.1 Terreni

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Terreni disponibili

Non ci sono state movimentazioni nel corso dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Acquisizione terreni

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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)

Non ci sono state movimentazioni nel corso dell'esercizio

Fabbricati (indisponibili)

Incremento fabbricati sanitari 03.02.020200:

DGR 5509-16 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 .

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

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 sono state portate a termine e sono stati liquidati lavori e prestazioni professionali per un importo di € 608.111,60 di cui €444.367,29 a incremento dei fabbricati sanitari (per la restante parte sono confluiti nel conto 03.02.030400 impianti elettrici)

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

IMPIANTI SANITARI

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 ELETTRICI ED IDRAULICI

Incrementi da immobilizzazioni in corso

DGR 5509-16 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

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

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 sono state portate a termine e sono stati liquidati lavori e prestazioni professionali per un importo di € 608.111,60 di cui € 163.744,31 a incremento impianti elettrici e la restante parte a incremento fabbricati sanitari 03.02.020200

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

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

IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI:

-MACCHINARI SANITARI – CONTO 0302030100 (PARTE ECONOMALE)

Sono stati fatti investimenti sul conto economico n. 0302030100 "Macchinari Sanitari" per un totale di € 14.536,30 per l'acquisto di nuove apparecchiature in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso o non ancora presenti in azienda, sulla base delle esigenze delle varie strutture di ASST Lariana.

Questi investimenti sono così ripartiti:

€ 4.950,76 mediante l'utilizzo di Finanziamenti Regionali;

€ 9.585,54 mediante l'utilizzo dei Fondi Divisionali (di Reparto)

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Inoltre, alla quota sopra riportata si deve sommare l'importo di € 5.866,28 corrispondente alla donazione di beni a beneficio di ASST Lariana.

Nello specifico:

L'importo di € 4.950,76 di acquisti tramite Finanziamenti Regionali è così ripartito:

Utilizzando il finanziamento di cui alla DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022 con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 4.950,76 è stato acquistato:

per € 4.148,00 n. 01 telecamera per microscopio per l'Anatomia Patologica del P.O. di San Fermo della Battaglia;
per € 802,76 n. 01 sedia con bilancia elettronica per la Nefrologia del P.O. di San Fermo della Battaglia.

Utilizzando i Fondi Divisionali (di Reparto) è stato acquistato per un totale di € 9.585,54:

per € 9.585,54 n. 01 congelatore da laboratorio per il Laboratorio del P.O. di Cantù;

Le Donazioni di beni ricevuti da ASST Lariana corrispondono ad un totale di € 5.866,28 e sono così ripartite:

L'importo di € 1.118,28 corrisponde alla donazione di n. 01 sedia bilancia per la dialisi per la Degenza Pediatrica del P.O. di San Fermo della Battaglia;

L'importo di € 2.377,93 corrisponde alla donazione di n. 01 letto bilancia per dialisi per l'emodialisi del P.O. di Menaggio;

L'importo di € 2.410,07 corrisponde alla donazione di n. 01 poltrona bilancia Stephen per l'Emodialisi di Menaggio.

-MEDIO BASSA TECNOLOGIA 03.02.030100

Con i fondi messi a disposizione dalla DGR 4386 allegato 1 sono stati acquistati:

- 1 elettrobisturi per il Blocco Operatorio di Cantù per un importo pari a € 15.418;
- 2 termociclatori per la Genetica per un importo pari a € 36.600;
- 11 pompe a siringa (per Ps e Pediatria San Fermo) per un importo pari a € 18.365;
- 1 elettrobisturi per il Ps di San Fermo per un importo pari a € 4.979;

Con i fondi messi a disposizione dalla DGR 5970 allegato 1 sono stati acquistati:

- 4 defibrillatori per gli Ospedali di Comunità per un importo pari a € 5.196;
- 4 spirometri per gli Ospedali di Comunità per un importo pari a € 7.181;
- 4 saturimetri per gli Ospedali di Comunità per un importo pari a € 1.806;
- 4 ECG per gli Ospedali di Comunità per un importo pari a € 25.578;
- 2 apparecchi per ossigenoterapia per la Pediatria di Cantù per un importo pari a € 5.670;
- 1 defibrillatore per il distretto di Campione d'Italia per un importo pari a € 1.452;
- 1 apparecchiatura per potenziali evocati per l'ambulatorio di Otorino dell'Ospedale Sant'Anna per un importo pari a € 14.884;
- 1 ECG per la medicina dello sport di Via Napoleona per un importo pari a € 3.780;
- 2 apparecchi per intolleranza al lattosio per l'endoscopia di San Fermo per un importo pari a € 4.880;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- 1 EEG portatile per l'ambulatorio di Neurologia di San Fermo per un importo pari a € 44.652;
- 1 aggiornamento per lo Spirometro degli ambulatori di medicina di Menaggio per un importo pari a € 8.519;
- 1 centrifuga refrigerata per il Laboratorio Analisi San Fermo per un importo pari a € 7.875;
- 1 lampada a luce fredda per l'ambulatorio di dermatologia di Mariano Comense per un importo pari a € 756;
- 1 defibrillatore e accessori per la Sala Parto per un importo pari a € 20.163;
- 1 tonometro, 1 pachimetro e 1 lampada a fessura per l'ambulatorio di oculistica di Lomazzo per un importo pari a € 15.400;
- 1 lampada a fessura per l'ambulatorio di oculistica di Via Napoleona per un importo pari a 4.750 (il collaudo è stato fatto nel 2024).

Sono stati donati i seguenti beni:

- 1 verticalizzatore per la Medicina di Cantù per un importo pari a € 1.107;
- 3 tiralatte per la TIN per un importo pari a € 3.900;
- 3 videoureterorenoscopi per l'Urologia di Cantù per un importo pari a € 70.000;
- 1 misuratore volume vescicale per la degenza chirurgica 2 per un importo pari a 4.990;

Attraverso donazioni vincolate stato acquisito 1 riscaldatore per la Medicina Nucleare per un importo pari a € 732.

Con i Fondi di Reparto sono stati acquisiti:

- 1 spirometro portatile per la Riabilitazione respiratoria di Cantù per un importo pari a € 11.163;
- 1 insufflatore CO2 carrellato per l'endoscopia San Fermo per un importo pari a € 7.686;
- 8 misuratori di pressione arteriosa per vari reparti per un importo pari a € 1103;
- 2 termosaldatrici rotative e relativi accessori per la sterilizzazione di San Fermo e Menaggio per un importo pari a € 8801;
- 1 litotritore per il blocco operatorio – urologia dell'Ospedale Sant'Anna un importo pari a € 44.778;
- 1 videoduodenoscopia per l'Endoscopia dell'Ospedale Sant'Anna per un importo pari a € 30.927;
- Accessori per colonna endoscopica per blocco operatorio dell'Ospedale Sant'Anna per un importo pari a € 60.695;
- 1 lampada frontale per ambulatorio di Otorino Cantù per un importo pari a € 1737;
- 1 contacellule del laboratorio analisi di San Fermo per un importo pari a € 959.

MACCHINARI SANITARI ALTA TECNOLOGIA

-ALTA TECNOLOGIA 03.02.030300

Con i fondi della DGR 3479 allegato 3 è stato acquistato un monitor amagnetico per la Radiologia RM per un importo pari a € 31.500.

Con i fondi della DGR 5970-ALL 1 è stato acquistato un ecografo per la Sala Parto per importo pari a € 29.925.

Con i fondi della DGR 6548 allegato 2 è stata acquistata una TC per la Radiologia di San Fermo per un importo pari a € 997.469.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ACQUISIZIONI PNRR:

Con i fondi messi a disposizione per il PNRR sono stati acquisiti beni per un totale di:

- 1 mammografo per la Radiologia di Menaggio per un importo pari a € 144.570;
- 1 mammografo per la Radiologia di Cantù per un importo pari a € 144.570;
- 1 mammografo per la Radiologia di San Fermo per un importo pari a € 168.360;
- 1 mammografo per la Radiologia di Via Napoleona per un importo pari a € 168.360;
- 1 Gamma Camera TC con i relativi accessori per la Medicina Nucleare per un importo pari a € 749.861;
- 1 Gamma Camera per la Medicina Nucleare per un importo pari a € 487.158;
- 1 Acceleratore Lineare con relativo accessorio per la Radioterapia per un importo pari a € 2.006.900, oltre agli altri accessori acquisiti per i controlli della fisica sanitaria per il commissioning degli acceleratori lineari per un importo pari a € 49.209.

E' stato donato per il reparto di medicina di Cantù un ecografo Ge Venue del valore di € 37.000.

Attraverso donazioni vincolate è stato acquisito 1 modulo Tomobiopsia per il mammografo di Via Napoleona per un importo pari a € 18.300.

Con i fondi di reparto è stato acquisito un intensificatore di brillantezza con relativi accessori per il Blocco Operatorio dell'Ospedale Sant'Anna per un importo pari a € 101.772.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

sono stati dismessi per fuori uso macchinari e impianti specifici non sterilizzati per 2.294.847,19 e non sterilizzati per euro 1.314.991,94.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI

MACCHINARI GENERICI

MACCHINARI GENERICI – CONTO 0302030850

Sono stati fatti investimenti sul **conto economico n. 0302030850 "Macchinari generici"** per un totale di **€ 92.974,04** per l'acquisto di nuovi macchinari in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso o non ancora presenti in azienda, sulla base delle esigenze delle varie strutture di ASST Lariana.

Questi investimenti sono così ripartiti:

- **€ 56.090,05** mediante l'utilizzo di Finanziamenti Regionali;
- **€ 27.052,01** mediante l'utilizzo di Fondi Regionali con quota PNRR;
- **€ 8.832,80** mediante l'utilizzo dei Fondi Divisionali (di Reparto);
- **€ 999,18** mediante l'utilizzo dei Fondi della Libera Professione;

Inoltre, alla quota sopra riportata si deve sommare l'importo di **€ 1.018,34** corrispondente alla donazione di beni a beneficio di ASST Lariana.

Nello specifico:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'importo di € 56.090,05 di acquisti tramite Finanziamenti Regionali è così ripartito rispetto alle DGR di finanziamento-sottoindicate:

DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022 con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 32.025,49 è stato acquistato:

- per € 17.957,18 n. 01 bancone termico per self service per la Cucina del P.O. di Cantù;
- per € 778,36 n. 01 mixer ad immersione industriale per la Cucina del P.O. di Cantù;
- per € 12.810,00 n. 01 linea self service per la Cucina del P.O. di Mariano Comense;
- per € 479,95 n. 01 termo igrometro per l'Ostetricia – Sala Parto del P.O. di San Fermo della Battaglia

DGR 4386-ALL1 del 03/03/2021, con decreto di assegnazione n.6031 del 06/05/2021 (ret.), per un totale di € 12.119,80 è stato acquistato:

- per € 78,40 n. 02 zanzariere elettriche per la Cucina del P.O. di Mariano Comense;
- per € 11.970,64 n. 04 frigoriferi per farmaci per l'Ambulatorio Vaccinale di Olgiate Comasco e il CAL Dialisi di Longone;
- per € 70,76 n. 01 bilancia pesalettere per il Punto Prelievi di Via Napoleona.

DGR XII/376 del 29/05/2023, con decreto di assegnazione n.10055 del 04/07/2023, per un totale di € 11.944,76 è stato acquistato:

- per € 11.944,76 n. 07 frigoriferi per farmaci per varie strutture dell'ASST Lariana.

ACQUISIZIONI PNRR:

L'importo di € 27.052,01 di acquisti tramite Finanziamenti Regionali con quota PNRR sono così ripartiti:

DGR XI/5161-PNRR Missione 6 Component 1 e 2 del 02/08/2021 , con decreto di assegnazione n. 3872 del 22/03/2022, per un totale di € 22.559,35 si è acquistato:

- per € 5.490,00 n. 01 cappa aspirante per la Cucina del P.O. di Mariano Comense;
- per € 7.955,02 n. 02 congelatori industriali per la Cucina del P.O. di Mariano Comense;
- per € 9.114,33 n. 03 frigoriferi industriali per la Cucine del P.O. di Mariano Comense.

DGR XI/6426-PNRR Mission 6 Component 1 e 2 del 23/05/2023 , con decreto di assegnazione n. 11696 del 04/08/2022, per un totale di € 4.492,66 si è acquistato:

- per € 4.492,66 n. 02 frigoriferi industriali per la Cucina del P.O. di Cantù.

Utilizzando i **Fondi Divisionali (di Reparto)**, per un totale di € 8.832,80 si è acquistato:

- per € 68,32 n. 01 bilancia pesapersona per la Radiologia del P.O. di Cantù;
- per € 427,00 n. 01 trapano avvitatore per la Manutenzione del P.O. di Menaggio;
- per € 2.992,66 n. 01 frigorifero per farmaci per il Laboratorio Analisi del P.O. di Cantù;
- per € 5.063,00 n. 01 pentola monoblocco per la Cucina del P.O. di Cantù;
- per € 281,82 n. 11 ventilatori a piantana per Uffici Formazione del P.O. di Cantù e per il CRT- Psichiatria di Longone.

Utilizzando i **Fondi della Libera Professione**, per un totale di € 999,18 si è acquistato:

- per € 999,18 n. 39 ventilatori a piantana per varie strutture dell'ASST Lariana.

Le **Donazioni di beni** ricevuti da ASST Lariana corrispondono ad un totale di € 1.018,34 e sono così ripartiti:

L'importo di € 164,00 corrisponde alla donazione di n. 01 forno a microonde per il CRA di Ossuccio;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'importo di € 351,55 corrisponde alla donazione di n. 01 lavatrice per l'Hospice di Mariano Comense;
L'importo di € 186,35 corrisponde alla donazione di n. 05 scaldabiberon per la Pediatria del P.O. di San Fermo della Battaglia;
L'importo di € 251,44 corrisponde alla donazione di n. 01 pulitrice a vapore Karcher per la T.I.N. del P.O. di San Fermo della Battaglia;
L'importo di € 65,00 corrisponde alla donazione di n. 01 forno a microonde per Sitra Ufficio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi beni non sterilizzati per euro 21.699,26; sono stati dismessi inoltre beni sterilizzati per euro 11.261,74.

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

ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE – CONTO 0302040600

Sono stati fatti investimenti sul conto economico n. 0302040600 "Altre Attrezzature Ospedaliere" per un totale di € 46.253,50 per l'acquisto di nuove attrezzature in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso o non ancora presente in azienda, sulla base delle esigenze delle varie strutture di ASST Lariana e come di seguito dettagliato:

€ 3.714,90 mediante l'utilizzo di Finanziamenti Regionali;

€ 415,48 mediante l'utilizzo di Finanziamenti Regionali con quota PNRR;

€ 39.860,32 mediante l'utilizzo dei Fondi Divisionali (di Reparto);

€ 2.263,10 mediante l'utilizzo del Rimborso Assicurazione;

inoltre, alla quota sopra riportata si deve sommare l'importo di € 820,45 corrispondente alla donazione di beni a beneficio di ASST Lariana.

Nello specifico: L'importo di € 3.714,90 di acquisti tramite Finanziamenti Regionali è così ripartito:

Attingendo al finanziamento di cui la **DGR 4386-ALL1 del 03/03/2021**, con decreto di assegnazione n.6031 del 06/05/2021 (ret.), per un totale di 1.756,80 è stato acquistato:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

per € 1.756,80 n. 01 dermatoscopio per il Poliambulatorio di Dermatologia del P.O. di Cantù.

Utilizzando il finanziamento di cui **alla DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022** con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 463,60 è stato acquistato:

per € 463,60 n. 01 sistema di spillamento azoto liquido per il reparto di Dermatologia di Via Napoleona.

Utilizzando il finanziamento di cui **alla DGR XII376 del 29/05/2023**, con decreto di assegnazione n.10055 del 04/07/2023, per un totale di € 1.494,50 è stato acquistato:

per € 1.494,50 n. 01 manichino didattico little Anne per la Formazione del P.O. di San Fermo.

ACQUISIZIONI PNRR

A carico del finanziamento **DGR XII/6426-PNRR Missione 6 Component 1 e 2 del 23/05/2022**, con decreto di assegnazione n.11696 del 04/08/2022, per un totale di € 415,48 si è acquistato:

per € 415,48 n. 09 deambulatori per il Reparto di Emofilia della Casa di Comunità di Lomazzo.

Utilizzando i **Fondi Divisionali (di Reparto)**, per € 39.860,32 si è acquistato:

per € 14.724,18 n. 03 manichini didattici per la Formazione del P.O. di San Fermo della Battaglia;

per € 3.420,02 n. 02 Simpad Plus per manichini didattici per la Formazione del P.O. di San Fermo della Battaglia ;

per € 6.707,56 n. 02 licenze per Simpad Plus per la Formazione del P.O. di San Fermo della Battaglia;

per € 6.219,92 n. 02 tablet pc istruttore per la Formazione del P.O. di San Fermo della Battaglia;

per € 1.220,00 n. 01 custom installation per la Formazione del P.O. di San Fermo della Battaglia;

per € 1.168,28 n. 02 Aed trainer per la Formazione del P.O. di San Fermo della Battaglia;

per € 1.220,00 n. 01 simulatore per manichini per la Formazione del P.O. di San Fermo della Battaglia;

per € 5.180,36 n. 01 manichino per accessi vascolari per la Formazione del P.O. di San Fermo della Battaglia.

A fronte del Rimborso dell'Assicurazione, per un totale di € 2.263,10 sono stati riacquistati:

per € 2.263,10 n. 02 cicloergometri per la Riabilitazione Cardio-Respiratoria del P.O. di Cantù.

Le Donazioni di beni ricevuti da ASST Lariana corrispondono ad un totale di € 820,45 e sono così ripartiti:

L'importo di € 820,45 corrisponde alla donazione di n. 05 carrozzine per il Pronto Soccorso P.O. di San Fermo della Battaglia.

Altre ATTREZZATURE SANITARIE

MEZZI DI SOLLEVAMENTO – CONTO 0302040300

Non sono stati fatti acquisti.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

STRUMENTARIO CHIRURGICO – CONTO 0302040400

E' stato fatto un investimento sul conto economico n. 0302040400 "Strumentario Chirurgico" per un totale di € 3.433,69 per l'acquisto di strumentario chirurgico in sostituzione di quello obsoleto e fuori uso o non ancora presente in azienda, sulla base delle esigenze delle varie strutture di ASST Lariana, finanziato dalla donazione dell'Associazione La Stecca.

per € 3.433,69 n. 01 strumentario chirurgico per la Chirurgia Maxillo-Facciale del P.O. di San Fermo della Battaglia.

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 beni per valore di € 38.031,98 (non sterilizzate) e € 2.137,44 (sterilizzate).

Beni per assistenza protesica Acquisizioni dell'esercizio:

Acquisizioni dell'esercizio

Gli acquisti dell'esercizio ammontano a € 2.199.684,94

La tabella sotto riportata riconcilia il dato contabile relativo al valore dei beni acquistati, con il dato del flusso di Protesica maggiore validato da regione, relativo ai beni consegnati ai pazienti pari ad € 2.223.842,85

Flusso 2023

	Valore	
importo acquisti 2022	2.199.685,00	
Cespiti anni 2022 e prec giacenti flussati	15.592,00	flusso 2023
Cespiti anni 2022 e prec giacenti a fine 2022		
Cespiti classificati nuovi		
altro	8.566,00	flusso 2023
totale cespiti finanziati	2.223.843,00	flusso 2023

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Relazione in merito agli acquisti per investimenti effettuati nel corso del 2023 per l'Assistenza Protesica (conti economici 0302040800 e 0302040810).

Nel corso dell'anno 2023 sono state effettuate, relativamente ai Beni per l'Assistenza Protesica, erogazioni risultanti dal flusso Regionale PROMAG per € 2.223.842,85, valore sovrapponibile a quello dell'anno precedente (-0,01 %).

Si sono gradualmente stabilizzate le richieste di erogazione di ausili di protesica maggiore che nel corso del 2022 avevano recuperato un volume che era fortemente diminuito negli anni di pandemia, dove erano molto limitate l'attività prescrittiva ambulatoriale e la mobilità dei cittadini verso le strutture sanitarie.

Tutte le carrozzine e gli ausili per la posizione seduta restano il maggior capitolo di spesa pur con una spesa leggermente ridotta (10-16% a seconda delle categorie) rispetto allo scorso anno.

Sono invece in incremento (28,7%) le prescrizioni per tutti i sistemi di motorizzazione (carrozzine elettriche e propulsori) e per gli ausili per il superamento di barriere verticali con un netto incremento anche della spesa in valore assoluto.

L'acquisto di esoprotesi per impianti cocleari, che ha rappresentato negli scorsi anni una considerevole voce di spesa, si è notevolmente ridotto, considerato che la sostituzione delle vecchie apparecchiature con i nuovi impianti tecnologicamente più avanzati è arrivata al termine e che restano in acquisto solo le apparecchiature per i nuovi impianti cocleari.

Letti e ausili per la prevenzione delle lesioni da decubito restano un importante capitolo di spesa, in aumento soprattutto per quanto riguarda gli ausili antidecubito, a riprova dell'incremento delle cronicità gestite a domicilio.

Di valore assoluto più limitato, ma in notevole incremento la spesa per tutti gli ausili tecnologicamente avanzati inseriti con il nuovo nomenclatore tariffario per l'aiuto alla comunicazione interpersonale.

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

CODICE I.S.O.	DESCRIZIONE CATEGORIA	SPESA 2023	SPESA 2022	2023 vs 2022
0303	NEBULIZZATORE AD ULTRASUONI	928,04		
0348/0448	AUSILI PER RIEDUCAZIONE DI MOVIMENTO, FORZA ED EQUILIBRIO	28.630,57	14.818,30	93,21%
0378	STABILIZZATORI PER LA DEAMBULAZIONE	7.060,12	15.885,27	-55,56%
0424	MISURATORI PARAMETRI	603,20		
0403	AUSILI PER TERAPIA RESPIRATORIA - ASPIRATORI	0,00	468,00	
0912	AUSILI PER EVACUAZIONE	12.691,68	8.192,08	
0933	AUSILI PER LAVARSI, FARE IL BAGNO E LA DOCCIA	8.372,58	1.224,15	
1206	AUSILI PER LA DEAMBULAZIONE UTILIZZATI CONDUE	54.314,40	18.263,08	197,40%

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	BRACCIA			
1218	CICLI	2.163,99	2.685,68	-19,42%
1223	SCOOTER ELETTRONICO A QUATTRO RUOTE	13.821,60	2.704,00	411,15%
1224	CARROZZINE ELETTRICHE E AGGIUNTIVI	288.542,43	224.217,02	28,69%
1227	PASSEGGINI E AGGIUNTIVI	8.987,84	5.268,84	70,58%
1231	AUSILI PER IL TRASFERIMENTO	675,10	608,40	10,96%
1236	AUSILI PER IL SOLLEVAMENTO	26.825,74	36.638,29	-26,78%
1809	AUSILI PER LA POSIZIONE SEDUTA	700.350,15	784.339,98	-10,71%
1812	LETTI	75.299,82	89.047,17	-15,44%
1830	AUSILI PER IL SUPERAMENTO DI BARRIERE VERTICALI	108.744,06	42.941,65	153,24%
2203	AUSILI PER LA VISTA	38.242,88	19.041,78	100,84%
2212	AUSILI PER DISEGNO E SCRITTURA	613,60	4.368,00	-85,95%
2218	AUSILI PER REGISTRARE E RIPRODURRE INFORMAZIONI AUDIO E VIDEO	19.240,12	10.343,34	86,01%
2221	AUSILI PER LA COMUNICAZIONE INTERPERSONALE	17.542,05	13.215,28	32,74%
2230	AUSILI PER LA LETTURA	13.959,76	3.120,00	347,43%
2236	DISPOSITIVI DI INGRESSO PER COMPUTER	1.411,28	258,96	444,98%
2239	DISPOSITIVI DI USCITA PER COMPUTER	4.201,60	2.542,80	65,24%
2409	AUSILI PER MANOVRARE OGGETTI O DISPOSITIVI	1.057,69	810,16	30,55%
2413	SISTEMI DI CONTROLLO A DISTANZA	280,80	3.421,60	-91,79%
2424	BRACCIO DI SOSTEGNO SNODABILE PER SENSORI	280,80	582,40	-51,79%
0333 / 0433	AUSILI PER LA PREVENZIONE DELLE LESIONI DA DECUBITO	170.042,12	122.097,48	39,27%
1221 / 1222	CARROZZINE	416.247,00	500.262,43	-16,79%
2206 / 2145	AUSILI PER L'UDITO	196.635,50	323.894,52	-39,29%
DGR4	APPARECCHI PER FIBROSI CISTICA	6.076,33	4.801,25	26,56%
Totale		2.223.842,85	2.256.061,91	-1,43

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi beni per assistenza protesica per € 89.317,77 (non ster) 347.893,67 (ster)

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

MOBILI E ARREDI SANITARI – CONTO 0302050050 Sono stati fatti investimenti sul conto economico n. 0302050050 "Mobili e arredi Sanitari" per un totale di € 52.467,59 per acquisto di nuovi arredi sanitari in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso o perché non ancora presenti in azienda, sulla base delle esigenze delle varie strutture di ASST Lariana.

Questi investimenti sono così ripartiti.

- € 21.414,32 mediante l'utilizzo di Finanziamenti Regionali;
- € 1.914,18 mediante l'utilizzo del Rimborso Assicurazione;
- € 29.139,09 mediante l'utilizzo dei Fondi Divisionali (di Reparto);

Inoltre, alla quota sopra riportata si deve sommare l'importo di € 22.075,40 corrispondente alla donazione di beni a beneficio di ASST Lariana.

Nello specifico:

L'importo di € 21.414,32 di acquisti tramite Finanziamenti Regionali è così ripartito:

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022** con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 8.924,40 è stato acquistato:

- per € 1.359,08 n. 04 carrelli di servizio per la Neurologia del P.O. di San Fermo della Battaglia;
- per € 2.549,80 n. 20 piantane porta flebo per la Neurologia del P.O. di San Fermo della Battaglia;
- per € 1.478 n. 01 armadio per farmaci per la Neurologia del P.O. di San Fermo della Battaglia;
- per € 3.538,00 n. 01 poltrona visita otorino per il Poliambulatorio del P.O. di Mariano Comense.

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR XII376 del 29/05/2023**, con decreto di assegnazione n.10055 del 04/07/2023, per un totale di € 12.489,92 è stato acquistato:

- per € 10.678,22 n. 16 culle per neonato per la T.I.N. del P.O. di San Fermo della Battaglia;
- per € 1.811,70 n. 02 istoteche per l'Anatomia Patologica del P.O. di San Fermo della Battaglia.

A fronte del Rimborso dell'Assicurazione, per un totale di € 1.914,18 sono stati acquistati:

- Per € 1.769,00 n. 01 lettino visita per la Riabilitazione Cardio-Respiratoria del P.O. di Cantù;
- per € 145,18 n. 01 sgabello da visita per la Riabilitazione Cardio-Respiratoria del P.O. di Cantù.

Utilizzando i **Fondi Divisionali (di Reparto)** si è acquistato per un totale di € 29.139,09:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

per € 925,98 n. 06 paravento per varie strutture dell'ASST Lariana;
per € 8.909,05 n. 05 barelle per il Pronto Soccorso del P.O. di Cantù;
per € 2.987,78 n. 02 lettini visita ginecologici per il Consultorio di Fino Mornasco e Cantù;
per € 2.156,96 n. 02 lettini visita elettrici per la Cardiologia di Via Napoleona;
per € 3.235,44 n. 03 lettini visita elettrici per il Poliambulatorio di Menaggio;
per € 2.156,96 n. 02 lettini visita elettrici per la Casa di Comunità di via Napoleona;
per € 883,28 n. 02 lettini visita per il Servizio di Medicina Legale di Como e per il Poliambulatorio di Pontelambro;
per € 6.771 n. 03 barelle per i Centri Trasfusionali di Menaggio, Cantù e Via Napoleona;
per € 1.112,64 n. 12 aste porta flebo per la Rianimazione del P.O. di San Fermo della Battaglia.

Le Donazioni di beni ricevuti da ASST Lariana corrispondono ad un totale di € 22.075,40 e sono così ripartiti:

L'importo di € 22.075,40 corrisponde alla donazione di n. 10 letti degenza per l'Hospice di San Martino.

MOBILI E ARREDI E ATTREZZATURE D'UFFICIO

MOBILI E ARREDI D'UFFICIO – CONTO 0302050045

Sono stati fatti investimenti sul conto economico n. 0302050045 "Mobili e Arredi d'Ufficio" per un totale di € 17.314,54 per l'acquisto di arredi in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso o non ancora presenti in azienda, sulla base delle esigenze delle varie strutture di ASST Lariana.

Questi investimenti sono così ripartiti:

- € 3.679,34 mediante l'utilizzo di Finanziamenti Regionali;
- € 10.765,28 mediante l'utilizzo dei Finanziamenti Regionali con quota PNRR;
- € 2.869,92 mediante l'utilizzo dei Fondi Divisionali (di Reparto);

Inoltre, alla quota sopra riportata si deve sommare l'importo di € 1.415,00 corrispondente alla donazione di beni a beneficio di ASST Lariana.

Nello specifico:

L'importo di € 3.679,34 di acquisti tramite Finanziamenti Regionali è così ripartito:

Mediante finanziamento di cui la **DGR 3479-ALL.3 del 05/08/2020**, con decreto di assegnazione n.10853 del 17/09/2020, per un totale di € 2.524,00 è stato acquistato:

per € 413,92 n. 02 scrivanie sagomate per il SIA Ufficio Palazzina del P.O. di San Fermo della Battaglia;
per € 1.019,76 n. 07 scrivanie per varie strutture dell'ASST Lariana;
per € 155,23 n. 01 scrivania angolare per la Segreteria della Rianimazione del P.O. di San Fermo della Battaglia;
per € 560,40 n. 05 cassettiere per varie strutture dell'ASST Lariana;
per € 113,01 n. 01 mobile basso per il c.d.c. R009999
per € 225,31 n. 01 armadio per il c.d.c. R009999
per € 36,37 n. 01 appendiabiti per il Sert di Como.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A carico del finanziamento di cui alla **DGR 4386-ALL1 del 03/03/2021**, con decreto di assegnazione n.6031 del 06/05/2021 (ret.), per un totale di € 57,34 è stato acquistato:

per € 54,37 n. 01 carrello pieghevole per la Logistica autisti del P.O. di San Fermo della Battaglia.

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022** con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 1.098,00 è stato acquistato:

per € 1.098,00 n. 01 cassonetto per rifiuti per la Direzione Sanitaria del P.O. di Cantù.

ACQUISIZIONI PNRR:

A carico del finanziamento di cui alla **DGR XI/6426-PNRR Missione 6 e Component 1 e 2** con decreto di assegnazione n.11696 del 04/08/2022, per un totale di € 10.765,28 è stato acquistato:

per € 3.347,68 n. 28 armadi spogliatoi per la Cucina del P.O. di Cantù;

per € 7.417,60 n. 08 poltrone relax per l'Ospedale di Comunità di Menaggio.

Utilizzando i Fondi Divisionali (di Reparto), per un totale di € 2.869,92 si è acquistato:

per € 76,12 n. 02 predellini per il Servizio di Medicina Legale di Como;

per € 549,00 n. 15 sedie senza braccioli per la Palazzina Amministrativa del P.O. di San Fermo della Battaglia;

per € 2.244,80 n. 40 sedie per varie strutture dell'ASST Lariana;

Le **Donazioni di beni ricevuti** da ASST Lariana corrispondono ad un totale di € 1.415,00 e sono così ripartiti:

L'importo di € 1.415,00 corrisponde alla donazione di n. 02 poltrone letto per la Pediatria del P.O. di San Fermo della Battaglia.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi mobili e arredi d'ufficio per euro 6.707,88 (non sterilizzati) e per euro 42.589,07 (sterilizzati)

Sono stati dismessi mobili e arredi sanitari per euro 24.524,79 (non sterilizzati) e per euro 13.823,05 (sterilizzati)

A.II.6 Automezzi

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Automezzi

AUTOMEZZI

AUTOMEZZI – CONTO 0302060010

Acquisizioni dell'esercizio:

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

ALTRE AMBULANZE 0302060400

Sono stati fatti investimenti sul **conto economico n. 0302060400 "Altre Ambulanze"**, per un totale di **€ 160.918,00** per l'acquisto di nuove ambulanze in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso o non ancora presenti in azienda, sulla base delle esigenze delle varie strutture di ASST Lariana.

Questi investimenti sono così ripartiti:

€ 79.300,00 mediante l'utilizzo dei Finanziamenti Regionali;

€ 81.618,00 mediante l'utilizzo dei Fondi Divisionali (di Reparto).

Nello specifico:

L'importo di **€ 79.300,00** di acquisti tramite Finanziamenti Regionali è così ripartito:

Attingendo al finanziamento di cui la **DGR 4386-ALL1** del 03/03/2021, con decreto di assegnazione n.6031 del 06/05/2021 (ret.), per un totale di **€ 79.300,00** è stato acquistato:

per **€ 79.300,00** n. 01 ambulanza per servizi trasporti interni.

Utilizzando i **Fondi Divisionali (di Reparto)**, per **€ 81.618,00** si è acquistato:

per **€ 81.618,00** n. 01 ambulanza per servizi trasporti interni

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Alienazioni e/o dismissioni

Nella voce NI-SAN A.II.6 Automezzi

sono stati dismessi cespiti per € 35.416,67 ambulanze non sterilizzate e per euro 25.000 altre ambulanze sterilizzate

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 di dettaglio richiesto dal MEF è compilato e allegato al Bilancio .

Le diverse opere d'arte , inserite a Bilancio per un valore complessivo al 31/12/23 di € 706.976, sono collocate all'interno dei diversi presidi ospedalieri. Sono beni pervenuti alla Asst come donazioni , legati testamentari, eredità , etc. 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 della S.C. Gestione Tecnico Patrimoniale. 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

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

Alienazioni e/o dismissioni

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

A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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:

PC E STAMPANTI

PC E STAMPANTI – CONTO 0302070400

ACQUISIZIONI PNRR:

Durante l'anno 2023, nell'ambito del progetto accoglienza Pago-Pa, DGR 4928/2021, è stata svolta un'attività di sviluppo di moduli software di tipo web service sul programma informatico Priamo fornito dalla Ditta BCS, per adeguarlo agli adempimenti previsti da ARIA S.p.A.

In merito alla progettualità del PNRR - MISSIONE 6 COMPONENT 2 1.1.1 "AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO (DEA I E II)" si è provveduto all'acquisizione di nr. 5 server di dominio fisici e nr. 4 server filesystem fisici per l'Ospedale di San Fermo della Battaglia.

Nell'ambito della progettualità PNRR M6 C2 I1.3 - Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione - subinvestimento M6C2 I1.3.1 "Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE)", si è provveduto all'affidamento delle attività di sviluppo software e supporto alla diffusione relativi ai moduli di integrazione al Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) 2.0, secondo le specifiche tecniche nazionali e regionali.

Si riportano di seguito i dettagli degli interventi svolti.

DETTAGLIO ACQUISIZIONI PNRR (per un totale di € 295.613,20)

ORDINE	FORNITORE	IMPORTO	DGR	DETERMINA/ DELIBERA	CONTO ECO- NOMICO
PNR1-10 (Acquisizione server di dominio fisici Ospedale di San Fermo della Battaglia)	ITALWARE SRL	135.653,02	DGR 6426 DECRETO 11264 - M6.C2 1.1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDA-	DETERMINA NR. 400 DEL 03/05/2023	0302070400

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			LIERO (DEA I E II)		
PNR1-11 (Acquisizione server file-system fisici Ospedale di San Fermo della Battaglia)	ITALWARE SRL	159.960,20	M6.C2 1.1.1 AMMODERNAMENTO DEL PARCO TECNOLOGICO E DIGITALE OSPEDALIERO (DEA I E II)	DETERMINA NR. 401 DEL 03/05/2023	0302070400

Sono stati fatti investimenti sul **conto economico n. 0302070400 "Pc e Stampanti"** per un totale di € **5.460,72** per l'acquisto di pc e stampanti in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso o non ancora presenti in azienda, sulla base delle esigenze delle varie strutture di ASST Lariana.

Questi investimenti sono così ripartiti:

- 1) € 5.460,72 mediante l'utilizzo di Finanziamenti Regionali.

Nello specifico:

L'importo di € **5.460,72** di acquisti tramite Finanziamenti Regionali è così ripartito:

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 5970-ALL1** del 14/02/2022 con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € **5.460,72** è stato acquistato:

per € 4.782,40 n. 04 unità palmari per la Farmacia del P.O. di San Fermo della Battaglia;

per € 678,32 n. 04 dock station per palmari per la Farmacia del P.O. di San Fermo della Battaglia.

È stato inoltre fatto un ampliamento delle postazioni telediali per euro 530.70 con dgr 4386/21 all 1

MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE – CONTO 0302070010

Sono stati fatti investimenti sul conto economico n. 0302070010 "Macchine Elettriche ed Elettroniche" per un totale di € 7.224,84 per l'acquisto di nuovi apparecchi in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso o non ancora presenti in azienda, sulla base delle esigenze delle varie strutture di ASST Lariana.

Questi investimenti sono così ripartiti:

€ 292,80 mediante l'utilizzo dei Finanziamenti Regionali;

€ 398,94 mediante l'utilizzo dei Fondi Regionali con quota PNRR;

€ 6.533,10 mediante l'utilizzo dei Fondi Divisionali (di Reparto);

inoltre, alla quota sopra riportata si deve sommare l'importo di € 327,20 corrispondente alla donazione di beni a beneficio di ASST Lariana.

Nello specifico:

L'importo di € 292,80 di acquisti tramite Finanziamenti Regionali è così ripartito:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022** con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 183,00 è stato acquistato:

per € 183,00 n. 01 televisore per la Dialisi del P.O. di San Fermo della Battaglia.

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR XII376 del 29/05/2023**, con decreto di assegnazione n. del, per un totale di € 109,80 è stato acquistato:

per € 109,80 n. 01 registratore per la Direzione Generale di ASST Lariana

ACQUISIZIONI PNRR:

A carico del finanziamento **DGR XII/6426-PNRR Missione 6 Component 1 e 2** del 23/05/2022, con decreto di assegnazione n.11696 del 04/08/2022, per un totale di € 398,94 si è acquistato:

per € 398,94 n. 01 televisore per l'ospedale di Comunità di Cantù.

Utilizzando i **Fondi Divisionali (di Reparto)**, per € 6.533,10 si è acquistato:

per € 2.226,50 n. 02 distruggidocumenti per il Laboratorio di Microbiologia e per le Risorse Umane del P.O. di San Fermo della Battaglia;

per € 2.903,60 n. 20 sonde di rilevazione temperatura per il Laboratorio del P.O. di San Fermo della Battaglia;

per € 1.403,00 n. 01 videoproiettore per la Formazione del P.O. di San Fermo della Battaglia.

Le **Donazioni di beni ricevuti** da ASST Lariana corrispondono ad un totale di € 327,20 e sono così ripartiti:

La cifra di € 327,20 corrisponde alla donazione di n. 04 macchine fotografiche Polaroid per il Pronto Soccorso del P.O. di San Fermo della Battaglia.

Altri beni

SEGNALETICA INTERNA/ESTERNA – CONTO 0302040500

Sono stati fatti investimenti sul conto economico n. 0302040500 "Segnaletica Interna/Esterna" per un totale di € 3.028,19 per l'acquisto di nuova segnaletica interna/esterna in sostituzione di quella obsoleta e fuori uso o non ancora presente in azienda, sulla base delle esigenze delle varie strutture di ASST Lariana.

Questi investimenti sono così ripartiti

€ 3.028,18 mediante l'utilizzo di Finanziamenti Regionali.

Nello specifico:

L'importo di € 3.028,19 di acquisti tramite Finanziamenti Regionali è così ripartito:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022** con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 3.028,19 è stato acquistato:
per € 3.028,19 n. 01 integrazione segnaletica per l'O.D.C. di Cantù.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

PC E STAMPANTI – CONTO 0302070400

Sono stati dismessi beni per un totale di 2.148,92 (non sterilizzati) e per euro 22.540,93 (sterilizzati)

MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE – CONTO 0302070010

sono stati dismessi beni per fuori uso per un totale di euro 3.279 (sterilizzati) e per euro 12.966,74 (non sterilizzati).

ALTRI BENI MATERIALI

Sono stati dimessi :

altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica (Non sterilizzati) per € 48,00

altri beni per euro 79.470,99 (non sterilizzati) e per euro 121.920,76 (sterilizzati)

A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

INCREMENTO CONTO IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

Sono ancora in corso di esecuzione lavori per un importo complessivo di € 8.848.631,03 di cui € 2.596.852,34 incrementi riferiti all'anno 2023; di seguito i più rilevanti:

ACQUISIZIONI PNRR COFIN DA REGIONE:

DGR N°5161 DEL 02/08/2021 AVENTE AD OGGETTO: "PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN SANITÀ – ULTERIORI DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. XI/4386/2021 E STANZIAMENTO CONTRIBUTI

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

-"Percorso di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) dell'ASST Lariana" Missione 6 C.1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale – CDC Via Napoleona, Edificio 37"

Relativamente all'edificio n. 37 nel corso dell'anno si è affidato tramite provvedimento aziendale l'incarico relativo la progettazione esecutiva, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione, Direzione Lavori, Coordinamento in fase di esecuzione e collaudo tecnico amministrativo alla RTP composto dal P.E. Induni Davide e dal P.I. Guffanti Tarcisio, ai quali è stata liquidata la somma di € 7.275,92° seguito di approvazione del progetto esecutivo.

Visto il progetto si è reso necessario affidare l'incarico per la redazione delle pratiche prevenzione incendi, affidamento dato allo Studio Tecnico Guffanti, al quale, è stato effettuato un primo versamento per un importo di € 3.202,50.

-"Percorso di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) dell'ASST Lariana" Missione 6 C.1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale – CDC Via Napoleona, Edificio 30"

Relativamente all'edificio n. 30 è stato affidato l'incarico relativo alla progettazione esecutiva degli impianti USCA allo Studio Capparini Per.Ind. Giuseppe, al quale a seguito della presentazione del progetto, è stata liquidata la somma di € 7.429,80.

Vista la tipologia dei lavori da effettuarsi, si è proceduto ad affidare i lavori edili ed affini all'Impresa Luigi Lietti di Giuseppe Lietti & C., al quale è stato autorizzato uno Stato di Avanzamento dei Lavori per € 29.036,00.

I lavori di realizzazione dell'impianto elettrico e relativo cablaggio strutturato con impianto rilevazione incendi sono stati affidati alla Ditta Riel, al quale è stato autorizzato uno Stato di Avanzamento dei Lavori per € 49.410,00

I lavori sono in fase di realizzazione.

D.G.R. N. XI/7061/2022 "ULTERIORI DETERMINAZIONI IN MERITO ALL'ATTUAZIONE DEL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA – MISSIONE 6 COMPONENTE 2.1.1.2 GRANDI APPARECCHIATURE"

Realizzazione lavori di installazione delle grandi apparecchiature

Ai fini di quanto in oggetto, si è aderito all'Accordo Quadro ARIA_2022_412 Lotto n.4 per la fornitura dei servizi di ingegneria e architettura inerenti i servizi di progettazione, Società aggiudicataria M+ Associati.

A seguito della presentazione e approvazione di vari progetti di installazione delle grandi apparecchiature è stata riconosciuta alla Società M+Associati, la cifra di € 72.828,02.

A seguito di approvazione di progetto definitivo/esecutivo ed espletamento procedura negoziata, sono stati affidati i lavori di installazione di n. 1 Gamma Camera Symbia EVO e n. 1 Gamma Camera Symbia INTEVO, alla Ditta CRS Impianti, ai quali è stato riconosciuto uno stato avanzamento lavori per un importo di € 168.116,00.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DGR N°4386 DEL 03/03/2021 AVENTE AD OGGETTO: "DETERMINAZIONI IN ORDINE AL PROGRAMMA DI INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 – ALLEGATO 1, CON LA QUALE VIENE ASSEGNATA AD ASST UNA QUOTA COMPLESSIVA PARI A € 1.285.000,00 PER INTERVENTI DA DEFINIRE COME "INDISTINTI".

-Lavori di sostituzione della catena filtrante centrale di aria compressa con fornitura e posa presso l'Ospedale Erba-Renaldi di Menaggio"

ASST Lariana ha destinato una quota degli indistinti al progetto riportato nel titolo.

I lavori sono stati affidati alla Ditta Nippon Gases Pharma Srl e si sono conclusi nel mese di dicembre 2022. Viene loro riconosciuta, come da provvedimento aziendale, la somma di € 9.991,80 Iva compresa.

-Lavori di ampliamento e riqualificazione funzionale del P.S. – Lotto B "Nuove shock room, sale di osservazione e locali di servizio dell'Ospedale Sant'Antonio Abate di Cantù"

ASST Lariana ha destinato una quota degli indistinti al progetto riportato nel titolo.

E' stato aggiudicato a seguito di procedura negoziata l'incarico professionale per la progettazione definitiva-esecutiva, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione e direzione lavori alla RTP Meroni Energy Pirola.

A seguito della presentazione del progetto definitivo/esecutivo è stata riconosciuta al raggruppamento la somma di € 36.488,36.

-Lavori di realizzazione di impianti meccanici ed elettrici speciali per la predisposizione dei presidi di protezione attiva antincendio per il Poliambulatorio di Lomazzo"

ASST Lariana ha destinato una quota degli indistinti al progetto riportato nel titolo.

E' stato affidato l'incarico di progettazione definitiva ed esecutiva, Direzione Lavori e presentazione SCIA ai VVF di Como allo Studio PGM Safety & Security dell'Ing. Marelli Pier Giorgio, al quale a seguito di presentazione del progetto definitivo/esecutivo e sua approvazione, è stata riconosciuta la somma di € 12.547,42.

I lavori sono stati aggiudicati, a seguito di procedura negoziata, alla Ditta Burlandi Franco Srl e il cantiere è in fase di consegna.

Sono stati infine affidati i lavori propedeutici al nuovo allacciamento idrico alla Società Como Acqua Srl, i quali a seguito della loro realizzazione, sono stati liquidati per un importo di € 9.493,00

DGR 2468 DEL 18.11.2019 - PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN SANITA'- DETERMINAZIONE CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE GIUNTA REGIONALE N. XI/1725/2019

- Lavori di adeguamento prevenzione incendi e antisismica del P.O. di Menaggio

Con il Decreto n 16756 del 21.11.2019 avente ad oggetto: "Assegnazione e impegno di spesa di cui alla DGR XI/2468/2019 Programma Regionale Straordinario Investimenti in Sanità – Determinazioni conseguenti alla delibera di Giunta regionale XI/1725/2019 e stanziamento contributi" tra cui rientra nell'Allegato A per l'intervento in oggetto, è stato stanziato un importo di € 2.996.605,00.

I lavori sono stati affidati a seguito di procedura negoziata alla Ditta Burlandi Franco Srl con sede in Roma (RM) per un importo totale di € 1.984.742,88 Iva compresa. Gli stessi sono stati consegnati in data 29

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

agosto 2022 e sono ad oggi in corso. E' stato riconosciuto nel corso dell'anno uno stato di avanzamento dei lavori per un importo pari a € 161.894,00.

Contestualmente è stata liquidata la somma di € 5.827,24 allo Studio Poolmilano Srl per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza in fase di esecuzione.

- Lavori di installazione nuova Risonanza Magnetica presso Il nuovo Ospedale Sant'anna.

Con il Decreto n 16756 del 21.11.2019 avente ad oggetto: "Assegnazione e impegno di spesa di cui alla DGR XI/2468/2019 Programma Regionale Straordinario Investimenti in Sanità – Determinazioni conseguenti alla delibera di Giunta regionale XI/1725/2019 e stanziamento contributi" tra cui rientra nell'Allegato 1) ambito B per l'intervento in oggetto, è stato stanziato un importo di € 1.250.000,00.

I lavori sono continuati e terminati nell'anno e alla Ditta aggiudicataria Geom. Sergio Invernizzi Costruzioni è stato riconosciuto nell'anno un importo per i lavori di € 34.746,94.

Contestualmente è stata liquidata la somma di € 3.743,94 al G Studio STP-SS per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza in fase di esecuzione.

ATTUAZIONE DEGLI INTERVENTI DI CUI ALL'ART 2 DEL D.L. 34/2020, CONVERTITO IN LEGGE N.77/2020, COME RIPORTATO NELL'ALLEGATO 5 DELLA DGR N° XI/3479 DEL 05/08/2020.

"Cantù– Opere di adeguamento strutturale ed impiantistico del P.S. – Lotto A "

Con provvedimento deliberativo si è aderito all'Accordo Quadro – Sub Lotto prestazionale 1 – Lavori o Appalto integrato area Lombardia – Area Territoriale Como per l'affidamento dei lavori inerenti le aree di cui all'Allegato 5A – Moduli di terapia intensiva; Allegato 5B – Moduli di semi intensiva e Allegato 5C – Interventi legati alle aree del P.S, aggiudicato al raggruppamento di imprese costituito dalla Ditta Techne Spa, quale capogruppo e l'Impresa Edilge Costruzioni Srl.

Sempre con provvedimento deliberativo si è aderito all'Accordo Quadro – Sub Lotto prestazionale 2 – Servizi di progettazione, Direzione lavori e Coordinamento della sicurezza in fase di progettazione e/o esecuzione" aggiudicata alla Società RPA Srl.

I lavori sono in fase di esecuzione ed è stato riconosciuto alla Ditta Techne Spa uno Stato Avanzamento Lavori per un importo di € 210.598,05.

DGR N° XI / 3479 DEL 05/08/2020 AVENTE PER OGGETTO: "PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN SANITÀ - DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. XI/3264/2020 E STANZIAMENTO CONTRIBUTI – MODIFICA DEGLI ALLEGATI DI CUI ALLA **DGR XI/3331/2020**" CHE HA APPROVATO L'ELENCO DEGLI INTERVENTI DI CUI ALL'ALLEGATO 1.

"Piano di incremento della sicurezza antincendio del presidio Cantù Ambito F"



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nel mese di settembre 2022 si è proceduto ad aderire ad Accordo Quadro ARIA Servizi di Ingegneria e Architettura – Società Mythos Consorzio Stabile Scarl per la redazione della progettazione definitiva-esecutiva e seguito di approvazione è stata liquidata la somma di € 150.648,13.

E' stato inoltre affidato in adesione Accordo Quadro Aria il servizio di verifica del progetto alla Società No Gap Controls Srl, al quale è stata liquidata la somma di € 38.371,28.

I lavori sono stati aggiudicati a seguito di procedura negoziata all'Impresa Tecno Futura Srl, per un importo complessivo di € 1.605.290,55 e sono stati consegnati parzialmente in data 28 settembre 2023.

-"Potenziamento impianti aeraulici e dei gas medicali P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù"

Il progetto prevede il potenziamento degli impianti che hanno presentato criticità durante l'emergenza pandemica.

Viene aggiudicato con provvedimento deliberativo a seguito di procedura negoziata l'incarico per la stesura della progettazione definitiva-esecutiva, DL e coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione alla RTP composta dal Capogruppo Ing. Cuzzola Pasquale, al quale è stata liquidata il compenso relativo alla progettazione esecutiva per € 28.978,36.

Vista la complessità del progetto, è stato affidato il servizio di supporto al RUP relativamente alla verifica dello stesso allo Studio Tecnico Ingegneria Impiantistica. L'incarico è stato liquidato nella sua interezza per un totale di € 5.813,54.

A seguito di approvazione del progetto definitivo/esecutivo sono stati aggiudicati i lavori a seguito di procedura negoziata in favore dell'Impresa G.A. Impianti Tecnologici per un importo complessivo di € 1.425.540,70.

I lavori sono stati parzialmente consegnati in data 27 settembre 2023 e sono in fase di realizzazione.

DGR N° XI / 3479 DEL 05/08/2020 AVENTE PER OGGETTO: "PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN SANITÀ - DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. XI/3264/2020 E STANZIAMENTO CONTRIBUTI – MODIFICA DEGLI ALLEGATI DI CUI ALLA DGR XI/3331/2020" CHE HA APPROVATO L'ELENCO DEGLI INTERVENTI DI CUI ALL'ALLEGATO 3 INDISTINTI.

-"Ristrutturazione impiantistica presente nelle sale di rianimazione dell'Ospedale Erba-Renaldi di Menaggio"

I lavori sono stati portati a termine da parte della Ditta Tecnoselva a seguito di affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 ed è stata liquidata la cifra di € 4.110,40 per la sua realizzazione.

-"Realizzazione impianto messa a terra del reparto Multidisciplinare di n. 8 stanze di degenza dell'edificio M dell'Ospedale Sant'Antonio Abate di Cantù"

Sono stati affidati i lavori descritti in oggetto alla Ditta Cie e a seguito della loro conclusione, è stata riconosciuta alla Ditta la cifra di € 6.039,00.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DGR N° XI/4323 DEL 15/02/2021 AVENTE AD OGGETTO: "MISURA DI AGEVOLAZIONE PER ENTI PUBBLICI PER LA REALIZZAZIONE DI UN'INFRASTRUTTURA PER LA RICARICA ELETTRICA DI VEICOLI SUL TERRITORIO LOMBARDO (L.R. 9/2020) CHE APPROVA L'INIZIATIVA INERENTE LE MISURE DI AGEVOLAZIONE PER GLI ENTI PUBBLICI LOMBARDI PER LA REALIZZAZIONE DI UNA INFRASTRUTTURA PER LA REALIZZAZIONE DI COLONNINE DI RICARICA ELETTRICA DI VEICOLI, DEFINENDO CRITERI E MODALITÀ DI CONCESSIONE DEI CONTRIBUTI.

-"Installazione di postazioni fisse di colonnine ricarica dei veicoli elettrici nei vari Presidi di ASST Lariana"

A seguito di approvazione del progetto definitivo/esecutivo è stato liquidato il restante del compenso all'Ing. Grisoni per € 1.712,88 e sono stati affidati i lavori alla Ditta TecnoSelva, la quale li ha portati a termine nel corso dell'anno e le sono stati liquidati € 21.666,97.

E' stato infine affidato il servizio di manutenzione e redazione certificazione API per un periodo di 12 mesi alla Ditta Ressler Srl e lo stesso è stato liquidato per un importo pari a € 658,80.

DGR N°4928 DEL 21/06/2021 AVENTE AD OGGETTO: "PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN SANITÀ - DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. XI/4386/2021 E STANZIAMENTO CONTRIBUTI – ALLEGATO 1".

-"Completamento degli interventi di adeguamento antincendio del Poliambulatorio sito in Ponte Lambro, via Giuseppe Verdi n. 3"

E' stato affidato l'incarico relativo alla progettazione definitiva/esecutiva per il progetto in oggetto allo Studio PGM Safety & Security dell'Ing. Marelli Pier Giorgio e a seguito della sua approvazione è stato liquidato l'incarico per un importo di € 35.583,89.

Successivamente a seguito di procedura negoziata, i lavori sono stati aggiudicati in favore dell'Impresa Pro-System Srl per un importo complessivo di € 311.107,71 e gli stessi sono stati consegnati in data 26 ottobre 2023. I lavori procedono e non è stata effettuata alcuna liquidazione in merito.

-"Lavori di installazione di tomografo Computerizzato TC 128 Strati presso Ospedale Sant'Anna di San Fermo"

Nel mese di maggio 2022 si è proceduto all'adesione con provvedimento deliberativo alla convenzione Consip "AQ Tomografi Computerizzati (TC) 2 – Lotto 1" aggiudicata alla Società GE Medical System Italia Spa, per l'acquisto di apparecchiatura occorrente al P.S. di san Fermo della Battaglia. Agli stessi è stato affidato anche il servizio di progettazione definitiva ed esecutiva ed esecuzione dei lavori di installazione dell'apparecchiatura, i quali sono stati portati a termine e per la quale nell'anno è stata liquidata la somma di € 77.592,00.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DGR N° XI/5970 DEL 14/02/2022 AVENTE AD OGGETTO: "DETERMINAZIONI IN ORDINE AL PROGRAMMA DI INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022" ALLEGATO A – INDISTINTI.

-"Realizzazione lavori propedeutici all'attivazione della Casa di Comunità e Ospedale di Comunità di Menaggio"

I lavori sono in fase di esecuzione da parte della Ditta Termoidraulica Risi Sas di Risi Elia a seguito di affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 ed è stata liquidata la cifra di € 29.764,80 per le competenze legate agli stati di avanzamento.

-"Realizzazione lavori propedeutici all'attivazione della Casa di Comunità di Olgiate Comasco e Cantù"

I lavori sono in fase di esecuzione da parte dell'Impresa Costruzioni Edili Martinelli Michele Srl a seguito di affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 ed è stata liquidata la cifra di € 3.639,04 per le competenze legate agli stati di avanzamento.

-"Ristrutturazione Ala EST – Piano secondo Monoblocco – Ed. 37 – Poliambulatorio Sant'Anna di via Napoleona n. 60"

Sono stati aggiudicati a seguito di procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. b) del D.Lgs 50/2016 e s.m.i. i lavori in oggetto in favore della Ditta Tecnoselva Srl. Gli stessi sono stati portati a termine e nell'anno sono stati liquidati € 58.184,24 per le competenze legate agli stati di avanzamento lavori.

-"Fornitura e installazione serbatoio di servizio a gruppo elettrogeno presso il Poliambulatorio Sant'Anna di via Napoleona n. 60"

E' stato affidato ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 il servizio in oggetto alla Ditta EAM Srl. Il servizio è stato portato a termine ed è stato liquidato un import totale di € 9.333,00.

-"Fornitura e posa centrale per chiamate ospedaliere presso l'Ospedale Sant'Antonio Abate di Cantù"

E' stato affidato ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 il servizio in oggetto alla Ditta Fast Impianti di Tonani Gabriele & C. Snc e nel corso dell'anno è stato liquidato uno stato di avanzamento lavori per un importo di € 8.388,42.

-"Realizzazione degli interventi relativi al nuovo impianto Co2 da installarsi presso l'Ospedale Sant'Antonio Abate di Cantù"

E' stato affidato ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 il lavoro in oggetto alla Ditta DS Medica Tecnologie Srl e nel corso dell'anno è stato liquidato uno stato di avanzamento lavori per un importo di € 21.120,58.

-"Realizzazione lavori di manutenzione interna – Trasformazione del blocco operatorio in reparto endoscopia presso il piano primo – Edificio R dell'Ospedale Sant'Antonio Abate di Cantù"

I Lavori sono stati aggiudicati a seguito di procedura negoziata ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera b) della Legge 11 settembre 2020 n. 120, come modificata dalla Legge 108/2021, all'Impresa di costruzioni Edili Mar-



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

tinelli Michele Srl. Gli stessi sono in fase di svolgimento e nel corso dell'anno sono stati liquidati stadi di avanzamento lavori per un totale di € 78.054,38.

DGR. X/6548 DEL 04.05.2017 PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN SANITA' - DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. X/5805/2016 E ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTI.

-"Costruzione ponti di raccordo fra edifici G-O-P ai fini antincendio Cantù"

Il progetto nasce 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) realizzando 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.

Nel corso dell'anno sono stati liquidati alla Ditta affidataria dei lavori, Ditta Benedetto Ancona, € 21.629,48.

Sono stati inoltre liquidati € 8.097,00 allo Studio Baragiola Topografia avanzata e Gis di Baragiola Ernesto, a seguito di affidamento diretto, per il servizio di redazione nuovi elaborati grafici per schede catastali ai fini dell'accatastamento del Ponte costruito.

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

Si è previsto l'incremento dei livelli di sicurezza antincendio e sicurezza sismica del presidio di Cantù, nello specifico degli edifici GMP.

Nel corso dell'anno è stato liquidato alla Ditta affidataria dei lavori, Ditta Sipie di Umberto Ghinelli & C. Sas per le competenze legate agli stadi di avanzamento lavori un adeguamento maggiori prezzi per un importo di € 18.471,74.

Ai fini dell'adeguamento antincendio inoltre si è resa necessaria l'eliminazione del rivestimento in PVC presenti sui vani scala e la conseguente riqualificazione della stessa, lavoro affidato ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 alla Ditta Arturo Locati Srl, al quale è stata riconosciuta la somma di € 48.780,00.

-"Adeguamento e ristrutturazione locali nell'edificio n.40 e 42 del Poliambulatorio di via Napoleona n. 60, da utilizzare per CUP, ufficio scelta/revoca del medico, prelievi e vaccinazioni"

Nella struttura denominata "Cittadella Sanitaria" di via Napoleona a Como sono state previste le seguenti lavorazioni:

- Edificio n.42 – Adeguamento e ristrutturazione dei locali adibiti a vaccinazioni e prelievi per un totale di progetto pari a € 696.000,00, al fine di collocarvi il servizio di CUP ed uffici scelta/revoca medico;
- Edificio n.40 - Adeguamento e ristrutturazione dei locali adibiti a vaccinazioni e prelievi per un totale di progetto pari a € 175.000,00, al fine di collocarvi il servizio di vaccinazione e prelievi.

I lavori relativi l'edificio n.42 sono stati consegnati in data 25 luglio 2022. Alla Ditta aggiudicataria, Pro System Srl, per le competenze legate agli stadi di avanzamento lavori è stato riconosciuto un importo di € 157.746,00 e contestualmente è stato liquidato al Direttore Lavori, Società Poolmilano Srl, un importo di € 15.086,62.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

-"Realizzazione lavori di installazione TAC marca Philips presso l'Ospedale Sant'Anna di San Fermo della Battaglia"

A seguito del recepimento dell'aggiudicazione di procedura aperta ai sensi dell'art. 601 del D.Lgs 50/2016 in forma aggregata tra ASST Sette Laghi e ASST Lariana sono stati affidati i lavori di installazione relativo a quanto in oggetto.

Viene designato quale Direttore Lavori e Coordinatore della Sicurezza in fase di Esecuzione con affidamento diretto il Dott. Ing. Luca Cozzi, al quale è stato liquidato l'importo di € 14.210,56 per il servizio reso.

Infine, al fine dell'installazione della macchina, è stato necessario effettuare dei lavori propedeutici all'installazione stessa, svolti dal Concessionario, Progetto Nuovo Sant'Anna Srl, per un importo di € 11.967,13.

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)

- "Spostamento di impianti termici e frigoriferi nell'edificio Energy House del Poliambulatorio Sant'Anna di Via Napoleona, 60 "

Nella struttura denominata "Cittadella Sanitaria" di via Napoleona a Como adibita prevalentemente ad attività sanitarie afferenti ad ambulatori Polispecialistici, risulta necessario provvedere, ai fini della garanzia della continuità dei servizi erogati, dell'adeguamento alle normative ed al contenimento dei costi generali di utilizzo di struttura oltreché di una migliore garanzia di funzionamento degli impianti, di sostituire parte dei macchinari di produzione del calore e del condizionamento esistenti.

I lavori sono in fase di esecuzione, alla Ditta affidataria dei lavori sono stati liquidati € 172.042,54 per le competenze legate agli stati di avanzamento, oltre ad adeguamento prezzo sui Sal emessi in applicazione di quanto previsto dal D.L. 50/2022 (Decreto aiuti). Contestualmente è stata liquidata la cifra di € 3.777,64 per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza allo Studio S.T.I.I.

-"Ristrutturazione locali ed accorpamento apparecchi radiologia del Poliambulatorio Sant'Anna di Via Napoleona n.60"

A seguito dell'attivazione del Nuovo Ospedale presso San Fermo, la Direzione Aziendale ha deciso di accorpare in un unico reparto le apparecchiature di radiologia che risultano dislocate in più locali presso la sede di Via Napoleona.

I lavori sono stati consegnati in data 09 maggio 2022 alla Ditta Pierre Service a seguito di procedura negoziata e sono stati liquidati € 53.062,14 per le competenze legate agli stati di avanzamento.

Contestualmente è stata liquidata la cifra di € 14.640,00 per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza allo Studio S & C Srl.

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

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.

Le attività di cantiere stanno proseguendo in maniera regolare, alla Ditta affidataria dei lavori sono stati liquidati € 42.595,09 per le competenze legate agli stati di avanzamento.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

"Realizzazione di installazione del nuovo apparecchio SPECT CT presso l'Ospedale Sant'Anna di San Fermo della Battaglia"

Al fine dell'installazione di quanto in oggetto sono stati affidati i lavori edili ed impiantistici alla Ditta CRS Impianti a seguito di procedura negoziata.

Lavori conseguenti la necessità di provvedere alla sostituzione di gamma camera installata ed obsoleta, con un'apparecchiatura di nuova generazione per garantire prestazioni più performanti.

I lavori sono stati portati a termine nel corso dell'anno ed è stato riconosciuto un Sal finale per un importo di € 14.207,23.

Contestualmente è stata liquidata la cifra di € 8.225,95 per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza allo Studio FAPA Engineering Srl.

FINANZIAMENTO DELLO STATO A VALERE SUL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ACCORDO QUADRO DEL 03/03/1999 – EX ART. 20 LEGGE 67/88 E SUCCESSIVO V ATTO INTEGRATIVO SOTTOSCRITTO L'11 SETTEMBRE 2009

Realizzazione lavori di adeguamento dell'impianto elettrico, dell'impianto di rilevazione incendi e la bonifica dell'amianto nell'isolante delle tubazioni rete nera e rete rossa posta negli interrati dell'edificio n. 37 del Monoblocco del Poliambulatorio di Via Napoleona

I lavori relativi a quanto in oggetto sono stati aggiudicati ai sensi degli artt. 36 comma 2 lett. b) e 63 del D.Lgs alla Ditta Multi Manutenzione Srl in RTI con la Ditta Teknova Ambiente Srl.

I lavori sono in fase di esecuzione, alla Ditta affidataria dei lavori sono stati liquidati € 519.341,81 per le competenze legate agli stati di avanzamento, oltre ad € 65.903,73 per adeguamento prezzo sui Sal emessi in applicazione di quanto previsto dal D.L. 50/2022 (Decreto aiuti).

In fase di svolgimento dei lavori, si è reso necessaria la rimozione dei controsoffitti con annessa installazione di nuovi, lavoro non preventivato nel progetto esecutivo, che è stato affidato alla stessa Ditta Multi Manutenzione, in quanto già presente in cantiere e liquidata per un importo di € 14.977,00

FONDI DIVISIONALI

"Manutenzione straordinaria di alcuni ascensori con la formula "chiavi in mano" installati presso il Poliambulatorio di Via Napoleona e l'Ospedale Sant'Antonio di Cantù"

E' stato aggiudicato il servizio di manutenzione a seguito di procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs 50/2016 alla Ditta Marrocco Elevators Srl. Gli stessi sono stati portati a termine ed è stata liquidata la somma di € 48.687,41.

DONAZIONE FONDAZIONE SANT'ANNA

"Realizzazione del Nuovo Pronto Soccorso Pediatrico – Lotto C – presso la sede del Nuovo Ospedale Sant'Anna di San Fermo della Battaglia"

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

E' stato affidato l'incarico relativo alla progettazione di quanto in oggetto allo Studio dell'Ing. Bellocchi, al quale, a seguito di approvazione del progetto esecutivo è stata liquidata la somma di € 48.533,17.

E' stato inoltre affidato e liquidato il compenso per il servizio di indagini geologiche e geognostiche effettuate sul terreno dallo Studio Cogeo per un importo di € 761,28.

ACQUISIZIONI PNRR DA STATO:

DGR N° 6426 DEL 23/05/2022 AVENTE AD OGGETTO: "PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA PNRR – MISSIONE 6 COMPONENT 1 E COMPONENT 2 E PNC – APPROVAZIONE DEL PIANO OPERATIVO REGIONALE (POR) E CONTESTUALE INDIVIDUAZIONE DEGLI INTERVENTI, CON RIPARTIZIONE DELLE CORRISPONDENTI QUOTE DI FINANZIAMENTO PNRR/PNC – INDIVIDUAZIONE DEI SOGGETTI ATTUATORI ESTERNI"

- "Percorso di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) dell'ASST Lariana" Missione 6 C.1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale – COT

Decreto n. 11697 del 04/08/2022

E' stato affidato in Adesione Accordo quadro multi operatore ARIA_2021_902 Lotto 6 il servizio di ingegneria e architettura inerenti i servizi di progettazione della COT di Cantu' e di Ponte Lambro alla Società Lenzi Consultant Srl, ai quali nel corso dell'anno è stata liquidata la somma pari a € 6.668,81.

E' stato affidato in Adesione Accordo quadro multi operatore ARIA_2021_902 Lotto 5 il servizio di ingegneria e architettura inerenti i servizi di progettazione della COT di Lomazzo, Olgiate Comasco, Como e Menaggio alla Società M+Associati, ai quali nel corso dell'anno è stata liquidata la somma pari a € 13.643,02.

- "Percorso di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) dell'ASST Lariana" Missione 6 C.1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale – Case ed Ospedali di Comunità

Decreto n. 11389 del 01/08/2022

E' stato affidato in Adesione Accordo quadro multi operatore ARIA_2021_902 Lotto 6 il servizio di ingegneria e architettura inerenti i servizi di progettazione delle Case della Comunità di Cantu', Mariano Comense e Ponte Lambro alla Società Lenzi Consultant Srl, ai quali nel corso dell'anno è stata liquidata la somma pari a € 173.012,62 -

E' stato affidato in Adesione Accordo quadro multi operatore ARIA_2021_902 Lotto 5 il servizio di ingegneria e architettura inerenti i servizi di progettazione delle Case di Comunità di Bellagio, Campione d'Italia, Menaggio, Lomazzo, Olgiate Comasco, Porlezza, Centro Valle Intelvi e dell'Ospedale di Comunità di Cantù, Menaggio e Como – Ed.53 alla Società M+Associati, ai quali nel corso dell'anno è stata liquidata la somma pari a € 231.393,34 (€ 16.230,18 a carico del Decreto n. 11389 del 01/08/2022 e € 215.163,16 a carico del Decreto n. 11696 del 04/08/2022) per lavori su immobili di Ns. proprietà.

E' stato affidato in Adesione Accordo quadro multi operatore ARIA_2021_903 Lotto 5 il servizio di verifica dei progetti relativi agli interventi delle Case di Comunità di Cantù, Mariano Comense, Ponte Lambro, Lomazzo e all'Ospedale di Comunità di Como- Ed. 53 alla Società No Gap Controls Srl, ai quali nel corso dell'anno è stata liquidata la somma pari a € 38.852,12 a carico del Decreto n. 11389 del 01/08/2022 e € 25.436,71 a carico del Decreto n. 11696 del 04/08/2022.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Relativamente alla Casa di Comunità di Lomazzo si è reso necessario svolgere il servizio di indagini geognostiche e sismiche, servizio affidato alla Ditta Fusina Srl e liquidato per un importo pari a € 10.925,10. Decreto n. 11389 del 01/08/2022.

Fondo Svalutazione immobilizzazioni

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

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

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%

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 ELETTRMECCANICHE ED ELETTRONICHE COMPRESI I COMPUTERS E I SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI	20,0%	20%
ATTREZZATURA GENERICA (stoviglie, posate, ecc.)		25,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO E DEPURAMENTO DELLE ACQUE, FUMI NOCIVI, ECC MEDIANTE IMPIEGO DI REAGENTI CHIMICI		15,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
BIANCHERIA		40,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo

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

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

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

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento?	NO	Se Sì, illustrare
	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni?	NO	Se Sì, illustrare

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM04	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso?	SI	Se Sì, illustrare Per i cespiti della protesica come materassi e cuscini, di valore inferiore a 516,46 che venivano dismessi prima di essere ammortizzati completamente, l'azienda ha deciso di introdurre l'ammortamento integrale dal bilancio 2021.
	Altro	NO	Se Sì, illustrare

IMM05 – Svalutazioni.

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

--	--	--	--

IMM06 – Rivalutazioni.

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

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM09	Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
IMM10	Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 2023 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:

AN NO	CONTO	BILANCIO INIZ.	VAR. BILANCIO	BIL. FINE	AMM. T OI	FONDO INIZ.	FONDO VAR.	FONDO FIN..	VAL.RESI DUO
2023	0301020010-COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	470.289,20	0	470.289,20	0	470.289,20	0	470.289,20	0
2023	0301030030-SOFTWARE PRODOTTO IN ACQUISTATO	774,69	0	774,69	0	774,69	0	774,69	0
2023	0301040020-LICENZE	6.318.656,97	173.911,00	6.492.567,97	182.044,50	5.844.809,22	182.044,50	6.026.853,72	465.714,25
2023	0301070005-DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	640.995,00	6.474,12	84.163,42	6.474,12	90.637,54	550.357,46
2023	0301070010-MIGLIORIE BENI DI TERZI IN AFFITTO /COMODATO	486.832,82	0	486.832,82	7.013,86	385.641,38	7.013,86	392.655,24	94.177,58
2023	0302010010-TERRENI AGRICOLI	515.396,87	0	515.396,87	0	0	0	0	515.396,87
2023	0302010050-AREE FABBRICABILI	3.733.854,69	0	3.733.854,69	0	0	0	0	3.733.854,69
2023	0302010090-AREE STANDARD, A VERDE ATTREZZATO ED	3.364.502,65	0	3.364.502,65	0	0	0	0	3.364.502,65
2023	0302020010-FABBRICATI CIVILI AD USO ABITAZIONE	3.572.317,24	0	3.572.317,24	103.206,48	2.324.237,16	103.206,48	2.427.443,64	1.144.873,60
2023	0302020100-FABBRICATI CIVILI AD USO COMMERCIALE	1.108.598,83	0	1.108.598,83	33.258,24	798.194,53	33.258,24	831.452,77	277.146,06
2023	0302020200-FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA	358.133.431,27	444.367,29	358.577.798,56	14.534.524,32	229.767.621,96	14.534.524,32	244.302.146,28	114.275.652,28
2023	0302020500-FABBRICATI RURALI	1.043,24	0	1.043,24	0	0	0	0	1.043,24
2023	0302020600-COSTRUZIONI LEGGERE E ALTRE	205.984,42	0	205.984,42	1.930,92	190.697,99	1.930,92	192.628,91	13.355,51
2023	0302030010-IMPIANTI SANITARI	2.459.421,99	0	2.459.421,99	150.287,68	1.609.846,29	150.287,68	1.760.133,97	699.288,02
2023	0302030100-MACCHINARI SANITARI	34.354.151,78	66.481,65	34.420.633,43	644.571,74	31.170.418,82	199.526,90	31.369.945,72	3.050.687,71
2023	0302030200-IMPIANTI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0
2023	0302030300-MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	35.230.978,71	1.975.831,37	37.206.810,08	1.535.628,06	28.052.363,27	1.595.089,7	26.457.274,14	10.749.535,94

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

							13		
2023	0302030400-IMPIANTI ELETTRICI	7.147.227,14	163.744,31	7.310.971,45	138.794,69	6.907.595,66	138.794,69	7.046.390,35	264.581,10
2023	0302030550-IMPIANTI IDRAULICI E DI RISCALDAMENTO	11.308.394,04	0	11.308.394,04	314.467,58	10.142.710,88	314.467,58	10.457.178,46	851.215,58
2023	0302030600-IMPIANTI TELEFONICI	113.241,47	0	113.241,47	0	113.241,47	0	113.241,47	0
2023	0302030650-IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	2.406.595,11	0	2.406.595,11	29.387,48	2.266.468,66	29.387,48	2.295.856,14	110.738,97
2023	0302030700-ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	129.869,48	0	129.869,48	477,68	129.391,80	477,68	129.869,48	0
2023	0302030800-ALTRI IMPIANTI GENERICI	3.130.462,95	0	3.130.462,95	19.728,26	3.107.482,17	19.728,26	3.127.210,43	3.252,52
2023	0302030850-ALTRI MACCHINARI GENERALI (NON SANITARI)	2.143.066,43	61.031,36	2.204.097,79	32.837,59	2.016.694,09	328,34	2.017.022,43	187.075,36
2023	0302040010-BIANCHERIA	517.384,16	201.384,00	316.000,16	0	0	0	0	316.000,16
2023	0302040100-STOVIGLIERIA POSATERIA E VASELLAME VARIO	25.408,82	0	25.408,82	0	0	0	0	25.408,82
2023	0302040300-MEZZI DI SOLLEVAMENTO	6.254,06	0	6.254,06	473,52	4.842,28	473,52	5.315,80	938,26
2023	0302040400-STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.595.488,71	3.433,69	4.598.922,40	0	45.937,66	0	45.937,66	4.552.984,74
2023	0302040500-SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.220.022,03	3.028,19	1.223.050,22	0	0	0	0	1.223.050,22
2023	0302040600-ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE DAL 99 A	1.248.830,07	6.904,83	1.255.734,90	34.049,13	1.182.716,63	-6.065,37	1.176.651,26	79.083,64
2023	0302040700-ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO LR23/15	37.454,60	0	37.454,60	0	37.454,60	0	37.454,60	0
2023	0302040800-BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	34.850.495,54	1.639.756,33	36.490.251,87	2.022.054,93	29.827.431,98	1.626.885,32	31.454.317,30	5.035.934,57
2023	0302040810-BENI PER ASSISTENZA PROTESICA AMMORT100%	213.985,29	122.717,16	336.702,45	135.624,65	213.985,29	122.717,16	336.702,45	0
2023	0302050010-MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	2.842.084,03	-9.147,70	2.832.936,33	0	2.842.084,03	-9.147,70	2.832.936,33	0
2023	0302050020-MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.035.789,16	-29.257,83	5.006.531,33	97,92	4.616.463,73	-29.159,91	4.587.303,82	419.227,51
2023	0302050030-MOBILI ARREDI SANITARI	9.499.919,99	-14.038,31	9.485.881,68	0	9.499.648,30	-14.038,31	9.485.609,99	271,69
2023	0302050040-SCAFFALATURE	516.391,74	0	516.391,74	608,88	512.738,12	608,88	513.347,00	3.044,74
2023	0302050045-MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL	757.217,85	7.838,13	765.055,98	51.056,81	525.317,29	42.606,11	567.923,40	197.132,58
2023	0302050050-MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11 DAL 1.01. 2012	1.364.831,28	50.233,53	1.415.064,81	126.369,30	689.848,75	102.801,17	792.649,92	622.414,89
2023	0302050200-BENI DI VALORE ARTISTICO	706.976,68	0	706.976,68	0	0	0	0	706.976,68
2023	0302060010-AUTOMEZZI	711.292,84	0	711.292,84	63.366,00	496.328,00	63.366,00	559.694,00	151.598,84
2023	0302060200-ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	264.113,65	0	264.113,65	0	264.113,65	0	264.113,65	0
2023	0302060300-AUTOMEDICA 118	122.249,48	-35.416,67	86.832,81	0	122.249,48	-35.416,67	86.832,81	0
2023	0302060350-AMBULANZA 118	182.604,00	0	182.604,00	0	182.604,00	0	182.604,00	0
2023	0302060400-ALTRE AMBULANZE	187.870,00	135.918,00	323.788,00	62.484,47	130.326,82	37.484,47	167.811,29	155.976,71
2023	0302070010-MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	606.444,52	-8.693,70	597.750,82	15.470,13	555.125,85	573,78	555.699,63	42.051,19
2023	0302070400-ELAB.ELETTROPC.E STAMPANTI	7.389.580,57	276.914,77	7.666.495,34	192.081,75	6.943.999,03	167.391,90	7.111.390,93	555.104,41

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2023	0302070800-ALTRI BENI MATERIALI	75.523,77	-7,75	75.516,02	11.016,00	44.836,53	11.008,25	55.844,78	19.671,24
2023	0302070900-ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	46.585,65	-47,7	46.537,95	89,95	46.495,70	42,25	46.537,95	0
	TOTALE	550.016.610,10	4.834.117,95	554.850.728,05	20.449.476,64	384.182.915	16.208.492,77	400.391.407,77	154.459.320,28

Bilancio di verifica 2023

	Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2023)
'0301	'0301020010	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	470.289,20	0	0	0	470.289,20
'0301	'0301030030	SOFTWARE PRODOTTO	774,69	0	0	0	774,69
'0301	'0301040020	LICENZE	6.318.656,97	173.911,00	0	173.911,00	6.492.567,97
'0301	'0301070005	DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	0	0	640.995,00
'0301	'0301070010	MIGLIORIE BENI DI TERZI IN	486.832,82	0	0	0	486.832,82
TOTALI	'0301	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.917.548,68	173.911,00	0	173.911,00	8.091.459,68
'0302	'0302010010	TERRENI AGRICOLI	515.396,87	0	0	0	515.396,87
'0302	'0302010050	AREE FABBRICABILI	3.733.854,69	0	0	0	3.733.854,69
'0302	'0302010090	AREE STANDARD, A VERDE	3.364.502,65	0	0	0	3.364.502,65
'0302	'0302020010	FABBRICATI CIVILI AD USO	3.572.317,24	0	0	0	3.572.317,24
'0302	'0302020100	FABBRICATI CIVILI AD USO	1.108.598,83	0	0	0	1.108.598,83
'0302	'0302020200	FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA'	358.133.431,27	444.367,29	0	444.367,29	358.577.798,56
'0302	'0302020500	FABBRICATI RURALI	1.043,24	0	0	0	1.043,24
'0302	'0302020600	COSTRUZIONI LEGGERE E ALTRE	205.984,42	0	0	0	205.984,42
'0302	'0302030010	IMPIANTI SANITARI	2.459.421,99	0	0	0	2.459.421,99
'0302	'0302030100	MACCHINARI SANITARI	34.354.151,78	517.197,54	450.715,89	66.481,65	34.420.633,43
'0302	'0302030200	IMPIANTI SANITARI AD ALTA	15.724,62	0	0	0	15.724,62

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	0						
'0302	'030203030 0	MACCHINARI SANITARI AD ALTA	35.230.978,70	5.159.954,6 1	3.184.123,24	1.975.831,37	37.206.810,07
'0302	'030203040 0	IMPIANTI ELETTRICI	7.147.227,14	163.744,31	0	163.744,31	7.310.971,45
'0302	'030203055 0	IMPIANTI IDRAULICI E DI	11.308.394,04	0	0	0	11.308.394,04
'0302	'030203060 0	IMPIANTI TELEFONICI	113.241,47	0	0	0	113.241,47
'0302	'030203065 0	IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	2.406.595,11	0	0	0	2.406.595,11
'0302	'030203070 0	ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	129.869,48	0	0	0	129.869,48
'0302	'030203080 0	ALTRI IMPIANTI GENERICI	3.130.462,95	0	0	0	3.130.462,95
'0302	'030203085 0	ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON	2.143.066,43	93.992,36	32.961,00	61.031,36	2.204.097,79
'0302	'030204001 0	BIANCHERIA	517.384,16	0	201.384,00	-201.384,00	316.000,16
'0302	'030204010 0	STOVIGLIERIA POSATERIA E	25.408,82	0	0	0	25.408,82
'0302	'030204030 0	MEZZI DI SOLLEVAMENTO	6.254,06	0	0	0	6.254,06
'0302	'030204040 0	STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.595.488,71	3.433,69	0	3.433,69	4.598.922,40
'0302	'030204050 0	SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.220.022,03	3.028,19	0	3.028,19	1.223.050,22
'0302	'030204060 0	ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE	1.248.830,07	47.074,25	40.169,42	6.904,83	1.255.734,90
'0302	'030204070 0	ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO	37.454,60	0	0	0	37.454,60
'0302	'030204080 0	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	34.850.495,55	2.064.060,2 9	424.303,96	1.639.756,33	36.490.251,88
'0302	'030204081 0	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	213.985,29	135.624,65	12.907,49	122.717,16	336.702,45
'0302	'030205001 0	MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	2.842.084,03	0	9.147,70	-9.147,70	2.832.936,33
'0302	'030205002 0	MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.035.789,16	0	29.257,83	-29.257,83	5.006.531,33
'0302	'030205003 0	MOBILI ARREDI SANITARI	9.499.919,99	0	14.038,31	-14.038,31	9.485.881,68
'0302	'030205004 0	SCAFFALATURE	516.391,74	0	0	0	516.391,74
'0302	'030205004 5	MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO	757.217,85	18.729,55	10.891,42	7.838,13	765.055,98
'0302	'030205005 0	MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11	1.364.831,28	74.543,00	24.309,47	50.233,53	1.415.064,81
'0302	'030205020 0	BENI DI VALORE ARTISTICO	706.976,68	0	0	0	706.976,68
'0302	'030206001 0	AUTOMEZZI	711.292,84	0	0	0	711.292,84
'0302	'030206020 0	ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	264.113,65	0	0	0	264.113,65

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'0302	'030206030 0	AUTOMEDICA 118	122.249,48	0	35.416,67	-35.416,67	86.832,81
'0302	'030206035 0	AMBULANZA 118	182.604,00	0	0	0	182.604,00
'0302	'030206040 0	ALTRE AMBULANZE	187.870,00	160.918,00	25.000,00	135.918,00	323.788,00
'0302	'030207001 0	MACCHINE ELETTRICHE ED	606.444,52	7.552,04	16.245,74	-8.693,70	597.750,82
'0302	'030207040 0	ELAB.ELETTR.PC.E STAMPANTI	7.389.580,57	301.604,62	24.689,85	276.914,77	7.666.495,34
'0302	'030207080 0	ALTRI BENI MATERIALI	75.523,77	0	7,75	-7,75	75.516,02
'0302	'030207090 0	ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	46.585,65	0	47,7	-47,7	46.537,95
TOTA- LE	'0302	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	542.099.061,42	9.195.824,39	4.535.617,44	4.660.206,95	546.759.268,37
'0351	'035102001 0	FONDO AMMORTAMENTO COSTI	-470.289,20	0	0	0	-470.289,20
'0351	'035103003 0	FONDO AMMORTAMENTO SOFTWARE	-774,69	0	0	0	-774,69
'0351	'035104002 0	FONDO AMMORTAMENTO LICENZE	-5.844.809,22	0	182.044,50	-182.044,50	-6.026.853,72
'0351	'035107000 5	FONDO AMMORTAMENTO DIRITTO DI	-84.163,42	0	6.474,12	-6.474,12	-90.637,54
'0351	'035107001 0	F.AMM.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	-385.641,38	0	7.013,86	-7.013,86	-392.655,24
TOTA- LE	'0351	FONDO AMMORTAMENTO	-6.785.677,91	0	195.532,48	-195.532,48	-6.981.210,39
'0352	'035202001 0	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICA- TI	-2.324.237,16	0	103.206,48	-103.206,48	-2.427.443,64
'0352	'035202010 0	FONDO AMMORTAMENTO FABB.CIVILI	-798.194,53	0	33.258,24	-33.258,24	-831.452,77
'0352	'035202020 0	FONDO AMMORT.FABB.SPECIFICI X	229.767.621,96	0	14.534.524,3 2	14.534.524,32	244.302.146,28
'0352	'035202060 0	FONDO AMMORTAMENTO	-190.697,99	0	1.930,92	-1.930,92	-192.628,91
'0352	'035203001 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-1.609.846,29	0	150.287,68	-150.287,68	-1.760.133,97
'0352	'035203010 0	FONDO AMMORTAMENTO	-31.170.418,82	445.044,84	644.571,74	-199.526,90	-31.369.945,72
'0352	'035203020 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-15.724,62	0	0	0	-15.724,62
'0352	'035203030 0	FONDO AMMORTAMENTO	-28.052.363,27	3.130.717,1 9	1.535.628,06	1.595.089,13	-26.457.274,14
'0352	'035203040 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-6.907.595,66	0	138.794,69	-138.794,69	-7.046.390,35
'0352	'035203055 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-10.142.710,88	0	314.467,58	-314.467,58	-10.457.178,46
'0352	'035203060 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-113.241,47	0	0	0	-113.241,47
'0352	'035203065 0	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	-2.266.468,66	0	29.387,48	-29.387,48	-2.295.856,14
'0352	'035203070	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-129.391,80	0	477,68	-477,68	-129.869,48

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	0						
'0352	'035203080 0	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-3.107.482,17	0	19.728,26	-19.728,26	-3.127.210,43
'0352	'035203085 0	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-2.016.694,09	32.509,25	32.837,59	-328,34	-2.017.022,43
'0352	'035204030 0	FONDO AMMORTAMENTO MEZZI DI	-4.842,28	0	473,52	-473,52	-5.315,80
'0352	'035204040 0	FONDO AMMORTAMENTO	-45.937,66	0	0	0	-45.937,66
'0352	'035204060 0	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-1.182.716,63	40.114,50	34.049,13	6.065,37	-1.176.651,26
'0352	'035204070 0	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-37.454,60	0	0	0	-37.454,60
'0352	'035204080 0	FONDO AMMORTAMENTO BENI PER	-29.827.431,98	395.169,61	2.022.054,93	-1.626.885,32	-31.454.317,30
'0352	'035204081 0	FONDO AMMORTAMENTO BENI PER	-213.985,29	12.907,49	135.624,65	-122.717,16	-336.702,45
'0352	'035205001 0	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-2.842.084,03	9.147,70	0	9.147,70	-2.832.936,33
'0352	'035205002 0	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-4.616.463,73	29.257,83	97,92	29.159,91	-4.587.303,82
'0352	'035205003 0	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-9.499.648,30	14.038,31	0	14.038,31	-9.485.609,99
'0352	'035205004 0	FONDO AMMORTAMENTO	-512.738,12	0	608,88	-608,88	-513.347,00
'0352	'035205004 5	FDO AMM.TO MOBILI ARREDI ORDIN.	-525.317,29	8.450,70	51.056,81	-42.606,11	-567.923,40
'0352	'035205005 0	FDO AMM.MOBILI ARREDI SANIT.	-689.848,75	23.568,13	126.369,30	-102.801,17	-792.649,92
'0352	'035206001 0	FONDO AMMORTAMENTO AUTO- MEZZI	-496.328,00	0	63.366,00	-63.366,00	-559.694,00
'0352	'035206020 0	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-264.113,65	0	0	0	-264.113,65
'0352	'035206030 0	FONDO AMMORTAMENTO	-122.249,48	35.416,67	0	35.416,67	-86.832,81
'0352	'035206035 0	FONDO AMMORTAMENTO	-182.604,00	0	0	0	-182.604,00
'0352	'035206040 0	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-130.326,82	25.000,00	62.484,47	-37.484,47	-167.811,29
'0352	'035207001 0	FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE	-555.125,85	14.896,35	15.470,13	-573,78	-555.699,63
'0352	'035207040 0	FONDO AMMORTAMENTO ELAB.	-6.943.999,03	24.689,85	192.081,75	-167.391,90	-7.111.390,93
'0352	'035207080 0	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-44.836,53	7,75	11.016,00	-11.008,25	-55.844,78
'0352	'035207090 0	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-46.495,70	47,7	89,95	-42,25	-46.537,95
TOTA- LE	'0352	FONDO AMMORTAMENTO	-377.397.237,09	4.240.983,87	20.253.944,16	-16.012.960,29	-393.410.197,38

SINTESI

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	IMMOBILIZZAZIONI	apertura	dare	avere	SALDO PERIODO	SALDO
		550.016.610,10	9.369.735,39	4.535.617,44	4.834.117,95	554.850.728,05
	FONDO AMMORTAMENTO					
		-384.182.915,00	4.240.983,87	20.449.476,64	- 16.208.492,77	400.391.407,77
TOTALE 03 IMMOBILIZZAZIONI NETTE						
		165.833.695,10	13.610.719,26	24.985.094,08	- 11.374.374,82	154.459.320,28

Ammortamenti 2023

Conto	Descrizione	Dare	Saldo Periodo	Saldo 31/12/2023
'2005014020	AMMORT.LICENZE	182.044,50	182.044,50	182.044,50
'2005017005	AMMORTAMENTO DIRITTO DI	6.474,12	6.474,12	6.474,12
'2005017010	AMMORT.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	7.013,86	7.013,86	7.013,86
'2005022010	AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI	103.206,48	103.206,48	103.206,48
'2005022100	AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI	33.258,24	33.258,24	33.258,24
'2005022200	AMMORTAMENTO FABBRICATI	14.534.524,32	14.534.524,32	14.534.524,32
'2005022600	AMMORTAMENTO COSTRUZIONI	1.930,92	1.930,92	1.930,92
'2005023010	AMMORTAMENTO IMPIANTI SANITARI	150.287,68	150.287,68	150.287,68
'2005023100	AMMORTAMENTO MACCHINARI	644.571,74	644.571,74	644.571,74
'2005023300	AMMORTAMENTO MACCHINARI	1.535.628,06	1.535.628,06	1.535.628,06
'2005023400	AMMORTAMENTO IMPIANTI ELETTRICI	138.794,69	138.794,69	138.794,69
'2005023550	AMMORTAMENTO IMPIANTI IDRAULICI	314.467,58	314.467,58	314.467,58
'2005023650	AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	29.387,48	29.387,48	29.387,48
'2005023700	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI	477,68	477,68	477,68
'2005023800	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI	19.728,26	19.728,26	19.728,26
'2005023850	AMMORTAMENTO ALTRI MACCHINARI	32.837,59	32.837,59	32.837,59
'2005024300	AMMORTAMENTO MEZZI DI	473,52	473,52	473,52
'2005024600	AMMORTAMENTO ALTRE	34.049,13	34.049,13	34.049,13
'2005024800	AMMORTAMENTO BENI PER	2.022.054,93	2.022.054,93	2.022.054,93

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'2005024810	AMMORTAMENTO 100% BENI PER	135.624,65	135.624,65	135.624,65
'2005025020	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI	97,92	97,92	97,92
'2005025030	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI	0	0	0
'2005025040	AMMORTAMENTO SCAFFALATURE	608,88	608,88	608,88
'2005025045	AMM.TO MOBILI ARREDI ORDINARI	51.056,81	51.056,81	51.056,81
'2005025050	AMM.TO MOBILI ARREDI SANITARI.	126.369,30	126.369,30	126.369,30
'2005026010	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	63.366,00	63.366,00	63.366,00
'2005026200	AMMORTAMENTO ALTRI MEZZI DI	0	0	0
'2005027010	AMMORTAMENTO MACCHINE	15.470,13	15.470,13	15.470,13
'2005027400	AMMORTAMENTO ELAB.ELETR. P.C. E	192.081,75	192.081,75	192.081,75
'2005027800	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	11.016,00	11.016,00	11.016,00
'2005027900	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MAT.	89,95	89,95	89,95
'2005260400	AMMORTAMENTO ALTRE AMBULANZE	62.484,47	62.484,47	62.484,47
2005	AMMORTAMENTI TOTALI	20.449.476,64	20.449.476,64	20.449.476,64

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A.III.2 Titoli

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Partecipazioni

I dati inseriti in NI-san, relativi alle partecipazioni detenute, si riferiscono, per l'Acquedotto Industriale al Bilancio consuntivo 2023 e, per l'associazione Villa del Grumello al Bilancio 2022, in quanto il bilancio 2023 dell'Associazione è ancora da approvare alla data di stesura del presente bilancio. Il bilancio Consuntivo, la relazione sulla gestione e il verbale dei sindaci sono agli atti dell'azienda.

I dati delle partecipazioni detenute al 31/12/22 inoltre, sono stati comunicati al ministero della Economia e finanze attraverso l'applicativo del MEF, in base all'adempimento previsto. I dati relativi all'esercizio 2023 saranno caricati sull'applicativo entro la scadenza prevista.

Con delibera n. 1256 del 22/11/23 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 31/12/22.

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 2022 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*



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

direttamente o indirettamente detenute da Regione Lombardia ai sensi dell'art. 1, commi 611 e ss. legge 23 dicembre 2014 n. 190 "

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

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

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

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

Ad oggi l'ASST Lariana percepisce un canone annuale fino alla fine del contratto (anno 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.

Il bilancio anno 2023 sarà approvato dopo la redazione del Bilancio Consuntivo della ASST Lariana e il dato riportato nel presente bilancio è riferito all'ultimo consuntivo approvato 2022.

Si conferma il continuo e incessante lavoro della gestione dell'Associazione nella valorizzazione della Villa, sia da un punto di vista prettamente immobiliare sia sociale e nella continua ricerca dell'equilibrio economico finanziario, obiettivo fondamentale dei prossimi anni.

Acquedotto Industriale

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

I valori relativi alla partecipazione nel Consorzio per l' Acquedotto industriale del Lago di Como sono estratti dal Bilancio consuntivo 2023 approvato e dettagliati nella apposita tabella di dettaglio SP SAN .

Il bilancio di esercizio 2023 evidenzia utile di esercizio pari a € 204.776, dovuto in parte alla modifica della modalità di imputazione nel bilancio di esercizio dei ristorni previsti dall'art.32 dello statuto sociale, come dettagliato nella nota integrativa del bilancio del Consorzio.

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

Altri titoli

Non presenti

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IF01	Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie?	NO	Se Sì, specificare partecipazioni, altri titoli, crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione
IF02	Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
IF03	Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

6. Rimanenze

B.I. Rimanenze

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Rimanenze di magazzino

L'importo complessivo delle rimanenze di magazzino, sanitarie e non, è pari a € 15.566.103,00.
Le rimanenze al 31/12/2023 hanno evidenziato un incremento di € 505.363,00 tra sanitarie e non sanitarie.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Rimanenze di reparto

L'importo delle rimanenze di reparto al 31/12/2023 è pari a € 5.941.498,00.

La variazione in incremento rispetto al 31.12.2022 è pari ad € 324.078,00 da ricondurre principalmente a maggiori rimanenze di reparto al 31/12/2023 di farmaci ospedalieri per € 161.278,00 e per dispositivi medici per € 202.933,00, principalmente per la voce "B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B; D; G; H; K; L; M; N; Q; R; S; T; U; V; Y".

Rimanenze presso terzi

Non ci sono rimanenze presso terzi al 31/12/2023.

I principali scostamenti, relativi alle seguenti voci di rimanenze, rispetto al 31/12/2023, sono così giustificati:

Conto	Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione +/-	Motivazioni
20101010010010	B.I.1.b) Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	3.400.995	3.890.951	489.956	Risultanze consumi 2023 (acquisti+var.rimanenze) allineate all'effettiva attività di distribuzione farmaci al 31/12/23 validata da Regione
20101010010030	B.I.1.d) Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	1.064.211	1.258.703	194.492	Incremento legato alla ripresa dell'attività ordinaria di ricovero ai livelli pre-pandemia
20101010010040	B.I.1.e) Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	773.594	948.357	174.763	Risultanze consumi 2023 (acquisti+var.rimanenze) allineate all'effettiva attività di distribuzione farmaci al 31/12/23 validata da Regione
20101010010170	B.I.1.t) Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	405.120	479.043	73.923	Risultanze consumi 2023 (acquisti+var.rimanenze) allineate all'effettiva attività di distribuzione emoderivati al 31/12/23 validata da Regione
20101010030010	B.I.1.ad) Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali	1.832.162	1.184.677	(647.485)	Riduzione legata alla minore attività diagnostica tamponi Covid-19 e in previsione del termi-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	diagnostici - Cnd: W				ne del contratto del sistema diagnostico in uso
20101010030020	B.l.1.ae) Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	712.664	779.964	67.300	Incremento legato alla ripresa dell'attività ordinaria di ricovero a seguito fine periodo emergenziale Covid-19
20101010050020	B.l.1.au) Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	228.155	356.769	128.614	Aumento attività vaccinale

Si allega il Bilancio di verifica rimanenze 2023.

Voce NISAN	Descrizione voce NISAN	Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2023)
'2010101001010	B.l.1.b) Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	'0501010105	FARMACI FILE F	3.400.994,47	3.890.950,78	3.400.994,47	489.956,31	3.890.950,78
'2010101001030	B.l.1.d) Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	'0501010106	FARMACI OSPEDALIERI	1.063.759,89	1.258.702,73	1.063.759,89	194.942,84	1.258.702,73
'2010101001040	B.l.1.e) Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'0501010011	MEDICINALI DOPPIO CANALE EX NOTA CUF 37	773.594,31	937.809,91	773.594,31	164.215,60	937.809,91
'2010101001040	B.l.1.e) Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'0501010012	MEDICINALI PRIMO CICLO TERAPIA	9.098,69	10.548,32	9.098,69	1.449,63	10.548,32
'20101010010120	B.l.1.o) Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	'0501010013	MEDICINALI SENZA AIC	45.755,69	28.705,47	45.755,69	-17.050,22	28.705,47
'20101010010130	B.l.1.p) Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	'0501010310	PRODOTTI GALENICI	12.185,90	10.650,20	12.185,90	-1.535,70	10.650,20
'20101010010140	B.l.1.q) Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	'0501010160	GAS MEDICINALI	16.753,59	15.159,78	16.753,59	-1.593,81	15.159,78
'20101010010150	B.l.1.r) Emoderivati	'0501010060	EMODERIVATI	82.282,16	68.971,98	82.282,16	-13.310,18	68.971,98
'20101010010170	B.l.1.t) Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'0501010064	EMODERIVATI DOPPIO CANALE	405.119,08	479.042,28	405.119,08	73.923,20	479.042,28
'20101010010190	B.l.1.v) Emoderivati da Asl/Ao/Fondazione della Regione (SOLAMENTE OVE GESTITI)	'0501010061	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REG. DA ATS/AST/FOND REGIONE NEL CIRC. SRC	0	1.800,00	0	1.800,00	1.800,00
'20101010030010	B.l.1.ad) Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd:	'0501010360	MATERIALE DIAGNOSTICO (DISPOSITIVI IN VITRO) W	1.832.162,24	1.184.676,89	1.832.162,24	-647.485,35	1.184.676,89
'20101010030020	B.l.1.ae) Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature)	'0501010410	MATERIALE DIAGNOSTICO PER APP.RE SAN. E REL. COMPONENTI Z	712.663,42	779.963,56	712.663,42	67.300,14	779.963,56
'20101010030030	B.l.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010511	DISPOSITIVI MEDICI: CND H - DISPOSITIVI DI SUTURA	616.837,41	505.912,09	616.837,41	-110.925,32	505.912,09
'20101010030030	B.l.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010512	DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPEC.	209.837,67	239.371,22	209.837,67	29.533,55	239.371,22
'20101010030030	B.l.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	653.084,44	462.027,35	653.084,44	-191.057,09	462.027,35
'20101010030030	B.l.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010514	DISPOSITIVI MEDICI: CND Y - SUPP.O AUSILI TECN.PER PERSONE DISABILI	29.233,88	31.184,32	29.233,88	1.950,44	31.184,32
'20101010030030	B.l.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010520	PRESIDI MEDICO CHIRURGICI SPECIALISTICI CND B,G,N,Q,R,U	785.585,21	930.029,89	785.585,21	144.444,68	930.029,89
'20101010030030	B.l.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010530	DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA CND A	494.592,26	565.738,42	494.592,26	71.146,16	565.738,42
'20101010030030	B.l.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010610	STRUMENTARIO CHIRURGICO CND K,L	466.268,70	548.013,82	466.268,70	81.745,12	548.013,82
'20101010030030	B.l.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'0501010660	DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERIL., DISPOS. VARI CND D,S,V	170.410,98	185.276,64	170.410,98	14.865,66	185.276,64
'20101010030040	B.l.1.ah) Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	'0501010540	DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO CND C	1.005.243,29	1.016.175,95	1.005.243,29	10.932,66	1.016.175,95
'20101010030050	B.l.1.ai) Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	'0501010541	DISPOSITIVI MEDICI CON REP. 52 CND (TIPO 2 KIT)	193.932,17	240.561,50	193.932,17	46.629,33	240.561,50

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'20101010030060	B.1.1.al) Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CN	'0501010542	DISPOSITIVI MEDICI NON REG. IN ITALIA (SENZA REPERT. E CND ASSIM.)	47.090,58	54.752,65	47.090,58	7.662,07	54.752,65
'20101010030090	B.1.1.aq) Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi	'0501010570	PROTESICA IMPIANTABILE J	55.051,18	64.911,38	55.051,18	9.860,20	64.911,38
'20101010030100	B.1.1.ar) Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [comp	'0501010550	MATERIALE PROTESICO (ENDOPROTESI) P	480.021,36	444.216,02	480.021,36	-35.805,34	444.216,02
'20101010030110	B.1.1.as) Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	'0501010555	MATERIALE PER EMODIALISI CND F	235.265,88	242.718,90	235.265,88	7.453,02	242.718,90
'20101010040010	B.1.1.ac) Prodotti dietetici	'0501010300	PRODOTTI DIETETICI	7.651,35	9.198,30	7.651,35	1.546,95	9.198,30
'20101010040010	B.1.1.ac) Prodotti dietetici	'0501010301	PRODOTTI NUTRIZIONALI PROTESICA	3.538,80	9.432,66	3.538,80	5.893,86	9.432,66
'20101010050020	B.1.1.au) Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	'0501010251	MATERIALE PROFILASSI IGIENICO SANITARIO VACCINI	228.155,08	356.769,31	228.155,08	128.614,23	356.769,31
'20101010060010	B.1.1.af) Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	'0501010361	MATERIALE DIAGNOSTICO (PRODOTTI CHIMICI) SENZA CND	34.315,81	22.615,29	34.315,81	-11.700,52	22.615,29
'20101010080010	B.1.1.bc) Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	'0501010800	ALTRI BENI E PROD. SAN. (SENZA REP E/O CND)	827.903,02	772.763,46	827.903,02	-55.139,56	772.763,46
'20102010000000	B.1.2.a) Prodotti alimentari	'0501020010	PRODOTTI ALIMENTARI MENSA DIPENDENTI 31.12.98	2.620,10	4.561,93	2.620,10	1.941,83	4.561,93
'20102010000000	B.1.2.a) Prodotti alimentari	'0501020020	PRODOTTI ALIMENTARI	8.373,35	9.479,18	8.373,35	1.105,83	9.479,18
'20102020000000	B.1.2.b) Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	'0501020030	MATER. DI GUARDAR.PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE	54.381,74	74.239,05	54.381,74	19.857,31	74.239,05
'20102040010000	B.1.2.e) Cancelleria e stampati	'0501020050	CANCELLERIA E STAMPATI	61.034,45	72.832,45	61.034,45	11.798,00	72.832,45
'20102040020000	B.1.2.f) Supporti informatici e materiale per EDP	'0501020060	MATERIALE PER E.D.P.	22.954,96	24.097,20	22.954,96	1.142,24	24.097,20
'20102050030000	B.1.2.g) Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifici	'0501010700	MATERIALE E ACCESSORI PER APPARECC. SANITARIE	2.716,09	2.684,00	2.716,09	-32,09	2.684,00
'20102050060000	B.1.2.h) Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	'0501020040	ARTICOLI TECNICI PER MANUT. ESEGUITA IN ECONOMIA	6.514,32	4.613,54	6.514,32	-1.900,78	4.613,54
'20102060010000	B.1.2.m) Altri beni non sanitari	'0501020090	MATERIALE VARIO DI CONSUMO	3.757,33	4.945,31	3.757,33	1.187,98	4.945,31
			TOTALE	15.060.740,85	15.566.103,73	15.060.740,85	505.362,88	15.566.103,73

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

RIM03	Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	Se Sì, illustrare
RIM04	Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	Se Sì, illustrare
RIM05	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 "Detta_glio_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 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'importo allocato alla riga sopra citata è pari a € 1.734.632,00 ed è così suddiviso:

20201070000000 – Crediti v/Stato per spesa corrente-altro

L'importo al 31/12/2023 è pari a € 3.384,00 e deriva dalla fatturazione alla Prefettura per l'addebito dei costi dello stabile di Via Cadorna relativo all'anno 2023.

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

In seguito all'emergenza sanitaria sono pervenuti nel 2020 alla Asst Lariana alcuni finanziamenti statali per un importo complessivo di 2.164.060;

Non ci sono variazioni rispetto al 2022.

Il saldo al 31/12/2023 è pari ad € 1.731.248.

Il dettaglio sotto riportato è anche inserito nel file crediti e debiti v/Stato in SCRIBA quale allegato al Consuntivo 2023.

CONTO CONTABILE	DESCRIZIONE CONTO CONTABILE	ANNO ASSEGNAZIONE	N. DECRETO/ATTO ASSEGNAZIONE	IMPORTO AL 31 12 20	IMPORTO AL 31 12 2022
20201090000000	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	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	67.100	53.680
20201090000000	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	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	994.300	795.440
20201090000000	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	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	1.102.660	882.128
T O T A L E				2.164.000	1.731.248

B.II.2) Crediti v/Regione

L'importo complessivo dei crediti v/Regione al 31/12/2023 è pari a € 108.602.177,00=

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

La riga sopra citata presenta un saldo al 31/12/2023 pari a € 48.580.455,00 con un decremento rispetto al 2022 di € 319.359,00=.

Sono stati inseriti in Nisan tabellare nella colonna incrementi e decrementi dell'anno gli importi di assegnazione "Decreto n. 7950 del 24/05/2024" e gli incassi 2023 relativi alla scheda pubblicata in SCRIBA il 27/05/2024 e denominata "712 SK RACCORDO CONS 2023" riferita ai dati di decreto di consuntivo 2023.

Inoltre nella colonna decrementi per valori sorti in esercizi precedenti è stato inserito l'importo incassato da Asst nel 2023 e riferito al BES 2022 che concilia con la scheda pubblicata in SCRIBA denominata "712 sk raccordo altri pagamenti corrente aa pp" e a incassi di anni precedenti.

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 e nell'allegato "dettaglio_crediti e debiti intercompany" al bilancio Consuntivo 2023.

Per le poste contabili presenti ante 2015 nel bilancio dell'Azienda, tra gli importi dei crediti v/Regione per spesa corrente al 31/12/2023 risulta essere presente solamente il seguente valore, ancora in sospeso come da linee guida regionali di anni precedenti:

DESCRIZIONE VOCE BILANCIO NI	ANNO ASSEGNAZIONE	DECRETO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE	OGGETTO	IMPORTO AL 31 12 2023
B.II.2.a.1.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	2012	DDG 5585 del 28/05/2010	PROGETTO CARTELLA CLINICA	24.000,00

Ricordiamo che, con nota Regionale Protocollo n. A1.2022.0581522 del 22/07/2022 avente ad oggetto: 712 - Istruttoria in ordine alla Delibera n. 562 del 25/05/2022 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2021 dell'ASST Lariana" – riscontro chiarimenti" in merito alla Tabella "Crediti/debiti vs Regione parte corrente (TAB. 1A), Regione Lombardia confermava esplicitamente ed in via definitiva di prendere atto dei chiarimenti e del riallineamento delle partite contabili regionali a quelle della Asst (situazione consolidata al Consuntivo 2021);.

Pertanto l'Azienda ha ritenuto definitivamente superata la prescrizione e di conseguenza il credito di € 761.972,00 risultava correttamente chiuso alla data del 31/12/2021.

L'Azienda per la quadratura dei valori ha riportato l'importo di € 761.972,00 tra i debiti v/Regione al 31/12/2023, in attesa di verifica da parte di Regione Lombardia, rispetto a quanto, dalla stessa, confermato dalle note precedenti. (vedere debiti v/Regione). Alla data di presentazione del Consuntivo 2023 non è pervenuto alcun riscontro regionale in merito a tale posta.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 31/12/2023 è pari a € 60.021.722.

Il dettaglio dei crediti al 31/12/23 è stato inserito nel foglio del file "crediti e debiti verso rl e intercompany" allegato al Bilancio 2023 caricato in SCRIBA.

B II 2.b.1.1 Crediti v/ Regione per Finanziamenti per investimenti- altro

Il saldo del conto al 31/12/2023 è pari a 20.937.125

Nel corso del 2023 sono stati assegnati da Regione Lombardia i seguenti finanziamenti:

- Parte sanitaria

DGR XII / 376 del 29/05/2023 decreto 10055 del 4/7/2023 per 1.285.300 (indistinti)

Parte Territoriale

Protesica

Per quanto concerne l'area territoriale, l'assegnazione in sede di assestamento 2023 con decr.16093 del 20/10/2023 pari ad € 1.832.301 è stata integrata, come da decreto regionale, per un importo di € 2.223.843. Come già segnalato nei precedenti bilanci:

- 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;
- non è ancora pervenuto il saldo di € 769.020,47. Protesica 2022 relativo al finanziamento decreto 6983 del 12/05/23 per un totale di € 2.384.932.

B II 2.b.1.2 (Crediti V/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR/PNC)

In base alle linee guida regionali del bilancio consuntivo 2023 sono stati inseriti in questa voce i finanziamenti relativi al PNRR e inseriti in un nuovo sottoconto **B II 2.b.1.2 (Crediti V/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR/PNC)** ; è stato assegnato nel corso del 2023 l'importo di € 195.200 con DGRXII379 decreto 9585 DEL 27/06/2023 ("PNRR M6C2 1.3.1 "RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI DI RACCOLTA ETC. ANALISI DATI POTENZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO - ASSEGNAZIONE RISORSE AGLI ENTI SANITARI DEL SISTEMA SANITARIO REGIONALE ")



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nel corso del 2023 i crediti sono stati aggiornati, a seguito di incasso parziale del decreto 8332 e del decreto 11264 (il 30% del totale) . Il saldo al 31/12/2023 è pari € 39.084.597.

Di seguito vengono indicati gli importi residuali al 31/12/2023:

DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2	1. (PARTE grandi attrezzature) decreto 8332 del 13/06/2022	Residuo € 10.214.400
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2	2. (PARTE DIGITALIZZAZIONE) decreto 11264 del 28/07/2022	Residuo € 4.726.000
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2	3. (PARTE interv Case Di comunità) decreto 11389 del 01/08/2022	Residuo € 11.478.603
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2	4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	Residuo € 4.729.777
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2	5.(PARTE COT - centrali operative territoriali decreto 11697 del 04/08/2022)	Residuo € 360.420
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2	6. decreto 19036 del 23/12/2022 missione 6 component 2 investimento 1.1.1 digitalizzazione DEA 1 E II LIVELLO	Residuo € 300.000
D.G.R. XI/5161 del 02/08/2021"ULTERIORI DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DGR 4386 E STANZIAMENTO CONTRIBUTI"	decreto 3782 22/03/2022 scadenza 24 mesi	Residuo € 1.875.201,28
DGR 7061 DEL 3/10/2022 MISSIONE 6 COMPONENTE 2.1.1.2 LAVORI GRANDI APPARECCHIATURE	decreto 16635 del 18/11/2022	Residuo € 3.405.219
D.G.R. XI/7593/2022 "ULTERIORI DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DGR 5970 terzo provv.to e ulteriori determinazioni PNRR MISSIONE 6 COMP.1 in attuazione D.G.R. 6282"	decreto 18498 del 16/12/2022 (implementazione decreto	Residuo € 1.799.777

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

D.G.R. XII/379/2023 "PNRR M6C2 1.3.1 "RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI DI RACCOLTA ETC. ANALISI DATI POTENZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO - ASSEGNAZIONE RISORSE AGLI ENTI SANITARI DEL SISTEMA SANITARIO REGIONALE "	decreto 9585 DEL 27/06/2023	Nuova assegnazione € 195.200
Totale crediti B II 2.b.1.2		€ 39.084.597

B.II.3) Crediti v/Comuni

Il saldo dei Crediti v/Comuni al 31/12/2023 è pari a € 14.379,00.

Si evidenzia un decremento di € 8.698,00 rispetto al 31/12/2022 che è dovuto al mancato rinnovo di un comando di un nostro dipendente e quindi del venir meno del relativo credito da incassare.

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

Ragione Sociale	2019	2020	2023	Totale complessivo
COMUNE DI MENAGGIO			168,44	168,44
CITTA' DI CORBETTA	204,57			204,57
COMUNE DI CAMPIONE D'ITALIA	49,79	448,97		498,76
COMUNE DI CAPIAGO INTIMIANO	162,30			162,30
COMUNE DI CASNATE CON BERNATE	6,00			6,00
COMUNE DI CASSINA DE' PECCHI	201,81			201,81
COMUNE DI CAVALLASCA	9,00			9,00
COMUNE DI COMO	4.739,05			4.739,05
COMUNE DI CREMA	85,22			85,22
COMUNE DI DONGO	69,54			69,54
COMUNE DI FIGINO SERENZA	349,06			349,06
COMUNE DI GRANDATE	127,57			127,57
COMUNE DI LIPOMO	3,00			3,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

COMUNE DI MARIANO COMENSE	3,00			3,00
COMUNE DI MILANO	5.281,62			5.281,62
COMUNE DI PIOTTELLO	1.201,81			1.201,81
COMUNE DI TAVERNERIO	6,00			6,00
COMUNE DI TREMEZZINA	195,05			195,05
COMUNE DI VALGREGHENTINO	1.001,81			1.001,81
COMUNE DI VERTEMATE CON MINOPRIO	3,00			3,00
COMUNE DI VILLA GUARDIA	59,35			59,35
COMUNITA' MONTANA LARIO E CERESIO	2,00			2,00
UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA LARIO E	0,91			0,91
Totale complessivo	13.761,46	448,97	168,44	14.378,87

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

Il credito v/Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2023 è pari a € 23.834.778,00 ed è dettagliato per € 23.792.150,00 nel file "Crediti_e_debiti_verso_rl_e_intercompany" allegato al Bilancio 2023 caricato in SCRIBA.

Si segnala che l' ASST della Brianza ha comunicato una squadratura di € 2.930,00 dovuta ad una rilevazione di costi stimati da parte di tale azienda NON suffragata da nostra fattura.

L' ASST della Brianza segnalerà nella propria Nota Integrativa descrittiva tale differenza e provvederà a stralciare tale debito nel corso dell' anno 2024 perchè non dovuto.

B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni

Si evidenziano le variazioni più significative rispetto al 31.12.2022:

- un decremento di circa € 156.485,00 nei confronti di ASST Sette Laghi per minor fatture da emettere per cessione del sangue
- un decremento di circa € 13.000 nei confronti di ASST Lecco in quanto la cessione del sangue viene ora fatta nei confronti di ASST Sette Laghi.
- un decremento di € 10.935,00 nei confronti di ASST di Pavia per incasso nel 2023 dell' unico credito aperto per rimborso premio di operosità
- un decremento di € 5.302,00 nei confronti di ASST Spedali Civili per incasso nel 2023 dell' unico credito aperto per rimborso contributo FARO
- un decremento di € 8.730,00 nei confronti di ASST Valle Olona per incasso nel 2023 dell' unico credito aperto per rimborso oneri comitato zonale
- un incremento di € 197.741,00 nei confronti di Agenzia Regionale Emergenza ed Urgenza per fatture da emettere per contributo AREU
- un incremento di € 84.163,00 nei confronti di ASST della Brianza per rimborso Premio operosità

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

Il credito verso Aziende extra Regione al 31/12/2023 è pari a € 42.628,00.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il credito è aumentato, rispetto al 31/12/2022, per € 10.325,00 ed è dovuto a fatture emesse a fine anno per prestazioni anno 2023 e non ancora incassate

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

Etichette di riga	2019	2020	2021	2022	2023	Totale complessivo
A.S.L. 2 SAVONESE	-42,76				3.930,40	3.887,64
A.S.L. DI TARANTO	-510,13					-510,13
A.S.L. N. 8 VIBO VALENTIA	-710,00					-710,00
A.S.P. Messina	3.278,19					3.278,19
A.S.P. PALERMO	2,00	9.506,00	539,26			10.047,26
ASL AL REGIONE PIEMONTE	-93,44					-93,44
ASL BOLOGNA	7.801,78					7.801,78
ASL FOGGIA	2,00					2,00
ASL ROMA E	0,00					0,00
ASP REGGIO CALABRIA	2,00	741,80				743,80
ASSL OLBIA	2,00					2,00
AZ. USL 1 IMPERIESE	-362,17					-362,17
AZ.PROV.LE PER SERVIZI SANITARI	-95,44					-95,44
AZIENDA SANITARIA LOCA.NAPOLI 3 SUD	668,40					668,40
AZIENDA SANITARIA LOCALE BARI	148,05		286,00			434,05
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA	-1.664,43					-1.664,43
AZIENDA SANITARIA PROV.LE CATANZARO	-1.434,99					-1.434,99
AZIENDA SANITARIA PROV.LE DI CROTONE	-14.390,86	424,00		2.642,85		-11.324,01
AZIENDA SANITARIA PROV.LE TRAPANI	-58,99	82,50				23,51
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE ENNA	2,00					2,00
Azienda Sanitaria Regionale Molise	-57,95					-57,95
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI	-188,33					-188,33
AZIENDA USL DELLA VAL D'AOSTA	2,00					2,00
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	-498,27					-498,27
Aziende varie	49.945,54				114,20	50.059,74
A.O. DI PARMA	1.601,26					1.601,26
A.O. DI RILIEVO NAZION.A.CARDARELLI	6,19					6,19
A.O. POLICLINICO TOR. VERGATA	2.371,29					2.371,29
A.O.CITTA'DELLA SALUTE E SCIENZA TO	2,00					2,00
A.S.L. 1 PROVINCIA DI TORINO	939,28					939,28
A.S.L. 2 TORINO	1.090,66					1.090,66
A.S.L. 4 COSENZA	2.207,26					2.207,26

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A.S.L. 4 ENNA	43,86					43,86
A.S.L. 5 RIVOLI	52,68					52,68
A.S.L. CASERTA 1	-10.467,76					-10.467,76
A.S.L. DELLA PROV. DI VERCELLI	52,68					52,68
A.S.L. LECCE	263,31			179,40		442,71
A.S.L. LOCRI	129,63					129,63
A.S.L. N. 3 DI ROSSANO	43,38					43,38
A.S.L. NAPOLI 4	52,68					52,68
ASL NAPOLI 2 NORD			4.010,80			4.010,80
ASL 3 GENOVESE	195,22					195,22
ASL SALERNO			1.097,40	6.423,60		7.521,00
ASP AGRIGENTO	9.207,18		2.500,60	855,60		12.563,38
ASP CALTANISSETTA		690,00				690,00
ASP CATANIA	16.298,84		7.660,12			23.958,96
ASP COSENZA	2.617,00	800,50				3.417,50
ATS SARDEGNA	3.210,10		4.669,77	858,42		8.738,29
AUSL PIACENZA	4.919,84					4.919,84
AZ.OSP.OSPEDALE PEDIATR.MEYER	2.562,55					2.562,55
AZIENDA SANITARIA DI RIMINI	113,52					113,52
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2	221,00					221,00
AZIENDA SANITARIA SANLURI	52,68					52,68
AZIENDA U.S.L. 9 DI GROSSETO	1.000,10					1.000,10
AZIENDA U.S.L. BR 1	27.788,02					27.788,02
AZIENDA U.S.L. FERRARA	437,70					437,70
AZIENDA U.S.L. N. 3	350,16					350,16
AZIENDA U.S.L. REGGIO EMILIA	7.642,79					7.642,79
AZIENDA U.S.L. ROMA A	6.499,22					6.499,22
AZIENDA U.S.L. ROMA D	565,07					565,07
Azienda U.S.L. Toscana Centro			1.586,00			1.586,00
AZIENDA U.S.L.TOSCANA NORD OVEST	872,31					872,31
AZIENDA UNITI€ SANITARIA LOCALE N.10	129,63					129,63
Casa Sollievo della Sofferenza				5.002,00		5.002,00
U.S.S.L. REGGIO EMILIA	5.689,50					5.689,50
ASL NOVARA				3.647,80		3.647,80
ASL TERAMO				2.244,80		2.244,80
AZIENDA USL PARMA				4.209,00		4.209,00
Totale complessivo	130.507,03	12.244,80	22.349,95	3.680,67	26.427,40	195.209,85

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 2023 - tabella crediti da assoggettare a svalutazione ASST LARIANA							
					(a)	(b)	(c=a-b)
Voce Bilancio	Descrizione voce	Soggetto debitore (*)	Tipo incaglio (**)	Anno formazione	Valore lordo del credito	Fondo Svalutazione	Valore Crediti al netto fondo svalutaz.
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	Contenzioso	2019 e prec	130.507,03	130.507,03	-
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	Contenzioso	2020	12.244,80	9.795,84	2.448,96
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	Contenzioso	2021	22.349,95	11.174,98	11.174,98
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	Incaglio	2022	3.680,67	1.104,20	2.576,47
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	incaglio	2023	26.427,40	-	26.427,40
TOTALI	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni				195.209,85	152.582,05	42.627,80

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

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

L'importo dei Crediti V/Arpa al 31/12/2023 è pari a € 21.034,00 con un incremento di € 14.596,00 rispetto al 31/12/2022 dovuto all' emissione di fatture a fine anno e non ancora incassate.

B.II.6) Crediti v/Erario

Per tale voce di bilancio non sono stati rilevati valori.

B.II.7) Crediti v/Altri

L'importo totale al 31/12/2023 di € 3.998.679,00 è al lordo del fondo svalutazione crediti il cui valore al 31/12/2023 ammonta ad € 776.676,00.

L'incremento di € 568.721,00 rispetto al 31/12/2022 è dovuto principalmente a:

B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici a seguito di indicazioni ministeriali tramite Regione per contabilizzazione dei contributi PNRR / PNC "Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.1. Infrastrutture Digitali" e "Missione 1 – Componente 1 – Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA Locali" pari ad € 1.737.100,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.II.7.a) Crediti v/clienti privati in decremento per € 772.623,00 dovuto ad un azione di recupero crediti nei confronti di alcuni clienti quali Siram (rimborso personale comandato per gestione centrali termiche) e IVS (gestore macchinette caffè, bibite)

Inoltre come da Linee Guida del Bilancio 2022 è stato inserito il credito residuo Vs Regione DG Ambiente pari ad € 2.932,75 per realizzazione infrastrutture per la ricarica elettrica (DGR 4758/2021 – DGR 4323/2021). Sono stati pertanto incassati nel 2023 € 75.000,00 per acquisto autovetture elettriche ed € 29.567,25 per realizzazione infrastruttura per la ricarica elettrica

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 2023 - tabella crediti da assoggettare a svalutazione ASST LARIANA					(a)	(b)	(c=a-b)
Voce Bilancio	Descrizione voce	Soggetto debitore (*)	Tipo incaglio (**)	Anno formazione	Valore lordo del credito	Fondo Svalutazione	Valore Crediti al netto fondo svalutaz.
20207010001000- 20207020002000- 20207060001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Erogatori sanitari privati	privato	incaglio	2019 e prec	588.474,74	588.474,74	-
20207010001000- 20207020002000- 20207060001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Erogatori sanitari privati	privato	incaglio	2020	104.122,11	83.297,69	20.824,42
20207010001000- 20207020002000- 20207060001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Erogatori sanitari privati	privato	incaglio	2021	103.185,69	51.592,85	51.592,85
20207010001000- 20207020002000- 20207060001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Erogatori sanitari privati	privato	incaglio	2022	177.701,38	53.310,41	124.390,97
20207010001000- 20207020002000- 20207060001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Erogatori sanitari privati	privato	incaglio	2023	1.079.514,69	0,00	1.079.514,69
TOTALI	Crediti verso clienti privati-crediti v/erogatori s				2.052.998,61	776.675,69	1.276.322,93

Si dettagliano nella tabella sottostante i crediti verso soggetti pubblici suddivisi per ragione sociale, competenza e oggetto delle prestazioni:

Etichette di riga	2019	2020	2022	2023	Totale	DESCRIZIONE
Ministero Salute	31.081,57				31.081,57	PROGETTO

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PREFETTURA DI COMO				1.033,00	1.033,00	Prestazioni sanitarie
AGENZIA DELLE ENTRATE	36,15				36,15	Prestazioni sanitarie
AGENZIA DELLE DOGANE E DEI MONOPOLI	121,18				121,18	Prestazioni sanitarie
AZ.SPEC.CONSULT.CASA ANZIANI INTERC	2,50				2,50	Prestazioni sanitarie
COMANDO BRIGATA DI SUPPORTO	59,48				59,48	Prestazioni sanitarie
COMANDO REGIONE CARABINIERI LOMB.	36,15				36,15	Prestazioni sanitarie
COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE	71,53				71,53	Prestazioni sanitarie
DIPART.PER LA TRASFORM.DIGITALE				1.737.100,00	1.737.100,00	PNRR / PNC
Dipartimento delle finanze direz.	57,64				57,64	Prestazioni sanitarie
Dipartimento Protezione Civile	7.225,96				7.225,96	Comando
Inail	35,13	36.193,06			36.228,19	Comando
INAIL DIR REG ABRUZZO	32,50				32,50	Certificazioni legali
INAIL DIR REG LOMBARDIA	1.097,55	65,00			1.162,55	Certificazioni legali
INAIL DIR REG VENETO	32,50				32,50	Certificazioni legali
INAIL DIR REGIONALE PUGLIA	32,50				32,50	Certificazioni legali
INPS	25.630,06			24.056,44	49.686,50	CTU / Comando
MINIST DELLA DIFESA COMANDO LOGISTIC	69,70				69,70	Prestazioni sanitarie
MINIST. DEL TESORO BIL E DELLA PROG	129,11				129,11	Prestazioni sanitarie
MINIST.DELL'ECONOMIA E FINANZE	1.453,89				1.453,89	Prestazioni sanitarie
MINISTERO DEGLI ESTERI	44.726,79				44.726,79	Prestazioni sanitarie
MINISTERO DEL LAVORO E PREV.ZA SOC	27,11				27,11	Prestazioni sanitarie
Ministero dell' Interno	53.134,38				53.134,38	Comando
MINISTERO DELLA DIFESA	68,16				68,16	Prestazioni sanitarie
Ministero della Giustizia	317,20				317,20	Prestazioni sanitarie
Ministero della Salute DG Progs	1.551,79				1.551,79	Prestazioni sanitarie
MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA	7.736,49				7.736,49	Prestazioni Sanitarie
POLIS LOMBARDIA - ISTITUTO REGIONALE				59.887,67	59.887,67	Contributo MMG
PROCURA DELLA REPUBBLICA DI COMO	176,93				176,93	CTU
PROCURA DELLA REPUBBLICA DI VARESE	514,64				514,64	CTU
PROVINCIA DI COMO	116.660,43				116.660,43	Rimborso utenze
QUESTURA DI COMO	715,35				715,35	Prestazioni sanitarie
R.E. T.L.A. LOMBARDIA MILANO	249,03				249,03	Prestazioni sanitarie
REGIONE CALABRIA-SET.PREV.RIC.FINAL	909,00				909,00	Prestazioni sanitarie
REGIONE LOMB.COMANDI				58.412,78	58.412,78	Comando
REGIONE LOMBARDIA DIREZIONE GENERALE	116,90				116,90	Prestazioni sanitarie
TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI MONZA	100,00				100,00	CTU
Tribunale di Como	1.534,67				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	Prestazioni sanitarie

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI UDINE				70,35	70,35	Prestazioni sanitarie
Università degli studi dell'Insubria				6.959,71	6.959,71	Consulenza
Regione Lombardia DG Ambiente			2.932,75		2.932,75	Vetture e colonnine
Totale complessivo	296.601,56	36.258,06	2.932,75	1.887.519,95	2.223.312,32	

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

L'importo degli altri crediti diversi al 31/12/2023 è pari a € 185.520,00 ed è così suddiviso:

€ 1.017,00 relativo agli anni 2018 e precedenti si riferisce al recupero crediti verso enti previdenziali;

€ 175.965,00 è il debito del personale dipendente cessato che viene recuperato sia tramite richiesta allo stesso, sia al momento dell'erogazione di ulteriori competenze stipendiali;

€ 8.538,00 è costituito da incassi per prestazioni da rimborsare ai clienti in quanto non dovute e che vengono restituite nell'anno 2024.

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

L'importo al 31/12/2023 è pari a € 264.642,00.

Il decremento pari a € 376.404,00 è dovuto ad un'azione di recupero di crediti non incassati negli esercizi precedenti nei confronti dell'ATI San Giuseppe Sant'Andrea

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 tabella in relazione alle indicazioni regionali
CRED02	Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CRED03	Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	Se Sì, illustrare
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, illustrare

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

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

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

Partecipazioni

Casistica non presente

Altri titoli

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Casistica non presente

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non sussistono fatti di rilievo per queste voci.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo della riga "disponibilità liquide" è pari a € 12.238.785,00.

Cassa

In questa riga sono iscritti i saldi delle giacenze di cassa al 31/12/2023, dei fondi cassa dei poliambulatori e presidi, nonché i saldi delle casse dei Presidi Ospedalieri di Como, Mariano, Cantù e Menaggio e di altri fondi cassa per l'importo complessivo di € 42.650,00.

I fondi cassa e le giacenze sono state verificate anche in sede di verifica straordinaria al 31/12/2023 con verbale del Collegio Sindacale n. 4/2024.

Il decremento è di € 56.577,00 ed è dovuto ad una diversa contabilizzazione degli incassi presso gli sportelli prelevati dalla società Mondialpol e da questa riversati sul conto corrente aziendale a Gennaio 2024.

Istituto tesoriere

Il saldo registrato alla voce Istituto tesoriere al 31/12/2023 ammonta ad € 12.196.135,00 come dal dettaglio del giornale di cassa del tesoriere e da verifica straordinaria di cassa al 31/12/2023 con verbale 4/2024.

Rispetto al saldo del 2022 risulta un incremento di € 2.149.463,00.

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

L'indice di tempestività annuale (ITP) al 31/12/2023 è pari a -24,75.

Si rileva un notevole miglioramento dell'ITP annuale rispetto all'esercizio 2022 poiché le rimesse regionali, pervenute con regolarità mensile, hanno consentito, non solo il pagamento in tempi congrui di debiti verso fornitori che erano rimasti in sofferenza durante i primi mesi del 2023, ma anche di anticipare il pagamento di fatture liquidate con scadenza gennaio 2024.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
DL01	Fondi vincolati. Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati?	NO	Se Sì, specificare importo e natura del vincolo



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 55.621,00 e rispetto al 31/12/2022 ed ha subito un incremento di € 35.019,00.

C.I Ratei attivi

Nella voce ratei attivi l'importo al 31/12/2023 è pari € 21.099,00 ed è relativo alla quota di trattenuta mensa dipendenti competenza 2023 recuperata al personale a gennaio e febbraio 2024.

C.II Risconti attivi

L'importo dei risconti attivi al 31/12/2023 è pari ad € 34.522,00 ed è dettagliato nel foglio Dettaglio_SP_SAN. L'incremento di € 33.776,00 è dovuto a fatture ricevute nel 2023 per ticket restaurant di competenza 2024.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

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

11. Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Fondo di dotazione

L'importo del fondo di dotazione è pari a € 2.683.127,00 è rimasto uguale al 2022 per cui non sussistono variazioni al 31/12/2023.

Finanziamenti per investimenti

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A.II.1 Finanziamenti per beni di prima dotazione

Il saldo al 31/12/23 è pari a € 908.403

La consistenza iniziale 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

Come da linee guida regionali nel modello SP 2022 sono stati inseriti in due nuovi sottoconti:

- 50102020030050 (3.10.20.20.030.000.00.050) A.II.2.c.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro

Non ci sono state variazioni incrementative nel corso del 2023;

Sono stati sterilizzati ammortamenti per 119.114. il saldo al 31/12/2023 è di € 2.186.988

- 50102020030100 (3.10.20.20.030.000.00.100) A.II.2.c.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - PNRR/PNC
Il conto "50102020030100 (3.10.20.20.030.000.00.100) A.II.2.c.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - PNRR/PNC" deve accogliere tutti i contributi per investimenti ricompresi nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e dal Piano Nazionale Complementare finanziati da risorse UE e da risorse nazionali.

Non sono stati assegnati altri finanziamenti DGR 6426 PNRR oltre a quelli già segnalati l'anno precedente:

1. (PARTE grandi attrezzature) decreto 8332 del 13/06/2022	per euro 14.592.000
2. (PARTE DIGITALIZZAZIONE) decreto 11264 del 28/07/2022	per euro 6.880.000
3. (PARTE interv Case Di comunità) decreto 11389 del 01/08/2022	per euro 11.478.603
4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	per euro 4.729.777
5. (PARTE COT - centrali operative territoriali) decreto 11697 del 04/08/2022	per euro 360.420
6. decreto 19036 del 23/12/2022 digitalizzazione DEA 1 E II LIVELLO	per euro 300.000

E' stato inoltre assegnato nel corso del 2023 l'importo di € 195.200 con DGRXII379 decreto 9585 DEL 27/06/2023 ("PNRR M6C2 1.3.1 "RAFFORZAMENTO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E DEGLI STRUMENTI DI RACCOLTA ETC. ANALISI DATI POTENZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO - ASSEGNAZIONE RISORSE AGLI ENTI SANITARI DEL SISTEMA SANITARIO REGIONALE").

Sono stati sterilizzati ammortamenti per euro 103.167

Il saldo al 31/12/2023 è di 38.427.069.

A.II.3 Finanziamenti da Regione per investimenti

Il saldo al 31/12/2022 del conto che aveva un unico valore complessivo era pari a € 160.737.542.

Nel 2023 è stato inserito in NI-SAN il conto dedicato per i contributi per investimenti ricompresi nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e dal Piano Nazionale Complementare ma finanziati da compartecipazioni regionali.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Pertanto i finanziamenti PNRR COFINANZIATI pari a 7.080.197 sono stati girocontati nel nuovo conto dedicato.

Il nuovo saldo complessivo al 31/12/2023 è pari € 147.264.152.

A.II.3.1) Finanziamenti da Regione per investimenti – altro

Il saldo iniziale al 01/01/2023 è pari a € 160.737.542 . Regione lombardia nel 2023 ha inserito in NI-SAN il conto dedicato per i contributi per investimenti ricompresi nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e dal Piano Nazionale Complementare ma finanziati da compartecipazioni regionali .

Pertanto i finanziamenti PNRR COFINANZIATI pari a 7.080.197 (DGR 5161 decr.3782 € 1.875.201– DGR 7061 decr. 16335 € 3.405.219 – DGR 7593 decr.18498 € 1.799.777) sono stati girocontati nel nuovo conto dedicato e il conto relativo agli altri finanziamenti è diminuito dello stesso importo.

Le assegnazioni nel corso del 2023 per complessivi € . 3.509.143, sono state :

- DGR XII/376 INVESTIMENTI AMBITO SANITARIO ESERCIZIO 2023 - DECRETO 10055 DEL 04/07/2023 di € . 1.285.300
- Protesica Flusso 2023 di € 2.223.843.

La quota inutilizzata decreto 16.480 del 2020 –dgr 3479 all 3 di importo pari a € 67.964 , In seguito alle linee guida regionali Bilancio consuntivo 2023, è stata riclassificata nella voce A. II 3) Finanziamenti da Regione per investimenti e inserita nella colonna “ulteriori trasferimenti LR 23/2015.

Il decremento complessivo deriva da :

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2023 relativi ai beni acquisiti con i contributi capitale pari ad € 16.874.419 , nella colonna Utilizzi;
- dalla sterilizzazione delle minusvalenze complessive di € 175.551 inserita nella colonna “altre variazioni “ per diminuire il contributo a fronte della sterilizzazione delle minusvalenze , classificata negli altri proventi straordinari nel conto economico come previsto a pag 15 delle linee guida Bilancio Consuntivo 2023.

A.II.3.2) Finanziamenti da Regione per investimenti - PNRR/PNC

i finanziamenti PNRR COFINANZIATI pari a 7.080.197 (DGR 5161 decr.3782 € 1.875.201– DGR 7061 decr. 16335 € 3.405.219 – DGR 7593 decr.18498 € 1.799.777) sono stati girocontati nel nuovo conto dedicato e il conto relativo agli altri finanziamenti è diminuito dello stesso importo.

Il decremento complessivo deriva da :

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2023 relativi ai beni acquisiti con il finanziamento e pari ad € 527 , nella colonna Utilizzi;

Il saldo al 31/12/2023 è pari ad € 7.079.670.

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

Il saldo al 31/12/23 è pari a € 1.638.066.

L'importo complessivo deriva sia dai contributi derivanti dalla Azienda AO S. Anna sia dai conferimenti della ex ASL di Como e da successivi incrementi dovuti a:



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- DGR XI/3479/2020 DECRETO N. 10853 Del 17/09/2020 Identificativo Atto n. 527 e al decreto 16480 del 24/12/2020 che come da indicazioni fornite da R.L., nel triennio 2020-2021-2022 è stato inserito in A.II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio.

Aa far data dal 01/01/2023 il contributo è stato allocato, per la parte residua di € 67.964, a questa voce: A. II 3) Finanziamenti da Regione per investimenti e inserita nella colonna "Ulteriori trasferimenti LR 23/2015" come da linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2023.

- altri importi derivanti da progetti o da utilizzi fondi contributi da privati/sperimentazioni di anni precedenti pari a € 17.425.

Le sterilizzazioni relative agli ammortamenti 2023 sono pari a euro 225.802 .

La sterilizzazione delle minusvalenze nella colonna variazioni è pari a € 1.150.

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Il saldo al 31/12/23 è pari a € 14.425.984; l'incremento è dovuto a nuove donazioni avvenute durante l'esercizio
Il decremento complessivo deriva:

-dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2023 relativi ai beni acquisiti con donazione pari a € 608.256

- dalla sterilizzazione delle minusvalenze di € 784 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 € 743.624 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:

det.792 del 17/10/22 donazione Amici del parco Bersagliere per UO Medicina di Cantu' 1 sollevatori el	1.106,55
det.966 del 14/12/2022 Donazione Associazione Protin Onlus n. 3 tiralatte M 000328058-59-60 per UO T	3.900,00
incasso donazione vincolata acquisto attrezzature radiologia C3159622	18.300,00
determina n. 988 del 19/12/2022 . Donazione Associazione S.I.L.V.I.A. onlus n.1 bilancia pesapersona	1.118,28
determina 124 del 6/2/2023. Donazione Associazione ABIO odv n. 2 poltrone per Sc pediatria PO San Fer	1.415,00
det.351 del 13/4/2023 donazione Sig. A.C un fornello elettrico M 000331035 per CRA di Ossuccio F0104	164,00
determina 194 del 23/02/2023 donazione Associazione Il Mantello odv n. 1 lavatrice Whirlpool M00033	351,55
determinazione n.323 del 31/03/23 donazione Associazione Lions club International Menaggio n. 1 polt	2.410,07
determinazione n.324 del 31/3/2023 Donazione Sig.ra P.V. n.1 letto-bilancia M000331076 per CAL diali	2.377,93
Determinazione n. 313 del 30/3/23 donazione Associazione Accanto -Amici Hospice S.Martino odv di 10	22.075,40
determinazione n.98 del 1/2/2023 Donazione B.C.C. di cantu' n.3 uretorenoscopi flessibili M 000330	69.999,99
DIV1 - incasso contributo Fondazione Comunità Comasca C3159622	70.000,00
Donazione det. 772 del 28/09/23 - Associazione tra capo e collo ecografo per la misurazione del v	4.990,00
Donazione det.n.776 del 02/10/23 Associazione ABIO Como odv n. 5 scaldabiberon etich .M000331094-98	186,35
Donazione det. 823 del 16/10/23 Associazione Protin odv pulitrice a vapore etich n.M000332119 per	251,44
DIV1 - incasso contributo Fondazione Comunità Comasca (C3159622) per acquisto Doppler Vascolare V2	292,80
Donazione det. 963 del 7/12/23 Dr.ssa M.S. FORNO Microonde etich n.M000334516 per D.A.P.S.S. PO S. F	65,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DIV1 incasso donazione vincolata acquisto microscopio biologico legato al progetto Neoplasie Ematol	7.701,86
DIV1 - incasso cofinanziamento per l'acquisto di arredi ed ausili per la mobilita per Ospedale di Co	2.022,50
Donazione associazione A.Ma.Te. n. 4 macchine fotografiche M000331088-91 E 5 CARROZZINE DISABILI M00	1.147,65
Donazione Image SPA n.1 ecografo GE Venue inv. n. M000334565 per SC Medicina di Cantu.F0104910	37.000,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	48.687,41
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	5.063,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	9.585,54
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	81.618,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	11.163,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	8.801,08
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	20.405,59
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	2.903,60
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	7.686,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	1.102,88
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	2.226,50
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	994,30
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	44.777,90
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	1.112,64
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	427,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	2.992,66
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	32.155,78
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	5.180,36
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	30.927,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	60.695,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	6.771,00
iro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vincol	2.524,18
iro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vincol	101.772,40
iro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vincol	2.793,80
iro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vincol	281,82
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	1.737,28
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	1.403,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2023 acquisite con denaro vinco	958,92
TOTALE	743.624,01

Altre riserve

Riserve da Plusvalenze da reinvestire

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il saldo al 31/12/23 è di € 1.094.010

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.

Le plusvalenze realizzate sono state accantonate 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 2023 la voce è decrementata per € 8.963 dalla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquisiti con plusvalenza, ed è stata incrementata per € 75.000 per rimborso assicurativo SIN 1-8101-2022-0615915-1 DEL 15.07.2022 Unipol assicurazioni per riacquisto cespiti incendio cantu' Palestra riabilitazione cardiorespiratoria e per € 22.972,58 per cessione TAC brilliance M 861443001

Riserve da utili destinati ad investimenti

Il valore iniziale del 2023 è pari a € 670.213 e il saldo al 31/12/23 è di € 1.119.956:

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.

Nel 2023 è stato girato dal fondo perequazione anni 2016-2022 e inserito in questo conto nella colonna "altre variazioni" l'importo di € 529.674,78 per Stralcio quota residua Fondo perequazione per ammodernamento tecnologico e acquisto cespiti da utilizzare in Libera Professione.

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 2023 pari a € 69.273 sono dettagliati in Ni-SAN, nella colonna utilizzi per sterilizzazione ammortamenti cespiti e decremento di € 10.658 per minusvalenze nella colonna "altre variazioni"

Contributi per ripiano perdite

Non presente

Utili (perdite) portati a nuovo

L'importo è pari a € 0/000.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Utile (perdita) d'esercizio

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 specifiche tabelle sopra riportate.

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

La quota inutilizzata decreto 16.480 del 2020 –dgr 3479 all 3 di € 67.964 , in seguito alle linee guida regionali Bilancio consuntivo 2023, è stata riclassificata nella voce A. II 3) Finanziamenti da Regione per investimenti e inserita nella colonna "ulteriori trasferimenti 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	<i>Sì, specificare importo, soggetto erogatore e tipologia di beni acquisiti</i> la tabella dettagliata relativa è inserita nel conto di patrimonio netto <u>Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</u> Le donazioni sono accettate con provvedimento aziendale
PN02	Fondo di dotazione. Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, specificare importo e motivazione variazione</i>
PN03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> <i>dati trasmessi dalla ex ASL di Como nel 2016 non coincidevano con il la contropartita di Patrimonio netto del dettaglio dei cespiti trasmesso su SMAF . Date le linee guida regionali ci si è allineati ai dati trasmessi dalla ASL con i disguidi dovuti</i>

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			<i>agli arrotondamenti iniziali che si sono trascinati anche nel 2018. Nel Bilanci successivi con l'allineamento ALL'EURO si è cercato di risolvere il problema.</i>
--	--	--	--

12. Fondi per rischi e oneri

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'aggiornamento e il monitoraggio dei fondi rischi ed oneri avviene mediante confronto con gli uffici aziendali competenti.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

In sede di preconsuntivo l'Asst ha comunicato, come richiesto da Regione, alcune proposte di accantonamento ai fondi rischi, i cui valori, come indicato nelle Linee Guida BES 2023 A1.2024.0300811 del 14/05/2024, sono stati tenuti in considerazione e accantonati nel bilancio consolidato regionale per essere resi disponibili alle Aziende attraverso loro formale richiesta di reintegro del fondo, debitamente motivata.

Di seguito si riportano le richieste di accantonamento nella GSA formulate in sede di Preconsuntivo 2023 per complessivi € 796.444,02:

DESCRIZIONE CONTO	OGGETTO DELLA RICHIESTA	Importo da acc.re in GSA 2023	Note
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	Cassazione F.	11.000,00	DELIB. N. 845 DEL 21/07/2023
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	I grado M.	4.062,88	DELIB. N. 336 DEL 23/03/2023
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	Appello M.	66.817,09	DELIB. N. 770 DEL 0/07/2023
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	I grado P.	83.615,19	DELIB. N. 875 DEL 26/07/2023
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	I grado L.	84.248,55	DELIB. N. 881 DEL 03/08/2023
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	I grado G.	2.816,00	DELIB. N. 953 DEL 24/08/2023
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	I grado C.	39.234,31	NOTA PROT. N. 68263 del 06/11/2023
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	I grado F.	4.650,00	NOTA PROT. N. 76226 del 12/12/2023
B.II.7) Altri fondi rischi	Revisione prezzi convenzione CON-SIP/SIRAM denominata MIES 2 "multiservizio tecnologico integrato con fornitura di energia per gli edifici in uso, a qualsiasi titolo, alle pubbliche amministrazioni sanitarie, edizione 2" - lotto 13	500.000,00	CIG 5878323199 - CIG derivato Asst Lariana 8582858E78
		796.444,02	

Relativamente ai fondi 2022 accantonati nella GSA, nel corso del 2023 non è stato necessario richiedere alcun smobilizzo; su richiesta regionale del dicembre 2023, i fondi 2022 accantonati nella GSA sono stati oggetto di ricognizione al 31/12/2023 in esito alla quale è stato comunicato da questa Asst di diminuire il fondo rischi per contenzioso personale dipendente dell'importo di € 4.420,18 con ciò determinando le seguenti nuove risultanze GSA 2022 aggiornate al 31/12/2023, come riportato al paragrafo FONDO RISCHI ED ONERI delle Indicazioni operative per il Preconsuntivo 2023 prot. A1.2024.0087460 del 07/02/2024:

DESCRIZIONE CONTO	OGGETTO DELLA RICHIESTA	Importo acc.to in GSA 2022	Nuovo importo
		31/12/2022	31/12/2023
B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	Rischio esito contenzioso con concessionario circa maggiori costi energetici per ricircolo aria	672.221	672.221
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	Ricorso per mobbing notificato con atto del 27/09/2022 e Vertenze varie con personale di-	893.000	888.580

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	pendente instauratesi nel 2022		
B.II.7) Altri fondi rischi	Rivalutazione monetaria: rischio richieste adeguamento prezzi contratti anno 2022	450.000	450.000
		2.015.221,00	2.010.800,82

I fondi rischi e oneri risultano movimentati in relazione agli accadimenti aziendali e negli appositi paragrafi sono riportate le risultanze al 31/12/2023.

Per quanto riguarda i **fondi per rischi**, gli stessi ammontano complessivamente al 31/12/23 a € **14.188.398,00** e registrano una complessiva variazione in incremento rispetto al consuntivo 2022 di € **+722.386,00**.

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 € 4.445,00 si riferiscono alle spese legali di parte liquidate nel 2023 riferite allo sviluppo di 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 31/12/2023 per un valore economico stimato in € 792.181,00. Rientra nella fattispecie in argomento la causa c.d. tempi di vestizione il cui rischio stimato al 31/12/2023 risulta pari a € 647.681,00; relativamente a tale vertenza nel corso del 2023 sono stati pagati complessivamente € 50.682,00 compresi oneri. Si sono inoltre concluse in senso sfavorevole per l'Azienda tre cause che hanno determinato il pagamento di complessivi € 56.883,00 e la chiusura delle quote residue del fondo a insussistenze attive per complessivi € 8.617,00. Per le altre cause ancora in essere al 31/12/23, il fondo risulta capiente per complessivi € 144.500,00.

La voce **"B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)"**, il cui valore al 31/12/2023 risulta pari a € 11.375.560,00, registra un incremento di € +845.502,00; tale incremento deriva dalle seguenti movimentazioni:

- liquidazioni sinistri effettuate nel corso del 2023 per complessivi € 1.810.485,45, di cui € 2.417,50 sinistri ex Faro, come meglio precisate nella sotto riportata tabella;
- accantonamento di € 2.655.987 come autorizzato con decreto n. 7950 del 24/05/2024.

Di seguito si riporta tabella relativa agli utilizzi dei fondi rischi assicurativi nell'anno 2023.

Data	Sinistro	Importo	Tipologia
13/01/2023	Sinistro 36/2020 Sham	140.000,00	Risarcimento danno e spese legali
27/02/2023	Sinistro 7/2016 Am Trust	4.437,19	Risarcimento danno e spese legali
31/03/2023	Sinistro 72/2020 Sham	13.000,00	Risarcimento danno e spese legali
03/04/2023	Sinistro 6/2022 Sham	2.000,00	Risarcimento danno e spese legali
13/04/2023	Sinistro 68/2010 Faro	208,75	Imposta registro
14/04/2023	Sinistro 31/2022 Sham	62.000,00	Risarcimento danno e spese legali
26/04/2023	Decreto 18/2021 fallimento Faro	208,75	Imposta registro
22/05/2023	Sinistro 59/2016 Am Trust	15.000,00	Risarcimento danno e spese legali
29/05/2023	Sinistro 10/2022 Relyens	25.000,00	Risarcimento danno e spese legali
29/05/2023	Sinistro 4/2021 Relyens	250.000,00	Rimborso franchigia

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

29/05/2023	Sinistro 18/2021 Relyens	250.000,00	Rimborso franchigia
29/05/2023	Sinistro 21/2017 Am Trust	250.000,00	Rimborso franchigia
29/05/2023	Sinistro 43/2015 Am Trust	2.440,00	Rimborso compenso CTU
12/06/2023	Sinistro 38/2022 Relyens	598,56	Risarcimento danno e spese legali
03/07/2023	Sinistro 59/2016 Am Trust	18.623,54	Risarcimento danno e spese legali
11/07/2023	Sinistro 47/2015 Am Trust	50.000,00	Risarcimento danno e spese legali
11/07/2023	Sinistro 48/2022 Relyens	100.000,00	Risarcimento danno e spese legali
19/07/2023	Sinistro 26/2021 Relyens	5.856,48	Risarcimento danno e spese legali
24/07/2023	Sinistro 67/2014 Am Trust	2.188,68	Risarcimento danno e spese legali
31/07/2023	Sinistro 18/2013 Am Trust	208,75	Imposta registro
11/08/2023	Sinistro 38/2021 Relyens	28.000,00	Risarcimento danno e spese legali
25/08/2023	Sinistro 19/2021 Sham	6.750,00	Risarcimento danno e spese legali
06/09/2023	Sinistro 43/2022 Relyens	301,00	Risarcimento danno e spese legali
08/09/2023	Sinistro 34/2022 Relyens	12.000,00	Risarcimento danno e spese legali
15/09/2023	Sinistro 45/2022 Relyens	300,00	Risarcimento danno e spese legali
13/10/2023	Sinistro 47/2012 Am Trust	31.410,49	Risarcimento danno e spese legali
13/10/2023	Sinistro 47/2012 Am Trust	6.410,48	Risarcimento danno e spese legali
13/10/2023	Sinistro 47/2012 Am Trust	6.410,48	Risarcimento danno e spese legali
06/11/2023	Sinistro 88/2011 Faro	2.000,00	Risarcimento danno e spese legali
20/11/2023	Sinistro 39/2022 Relyens	5.000,00	Risarcimento danno e spese legali
21/11/2023	Sinistro 2/2021 Relyens	250.000,00	Rimborso franchigia
11/12/2023	Sinistro 15/2016 Am Trust	270.132,30	Risarcimento danno e spese legali
	Totale	1.810.485,45	

La voce **“B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa”** al 31/12/2023 non registra variazioni.

La voce **“B.II.7) Altri fondi rischi”** registra nell’anno l’utilizzo complessivamente pari a € 2.489,00 a fronte del rimborso, pari a € 562,00, del contributo unificato nell’ambito del ricorso promosso da Eco Eridania spa, come meglio esplicitato nella determinazione SC Affari Generali e Legali n. 14/2023, e a fronte delle spese legali di € 1.927,00 sostenute per la tutela in giudizio di Asst Lariana, succeduta all’Azienda Ospedaliera Sant’Anna, nell’ambito della vertenza sinistro 69/2005, come meglio esplicitato nella determinazione SC Affari Generali e Legali n. 5/2023.

Il saldo al 31/12/2023 è pari a € 17.742,00.

B.IV) Quote inutilizzate contributi

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Le quote inutilizzate di contributi rappresentano l'ammontare degli accantonamenti concernenti i contributi vincolati ricevuti, da Regione e da altri soggetti, e per i quali non sono stati sostenuti i correlativi costi ma vengono rimandati agli esercizi successive.

Le stesse sono dettagliate nel file allegato al Bilancio Consuntivo 2023 denominato "fondi quote inutilizzate contributi".

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 2023.

B.V.2 FONDI PER RINNOVI CONTRATTUALI

Il valore dei fondi per rinnovi contrattuali ammonta ad € 11.151.982,00 e tiene conto degli accantonamenti competenza 2023 per il CCNL triennio 2019-2021.

Il decremento rispetto al 2022 di € -502.833,00 di cui alla voce "**B.V.3.1) Altri fondi per oneri e spese – altro**" si riferisce alle seguenti rilevazioni contabili:

- acquisto di cespiti con fondi divisionali aziendali per € 496.747,64
- acquisto di borse di studio con fondi divisionali aziendali per € 6.128,54
- utilizzo fondo sistemazione partite intercompany per € 38,00
- ripristino fondo interessi di mora a seguito stralcio partite debitorie per interessi di mora non esigibili € 81,00

I valori accantonati alla voce "**B.V.3.2) Altri fondi per Libera Professione**" per complessivi € 486.707,00 sono costituiti dagli accantonamenti specifici Legge Balduzzi e Perequazione.

Nel corso dell'anno 2023 è stato stipulato un accordo integrativo aziendale per definire i criteri di utilizzo del Fondo aziendale Fondo Perequazione. In base a tale accordo si è proceduto alla liquidazione al personale dipendente di una quota pari ad € 1.194.894,82 per gli anni 2016-2022.

Inoltre sempre in base a tale accordo, la residua quota del Fondo Perequazione anni 2016-2022 pari ad € 529.674,78 è stata stralciata ed imputata alle Riserve per Acquisto Immobilizzazioni.

Il fondo Balduzzi, infine, nel corso del 2023 è stato utilizzato per € 11.712,00 per remunerare l'attività a pagamento finalizzata al recupero delle liste di attesa.

La voce "**B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016**" risulta incrementata di € 276.988,00 corrispondente al valore dell'accantonamento autorizzato con decreto n. 7950 del 24/05/2024.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

3.20.10.00.000.000.00.000 **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	540.915	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
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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	144.500	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	647.681	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	2020	Accantonamento come da valutazione regionale	1.618.329	14/2021
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2021	Accantonamento come da valutazione regionale	3.762.257	9/2022
Residua quota franchigia aggregata contratto Am Trust anno 2014	2021	g/c quota non utilizzata a seguito chiusura di tutti i sinistri denunciati nel 2014	683.000	9/2022
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2022	Accantonamento come da valutazione regionale	2.655.987	9/2023
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2023	Accantonamento come da valutazione regionale	2.655.987	

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

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
-------------	----------------------	---------------------------	---------	--

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Residua quota franchigia aggregata contratto Am Trust anno 2013	2013	Stima dei rischi derivanti dai sinistri come da valutazione regionale	865.000	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	17.742	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
Medici	2021	CCNL	1.761.253	9/2022
Medici	2022	CCNL	1.696.169	9/2023
Medici	2022	CCNL	121.155	9/2023
Medici	2023	CCNL	1.696.169	
Totale Medici			8.053.520	
Dir SPTA	Dal 2006 al 2010	CCNL	81.932	10/2015
Dir SPTA	2016	CCNL	1.283	16/2016
Dir SPTA	2017	CCNL	-2.404	18/2018
Dir SPTA	2018	CCNL	12.906	17/2019
Dir SPTA	2019	CCNL	53.815	10/2020
Dir PTA	2020	CCNL	26.801	14/2021
Dir PTA	2021	CCNL	222.442	9/2022
Dir PTA	2022	CCNL	222.881	9/2023
Dir PTA	2022	CCNL	15.920	9/2023
Dir PTA	2023	CCNL	222.881	
Totale Dir SPTA			858.457	
Comparto	Dal 2006 al 2010	CCNL	800.669	10/2015

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Comparto	2019	CCNL	-154.586	10/2020
Comparto	2020	CCNL	-242.884	14/2021
Comparto	2021	CCNL	143.605	9/2022
Comparto	2022	CCNL	811.930	9/2023
Totale Comparto			1.358.734	
Specialisti	2016	ACN	2.120	16/2016
Specialisti	2017	ACN	13.259	18/2018
Specialisti	2018	ACN	52.733	17/2019
Specialisti	2019	ACN	150.393	10/2020
Specialisti	2020	ACN	83.573	14/2021
Specialisti	2021	ACN	193.637	9/2022
Specialisti	2022	ACN	188.457	9/2023
Specialisti	2023	ACN	183.223	
Psicologi	2023	ACN	13.876	
Totale Specialisti e Psicologi			881.271	

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	407.869	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	263.020	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	2020	Acc.to come da decreto con-	111.025	14/2021

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

		suntivo 2020 per maggiori ricavi prestazioni sanitarie a diretta gestione aziendale divisione territoriale		
--	--	--	--	--

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 Legge Balduzzi L. Professione	2020	Acc.to Balduzzi decreto n. 10126 22/07/2021	127.779	14/2021
Acc.to Legge Balduzzi L. Professione	2021	Acc.to Balduzzi decreto n. 7029 del 20/05/2022	195.393	9/2022
Acc.to Legge Balduzzi L. Professione	2022	Acc.to Balduzzi decreto n. 6983 del 12/05/2023	202.059	9/2023
Acc.to Legge Balduzzi L. Professione	2023	Acc.to Balduzzi decreto n. 7950 del 24/05/2024	215.333	
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2023	Acc.to Perequazione decreto n. 7950 del 24/05/2024	271.374	

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 22/07/2021	210.670	14/2021
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016	2021	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 decreto n. 7029 del 20/05/2022	248.639	9/2022
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016	2022	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 decreto n. 6983 del 12/05/2023	291.232	9/2023
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 come novellato dall'art. 45 del D.Lgs. 36/2023	2023	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 decreto n. 7950 del 24/05/2024	276.988	

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A FONDI RISCHI E ONERI

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

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

13. Trattamento di fine rapporto

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	116.658	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	61.640	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1998	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-34.645	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1999	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-26.177	Contenuto in atto approvazione bilancio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2000	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-31.725	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2001	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-23.940	2/2003
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2002	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-26.684	2/2004
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2003	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-25.194	2/2005
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2004	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-24.873	8/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2005	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	20.315	9/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2006	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	47.089	12/2007
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2007	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	56.624	11/2008
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2008	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	61.031	11/2009
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2009	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	104.360	12/2010
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2010	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	1150.087	14/2011
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2011	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	114.991	1/2013
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2012	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	117.778	7/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2013	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	132.331	15/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2014	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	146.449	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2015	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	168.339	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2016	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	160.102	16/2016
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2017	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	165.503	18/2018
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2018	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	192.735	17/2019
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2019	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	194.185	10/2020
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2020	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	204.291	14/2021
Assistenza medico specialistica conven-	2021	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensili-	252.101	9/2022

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

zionata interna (SUMAI)		tà per ogni anno di servizio		
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2022	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	266.616	9/2023
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2023	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	274.896	
			2.775.884	

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

D.I) Debiti per Mutui passivi

Per tale voce di bilancio non sono stati rilevati valori.

D.II) Debiti v/Stato

Per tale voce di bilancio non sono stati rilevati valori.

D.III) Debiti v/Regione

L'importo del Debito v/Regione al 31/12/2023 è pari a € 1.952.018,00.

D.III.10.a) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma

L'importo appostato in questa riga deriva dal maggior incasso avvenuto nel 2022 da Regione per € 761.972,00 che per l'Azienda era già stato superato con le prescrizioni dal 2019 al 2021.
Vedasi commento nei crediti v/Regione corrente.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nella riga 70310020000000 D.III.10.b) Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti il saldo al 31/12/2023 è pari a € 1.190.046,00 e riguarda esclusivamente le gestioni stralcio- liquidatorie.

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

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

Si precisa che, su questa gestione l'Azienda ha una pendenza di un contenzioso con riconoscimento di vitalizio da rivalutare annualmente (ISTAT) e che la diminuzione nell'anno 2023 è pari a € 30.089,00.

D.IV) Debiti v/Comuni

Il saldo della riga del Debito v/Comuni è pari a € 108.506,00.

Il decremento pari a € 18.975,00 è dovuto principalmente a pagamenti effettuati a favore del Comune di San Fermo della Battaglia per parcheggi dipendenti.

Si allega il dettaglio dei debiti v/Comuni al 31/12/2023 per anno di formazione:

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE	2019	2020	2021	2022	2023	Totale complessivo
COMUNE DI BELLAGIO	355,00					355,00
COMUNE DI DONGO	443,00					443,00
COMUNE DI GRANDATE	1.250,00					1.250,00
COMUNE DI LOMAZZO	1.741,00				1.500,00	3.241,00
COMUNE DI LONGONE	7.486,16					7.486,16
COMUNE DI MENAGGIO	13.970,00					13.970,00
COMUNE DI MUSSO	1.580,00					1.580,00
COMUNE DI COMO		4.114,00	4.114,00		16.443,00	24.671,00
COMUNE DI OLGiate COMASCO		624,07				624,07
COMUNE DI CAMPIONE D'ITALIA		35,20	65,04		27,50	127,74
COMUNE DI CANTU'				500,00	950,00	1.450,00
COMUNE DI LURATE CACCIVIO					6.000,00	6.000,00
COMUNE DI SAN FERMO DELLA BATTAGLIA					40.912,99	40.912,99

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

COMUNE DI PORLEZZA					6.000,00	6.000,00
COMUNE DI LURATE CACCIVIO	544,00					544,00
COMUNE DI LOMAZZO	169,00					169,00
COMUNE DI SAN FERMO DELLA BATTAGLIA	-500,00					-500,00
COMUNE DI BELLAGIO					124,00	124,00
COMUNE DI CERMENATE					58,24	58,24
Totale complessivo	27.038,16	4.773,27	4.179,04	500,00	72.015,73	108.506,20

D.V. Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

Il totale di questa riga è pari a € 1.797.301,00 in incremento di € 95.758,00 rispetto al 31/12/2022.

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

Il saldo al 31/12/2023 è pari a € 1.796.241,00 è dettagliato per Azienda nel file "Crediti_e_debiti_verso_rl_e_intercompany_" al 31/12/2023 caricato in SCRIBA.

Gli incrementi / decrementi maggiori sono riscontrabili nei Debiti verso ASST:

- Fatture da ricevere al 31.12.2023 da ASST Papa Giovanni XXIII per esami Esaoma pari ad € 73.656,00 non presenti al 31.12.2022
- Fattura da ricevere al 31.12.2023 da ASST della Brianza per Premio operosità pari ad € 37.050,00 non presente al 31.12.2022
- Fatture da ricevere al 31.12.2023 da ASST Grande Ospedale Metropolitano per esami pari ad € 31.100,00
- Pagamenti effettuati nel corso del 2023 ad ASST Valcamonica che hanno comportato un decremento pari ad € 23.800 per contributi Direttore

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

Il saldo al 31.12.2023 è pari a € 1.060,00 in riduzione per € 227.

Si dettaglia l'importo nella tabella sotto riportata:

RAGIONE SOCIALE	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 SAN. PROV. DI CATANIA	8,60		8,60

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

IRCCS ISTITUTO G. GASLINI	0,00	158,00	158,00
X AZIENDA SANITARIA LOCALE	246,57		246,57
AZIENDA SANITARIA PROV. DI ENNA	370,00		370,00
AZIENDA SANITARIA LOCALE AVELLINO	69,20		69,20
Totale complessivo	902,49	158,00	1.060,49

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

Per tale voce di bilancio non sono stati rilevati valori.

D.VII) Debiti v/Fornitori

L'importo al 31/12/2023 è pari a € 43.010.405,00 composto da:

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

Il saldo di questa riga al 31/12/2023 è pari a € 181.494,00 in incremento rispetto al 31/12/2022 di € 54.301,00 per fatture da ricevere al 31.12.2023 da Italia Hospital Gravedona per prestazioni anestesologiche non pagate al 31.12.2023.

D.VII.2) Debiti verso altri fornitori

Il saldo dei debiti v/fornitori al 31/12/2023 è pari a € 42.828.911,00 ed è dettagliato e suddiviso per anno e per riga beni e servizi sanitari e riga beni e servizi non sanitari nel file "conti_d_ordine_e_debiti_verso_fornitori".

La variazione rispetto al 31.12.2022 pari ad € 675.502 è dovuta a varie cause riconducibili prevalentemente alle fatture da ricevere di cui si dettagliano i movimenti più rilevanti:

In particolare si è rilevato l'acquisto, con finanziamento NextGeneration UE, dell'acceleratore lineare per Ospedale San Fermo della Battaglia pari ad € 2.006.900,00.

Inoltre si è rilevato l'acquisto, con Decreto 8332/2022, di un sistema TAC-Gamma camera integrato per Ospedale San Fermo della Battaglia pari ad € 1.237.019,40.

Al contrario si è rilevato un minor debito pari a circa € 835.000,00 per servizi di riscaldamento di cui alla convenzione di multiservizio tecnologico integrato per edifici vari.

Sempre nel corso dell'anno 2023 si è provveduto ad una ricognizione di registrazioni per fatture da ricevere ante 2019 di cui non era ancora pervenuta la relativa fattura.

Dopo attenta valutazione con il servizio responsabile (ufficio tecnico) si è provveduto allo stralcio di tali partite per un importo pari ad € 370.000,00.

I debiti scaduti da oltre un anno sono debiti non liquidabili per la presenza di varie contestazioni e per la maggior parte in attesa di riscontro da parte del fornitore (es. difformità bolle di consegna/DDT, servizi non adeguatamente resi o non adeguatamente documentati, richieste note di credito a storno parziale e/o totale non pervenute, ecc).

L'Asst Lariana effettua un'azione di monitoraggio continuo sia a livello interno con i servizi predisposti al controllo e alla liquidazione contabile dei documenti, sia a livello esterno con i fornitori in sede di controllo estratti conto e azioni periodiche di circolarizzazione dei debiti.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'Azienda ha proseguito la ricognizione e la verifica dell "area fornitori" ed evidenzia che durante l'anno 2023 si è proceduto alla analisi di 13 fornitori che presentavano al 31/12/2019 un saldo di circa € 1.150.000,00. Al 31.12.2023 il saldo si è ridotto ad € 597.864,00 dopo avere preso contatti con gli stessi e chiuso alcune pendenze.

	DA CO.GE.		NOTE	variazione	
	AL 31/12/2019	AL 31/12/2023		1/1/2020 - 31/12/2023	
3M ITALIA	50.268,99 €	- €		- 50.268,99 €	
ACTELION (incorporata in Janssen)	22.713,62 €	- €		- 22.713,62 €	
BAXALTA	338.848,40 €	338.848,40 €	fatt. 2016 - sentenza a nostro favore	- €	
BIOMERIEUX	81.981,32 €	- €		- 81.981,32 €	
COOPSERVICE	17.591,41 €	- €		- 17.591,41 €	
FASTWEB	19.600,30 €	- €		- 19.600,30 €	
INFRASTRUTTURE LOMBARDE	146.021,58 €	146.021,58 €	fatt. 2009, 2011	- €	
DANONE-NUTRICIA	148.843,53 €	8.894,84 €	fatt. 2014-2018, lavoro in corso	- 139.948,69 €	
OTSUKA	38.992,70 €	- €		- 38.992,70 €	
PFIZER ITALIA SRL	36.816,99 €	- €		- 36.816,99 €	
PFIZER SRL	40.026,38 €	- €		- 40.026,38 €	
SELI	104.099,64 €	104.099,64 €	fatt. 2018; contenzioso legale in corso	- €	
TIM	101.133,35 €	- €		- 101.133,35 €	
TOTALE GRUPPO	1.146.938,21 €	597.864,46 €		- 549.073,75 €	-47,87%
fornitori con criticità	690.102,97 €	588.969,62 €		- 101.133,35 €	-14,65%
altri fornitori del gruppo	456.835,24 €	8.894,84 €		- 447.940,40 €	-98,05%

D.VIII) Debiti v/Istituto tesoriere

Per tale voce di bilancio non sono stati rilevati valori.

D.IX) Debiti Tributarî

L'importo dei debiti tributari al 31.12.2023 è pari a € 2.593.551.

Il decremento rispetto al Bilancio 2022 di € 5.207.766 è dovuto al fatto che alla data del 31.12.2022 risultava non effettuato il versamento delle ritenute Irpef e Irap relative al mese stipendiale di Dicembre 2022 (versato però regolarmente a Gennaio 2023), viceversa tali ritenute relative al mese stipendiale di Dicembre 2023 sono state versate entro la data del 31.12.2023.

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

Il Debito v/ Istituti previdenziali al 31.12.2023 è pari a € 3.583.880,00 come da dettaglio del modello allegato in SCRIBA V1 BILANCIO 2023.

Il decremento rispetto al Bilancio 2022 di € 128.385,00 è dovuto alla riduzione dei Fondi contrattuali ancora da distribuire al personale dipendente al 31.12.2023 come dettagliato nella sezione **D.XI.2) Debiti v/dipendenti**

D.XI Debiti v/Altri

Nei debiti v/altri, l'importo al 31/12/2023 è pari a € 31.014.210,00 ed è così composto:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 €. 36.596.341,05 e nel corso del 2023 è stato rimborsato per l'importo di 1.676.112,46 che è anche la variazione rispetto al 31/12/2022. Il restante debito pari a € 13.346.994,05 verrà restituito in quote costanti trimestrali per il periodo di durata della concessione.

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

Ospedale S. Fermo della Battaglia CONTRATTO DI CONCESSIONE, COSTRUZIONE E GESTIONE Progetto Nuovo Sant'Anna - DURATA CONTRATTO CONCESSIONE: 15/03/2010-27/12/2031		
	SERVIZI NO CORE	
Voce NISAN	Descrizione voce NISAN	Consuntivo 2023
'50202010010000	(Lavanderia)	1.727.002
'50202010020000	(Pulizia)	4.536.675
'50202010030030	(Mensa degenti)	2.347.591
'50202010030010	(Mensa dipendenti)	1.175.677
'50202010040000	(Riscaldamento)	5.458.829
'50202010050000	(Servizi di elaborazione dati)	1.084.948
'50202010080020	(Utenze elettricità)	5.114.154
'50202010110050	(Altri servizi non sanitari)	4.689.328
'50310000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze)	905.044
'50310000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze)	27.079
'50320000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari)	1.114.441
	TOTALE SERVIZI NO CORE	28.180.767
	CANONE DI DISPONIBILITA'	Consuntivo 2023
'50950060000000	Altri Oneri diversi di gestione	2.748.530
71101000000000	DECREMENTO voce D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	1.676.112
	TOTALE CANONE DISPONIBILITA'	4.424.643

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	DEBITO COMPLESSIVO CONCESSIONE 15/03/2010-27/12/2031	36.596.341
	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2023 (VOCE BILANCIO D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori - D.XI.1) Debito vs/Altri finanziatori)	13.346.994

D.XI.2) Debiti v/dipendenti

Il saldo dei debiti v/dipendenti al 31.12.2023 è pari a € 15.660.390,00 come da dettaglio del modello allegato in SCRI-BA Bilancio 2023 V1.

Il Decremento è dovuto alla riduzione dei Fondi contrattuali da distribuire alla data del 31.12.2023 per:

A Risorse quote INAIL per certificazioni pari a circa € 200.000,00

B Nel corso dell' anno 2023 è stato approvato il regolamento per l' attribuzione degli incarichi di funzione con relativa attribuzione di tali incarichi. Ciò ha comportato un minor residuo da distribuire sul Fondo art. 102 CCNL Comparto pari a circa € 545.000

I debiti in essere sono relativi agli anni 2020 - 2022 e costantemente riconciliati con la SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane dell' Azienda.

D.XI.4) Altri debiti diversi

L'importo degli altri debiti diversi pari a € 1.487.909,00 è così composto:

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

L'importo di questa riga è pari a € 1.280.903,00 ed è così suddiviso:

€ 11.024,00 annualità ante 2018 e precedenti per debiti di fine esercizio residuali a seguito di esiti stralci debiti pregressi; € 11.036,00 anno 2018 e retro è l'importo relativo alla vendita beni patrimoniali; € 90.062,00 per trattenute posto auto applicate ai dipendenti da utilizzare per rimborsi abbonamenti mezzi pubblici o per miglioramento agibilità percorsi stradali interni all' Asst; € 238.739,00 per trattenute ai dipendenti relative a sindacati, cessione del V e pignoramenti versati a gennaio 2024; € 161.297,00 obiettivi direttori anno 2023; € 74.081,00 per quote stipendiali da erogare agli eredi; € 193.482,00 per fondi da erogare ai medici specialisti; € 259.992,00 per quote da erogare ai dipendenti (Convenzioni, Legge 135, Formazione) € 241.187,00 altri debiti.

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

L'importo di questa riga è pari a € 207.006,00 come da tabella sotto riportata con un incremento di € 28.179,00 per maggiori costi nei confronti dell' Università Insubria e non pagati nel 2023 ma nel 2024

Etichette di riga	2019	2021	2023	Totale complessivo
CRI	-11.386,81			-11.386,81

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

INAIL		1.166,9 9	912,54	2.079,53
C.R.I. COMITATO LOCALE DI COMO	-18.927,17			-18.927,17
C.R.I. COMITATO LOCALE DI DOMASO	-492,45			-492,45
PROVINCIA DI COMO	13.259,13			13.259,13
ENTE STRUMENTALE ALLA CRI ex CRI Reg	-236.651,38			-236.651,38
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO	-2.891,27		675,00	-2.216,27
CROCE ROSSA ITALIANA C. PROVINCIALE	-166.418,52			-166.418,52
CRI	715.865,99			715.865,99
C.R.I. - COMIT. LOCALE DI CERMENATE	-5.076,96			-5.076,96
C.R.I. - COMITATO DI UGGIATE - TREVANO	-10.482,63			-10.482,63
C.R.I. - COMITATO PROVINCIALE COMO	-99.764,36			-99.764,36
C.R.I. COMIT. LOC. S. FERMO BATTAGLIA	-6.150,61			-6.150,61
C.R.I.- COMITATO DI VALSOLDA	-4.528,04			-4.528,04
C.R.I. COMITATO LOCALE DI CANTU'	-46.111,40			-46.111,40
C.R.I.- COMITATO LOCALE DI GRANDATE	-3.620,09			-3.620,09
C.R.I. COMITATO LOCALE DI LIPOMO	-5.406,06			-5.406,06
C.R.I. COMITATO LOCALE DI MONTORFANO	-1.145,45			-1.145,45
C.R.I.-COMITATO DI MENAGGIO	-6.892,60			-6.892,60
C.R.I.-COMITATO LOCALE DI LOMAZZO	-13.403,07			-13.403,07
C.R.I.-COMITATO LOCALE LURATE CACC.	-4.628,38			-4.628,38
ENEA - ENTE PER LE NUOVE TECNOLO	-229,90			-229,90
CROCE BIANCA ONLUS-SEDE CENTRALE	-826,37			-826,37
ANAC Autorita' Naz.le Anticorruzione	30,00		8.340,00	8.370,00
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		324,00		324,00
AGENZIA DEL TERRITORIO	236,35			236,35
C.R.I. COMITATO LOCALE DI ASSO	-3.846,42			-3.846,42
C.R.I.-COMITATO LOCALE CERNOBBIO	-13.579,26			-13.579,26
C.R.I.-COMITATO LOCALE ERBA-ALSERIO	-934,26			-934,26
C.R.I.-COMITATO LOCALE MASLIANICO	-3.657,36			-3.657,36
CROCE ROSSA ITAL.DEL.MONTORFAN	-2.552,92			-2.552,92
TESORERIA PROV DELLO STATO "VITERBO			-1.570,00	-1.570,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI INSUBRIA			82.671,17	82.671,17
CROCE ROSSA COMO (NON USARE)	98,49			98,49
C.R.I. COMITATO LOCALE DI COMO	2.668,62			2.668,62
C.R.I. COMITATO LOCALE DI DOMASO	1,81			1,81
PROVINCIA DI COMO	33.200,00			33.200,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ENTE NAZIONALE AVIAZIONE CIVILE			770,00	770,00
GRUPPO VOLONTARI CROCE VERDE ONLUS			6.469,76	6.469,76
INAIL			6.032,20	6.032,20
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE			3.888,00	3.888,00
TESORERIA PROV DELLO STATO "VITERBO			1.570,00	1.570,00
Totale complessivo	95.756,65	1.490,99	109.758,67	207.006,31

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 non è stata compilata.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
DB01	Transazioni. I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali?	NO	Se Sì, specificare importi per fornitori e allegare comunicazioni regionali in merito
DB02	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

15. Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 31/12/2023 dei ratei e risconti passivi risulta pari a € 37.535,00.

E.I Ratei passivi

I ratei passivi al 31/12/2023 sono pari a € 14.182,00 e si riferiscono ai costi indicati nel foglio di dettaglio sp.

E.II Risconti passivi

L'importo al 31/12/2023 dei risconti passivi è pari a € 23.353,00 su affitti attivi come indicato nel foglio di dettaglio sp.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 2023

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

Il saldo 2023 relativo all'importo di 1.429 € è riferito a cauzioni in contanti degli inquilini in affitto negli immobili della ASST Lariana ed è minore rispetto al 2022 per € 657 pari all'importo di un deposito cauzionale restituito nel 2023 come da dettaglio nel file allegato al bilancio 2023.

D.III) Beni in comodato

I beni in comodato al 31/12/2023 sono indicati in NISAN al rigo 40300000000000.

La variazione in decremento complessiva è pari a € 7.252.468,00 e l'incremento € 13.676.638,00

Il dettaglio dei beni al 31/12/23 pari a 34.911.601,00 è inserito nell'apposito file conti ordine allegato al Bilancio.

E.V) altri conti d'ordine

Garanzie prestate: di cui fidejussioni sono indicate in NISAN al rigo 40501010000000

Per la suddetta area di bilancio il saldo al 31/12/23 è invariato ed è pari a € 52.000.

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

La variazione in decremento complessiva è pari a € 1.192.552,00 e l'incremento a € 3.520.258,00 .

Il dettaglio al 31/12/23 pari a € 9.597.147,00 è inserito nell'apposito file conti ordine allegato al Bilancio.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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
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 2022

L'approvazione del Bilancio consuntivo 2022 ASST Lariana avvenuta con Deliberazione N° XII/493 seduta del 22/06/2023 ha previsto la seguente prescrizione:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale:

la risposta dell'azienda è stata trasmessa con nota pec ASST Lariana prot. 59763 del 28/09/2023 a cui si rimanda per i dettagli e di cui di seguito si riporta la parte di interesse:

"Crediti e debiti intercompany"

Crediti/debiti vs aziende sanitarie pubbliche della Regione (TAB. 2A - SP)

Sono disponibili gli esiti delle verifiche delle quadrature di credito e debito intercompany tra Aziende della Regione.

Si invita l'Azienda a confrontarsi con la controparte e a proseguire le attività di riallineamento sulle partite aperte di modesto importo.

RISPOSTA:

A seguito dell'esame delle squadrature riportate nella TAB. 2A – SP, con riferimento all'importo di € 9.943,00, con nota mail del 15/06/2023 la scrivente azienda ha comunicato alle controparti interessate di avere inserito per mero errore materiale nel foglio CONS dello Stato Patrimoniale il credito al 31/12/2022 di € 9.943,00 verso il codice azienda 716 anziché verso il codice azienda 717. Tale valore era stato precedentemente condiviso e quadrato con l'azienda codice 717, in occasione del partitario crediti-debiti IC consuntivo 2022, come da rispettive risultanze contabili."

CONTO ECONOMICO

GESTIONE SANITARIA

18. Contributi in conto esercizio

18.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- A.1.c) Contributi in c/esercizio per ricerca
- A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore dei contributi regionali è dettagliato come da Decreto di assegnazione n° 7950 del 24.05.2024 per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2023 pubblicato su SCRIBA in data 24.05.2024.

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

40101040030000 Funzioni non tariffate – FSR indistinto

I contributi di questa riga sono stati rappresentati, in base alle linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2023, alle righe (funzioni Pronto soccorso e altro) per un totale complessivo di € 25.408.694,00 come da DDG 7950 del 24/05/2024; sono stati assegnati con DGR n. 2334 del 13/05/2024, 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 2023".

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

DECRETO 7950 del 24/05/2024

L'importo di € 44.899.411,00 è la quota di PSSR, la variazione rispetto al bilancio 2022 è in diminuzione ed ammonta ad € 5.478.244,00 tenuto conto dell'effettivo riposizionamento dell'equilibrio economico – finanziario e dell'aggiornamento dei dati dei flussi sanitari e socio sanitari sulla base dei dati validati per l'esercizio 2023.

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

L'importo di € 15.642.578,00 nel 2023 vanta un incremento pari allo stesso importo rispetto al 2022 ed è dovuta ai contributi dettagliati in scheda 11 del decreto n. 7950 del 24/05/2024;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

40101110000000 - Altri contributi da Regione (FSR indistinto)

Nel rigo "Altri contributi da Regione FSR indistinto" l'importo complessivo è di €. 33.725.650,00 e corrisponde a quanto assegnato con decreto n. 7950 del 24/05/2024.

L'incremento rispetto al bilancio 2022 ammonta ad €. 1.341.734,00 ed è dovuto alle voci specifiche di assegnazione regionale, in continuità con l'esercizio precedente.

40101130000000 - "Contributi da Regione (FSR vincolato)"

In questa riga, l'importo di €. 855.919,00 è in decremento di €. 6.867.267,00 rispetto al Consuntivo 2022.

Il contributo assegnato con decreto n. 7950 del 24/05/2024 riguarda la Sanità penitenziaria sulla base dei dati estratti dalla contabilità analitica di ciascuna azienda relativi al IV CET 2023, quale differenziale tra costi e ricavi da attività sanitarie ed inoltre ad altri contributi.

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

L'importo della riga al 31/12/2023 è pari a €. 2.203.583,00 così composto:

40102030010000 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)

L'importo di questa riga pari a €. 193.043,00 è rappresentato secondo il decreto regionale n.7950 del 24/05/2024 ed è composta dai contributi dettagliati alla scheda 5 della tabella "Assegnazione Consuntivo 2023 V1" così come elencati:

- 174.996 Esacri annualità 2023;
- 18.047 fondo per l'Alzheimer e demenze – 3^ annualità DDG 15553/2022 DDG 19177/2022.

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

L'importo inserito in questa riga è pari a €. 1.737.100,00 ed è maggiore di €. 1.104.112,00 rispetto al Consuntivo 2022 PNRR "MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.1 "INFRASTRUTTURE DIGITALI" e "MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI".

40102030050000 Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) – Altro

L'importo di €. 65.310,00 è in incremento rispetto al 2022 per €. 48.903,00;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

L'importo della riga sopra citata è pari a € 208.130,00 ed è maggiore di 141.431,00 rispetto al 2022.

Gli importi sopra citati sono così dettagliati:

A.1.B) Contributi da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2023 01/01/2023	Costi con- suntivo 2023	Accantonamento 2023	PRECHIUSURA al netto costi 31/12/2023
Ministero di Grazia e Giustizia Deliberazione 667 del 08/06/2023 Progetto supporto psicologico	5.422,00	2.891,00	2.531,00	5.422,00
Polis Lombardia Corso mmg 2023 Deliberazione 1166 del 19/10/2023	59.888,00	29.048	30.840,00	59.888,00
Asst Lecco Progetto Auter delibera 55 del 27/01/22 fattura n. 500/2023	4.042,00	4.042,00	0	4.042,00
ATS INSUBRIA Fatt. 962/2023 Progetto DNA	139.230,00	0	139.230,00	139.230,00
ATS VALPADANA Progetto Pervinca E1 127/128 del 2023	53.346,00	53.346	0	53.346,00
Asst melegnano e della Martesana contributo farmacovigilanza fatt. e1 208/2024	10.000,00	0	10.000,00	10.000,00
I.R.C.C.S. OSP.MAGGIORE DI MILANO Progetto gruppi rari anno 2023 Fatt E1 212/2024	1.512,00	1.512,00	0 0	1.512,00
Unione Europea Decreto 48/12023 PNRR – Missione 1C1 Misura 1.2 Migrazione al Cloud	1.737.100	0	1.737.100	1.737.100
TOTALE COMPLESSIVO	2.010.540	90.839	1.919.701	2.010.540

A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati	Consuntivo2022		Differenze
--	-----------------------	--	-------------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

		Consuntivo 2023	
Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	117.075,00	154.995,00	€. 37.920,00
Totale	117.075,00	154.995,00	€. 37.920,00

Il maggiore importo è dovuto a nuove erogazioni liberali e attività di sperimentazione.

CONTRIBUTI DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2023 01/01/2023	Costi consun- tivo 2023	Accantona- mento 2023	PRECHIU- SU RA al netto costi 31/12/2023
FONDAZ PROV.DELLA COMUNITA COMASCA Delibera 197 del 23/02/2023 Incassato con rev 32 del 03/02/2023 Implementazione della dialisi domiciliare	6.000,00	2.745,00	3.255,00	6.000,00
LEVANTE SRL Delibera 480 del 27/04/2023 Incassato con rev. 275 del 21/04/2023 CONTRIBUTO VINCOLATO A BORSA DI STUDIO REPARTO OTORI- NOLARINGOIATRA	10.000,00	7.325,00	2.675,00	10.000,00
Sham Deliberazione 506 del 11/05/2023 Consulenti Rev 290 del 02/05/2023	20.000,00	20.000,00	0	20.000,00
ASS.TULLIO CAIROLI Deliberazione 536 del 18/05/2023 Incassato con rev. 338 del 16/05/2023 donazione neurochirurgia	1.310,00	0	1.310,00	1.310,00
FONDAZ PROV.DELLA COMUNITA COMASCA	74.480,00	13.400,00		74.480,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Deliberazione 583 del 25/05/2023 Incassato con rev. 371 del 22/05/2023 incasso donazione vincolata progetto stonecenter urologia borse di studio			61.080,00	
LEVANTE SRL Deliberazione 786 del 13/07/2023 Incassato con rev. 409 del 08/06/2023 incasso contributo vincolato a borsa di studio U.O. Otorinolaringoiatra	10.000,00	0	10.000,00	10.000,00
ATI SAN GIUSEPPE Fatt 734/2023 Contributi anno 2023 Incassato con rev. 995 del 27/09/2023	10.000,00	0	10.000,00	10.000,00
ASIMAS Contributi per allergologia Incassato con rev. 2030 del 27/12/2023	5.000,00	0	5.000,00	5.000,00
TOTALE	136.790,00	43.470,00	93.320,00	136.790,00

CONTRIBUTI DA PERSONE FISICHE PRIVATE	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2023 01/01/2023	Costi precon 2023	Accantonamento precon 2023	PRECHIUSURA al netto costi 31/12/2023
CITELLA FRANCESCO Delibera 196 del 23/02/2023 Ps San Fermo Rev. 72 del 13/02/2023	400	0	400	400
FUREGA GERARDO Delibera 429 del 20/04/2023 Reperto :Ps Cantù Rev. 225 del 11/04/2023	500	0	500	500
DERIU GABRIELE	150	0		150

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Delibera 459 del 27/04/2023 Case di comunità di Mariano Rev. 259 del 18/04/2023			150	
DERIU GABRIELE Delibera 459 del 27/04/2023 Reparto:Ortopedia Osa Rev. 259 del 18/04/2023	150	0	150	150
DERIU GABRIELE Delibera 459 del 27/04/2023 Reparto:neurochirurgia San Fermo Rev. 259 del 18/04/2023	150	0	150	150
SUPINO DONATO Delibera 633 del 31/05/2023 Reparto: dialisi Como Rev. 383 del 24/05/2023	2.000,00	0	2000,00	2.000,00
OSTINELLI MARIA Delibera 1298 del 06/12/2023 Reparto: rianimazione e anestesia Rev. 1683 del 01/12/2023	800	0	800	800
TOTALE	4.150,00	0	4.150,00	4.150,00

40103040000000 -Altri contributi da privati - Indistinto

L'importo degli altri contributi da privati deriva da sperimentazioni ed è pari a € 14.055,00 di prechiusura 2023.

ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2023	Costi con- suntivo 2023	Accantonamen- to 2023	PRECHIUSURA al netto costi 31/12/2023
-----------------------------	--	-------------------------------	--------------------------	---

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	01/01/2023		precons	
PREMIER RESEARCH GROUP S.L.U. delibera 582 del 19/06/19 delibera 241 del 9/03/22 fattura E1 62 del 16/01/23 reversale 80 del 14/02/23	3.503,00	0	3.503,00	3.503,00
JANSSEN CILAG SPA delibera 942 DEL 21/10/21 fattura E1 78 del 23/01/23 reversale 80 del 14/02/23	874	0	874,00	874
BIOTRONIK SE & co kg delibera 297 del 16/03/2023 fattura E1 183 del 17/02/23 reversale 184 del 5/09/23	80	0	80	80
NOVO NORDISK SPA delibera 584 del 19/06/23 fattura E1 282 del 24/06/23 reversale 1056 del 5/10/23	1.856,00	0	1.856,00	1.856,00
PREMIER RESEARCH GROUP S.L.U. delibera 582 del 19/06/19 delibera 241 del 9/03/22 fattura E1 360 del 26/04/23 reversale 429 del 16/06/23	4.519,00	0	4.519,00	4.519,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI UDINE delibera 76 del 31/01/20 delibera 1040 del 20/10/22 fattura 464 del 30/05/23 reversale 453 del 3/07/23	256	0	256	256
BIOTRONIK SE & co kg delibera 297 del 16/03/2023 fattura 520 del 13/06/23 reversale 874 del 5/09/23	400	0	400	400
PREMIER RESEARCH GROUP S.L.U	-729	0	-729	-729

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

. delibera 582 del 19/06/19 delibera 241 del 9/03/22 nota credito E1 521 del 16/06/23				
BIOTRONIK SE & co kg delibera 297 del 16/03/2023 fattura 535 del 19/06/23 reversale 489 del 13/07/23	800	0	800	800
NOVO NORDISK SPA delibera 584 del 19/06/23 fattura E1 599 del 11/07/23 reversale 1056 del 5/10/23	1.720,00	0	1.720,00	1.720,00
NOVARTIS FARMA SPA delibera 1059 del 1/12/2021 fattura E1 632 del 25/07/23 reversale n. 1519 del 27/11/2023	116	0	116	116
BIOTRONIK SE & co kg delibera 297 del 16/03/2023 fattura E1 725 del 5/09/23 reversale 1057 del 5/10/23	320	0	320	320
BIOTRONIK SE & co kg delibera 297 del 16/03/2023 fattura E1 726 del 05/09/23 reversale 1057 del 5/10/23	2.080,00	0	2.080,00	2.080,00
BIOTRONIK SE & co kg delibera 297 del 16/03/2023 fattura E1 731 del 07/09/23 reversale n.1231 del 24/10/2023	480	0	480	480
PREMIER RESEARCH GROUP S.L.U . delibera 582 del 19/06/19 delibera 241 del 9/03/22 nota credito E1 920 del 21/11/23	-3092	0	-3092	-3092
NOVARTIS FARMA SPA delibera 1059 del 1/12/2021	872	0	872	872

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

fattura E1 38 del 08/01/24				
TOTALE	14.055,00	0	14.055,00	14.055,00

Tutti i costi sono dettagliati nelle rispettive voci Ni_san di costo nei beni e servizi e in parte accantonate e rinviate all'esercizio 2024.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

Il valore è pari a € 0,00.

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore degli utilizzi ammonta a € 2.393.448,00 ed è in decremento rispetto al Consuntivo 2022 di € 1.522.160,00.

Le variazioni sono dovute al minore utilizzo di contributi esercizi precedenti già accantonati, ma spesi nel 2023 e minori assegnazioni regionali per contributi finalizzati.

Gli utilizzi sono così dettagliati:

A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	differenze
Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto	€.	3.815.255,00	2.079.176,00	-1.736.079,00
Utilizzo fondi quote inutiliz. contributi vincolati es. preced. da Regione per quota FSR Vincolato	€	737,00	141.169,00	140.432,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	25.322,00	111.152,00	85.830,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

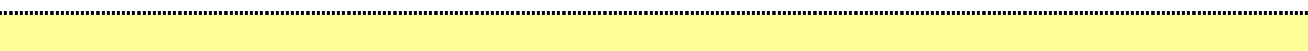
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	74.294,00	61.951,00	-12.343,00
TOTALE	€.	3.915.608,00	2.393.448,00	-1.522.160,00

- “utilizzi dei contributi per quote inutilizzate esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato per € 2.079.176,00 come da DDG 7950/2024 relativo al costo del personale delle terapie intensive DL 34/2020 ART. 2. Comma 1, al contributo per premi interinali somministrazione lavoro, liste d’attesa ed ex. covid.

-“Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato” pari a € 141.169,00 e relativo al progetto così dettagliato: RAFFORZAMENTO DSM (decreto 3137/2023 e recepito con DDG 7950 del 24/05/2024) per € 140.492,00 speso per consulenti sanitari;

-contributi per prevenzione ed eliminazione del virus HCV come da decreto 10080/2023 utilizzato per € 677,00 per attività consultoriale e confermato con DDG 7950 del 24/05/2024;

-Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati per € 111.152,00 di periodo e di prechiusura come sotto dettagliato:





712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2021	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2022	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2023	Fondo 2023
ES.PRECEDENTI da soggetti pubblici extra fondo vincolati								
DELIBERAZIONE n. 989/2016 FONDAZIONE IRCCS BESTA costo borsista sanitario progetto TRANS ALS DGR XI/5221 del 2016	5.642,00 (I)	0	7.945,48 (U)	7.391,46 (U)	0	0	0	306
Asst degli ospedali civili di Brescia DGR XI/3374 del 14/07/2020 contributo FARO 2020 - farmacovigilanza	0	0	0	21200,00 (I)	8.760,3 (U)	7.32,09(U)	57,00(U)	5.5100
Regione Lombardia DGR 16480 del 24/12/2020 LR 9/2020	0	0	0	1429.537,00 (I) 1429.020,00 (U)	0	0	0	517
Asst degli ospedali civili di Brescia DGR XI/3374 del 14/07/2020 contributo FARO 2020 -farmacovigilanza-compenso borsista	0	0	0	0	0	5.300,00(I)	0	5.300,00
Ats Valpadana Progetto Pervinca del 705 e706/2022 consulenti	0	0	0	0	0	47.251,00(I) 14.864,00(U)	32.387,00(U)	0
ASST LECCO Delibera 55/2022 progetto AUTER consulenti	0	0	0	0	0	14.148,00(I) 12.032,00(U)	2.116,00(U)	0
Ministero della Salute - erogati da Regione DECRETO n. 7950 del 24/05/2024 fondo benessere psicologico-DGR 7043/2022 consulenti	0	0	0	0	0	84.348,00(I)	61649,00 (U)	22.699
Ministero della Salute - erogati da Regione	0	0	0	0	0	64.129,00	14.843,00(U)	49.286
Ministero della Salute - erogati da Regione	0	0	0	0	0	64.129,00	0	64.129
MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA Support psicologico	0	0	0	0	0	5.750,00(I) 4.475,00(U)	0	1275
REGIONE LOMBARDIA Valutazione di protezione sociale	0	0	0	0	0	4.125,00(I)	0	4.125
TOTALE FONDO AL 31/12/2023	0	0	0	0	0	0	111.152,00	152.788

- Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondo) Vincolati pari a 0,00 ma iscritto a fondo per corso di formazione in infezioni ospedaliere decreto 19412/2023-DGR XII/86 DEL 03/04/82023 e confermato con DDG 7950 del 24/05/2024 di € 240.997,00. Tale importo verrà utilizzato dal 2024;

- Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti privati per € 61.951,00 come sotto dettagliato:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA



Sistema Socio Sanitario



Regione Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 / Utilizzi (I / U) 2017	Importo iniziale / Utilizzi (I / U) 2018	Importo iniziale / Utilizzi (I / U) 2019	Importo iniziale / Utilizzi (I / U) 2020	Importo iniziale / Utilizzi (I / U) 2021	Importo iniziale / Utilizzi (I / U) 2022	Importo iniziale / Utilizzi (I / U) 2023	Fondo 2023
ES.PRECEDENTI da Privati												
DELIBERAZIONE 293/2012 INPHA DUEMILA SRL costo contratto d'opera anno 2012 – Vignati residuo potenziamento endocrinologia	10.000,00 (I)	4.001,81 (U)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.998,19
DELIBERAZIONE 785/2015 PROVINCIA DI COMO costo contratto d'opera anno 2015 – Galimberti residuo supporto informatico nel PS	0,00	0,00	8.000,00 (I) / 3.000 (U)	4.000,00 (U)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1000,00
DELIBERAZIONE 739/2015 FONDAZIONE PROVINCIALE COM ASCA spese varie	0,00	0,00	2.000,00 (I) / 659,20 (U)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1340,80
DELIBERAZIONE 9/2016 DUECIPROMOTION SRL borsa di studio Sovrano residuo incassato con rev. 560 del 17/12/2015	0,00	0,00	14.000,00 (I)	4.616,40 (U)	3.172,92 (U)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.210,68
DELIBERAZIONE 457/576/2017 ASSOCIAZIONE GARAVAGLIA borsa di studio materiale reagenti	0,00	0,00	0,00	0,00	33.500,00 (I) / 1107,76 (U)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92168 (U)	
DELIBERAZIONE 671/2018 ASSOCIAZIONE GARAVAGLIA borsa di studio materiale reagenti incassato con rev. 240 del 12/07/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00 (I) / 6.556,00 (U)	24.002,00 (U)	6.253,00 (U)	0,00	12.627,00 (U) INV.	562,04 (U)	
DELIBERAZIONE 896/2018 INPHA DUEMILA BORSE DI STUDIO incassato con rev. 309 del 29/08/2018 DELIBERAZIONE 1107/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00 (I)	2.846,27 (U)	0,00	0,00	0,00	0,00	153,73
Anallergo S.p.a Delibera n. 551 del 13/06/2019 incassato con rev. 207 del 03.06.2019 consulenze sanitarie da terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00 (I) / 2.136,19 (U)	0,00	0,00	0,00	863,81 (U)	
Pharmaguida srl Delibera n. 370 del 16/01/2019 incassato con rev. 39 del 04/03/2019 progetto gastroenterologia-ACC.TO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1500,00 (I)	0,00	0,00	1038,43 (INVESTIMENTI)	461,57 (U)	
O'Astra Zeneca Delibera n. 808/2019 rev. 277 del 12/07/2019 compenso borsisti contributo 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00 (I) / 2.500,51 (U)	1759,38 (U)	0,00	0,00	0,00	740,62
Alk Abello Spa consulenze sanitarie allergologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00 (I)	0,00	0,00	7.000,00 (U)	
Cassa Rurale ed Artigiana di Cantù Attività cal dialisi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 (I)	0,00	0,00	0,00	750,00
Marinoni Carlo Delibera n. 947 del 26/11/2020 compenso borse di studio sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00 (I)	193,00 (U)	0,00	0,00	7,00
Associazione Gara vaglia Del 263 del 19.03/2020 Rev 50 del 12.03.2020 attività analisi genetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00 (I)	1248,50 (U)	10.368,31 (U)	86.814,56	
Altri contributi indistinti - sperimentazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.483,28 (I) / 21652,98 (U)	0,00	0,00	0,00	3.958,90 (U)	1950,00 (U) + 990100 (U)	11020,00
Altri contributi indistinti - sperimentazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.120,82 (I) / 5.755,02 (U)	616,60 (U)	0,00	0,00	0,00	0,00	3.747,20
Altri contributi indistinti - sperimentazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.299,28 (I) / 5.402,48 (U)	0,00	0,00	0,00	10.030,00 (U)	7.867,00
Altri contributi indistinti - Sperimentazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.824,82 (I) / 1350,62 (U)	0,00	0,00	3.684,00 (U)	790,20 (U)	
Altri contributi indistinti - sperimentazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.895 (I) / 1464 (U)	0,00	2.68100 (U) / 7.488,20 investimenti	11.074,00 (U)	8.188,00
Sperimentazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.474,00 (I)	0,00	0,00	0,00	8.474,00
Politecnico di Milano progetto interactive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11415,00 (I)	9.415,67 (U)		1999,33
Otocenter Delibera 485 del 26/05/2021 compenso borsisti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00 (I) / 2.000,00 (U)	3.696,31 (U)	303,69 (U)	
Alk abello spa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00 (I)	0,00	1889,00 (U)	4.110,00
Calò Lucia Delibera n. 335 del 08/04/2021 attività di pneumologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,00 (I)	0,00	0,00	650,00
Sperimentazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.845,00 (I)	1460,50 (investimenti)	356,00	59.028,00
Sperimentazioni (2022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.429,00 (I)		33.429,00
Ati San Giuseppe del 1107 del 27/12/2017 contributo 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000 (I) / 7.800,00 (U)		2.200,00
ASSOCIAZIONE AMA.TE.ONLUS del 447 del 28/04/2022-borsisti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00 (I) / 2.063,00 (U)	9.164 (U)	773,00
POLITECNICO DI MILANO Progetto inter active	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.158,00 (I)		4.158,00
Calcio 1907 srl del 751/2022 –uo pediatria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00 (I)		400,00
Otocenter del 752/2022 borsa otorino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00 (I) / 1787,00 (U)	4.218 (U)	
LEVANTE SRL del 9/8/2022 borsa otorino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00 (I) / 4.097,00 (U)	5.903 (U)	0,00
POLITECNICO DI MILANO Progetto inter active	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588,00 (I)		588,00
ASSAMICI DI GIOVANNI del 20 del 12/01/2023 UO Pediatria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00 (I)		2.500,00
NORGNE ITALIA SRL del 22 del 12/01/2023 Borsa gastroenterologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00 (I)	0,00	2.000,00
ALK ABELLO del 24 del 12/01/2023 allergologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00 (I)		6.000,00
TOTALE FONDO AL 31/12/2023											61.951,00	260.148,00



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?	NO	Se Sì, illustrare
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

19. Proventi e ricavi diversi

19.1 Proventi e ricavi diversi

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

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

In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri,

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.

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 tabella 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 n.7950 del 24/05/2024.

Ammontano complessivamente ad € 224.932.629,00 e si discostano dal valore anno 2022, pari a €. 220.245.846,00 di €+4.686.783,00 principalmente per incremento dell'attività di produzione DRG, file F e delle attività Ambulatoriali mentre si registra il calo della voce **A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria** € -3.448.230,00 tra cui sono ricomprese le attività per tamponi ed attività per vaccinazioni covid che nel 2023 hanno avuto una riduzione di attività rispetto al 2022.

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

Prestazioni di ricovero - DRG

Nell'anno 2023 le **prestazioni di Ricovero** sono risultate in incremento rispetto all'esercizio precedente per € + 3.347.728,00, il valore DRG è comprensivo del riconoscimento ricavi L.7 per € 6.858.842,84. I valori a consuntivo 2023 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n.7950 del 24/05/2024.

Prestazioni ambulatoriali compreso screening

Nell'anno 2023 le prestazioni Ambulatoriali compreso screening risultano in incremento rispetto all'esercizio precedente per € +546.311,00, I valori a consuntivo 2023 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n.7950 del 24/05/2024.

Prestazioni neuropsichiatria

Le prestazioni di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per € +104.997,00. I valori a consuntivo 2023 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n.7950 del 24/05/2024.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



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 €. - 217.581,00. I valori a consuntivo 2023 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n.7950 del 24/05/2024.

Ricavi farmaci File F

I ricavi per File F registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per €+ 2.952.574,00, composto dalla somma algebrica di:

- Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS di appartenenza €. +2.863.517,00
- Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per altre ATS lombarde) €. -243.062,00
- Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione) € +369.942,00
- Ricavi per i farmaci File F (escluso HCV) per stranieri € -28.011,00
- Ricavi per i farmaci File F (escluso HCV) per carcerati (per conto Istituti penitenziari) €. -9.812,00

I valori a consuntivo 2023 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n.7950 del 24/05/2024.

Prestazioni Sanitarie (Doppio Canale, Subacuti, Cure palliative, Vaccinazioni, Emocomponenti ex tipologia 16 File F e Altre prestazioni a gestione diretta aziendale)

I valori a consuntivo 2023 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n.7950 del 24/05/2024.

Nel complesso tali prestazioni registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente per €. -2.371.853,00, in relazione all'andamento delle seguenti attività:

-Ricavi farmaci Doppio Canale

L'attività risulta in incremento rispetto al 2022 per € +1.059.797,00

-Cure Palliative Domiciliari

L'attività risulta in incremento di € +62.242,00. La voce comprende anche il valore di € 96.146,00 riferito ai contratti di scopo PNRR ex DGR XII/715/2024.

-Cure Palliative Residenziali

L'attività risulta in decremento di € -29.117,00.

-Subacuti

L'attività risulta in incremento di €. +331.631,00.

-Tamponi covid-19

L'attività risulta in decremento di €. -2.916.267,00 per il venire meno delle condizioni pandemiche. Il valore dell'attività resa nel 2023 è compreso nell'attività ambulatoriale.

-Vaccinazioni anti-covid-19

L'attività risulta in decremento di € -923.826,00 per il venire meno delle condizioni pandemiche.

-Emocomponenti (ex tipologia 16 flusso File F)

L'attività risulta in incremento di € 27.887,00.

-Altre prestazioni sanitarie a gestione diretta aziendale che risultano in incremento rispetto al 2022 per € +15.800.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per ulteriori dettagli si rinvia all'apposito file di dettaglio.

Ricavi per Consulenze sanitarie ad Asst/Ats/Fondazioni della regione

La voce registra un decremento per € -22.355,00 rispetto all'esercizio precedente.

I valori a consuntivo 2023 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n. 7950 del 24/05/2024.

Altri proventi

La voce *.A.9.C) Altri proventi diversi* registra un valore pari ad €. 892,00

Ricavi libera-professione

L'attività di libera professione gestione SAN, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per € +353.133,00 principalmente per i maggior accessi dell'utenza dopo effetti dovuti al 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 € 709.858,00 ed indiretti (generali) per € 125.001,00. Di seguito si espongono i criteri applicati per la loro determinazione:

Metodologia utilizzata per la valorizzazione dei costi generali aziendali (costi indiretti) per la Libera Professione

Nel 2023 sono state introdotte da Regione Lombardia le nuove linee guida sul Controllo di Gestione. Le suddette prevedono un Centro di Costo Standard per la rilevazione dei costi e ricavi in libera professione, suddiviso per natura (ricovero/ambulatoriale) e presidio.

Pertanto sono stati introdotti nel sistema della Contabilità Analitica aziendale una serie di riciccoli necessari per identificare i suddetti costi.

Per quanto riguarda l'attività di ricovero i costi dell'attività di degenza in regime di libera professione sono stati calcolati considerando i costi complessivi delle diverse degenze interdivisionali (consumi/utENZE/personale, ecc.) riproporzionati in base alle giornate di degenza risultanti dal flusso SDO dell'anno 2023 con regime di degenza LP. Il costo delle degenze comprende anche i costi indiretti di sala operatoria (escluso il personale) calcolato in base al numero di ore di sala 2023 per gli interventi svolti in regime di libera professione, nonché i costi indiretti dell'accettazione ricoveri, della portineria, della farmacia, ecc....

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale il criterio utilizzato è stato quello di riproporzionare i costi (escluso il personale) del Poliambulatorio di S. Fermo e di Via Napoleona in base al n. visite svolte in regime di libera professione rispetto a quelle istituzionali, risultanti dal flusso 28/san 2023 (nel calcolo della percentuale di incidenza, utilizzata come driver, sono state escluse le prestazioni svolte negli studi esterni, le discipline non svolte nel poliambulatorio).

Nell'attività ambulatoriale è stata considerata anche una parte dei costi dei servizi di radiologia ed endoscopia del presidio di San Fermo, utilizzando, anche in questo caso, l'incidenza delle prestazioni effettuate in regime libero professionale, rispetto a quelle effettuate in regime di SSN e per interni.

Così come per l'attività di ricovero, anche per l'attività ambulatoriale sono stati attribuiti i costi indiretti del cup cassa, della portineria, delle direzioni, ecc....

Relativamente all'ufficio libera professione oltre ai costi alberghieri e ai consumi, sono stati indicati i costi del personale che organizza l'attività libero professionale. Tale costo è stato in parte ridistribuito anche sulle due linee di attività (ambulatoriale e ricovero).

A completamento di quanto sopra si allega la tabella di riepilogo dei costi.

LIBERA PROFESSIONE 2023 - SEZIONE SAN	DEGENZA OSA	DEGENZA OCA	LP C/O POLI S. FERMO	RADIO OSA	EN- DOSCO- PIA OSA	LP C/O VIA NAP	LP UFFI- CIO	TOTALE
Acquisto Beni	3.894,43	261,45	42.475,69	9.149,66	33.319,10	793,68	693,02	90.587,03
Ammortamenti	183,74	37,38	2.301,40	6.618,62	821,70	5.202,58	256,57	15.421,99
Godimento beni terzi	426,64	18,23	6.973,41	1.449,50	6.231,90	169,34	522,35	15.791,37
Manutenzioni	887,29	56,12	7.043,10	9.137,85	9.115,60	5.095,94	866,22	32.202,12
Oneri diversi di gestione								-
Personale amministrativo	33.765,94		40.560,67			38.076,85	116.021,70	228.425,16
Personale sanitario								-
Personale tecnico							6.898,07	6.898,07
Prestazioni non sanitarie da privato	17.033,23	1.243,74	62.948,59	10.419,32	16.629,60	46.026,32		154.300,80

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Prestazioni non sanitarie da pubblico								-
Prestazioni sanitarie da pubblico								-
Prestazioni sanitarie da privato	98,67	0,52		170,90	705,60			975,69
Costi indiretti sale operatorie	84.305,69	9.004,78						93.310,47
Costi indiretti cup cassa			85.334,40			100.706,3 2		186.040,72
Costi indiretti accettazione ricoveri	2.006,44	385,40						2.391,84
Costi indiretti portineria - centralino - direzioni - cucina - farmacia	1.393,09	354,05	8.039,73	1.404,53	1.891,10	10.853,12		23.935,61
	143.995,16	11.361,66	255.676,98	38.350,38	68.714,60	206.924,15	125.257,93	850.280,86

125.001,36 COSTI GENERALI (indiretti) NISAN al netto ammortamenti sterilizzati di € 256,57

709.857,51 COSTI DIRETTI NISAN al netto ammortamenti sterilizzati di € 15.165,42

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

La voce registra nel complesso un decremento per € -166.012,00 rispetto all'esercizio precedente. In particolare risulta in decremento per la somma algebrica principalmente delle voci:

A.5.A) Rimborsi assicurativi €-11.065,00

A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione €.-64.807,00 come da risultanze Partitario Intercompany.

A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici €.-161.168,00 per minori rimborsi indennità Inail personale dipendente.

A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati €. +54.361,00.

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.

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 incremento per € +651.129,00 rispetto all'anno 2022.

L'incremento è da ricondurre alla ripresa delle attività dopo gli 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.

19.4 Costi capitalizzati

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La sterilizzazione degli ammortamenti corrisponde complessivamente a € 15.387.416,00 ed è variata rispetto al 2022 di €. +145.862,00, principalmente l'incremento è dovuto alla voce *A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato* €. +106.823,00.

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 15 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2023 delle aziende socio sanitarie regionali" approvate quale parte integrante e sostanziale decreto n.7950 del 24/05/2024.

Inoltre, per poter avere il saldo dei contributi in conto capitale e le altre voci di dettaglio corrette è stato inserito nella colonna del patrimonio netto "altre variazioni" il valore delle sterilizzazioni delle minusvalenze relative

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

19.5 Altri ricavi e proventi

A.9) Altri ricavi e proventi



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 735.746,00 ed è composta dalle seguenti sottovoce:

A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie €. 197.637,00 con variazione rispetto al 2022 di €. -6.510,00.

A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari €. 537.217,00 valore che ha registrato un incremento di €. +4.980,00 rispetto al 2022.

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



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare 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 **B.1.A) Acquisti di beni sanitari** risultano in incremento per € +3.635.080,00.

Le variazioni rispetto al 2022 sono riscontrabili principalmente nelle voci per l'acquisto di :

B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati €+4.205.307,00 di cui

B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali €+4.277.766,00 principalmente per farmaci File F, Doppio Canale e Ospedalieri in coerenza con i flussi sanitari validati e i relativi ricavi riconosciuti

B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali €-58.064,00

B.1.A.3) Dispositivi medici €-244.394,00 principalmente per le variazioni alle sottovoci



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.1.A.3.1) Dispositivi medici €.- 251.058,00

B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) €+15.669,00 legati alla maggiore attività diagnostica

B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari €-280.437,00 (dispositivi di protezione)

Le variazioni di cui sopra hanno seguito gli effetti della pandemia che hanno visto il decremento dell'attività diagnostica (tamponi) e la riduzione dell'utilizzo di dispositivi di protezione, mentre il minor consumo di dispositivi denota una non completa ripresa delle attività di produzione in particolare DRG rispetto all'anno precedente.

Complessivamente il valore dei B.1.B) Acquisti di beni non sanitari è in incremento per € +116.540,00. Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente a:

B.1.B.1) Prodotti alimentari € 115.421,00 per adeguamento prezzi beni di consumo

B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere €.- 34.726,00

B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria €.+32.902,00

L'incremento scaturisce dall'aumento ed adeguamento dei prezzi dei beni in oggetto spinti anche dalle tensioni geopolitiche in atto.

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 €. 1.426.578,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



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 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Complessivamente i servizi sanitari **B.2.A) Acquisti di servizi sanitari – Totale** registrano rispetto al 2022 un incremento pari € +545.034,00 rilevabile principalmente alla sottovoce

B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato €. +496.149,00 principalmente per l'acquisto da società tra professionisti di prestazioni mediche di Pronto Soccorso presso il p.o. di Menaggio

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

La voce registra un decremento per € -117.028,00 per minor prestazioni richieste.

Trasporti sanitari

Il valore complessivo del consuntivo 2022 **B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario** è di €.737.398,00 ed è in decremento rispetto all'anno 2022 per €. +167.873,00 in particolare alla sottovoce **B.2.A.11.4) – trasporto da privato** principalmente presso il p.o. di Menaggio.

Compartecipazione al personale attività LP (intramoenia) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale

Il valore risulta in incremento per € + 353.133,00 per quanto riguarda i costi dell'attività LP (per i quali si rimanda all'apposita tabella di dettaglio) in correlazione con i rispettivi ricavi. Gli incrementi sono da ricondurre alla ripresa delle attività, dopo gli effetti del Covid.

Prestazioni sanitarie

Il valore complessivo del consuntivo 2023 **B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario** è di €.737.398,00 ed è in incremento rispetto all'anno 2022 per €. +167.873,00 in particolare alla sottovoce **B.2.A.11.4) – trasporto da privato**.

B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per valore complessivo 2023 di €. 5.873.667,00 è in incremento rispetto all'anno 2022 per €. + 625.632,00 per l'acquisto da società tra professionisti di prestazioni mediche di Pronto Soccorso presso il p.o. di Menaggio nonché per il potenziamento delle prestazioni anestesilogiche da rendere presso il p.o. di Menaggio nell'ambito dell'accordo quadro con l'ospedale Moriggia Pelascini di Gravedona.

Consulenze e collaborazioni sanitarie

la voce **B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie** per valore complessivo 2022 di €. 5.124.451,00 è in decremento rispetto all'anno 2022 per €. -405.615,00 per il venire meno della necessità di ricorrere a personale co.co.co e in area a pagamento per il contrasto al covid-19 (vaccinazioni e tamponi).

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Mentre alla sottovoce B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 segna un decremento di €. -241.089,00 per per il venire meno della necessità di ricorrere a personale co.co.co. e in area a pagamento per il contrasto al covid-19 (vaccinazioni e tamponi).

E' in flessione anche il costo relativo a B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato per €-191.671,00

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.

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.

Pper 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 incremento rispetto all'esercizio precedente per €. +47.167,00 per maggior attività svolta per formazione esternalizzata da privato.

Consulenze non sanitarie

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie valore complessivo anno 2023 €. 361.284,00 ed è in decremento rispetto al 2022 per €. -248.878,00 principalmente per la sotto-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

voce B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato €-245.596,00 di cui B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria € -267.004,00.

Altri costi per servizi NON sanitari

Voce B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari € 7.000.675,00 in incremento rispetto all'esercizio 2022 per € 166.515,00 principalmente alla sottovoce B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato €. +160.062,00 per maggiori costi ausiliariato.

Di seguito si dettaglia la composizione degli Altri servizi non sanitari :

COMPENSI A BORSISTI NON SANITARI- INAIL	23.066
INAIL BORSISTI NON SANITARI	-22
COMPENSI A DOCENTI esterni	1.236
COMPENSI A DOCENTI DIPENDENTI	24.391
CANONE ABBONAMENTO RADIO E TELEVISIONE	3.259
CANONE INTERNET	4.807
SERVIZI ANTINCENDIO	155.919
SERVIZI DI AUSILIARIATO	1.064.772
NOS AUSILIARIATO 1-2	3.998.553
NOS FACCHINAGGIO	690.775
ALTRI SERVIZI ECONOMICI E TECNICI	236.155
PATROCINIO LEGALE	201.441
ALTRE CONSULENZE E COLLABORAZIONI	56.407
NUCLEO VALUTAZIONE DIRIGENZA-PRESTAZIONI	44.060
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	251.906
servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	40.379
servizi non sanitari da pubblico	1.725
servizi non sanitari da privato (personale)	15.813
GESTIONE TECNICO INFORMATICA PER FORMAZIONE	3.235
SPESE POSTALI	100.293
SERVIZI PUBBLICITA'	44.065
Formazione esternalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	300
SANZIONI CONTROLLI ATS	38.140
	7.000.675

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Valore complessivo anno 2023 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione €. 4.061.966,00 in decremento rispetto all'esercizio 2022 per €. – 453.787,00 principalmente per termine comodato struttura Lariofiere di Erba adibita a Hub vaccinale di massa.

ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIO SINDACALE	819.177,00
RISARCIMENTO DANNI	17.458,00
LITI E RISARCIMENTI PERSONALE DIPENDENTE	3.128,00
SANZIONI	3.023,00
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	165.655,00
SPESE E ONERI BANCARI	46,00
LIBRI E PUBBLICAZIONI	3.013,00
ABBONAMENTI	5.466,00
QUOTE ASSOCIATIVE	650,00
CANONE DI DISPONIBILITA' (quota non capitale)	2.748.530,00
SPESE VARIE	31.815,00
MISSIONI	25.425,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	818,00
ONERI PERSONALE IN ASPETTATIVA	237.762,00
	4.061.966

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.

21.2 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 €. +471.090,00, principalmente dovuto a *Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze* €. +125.881,00, a *manutenzio-*

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ne e riparazione impianti e macchinari € +126.859,00 alle Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche € 126.388,00 ed "altre manutenzioni e riparazioni" €. +103.116,00.

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.

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 € +442.509,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per i noleggi :

Canoni di Noleggio non sanitari € -256.838,00

Canoni di Noleggio sanitari € +699.347,00 questi ultimi riconducibili principalmente al rinnovamento tecnologico, avviato nel corso del 2022, delle apparecchiature sanitarie non acquisite in proprietà come il nuovo robot chirurgico e il nuovo sistema endoscopico EBUS-EUS che nell'esercizio 2023 hanno avuto effettivo impiego per l'intero anno.

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 2023 €. 120.445,00 in incremento rispetto al 2022 di €. +27.924,00 principalmente per maggiori spese condominiali.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



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.

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 €. 1.751.371,00 comprensiva di: - Attività sanitaria da SHAM per € 28.594 (di cui 20.000 contributi da privati) per consulenza CVS medico legale ; conferimenti e incarichi per medici e infermieri per vaccinazioni covid per € 42.822; incarichi per progetti dipartimentali anno 2023 per € 778.734; consulenti sanitari per € 26.940, infermieri per emergenza urgenza per € 53.763. - costi di consulenza sanitaria da terzi coperti da progetti del Dipartimento di salute mentale per €. 820.518 di cui progettualità (contributi da enti pubblici e privati per € 304.618 mentre per € 515.900 derivanti da progetti regionali). Collaborazioni coordinate e continuative – area sanitaria per €. 20.568;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 socio-sanitarie relativamente a ...	SI	L'importo complessivo ammonta ad Euro 327.618,00. All'interno della voce si registrano: - servizi per consulenze Tecniche - da privato € 34.765; - prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privati €. 88.200 per attività nel 2023 per far fronte all'emergenza COVID; - e prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privati €. 143.727; - Servizi per consulenze Legali – da privato: € 1.426; - Personale religioso per € 35.800; - Servizi per consulenze da privato € 23.700.
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		Principio contabile n.16 commi D.l.b) DVI)

22. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

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

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

Gestione SAN

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il valore consuntivo 2023 del costo del personale per il sezionale SAN è pari a Euro 172.985.967,00 più Euro 11.465.538,00 per IRAP. Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per € 5.563.968,00 oltre €. 369.018,00 per IRAP; gli incrementi sono dovuti principalmente all'emolumento una tantum ex art. 1 c. 330 e 332 L. 197/2022 e all'anticipo rinnovo contratti pubblici ex art. 3 DL 145/2023. Gli importi dei fondi sono esaminati nel loro complesso come somma dei tre sezionali. I fondi del Comparto Sanità sono stati ricostituiti ai sensi del CCNL 02.11.2022 e risultano incrementati ai sensi dell'art. 11 c. 1 D.L. 35/2019 (decreto Calabria) nelle seguenti misure: art. 102: +231.389, art. 103: +233.198. Risultano incrementati inoltre per assunzioni stabili ex lege: art. 102 Euro 287.142, art. 103 Euro 289.388. Il fondo art. 103 risulta inoltre incrementato di Euro 2.805 per recuperi art. 53 c. 7 D. Lgs. 163/2006. I fondi della Dirigenza Area Sanità non risultano incrementati ai sensi dell'art. 11 c. 1 D.L. 35/2019 (decreto Calabria). Il fondo trattamento accessorio risulta incrementato rispetto alla costituzione storica CCNL 2019-2021 del montante (2019-2023) di Euro 220.677 per risorse art. 1 c. 435 L. 205/2017, il fondo posizione di Euro 221.690 (montante 2020-2023). Il fondo risultato risulta inoltre incrementato di Euro 71.572 per quote certificazioni Inail. I fondi della Dirigenza P.T.A. risultano incrementati ai sensi dell'art. 11 c. 1 D.L. 35/2019 (decreto Calabria) nelle seguenti misure: posizione: +76.373, risultato: +15.699.

PERSONALE SAN: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione.

Sul sezionale SAN le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2022 sono le seguenti:

Comparto: + 1.632.444

Dirigenza Area Sanità: + 115.710

Dirigenza PTA: - 26.334

Variazioni oneri sociali rispetto al Consuntivo 2022:

Comparto: + 1.181.569

Dirigenza Area Sanità: + 139.556

Dirigenza PTA: - 12.520

RIA complessiva: - 97.867 per risparmi derivanti da cessazioni

Esclusività: - 154.297

Come richiesto dalle Linee guida sul costo del personale per il Bilancio Consuntivo si certifica per l'anno 2023 il rispetto del limite previsto dall'art. 70 comma 3 del CCNL 02.11.2022 per il personale del Comparto: n. contratti a tempo determinato e contratti di somministrazione: 184; 20% personale a tempo indeterminato al 1/1/2023: $2.875 \times 20\% = 575$

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 AL COSTO DEL PERSONALE

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



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
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 specifici (decreti sopra citati).

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 2023 è pari ad € 4.827.063,00 ed è in decremento rispetto all'anno 2022 per €.-461.756,00 principalmente per decremento del valore della sottovoce B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione che registra minori costi rispetto al 2022 principalmente per l'assenza di costi riferiti all'HUB vaccinale di Erba, il cui contratto di comodato si è concluso nel corso del 2022.

B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	765.097
ACCISE CANONE ANNUO	91.041,08
ALTRO	751,48
BOLLI	10.810,00
CANONE DEMANIALE ACQUA	1.002,48
CONCESSIONE FOGNATURA	132,07
CONTRIBUTO AVCP	32.845,00
CONTRIBUTO PONTI RADIO	69.010,00
CANONE OCCUPAZIONE SOTTOSUOLO	1.381,73
CILA	120,00
DIRITTI DI LICENZA	170,43
DIRITTI DI SEGRETERIA	1.076,00
IMPOSTA DI REGISTRO	1.682,75
IMU	217.705,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

IRREGOLARITA' FORMALI	1.000,00
IVA SU FT INTERCOMPANY	8.518,54
PARERE CONFORMITA'	1.400,00
REGISTRI E VIDIMAZIONE	205,80
REGISTRAZIONE CONTRATTO	1.121,00
RINNOVO DECRETO E PORTO D'ARMI	1.920,84
SIAE	342,52
SCIA	1.180,00
SUAP	100,00
TARI	314.663,42
TASSE AUTOMOBILISTICHE	6.116,19
TELEFONIA	800,42

B.9.B) Perdite su crediti	0,00
Dettaglio:	
PERDITE SU CREDITI	0,00

B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	819.177
Dettaglio:	
COMPENSI AL DIRETTORE GENERALE	154.076,02
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE GENERALE	30.987,00
COMPENSI AL DIRETTORE SANITARIO	107.078,75
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SANITARIO	25.039,00
COMPENSI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE AMMINISTRATIVO	24.789,00
COMPENSI DIR. SOCIO SANITARIO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SOCIO SANITARIO	24.789,00
CONTRIBUTI PREV ED ASSIT ORGANI AZIENDALI	133.004,54
COMPENSI A COMPONENTI COLLEGIO SINDACALE	71.514,52

B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.242.789
Multe, ammende, penalità, arbitraggi, risarcimenti	23.609
dettaglio:	
RISARCIMENTO DANNI	17.457,65
LITI E RISARCIMENTI PERSONALE DIPENDENTE	3.128,52

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

SANZIONI	3.023,10
Commissioni e spese bancarie	165.701
dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	165.654,86
SPESE E ONERI BANCARI	46,30
Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	8.479
dettaglio:	
LIBRI E PUBBLICAZIONI	3.012,76
ABBONAMENTI	5.466,08
Altri oneri diversi di gestione	3.045.000
dettaglio:	
QUOTE ASSOCIATIVE	650,00
CANONE DI DISPONIBILITA' (quota non capitale)	2.748.530,29
SPESE VARIE	31.815,62
MISSIONI	25.425,34
ARROTONDAMENTI PASSIVI	817,85
ONERI PERSONALE IN ASPETTATIVA	237.761,73

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



24. Ammortamenti e svalutazioni

B.8) Ammortamenti

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli ammortamenti complessivi ammontano a € 17.553.562,00 e sono variati rispetto al totale ammortamenti 2022 per €. +140.941,00. La variazione più rilevante è tra le altre immobilizzazioni materiali.

L'importo ammortamenti SAN complessivo è integrato dai dati forniti dal controllo di Gestione relativo ai centri di costo. Gli ammortamenti carico Bilancio sono pari ad €.2.166.146,00 e sono in riduzione rispetto al consuntivo 2022 per €. 4.921,00. I valori corrispondono ai dati del decreto n.7950 del 24/05/2024.

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 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

--	--	--	--

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Svalutazione delle immobilizzazioni

Casistica non presente.

Svalutazione dei crediti: precisare importo e copertura

L'importo determinato per il 2023 dei crediti da porre in sofferenza è pari a € 9.474,00, 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 il valore variazioni delle rimanenze 2023 è pari a €- 329.697,00 e rispetto al 2022 risulta una variazione pari a € +739.743,00 e risulta principalmente così composta dalle seguenti variazioni:
B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati €. +90.125,00*

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.13.A.3) Dispositivi medici €. +723.828,00
B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari €. - 64.038,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono riconducibili ai beni indicate sulle voci sopraindicate.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
VRIM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Vedi 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 € 8.199.621,00 con una variazione rispetto all'anno 2022 di €. +1.138.486,00 .

I valori parziali sono riportati alle specifiche voci come da indicazioni contenute nel decreto regionale n.7950 del 24/05/2024.

L'Azienda ha registrato l'importo di € 2.655.987,00 per "Accantonamenti" per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) e €. 276.715,00 per premio operosità medici specialisti.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Alla voce B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati si è registrato il valore di € 2.399.164,00 relativo:

- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati per € 2.281.463,00 come da dettaglio nel file dettaglio contributi;
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro) per € 111.525,00 come da dettaglio nel file contributi.

Oltre a quanto sopra, alla voce "B.14.D) Altri accantonamenti" sono registrati i seguenti accantonamenti:

- per rinnovi contrattuali personale dipendente e convenzionato per € 2.116.149,00,
- per incentivi funzioni tecniche art. 113 d.lgs. 50/2016 per € 276.988,00
- per fondi attività di LP per € 474.618,00 di cui € 264.456,00 destinato al fondo perequazione e € 210.162,00 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?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AC01	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Se Sì, illustrare Trattasi dei fondi legati all'attività LP e Altri accantonamenti meglio dettagliati allo specifico paragrafo.

27. Proventi e oneri finanziari

27.1 Proventi finanziari

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 2023 il valore complessivo ammonta ad €. 611,00

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.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nell'esercizio 2023 il valore complessivo ammonta ad €. 384,00

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 2.222.736,00

Dettaglio:

CONTO NISAN	RIEPILOGO DIV. SANITARIA	CONSUNTIVO 2023	
	<u>E.1) TOT PROVENTI STRAORDINARI</u>	<u>2.222.736,00</u>	
81010030010010	Sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	7.544,00	DETTAGLIO
	ADDEBITO PRESTAZ. OCCASIONALI MAXILLO FACCIALI 2022 ASST DI LECCO		114,50
	ADDEBITO PRESTAZIONI 2022 EFFETTUATE SU PAZIENTI RICHIESTE DA ASST DI LECCO		482,06
	RIDETERMINAZIONE COSTO CONVENZIONE TRASPORTI SECONDARI URGENTI TEMPODI- PENDENTI 2022 AGENZIA REGIONALE EMER- GENZA URGENZA		6.727,15
	ADDEBITO CONS. MEDICINA DELLO SPORT DIC 2022 ATS INSUBRIA		220,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

81010050010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	27.106,00	DETTAGLIO
	RIDETERMINAZIONE MANCATO PREAVVISO 2020 - 2022		7.232,68
	RIDETERMINAZIONE STIPENDIO 2022		7.189,52
	RIDETERMINAZIONE CONTRIBUTI 2022		3.351,61
	RIDETERMINAZIONE IRAP 2022		6.591,76
	RIDETERMINAZIONE TFR DIPENDENTI 2022		374,27
	RIDETERMINAZIONE VISITE FISCALI 2022		2.021,24
	RIDETERMINAZIONE ELEMENTO PEREQUATIVO 2021 e 2022		344,63
81010090010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	875.479,00	DETTAGLIO
	RIDETERMINAZIONE VALORI BENI E SERVIZI DAL 2012 al 2022 (principalmente per conguagli positivi utenze - maggiori dettagli vedi file sopravvenienze beni e servizi)		875.479,21
81010090010020	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	133.984,00	DETTAGLIO
	STRALCIO DEBITI CONTABILIZZATI PARTITE ANNI 1999 - 2000 - 2002 - 2003 - 2004 - 2005 - 2006 - 2007 - 2008 - 2009 -2010 -2011 - 2012 - 2013 - 2015 - 2017 - 2021 - 2022		133.983,90
81010100010010	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	159.392,00	DETTAGLIO

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	RIDETERMINAZIONE COSTO PER CONTRIBUTI OBIETTIVI 2021 E 2022		23.292,59
	RIDETERMINAZIONE COSTO IRAP SU OBIETTIVI 2022		1.885,67
	RIDETERMINAZIONE COMPENSO REVISORI 2015		1.474,37
	RIDETERMINAZIONE PREMIO OPEROSITA' 2015 ERRONEAMENTE COMPENSATO		483,32
	ADDEBITO CONS. PEDIATRICHE LUGLIO AGOSTO 2022		1.023,40
	ADDEBITO CONS. ORTOPEDICHE TRAUMATOLOGICHE 2021 2022		880,00
	ADDEBITO ATTIVITA DI CONSULENZA TRASFUSIONALE ANNO 2022		2.400,00
	ADDEBITO CONSULENZA SORV SANITARIA MEDICO COMPETENTE 2022		3.638,40
	ADDEBITO CONSULENZE MEDICINA DELLO SPORT OTT NOV 2022		3.000,00
	RETTIFICA COSTI CONVENZIONE PER PRESTAZIONI DI CHIRURGIA PEDIATRICA SECONDO SEMESTRE ANNO 2022 ASST OVEST MILANESE		4,00
	ADDEBITO ESAMI ESEGUITI D. L.VO 81/08 2019 - 2021 - 2022		185,34
	ADDEBITO DRG RICOVERO 2022		3.262,00
	ADDEBITO PREST DI PS P/O PO CANTU DEL 30/12/2022		67,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	ADDEBITO CONSULENZA TOSSICOLOGICA DR. BALLABIO OTT DIC 2022		840,00
	ADDEBITO CESSIONE FEGATO 2021 A.O.CITTA'DELLA SALUTE E SCIENZA TO		2.626,39
	RIDETERMINAZIONE TRATTENUTA MENSA ANNO 2021		44,42
	ADDEBITO INTROITI PARCOMETRI DIC 2022		1.394,63
	ADDEBITO AFFITTO ANNATA AGRARIA 2022		378,87
	RETTIFICA COSTI BOLLI SU PARITE ANNI 2022		6,00
	ADDEBITO ACQUISTO IN DANNO ANNO 2022		995,52
	ADDEBITO FORFETTARIO GESTIONE SITUAZIONI EMERGENZA E URGENZA 2022		2.500,00
	ADDEBITO CANONI DISTRIBUTORI AUTOMATICI 2021 2022		42.888,00
	RETTIFICA FONDO SVALUTAZIONE CREDITI EC-CEDENTE LA QUOTA DA ACCANTONARE		44.895,53
	ADDEBITO SALDO LIQUIDAZIONE FONDO POLITICHE FAMIGLIA 2021		7.528,31
	ADDEBITO COSTI STABILE ATI SAN GIUSEPPE 2022		116,66
	RETTIFICA COSTI TRASPORTI SANITARI 2022		1.042,73
	CONTRIBUTO UNIFICATO ASST DELLA VALLE OLONA RELATIVO AD ATTO DI CITAZIONE IN TRIBUNALE DA PARTE DI ECO ERIDANIA ANNO 2022		562,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	INCASSO PUBBLICAZIONE BANDO GARA SERVIZIO TESORERIA E TRASPORTO VALORI - RIMBORSO SPESE 2022		773,04
	Stralcio quota residua causa M (Deliberazione 892/2023) e quota eccedente per causa M (Deliberazione 172/2020) e quota eccedente causa B chiusa nel 2023		8.617,00
	RETTIFICA COSTO 2022 PER IMPOSTE E TASSE		51,66
	RETTIFICA COSTO 2022 PER CONSULENZE E COLLABORAZIONI SANITARIE DA PRIVATI		2.500,00
	RETTIFICHE VARIE 2022		36,59
81010100010011	Sopravvenienze attive da Regione	844.912,00	DETTAGLIO
	FONDO AUTISMO 2021 PROGETTO DIAPASON – DDG 19004/2023, COERENTEMENTE CON QUANTO ESPOSTO IN SCHEDA 6 DEL DECRETO DI ASSEGNAZIONE N. 7950/2024		143.648,00
	FONDO AUTISMO 2022 PROGETTO AUTINCA – DDG 19004/2023, COERENTEMENTE CON QUANTO ESPOSTO IN SCHEDA 6 DEL DECRETO DI ASSEGNAZIONE N. 7950/2024		200.067,00
	LISTE D'ATTESA COERENTEMENTE CON QUANTO ESPOSTO IN SCHEDA 6 DEL DECRETO DI ASSEGNAZIONE N. 7950/2024		501.197,00
81010100010020	Altre insussistenze attive v/terzi	15.310,00	DETTAGLIO
	STRALCIO DEBITO ANTE 1996-1999-2001-2002-2003-2007-2009-2010 - 2011 - 2012 - 2017 - 2018 - 2019 - 2021 - 2022		12.493,39

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	STRALCIO INTERESSI DI MORA 2000 - 2004 - 2007 - 2008 - 2009 - 2010 - 2021 - 2022		2.816,25
81010120000000	Altri proventi straordinari	159.009,00	DETTAGLIO
	STERILIZZAZIONE BENI ACQUISTATI CON CON- TRIBUTI O DONAZIONI		159.008,56

In sede di V2 del bilancio consuntivo 2023 si è provveduto ad esporre le sopravvenienze di determinazione regionale distinte per linea, coerentemente con quanto esposto in scheda 6 del Decreto di assegnazione n. 7950 del 24/05/2024.

Plusvalenze

Il valore al 31/12/2023 è pari ad € 0/000.

Sopravvenienze e insussistenze attive:

per i dettagli si rinvia al prospetto sopra riportato

Altri Proventi Straordinari:

E.1.B.4) Altri proventi straordinari € 159.009,00

In questa voce sono presenti €. 159.009,00, relativi alla contabilizzazione della sterilizzazione delle minusvalenze derivanti da alienazione di cespiti finanziati con contributo, Finanziamenti per investimenti da regione, donazioni etc. qui esposti come da indicazioni regionali regionali pag 15 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2023 delle aziende socio sanitarie regionali " approvate quale parte integrante e sostanziale – decreto n.7950 del 24/05/2024.

L'incremento rispetto al 2022 è dovuto principalmente alla dismissione di biancheria non piu' utilizzabile e alla sterilizzazione delle relative minusvalenze.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce **E.2) Oneri Straordinari – Totale** è pari a € 1.418.575,00

Dettaglio:

	<u>E.2) TOT ONERI STRAORDINARI</u>	<u>1.418.575,00</u>	
82010005010000	Minusvalenze	238.472,00	DETTAGLIO
	DISMISSIONE BENI FUORI USO		238.471,80
82010040010010	Altre sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	8.004,00	DETTAGLIO
	RILEVAZIONE DEBITO E COSTO CONTRIBUTI DO- CENZA 2022 ASST VALCAMONICA		49,02
	FATTURA D'ACQUISTO COSTO PER IRCCS E FONDAZIONI PRIVATI 2022 I.R.C.C.S. C. BESTA		352,75
	FATTURA D'ACQUISTO PER ESAMI DI LABORATO- RIO IV TRIM. 2022 ASST FATEBENEFRATELLI SACCO		184,64
	FATTURA D'ACQUISTO PER ONERI COMANDO 4° TRIM. 2022 ASST DEI SETTE LAGHI		1.064,56
	RETTIFICA RICAPO PER CONTRIBUTI OBIETTIVI 2021 ASST LODI		83,71
	CHIUSURA FATTURE DA EMETTERE PER DECUR- TAZIONE CONTROLLI NOC SU PRODUZIONE SUB- ACUTI 2022 ATS INSUBRIA		6.270,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

82010040010020	Insussistenze passive v/terzi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	3.044,00	DETTAGLIO
	RIMBORSO CONTRIBUTO OBIETTIVI 2021 E 2022 ATS INSUBRIA		944,00
	RIMBORSO CONTRIBUTO OBIETTIVI 2022 ASST LODI		1.179,43
	RIMBORSO CONTRIBUTO OBIETTIVI 2021 E 2022 ASST SANTI PAOLO E CARLO		921,01
82010060010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	99.750,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI INDENNITA' DI PREAVVISO 2022		39.319,80
	MAGGIORI COSTI PER CONTRIBUTI 2020 - 2021 - 2022		28.091,77
	MAGGIORI COSTI PER IRAP 2022		5.550,27
	MAGGIORI COSTI PER STIPENDIO 2022		10.114,11
	MAGGIORI COSTI PER ESCLUSIVITA' 2022		15.954,24
	MAGGIORI COSTI ER CONSULTI 2022		720,00
82010070010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1.882,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER CONTRIBUTI 2022		572,40
	MAGGIORI COSTI PER IRAP 2022		104,52
	MAGGIORI COSTI PER STIPENDIO 2022		1.204,69

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

82010080010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	49.327,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER VACANZA CONTRATTUALE 2017 - 2019		11,16
	MAGGIORI COSTI PER CONTRIBUTI 2021 - 2022		27.015,60
	MAGGIORI COSTI PER IRAP 2021 - 2022		1.865,84
	MAGGIORI COSTI PER STIPENDIO TABELLARE 2022		13.274,74
	MAGGIORI COSTI PER INDENNITA' DI PREAVVISO 2022		6.902,15
	MAGGIORI COSTI PER INDENNITA' DI PREAVVISO DECEDUTI 2021		242,81
	MAGGIORI COSTI PER FASCE 2020		14,57
82010120010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	252.964,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI DAL 2015 AL 2022 (maggiori dettagli vedi file sopravvenienze beni e servizi)		252.963,94
82010130010010	Altre sopravvenienze passive v/terzi	755.558,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER CONSULTI 2021 - 2022 PERSONALE		10.733,80
	MAGGIORI CONTRIBUTI DAL 2015 AL 2022 PERSONALE		14.235,98
	MAGGIORI COSTI PER CONTRIBUTI DAL 1993 AL 2022 PERSONALE		21.752,66

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	MAGGIORI COSTI PER IRAP 2021 - 2022 PERSONALE		15.861,24
	MAGGIORI COSTI PER CONVENZIONI 2022 PERSONALE		9.453,56
	MAGGIORI COSTI PER COMPENSO COMMISSIONE CONCORSI 2022		2.804,97
	MAGGIORI COSTI PER INDENNITA' KM 2022 PERSONALE		48,08
	MAGGIORI COSTI PER CORSO MMG 2022		32.887,89
	MAGGIORI COSTI PER RISARCIMENTO CAUSA 2018		1.628,52
	STORNO ADDEBITO ACQUISTO MERCE IN DANNO 2022		476,27
	STORNO E RETTIFICA DISTRIBUTORI AUTOMATICI 2019 AL 2022		539.273,53
	STORNO ESAMI VARI D.L.VO 81/08 2019- 2021 - 2022		185,34
	MAGGIORI COSTI PER ASSISTENZA MEDICA EMERGENZA URGENZA 2022		2.538,23
	STORNO ADDEBITO ASSISTENZA MEDICA EMERGENZA URGENZA 2022		1.875,00
	RIMBORSO FRANCHIGIA XL INSURANCE 2021		500,00
	MAGGIORI COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE 2022		1.028,50
	RETTIFICHE VARIE 2020 - 2022		1.440,95

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	MAGGIORI COSTI PER TRASPORTI SANITARI 2022		3.675,27
	RIDETERMINAZIONE SALDO IRES ANNO 2022		7.819,00
	RIMBORSO SPESE DI SPERIMENTAZIONE 2020		2.161,13
	STORNO ADDEBITO CONSULENZA MEDICINA DELLO SPORT 2022		1.000,00
	INTEGRAZIONE IMPOSTA DI REGISTRO 2022		1,96
	MAGGIORI COSTI PER CANONE OCCUPAZIONE SOTTOSUOLO 2019 E 2022		3.407,00
	MAGGIORI COSTI PER SOGGIORNO E PERNOTTAMENTO REVISORI 2019 - 2020		260,00
	MAGGIORI COSTI PER PREMIO INTERINALE SOMMINISTRAZIONE LAVORO 2020 - 2021 - 2022		43.544,75
	MAGGIORI COSTI PER PREMIO INTERINALE SOMMINISTRAZIONE LAVORO 2021 DECRETO ASSESTAMENTO N. 16093 DEL 20/10/2023		36.420,96
	RIDETERMINAZIONE RIVALUTAZIONE MONETARIA SENTENZA RG/2021		543,58
	ADEGUAMENTO DECRETO A VALORI 118		0,32
82010130010020	Altre Insussistenze passive v/terzi	9.574,00	DETTAGLIO
	STRALCIO CREDITO 2019		120,75
	CHIUSURA FATTURE ATS INSUBRIA OBIETTIVI 2021 E 2022		403,44

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	RETTIFICA ISCRIZIONE VALORI BOLLATI 2017		4.442,39
	RETTIFICA OBIETTIVI 2021 E 2022		841,71
	STRALCIO RICAPO CODICI BIANCHI PS ANNO 2022 INESIGIBILI		3.300,00
	RETTIFICHE VARIE		465,70

Minusvalenze

Nel 2023 si sono verificate minusvalenze per dismissione beni fuori uso e cespiti € 238.472,00. 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.

Beni dismessi per tipo finanziamento	Somma di Importo
0302030100	5.671,05
MACCHINARI SANITARI	5.671,05
ACQ.CESPITI CON DONAZIONI DENARO PER COVID-19	217,80
DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	188,80
DONAZIONI LASCITI DL.118/11 DAL2012	188,14
F.DO ROTAZIONE 2013 DGR X/388 12/7/13 AREATECNICA	107,75
PRIME DETERMINAZIONI IN ORDINE EMERGENZA COVID-19	4.968,56
0302030300	26.378,63
MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	26.378,63
DGR 6548 ALL.2 - ING.CL-INTERV. AMMESSI FINAN 2017	15.721,13
INVEST. FINANZ. RESIDUI SUPPOR. LP 2008-15-PEREQ15	10.657,50
0302030850	451,75
ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI)	451,75
ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI INDISTINTI ANNO 2017	10,68
DGR 1725 ASSEGNAZ.CONTRIBUTI INDISTINTI 2019 ALL.C	386,53
DONAZIONI LASCITI DL.118/11 DAL2012	54,54

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

0302040010	201.384,00
BIANCHERIA	201.384,00
ACQUISTO	79.463,24
DGR X/1521-20/03/2014 ALL.B FONDI INV EDILIZIA SAN	24.656,20
DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	1.720,20
STRUMENTARIO STOVIGLIERIA BIANCHERIA EX PROV. E	95.544,36
0302040600	54,92
ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE DAL 99 A MACCH SAN.	54,92
ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI INDISTINTI ANNO 2017	54,92
0302050045	2.440,72
MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL 2012)	2.440,72
ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI INDISTINTI ANNO 2017	699,68
DGR 4386 PROGR.INV ES FIN 2021 DEC 5130 RET 6031	103,90
DGR 5135-16 F.DI INVEST. ED.SANIT. ESERCIZIO 2016	923,60
P.I. AUTOFINANZIATI AUTORIZZATI BPE 2012	104,28
PRIME DETERMINAZIONI IN ORDINE EMERGENZA COVID-19	609,26
0302050050	741,34
MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11 DAL 1.01. 2012	741,34
ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI INDISTINTI ANNO 2017	94,80
DGR 3479 PROGR.STR. INVESTIM. 2020 INDISTINTI	614,81
DGR 5135-16 F.DI INVEST. ED.SANIT. ESERCIZIO 2016	31,73
0302070010	1.349,39
MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	1.349,39
DGR 1725 ASSEGNAZ.CONTRIBUTI INDISTINTI 2019 ALL.C	250,20
DGR 3479 PROGR.STR. INVESTIM. 2020 INDISTINTI	535,14
DGR 4386 PROGR.INV ES FIN 2021 DEC 5130 RET 6031	239,66
DONAZIONE DENARO VINCOL. ACQUISTO CESPITI DA2012	324,39
Totale complessivo	238.471,80

Altri Oneri Straordinari

Il valore rilevato anno 2023 VOCE E.2.B ammonta ad €. 1.180.103,00 ed dettagliato nel prospetto di cui sopra.

Il valore di cui sopra con la somma dei costi delle minusvalenze (€.238.472,00) determina il totale E.2) Oneri straordinari di €. 1.418.575,00. I valori corrispondono ai dati di decreto regionale n. 7950/2024.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



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 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 € 238.472,00 il cui dettaglio è esposto 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.
PS03	Insussistenze attive. Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	Se Sì, illustrare 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	Se Sì, illustrare 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	Se Sì, illustrare I valori delle insussistenze passive sono dettagliati al paragrafo "E.2) Oneri straordinari" nella sezione riportante le principali informazioni riferite alle movimentazioni dell'esercizio.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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 € + 247.415,00 principalmente per IRAP relativa a personale dipendente

IRES

Nella voce Ires sono comprese le imposte sui redditi di fabbricati, di terreni e redditi diversi €. 170.000,00; rispetto al bilancio 2022 la variazione ammonta a € -2.986,00.

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. 7950 del 24/05/2024



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

401010200000000 Finanziamento di parte corrente territorio (FSR indistinto)

L'importo del contributo "Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto)" è pari a € 43.202.336,00 ed è maggiore di € 4.491.874,00 rispetto al consuntivo 2022 come da decreto sopra citato.

I valori assegnati sono stati definiti tenendo conto della situazione finale degli altri ricavi afferenti a tale sezione nonché della rappresentazione dei costi fornita dalle aziende in sede di preconsuntivo.

401011000000000 Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione)

L'importo è pari a € 573.450,00 ed è maggiore rispetto al consuntivo 2022 come da decreto n. 7950 del 24/05/2024 e riguarda la quota spesa personale piano territoriale e ospedaliero (artt. 1 e 2 del D.L. 34/2020)- POTENZIAMENTO TERRITORIALE ADI.

401020000000000 A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale

L'importo è determinato dal contributo vincolato da Asst pari a € 2.600,00 ed è minore rispetto al consuntivo 2022 per € 15.837,00 mentre è maggiore di € 2.600,00 rispetto al IV CET 2023.

Il dettaglio è così rappresentato:

CONTRIBUTI da asst	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2023 01/01/2023	Costi consuntivo 2023	Accantonamento 2023	PRECHIUSURA al netto costi 31/12/2023
ASST BRIANZA DEL 1267/2023 Corso infermieri di famiglia	2.600,00	0,00	2.600,00	2.600,00
TOTALE	2.600,00	0,00	2.600,00	2.600,00

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

31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

Non vi sono valori per questa voce.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore a Preconsuntivo 2023 è pari a € 2.833.186,00 e differisce dal Consuntivo 2022 per 924.740,00 in meno ed è così dettagliato:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

UTILIZZI CONTRIBUTI ES.PRECEDENTI da REGIONE	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) 2020/2021	Importo investimenti	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) CONSUNTIVO 2022	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) pre-chiusura 2023	Fondo 2023
REGIONE LOMBARDIA-DDG 7950/2024 INFERMIERI DI FAMIGLIA DL 34/2020 ART. 1, COMMA 5	0,00	0,00	0,00	2.833.186,00(I) 2.833.186,00(U)	0,00
TOTALE				2.833.186,00	0,00

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondo) Vincolati DDG 7950/2024 – DGR 717/2023	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) 2020/2021	Importo investimenti	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) CONSUNTIVO 2022	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) pre-chiusura 2023	Fondo 2023
	0,00	0,00	0,00	1.225.420,00(I)	1.225.420,00
TOTALE				0,00	1.225.420,00

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



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

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 nelle 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 nelle tabelle apposite dei fogli "Dettaglio CE San" e "Ce-Lp" (Conto Economico della libera professione) allegati al Bilancio d'Esercizio.



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ricavi attività tipica

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

La macrovoce risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per €. +53.575,00
Riscontrabile principalmente alla voce Niter "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati" per maggior accessi dell'utenza ed in particolare per maggior rimborsi per vaccinazioni in copagamento.

Altri proventi

A.9) Altri ricavi e proventi

I ricavi in argomento risultano incremento rispetto all'esercizio precedente per € +15.848,00.
Riscontrabile principalmente alla sottovoce *A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari*

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 incremento rispetto all'esercizio precedente per € +6.178,00 per maggior richieste di accesso dell'utenza. 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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I ricavi in argomento **A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche – Totale** complessivi per € 360.370,00 risultano rispetto all'esercizio precedente in incremento per € +157.641,00 la variazione è riscontrabile principalmente nelle sottovoci:

A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione €. - 10.035,00

A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici €. +10.314,00

A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati €. + 157.848,00

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.

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 € -20.194,00 per minor i accessi degli utenti.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 2.327.078,00 con una variazione in incremento di € 40.757,00. L'incremento dipende principalmente dalla quota relativa a contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione legato agli acquisti dei beni della protesica.

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 15 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2023 delle aziende socio sanitarie regionali" approvate quale parte integrante e sostanziale decreto n.7950 del 24/05/2024. 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



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 in incremento rispetto ai valori nell'esercizio precedente per €. +15.848,00 riscontrabile alla sottovoce **A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari**.

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 Rimborsi per vaccinazioni in copagamento €. +140.994,00 per i maggior accesso dell'utenza.
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare



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** B1.A, registrano rispetto all'esercizio precedente un incremento per € +365.160,00, principalmente dovuto alla somma algebrica delle seguenti voci:

B.1.A.3) Dispositivi medici €. + 645.693,00 per utilizzo dispositivi

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €+361.588,00

Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97) €. + 216.225,00

Dispositivi medici con repertorio e senza CND tipo 2 kit) €. +31.717,00



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) €. - 351.128,00 in attuazione campagna vaccinale (ordinaria) concordata con ATS.

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 €.** 118.944,00 rispetto all'esercizio precedente si registra un incremento di €. + 43.258,00 riscontrabile principalmente alla sottovoci:

B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti. €. + 20.790,00.

B.1.B.5) Materiale per la manutenzione €. +21.378,00

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



--	--	--	--

34. Acquisti di servizi

34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.2) Acquisti di servizi – Totale € 9.645.016,00, in variazione rispetto al 2022 di € +2.332.636,00

Di cui le sottovoci:

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa – Totale in variazione rispetto al 2022 di € - 19.278,00 riscontrabile principalmente alle sottovoci:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - da privato €-19.278,00;

B.2.A.6) *Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica Totale in variazione rispetto al 2022 di € +476.187,00* riscontrabile principalmente alle sottovoci:

“Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore" €. + 364.988,00 ;

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino €. +111.199,00

Le variazioni sono riconducibili all'incremento delle richieste prescrittive

Codice CEMIN BA1090 B.2.A.11) *Acquisto prestazioni trasporto sanitari – Totale in variazione rispetto al 2022 di € +392.216,00* per maggior trasporti sanitari da privato.

Codice CEMIN BA1200 B.2.A.13) *Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale in variazione rispetto al 2022 di €+1.852,00.*

Codice CEMIN BA1350 B.2.A.15) **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale in variazione rispetto al 2022 di €+171.249,00 alle sottovoci:**

B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 €. +171.249,00

Prestazioni sanitarie

In generale si rimanda all'apposito file di “ Tabella di dettaglio delle Altre prestazioni “.

Codice CEMIN BA1490 B.2.A.16) **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Totale € 1.113.723,00 in variazione rispetto al 2022 di € +732.254,00.**

Di cui principalmente alla sottovoce

B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato €. +725.676,00

Le Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 1.113.723,00 risultano così dettagliati:

trasporto dializzati	€	9.290
Commissioni patenti speciali	€	129.080
prestazioni infermieristiche Valduce	€	5.562
prestazioni infermieristiche da cooperativa	€	675.773

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Commissioni invalidi	€ 292.245
Consulti sanitari	€ 1.773

La variazione rispetto all'anno precedenti è maggiore di €. 732.254,00 principalmente per attività legata alle prestazioni infermieristiche da cooperativa.

Consulenze e collaborazioni sanitarie

Il valore complessivo delle consulenze sanitarie da terzi ammonta ad Euro 741.598,00 con variazione rispetto al 2022 di € +136.045,00 per maggior attività refirite a progettualità.

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 incremento per € +2.682,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per "Formazione non esternalizzata da privato".

Consulenze non sanitarie

B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato la variazione rispetto all'anno precedente è di €. +697,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Altri costi per servizi NON sanitari

B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari €. 89.338,00

Di seguito si dettaglia la composizione degli Altri servizi non sanitari:

Servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	29.727
Servizi postali	28.320
Altri servizi non sanitari	31.291
TOTALE	89.338

Nel complesso si registra un incremento rispetto all'anno precedente di €+ 22.256,00.

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione

Il valore complessivo ammonta ad €. 15.854,00 ed è in variazione rispetto al 2022 per €. -3.823,00

Composizione:

B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	15.854
Multe, ammende, penalità, arbitrati, risarcimenti	248
dettaglio:	
SANZIONI	248
Altri oneri diversi di gestione	15.606
dettaglio:	
SPESE VARIE	4.514
MISSIONI	6.536
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	4.556

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 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 esternalizzata)

La voce risulta in variazione rispetto al 2022 per € +105.703,00 principalmente per

B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari € +5.907,00

B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni € +103.100,00

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

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 variazione per € +80.492,00 rispetto all'esercizio precedente.

Noleggi

I canoni di noleggio

B.4.B) Canoni di noleggio risultano in variazione rispetto al 2022 per € +659.951,00 per canoni noleggio area sanitaria ed in particolare per "Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica" come da flussi validati.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Leasing

Non sono registrati valori.

Altri costi per godimento beni di terzi

B.4.A) Fitti passivi in variazione per €. -8.588,00 rispetto al 2022.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Le variazioni sono in diminuzione .Si veda commento alle specifiche voci sopra
AS02	Costi per prestazioni sanitarie da privato. Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione?	NO	Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda
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 motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		Principio contabile n.16 commi D.I.b) DVI)

35. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gestione TER

Il valore consuntivo del costo del personale per il sezionale TER è pari a Euro 18.178.424 più Euro 1.213.466 per Irap.

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per € 818.290 più Euro 51.035 per Irap.

PERSONALE TERR: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione. Le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2022 sono le seguenti:

Comparto: +1.110.289

Dirigenza Area Sanità e PTA: - 188.182

Variazione oneri sociali:

Comparto: + 278.751

Dirigenza: - 68.340

RIA: - 18.825

Esclusività: - 97.555

Gli incrementi sono dovuti principalmente all'emolumento una tantum ex art. 1 c. 330 e 332 L. 197/2022 e all'anticipo rinnovo contratti pubblici ex art. 3 DL 145/2023.

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 specifici fondi.

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 € 36.182,00 con una variazione rispetto al 2022 di € +2.017,00.

Precisare per conto contabile importo e natura della spesa

B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	20.328
Dettaglio:	
ALTRO	78,39
BOLLI	418,00
CILA	382,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	123,20
IMPOSTA DI REGISTRO	124,00
PARERE CONFORMITA'	400,00
REGISTRAZIONE CONTRATTO	302,50
SCARICO ACQUE	83,54
SCIA	494,00
SUAP	315,00
TARI	14.890,45

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

TASSE AUTOMOBILISTICHE	2.534,01
VIDIMAZIONE REGISTRI	182,50

B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	15.854
Multe, ammende, penalità, arbitraggi, risarcimenti	248
dettaglio:	
SANZIONI	248,37
Altri oneri diversi di gestione	15.606
dettaglio:	
SPESE VARIE	4.513,50
MISSIONI	6.535,70
ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,02
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	4.556,50

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

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:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli ammortamenti complessivi ammontano a €2.476.811,00 con una variazione rispetto al 2022 di €. + 37.141,00, principalmente dovuta agli ammortamenti della protesica.

Gli ammortamenti sterilizzati complessivi corrispondono a € 2.327.078,00.

Gli ammortamenti a carico sono € 149.733,00 e sono in variazione rispetto al consuntivo 2022 di €. -3.616,00. I valori corrispondono al decreto n.7950 del 24/05/2024.

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?	no	Se Sì, illustrare

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Svalutazione delle immobilizzazioni

Non sono rilevati importi.

Svalutazione dei crediti: **precisare importo e copertura**

Non sono rilevati importi.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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 variazione delle rimanenze 2023 è pari ad €. -175.306,00. La differenza tra le variazioni delle rimanenze 2023 su 2022 ammonta ad €. - 140.678,00 di cui principalmente

Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini € - 155.899,00
Dispositivi medici €. + 20.512,00.

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 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

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 € 14.689,00 in variazione rispetto al 2022 di € + 3.092,00.
Di seguito si riporta dettaglio.

Nella voce sono registrati gli accantonamenti:

- per libera professione relativi all'applicazione della Legge Balduzzi € 5.171,00 e del Fondo di Perequazione € 6.918,00 con una variazione rispetto all'anno 2022 di € +3.092,00;

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AC01	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Se Sì, illustrare Trattasi dei fondi legati all'attività LP e Altri accantonamenti meglio dettagliati allo specifico paragrafo.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



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 €. 0,00 .

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

Il valore a consuntivo è stato di €. 0,00 .

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?>>:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 93.307,00

Dettaglio:

CONTO NITER	RIEPILOGO DIV. TERRITORIALE	CONSUNTIVO 2023	
	<u>E.1) TOT PROVENTI STRAORDINARI</u>	<u>93.307,00</u>	
81010050010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	3.951,00	DETTAGLIO
	RIDETERMINAZIONE RECUPERO MANCATO PREAVVISO 2022		2.573,05
	RIDETERMINAZIONE CONTRIBUTI 2022		177,35
	RIDETERMINAZIONE ELEMENTO PEREQUATIVO 2022		896,22
	RIDETERMINAZIONE IRAP 2022		27,32
	RIDETERMINAZIONE CERTIFICATO MEDICO NON CONFORME 2022		276,90
81010090010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.991,00	DETTAGLIO

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	RIDETERMINAZIONE MINORI COSTI PER BENI E SERVIZI 2017 - 2021 - 2022		1.990,62
81010090010020	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	285,00	DETTAGLIO
	CHIUSURA E RETTIFICA PARTITE 2017 E 2022		285,19
81010100010010	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	11.289,00	DETTAGLIO
	ADDEBITO SOMMINISTRAZIONE VACCINO DIPENDENTE COMUNE DI MENAGGIO 2021 - 2022		55,48
	RETTIFICA COSTO 2022 ALTRI NOLEGGI SANITARI PROTESICA		122,18
	ADDEBITO CESSIONE FARMACI NUTRISON ENERGY 2022		2.010,68
	RETTIFICA COSTI ASSISTENZA PROTESICA NON EROGATA TRAMITE FARMACEUTICA CONVENZIONATA 2020 - 2022		539,60
	RETTIFICA COSTI PER ALTRI SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO 2022		279,99
	ADDEBITO CONGUAGLIO ARPA ANNI 2020 - 2021 - 2022		7.783,85
	RETTIFICHE VARIE		45,00
	RETTIFICA COSTI PER CANONI DI NOLEGGIO SANITARI RELATIVI A PROTESICA 2019 E 2022 (Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica) 2019 E 2022		432,71
	RETTIFICA COSTI PRODOTTI DIETETICI 2016		20,15

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

81010100010020	Altre insussistenze attive v/terzi	46.657,00	DETTAGLIO
	RETTIFICA COSTO PRODOTTI DIETETICI 2017		406,03
	RETTIFICA COSTO NOLEGGIO NOLEGGIO VENTILATORI PROTESICA 2022		39.744,33
	CHIUSURA RESIDUO IMPUTAZIONE COSTI PER RIMBORSI A DIALIZZATI COMPETENZE 2020 - 2021		6.506,98
81010120000000	Altri proventi straordinari	29.134,00	DETTAGLIO
	STERILIZZAZIONE BENI ACQUISTATI CON CONTRIBUTI O DONAZIONI		29.134,34

Plusvalenze

Il valore al 31/12/2023 è pari ad € 0.

Altri Proventi straordinari:

E.1.B.4) Altri proventi straordinari € 29.134,00

In questa voce sono presenti € 29.134,34 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 15 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2023 delle aziende socio sanitarie regionali " approvate quale parte integrante e sostanziale – decreto n.7950 del 24/05/2024.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 68.416,00

Dettaglio:

	<u>E.2) TOT ONERI STRAORDINARI</u>	<u>68.416,00</u>	
82010005010000	Minusvalenze	29.134,00	DETTAGLIO
	DISMISSIONE BENI FUORI USO		29.134,34
82010040010010	Altre sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	5.539,00	DETTAGLIO
	FATTURE ACQUISTO PP/SN TRASPORTO DIALIZZATI 2022 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO		5.539,38
82010060010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	1.522,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER CONVENZIONI 2022		1522,09
82010080010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	5.664,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER PREAVVISO DISPENSA 2020		413,05
	MAGGIORI COSTI PER IRAP 2020 - 2022		307,93
	MAGGIORI COSTI PER CONTRIBUTI 2021 - 2022		1.781,07

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	MAGGIORI COSTI PER FERIE NON GODUTE 2021		68,88
	MAGGIORI COSTI PER STIPENDIO 13 A 2022		3.092,99
82010120010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	8.415,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER BENI E SERVIZI ANNI 2019 - 2020 - 2022		8.415,22
82010130010010	Altre sopravvenienze passive v/terzi	17.516,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER SERVIZI DIALIZZATI 2022		7.186,75
	MAGGIORI COSTI PER CONTRIBUTI 2021 - 2022 PERSONALE DIPENDENTE		373,26
	MAGGIORI COSTI PER INDENNITA' KM 2022 PERSONALE DIPENDENTE		194,96
	MAGGIORI COSTI PER IRAP 2021 - 2022 PERSONALE DIPENDENTE		198,52
	Maggiori costi per Docenza MMG 2022 personale dipendente		1.149,18
	MAGGIORI COSTI PER COMPENSI COMMISSIONI INVALIDI 2016-2017-2018-2019-2022		4.424,40
	RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE 2021		2.500,00
	MAGGIORI COSTI PER PROGETTO VACCINAZIONI 2021		300,00
	MAGGIORI COSTI PER PRESTAZIONI MEDICHE 2022		122,01
	MAGGIORI COSTI PER CANONI DI NOLEGGIO SANITARI RELATIVI A PROTESICA 2018 - 2019 - 2021 - 2022		912,78

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	MAGGIORI COSTI PER PRODOTTI DIETETICI 2019		153,50
82010130010020	Altre Insussistenze passive v/terzi	626,00	DETTAGLIO
	RETTIFICA ISCRIZIONE VALORI BOLLATI 2017		625,98

Minusvalenze

Per l'area territoriale le minusvalenze generate dalla dismissione di beni fuori uso e cespiti ammontano a € 29.134,00. Rispetto ai dati di consuntivo 2022 il valore risulta in decremento di €. 38.572,00. Sono stati dismessi beni molto datati il cui valore residuo pari a = 0 non ha influenzato il valore delle minusvalenze. La variazione non è confrontabile in quanto trattasi di poste straordinarie.

L'inventario dei beni è aggiornato costantemente, mentre la verifica fisica dei beni durevoli di alcuni presidi ospedalieri dell'ASST, dopo il periodo pandemico, sarà effettuato nel corso del 2024.

Il file di dettaglio dei singoli cespiti dismessi è agli atti della azienda in considerazione della numerosità dei beni stessi. Nella tabella sotto indicata è evidenziato il dettaglio per conto aziendale delle minusvalenze e con la descrizione della fonte di finanziamento.

Beni dismessi per tipo finanziamento	Somma di Importo
0302040800	29.134,34
BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	29.134,34
PROTESINVE2018	1.117,70
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2018	1.117,70
PROTESINVE2019	6.269,93
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2019	6.269,93
PROTESINVE2020	6.176,43
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2020	6.176,43
PROTESINVE2021	10.604,11
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2021	10.604,11
PROTESINVE2022	4.663,72
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2022	4.663,72
PROTESINVE2023	302,45

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2023	302,45
Totale complessivo	29.134,34

Altri oneri straordinari

E.2.B) Altri oneri straordinari

Il valore a consuntivo riporta un importo di €. 39.282,00. Rispetto all'anno 2022 il valore è in incremento per €. + 14.560,00 principalmente per rilevazione di sopravvenienze passive v/ATS/ASST/Fondazioni della Regione e di sopravvenienze passive relative a maggior costi per rimborsi dializzati.

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 29.134,00 .Il dettaglio è contenuto nella apposita voce.
PS02	Sopravvenienze attive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce.
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> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce
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>

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce.
PS06	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

43. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP

Il valore complessivo di €. 1.242.847,00 rispetto all'esercizio precedente risulta in incremento 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 2022 per €. +47.201,00. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta complessivamente in incremento (ricavi totali CE_LP_TOT) rispetto all'esercizio precedente per € +359.311,00 principalmente per i maggior accessi dell'utenza a seguito diminuzione stato emergenza 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 dei costi complessivi aziendali diretti per € 709.758,00 ed indiretti (generali) per € 125.001,00, di seguito si espongono i criteri applicati per la loro determinazione.

Metodologia utilizzata per la valorizzazione dei costi generali aziendali (costi indiretti) per la Libera Professione

Nel 2023 sono state introdotte da Regione Lombardia le nuove linee guida sul Controllo di Gestione.

Le suddette prevedono un Centro di Costo Standard per la rilevazione dei costi e ricavi in libera professione, suddiviso per natura (ricovero/ambulatoriale) e presidio.

Pertanto sono stati introdotti nel sistema della Contabilità Analitica aziendale una serie di riciccoli necessari per identificare i suddetti costi.

Per quanto riguarda l'attività di ricovero i costi dell'attività di degenza in regime di libera professione sono stati calcolati considerando i costi complessivi delle diverse degenze interdivisionali (consumi/utenze/personale, ecc.) riproporzionati in base alle giornate di degenza risultanti dal flusso SDO dell'anno 2023 con regime di degenza LP. Il costo delle degenze comprende anche i costi indiretti di sala operatoria (escluso il personale) calcolato in base al numero di ore di sala 2023 per gli interventi svolti in regime di libera professione, nonché i costi indiretti dell'accettazione ricoveri, della portineria, della farmacia, ecc....

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale il criterio utilizzato è stato quello di riproporzionare i costi (escluso il personale) del Poliambulatorio di S. Fermo e di Via Napoleona in base al n. visite svolte in regime di libera professione rispetto a quelle istituzionali, risultanti dal flusso 28/san 2023 (nel calcolo della percentuale di incidenza, utilizzata come driver, sono state escluse le prestazioni svolte negli studi esterni, le discipline non svolte nel poliambulatorio).

Nell'attività ambulatoriale è stata considerata anche una parte dei costi dei servizi di radiologia ed endoscopia del presidio di San Fermo, utilizzando, anche in questo caso, l'incidenza delle prestazioni effettuate in regime libero professionale, rispetto a quelle effettuate in regime di SSN e per interni.

Così come per l'attività di ricovero, anche per l'attività ambulatoriale sono stati attribuiti i costi indiretti del cup cassa, della portineria, delle direzioni, ecc....



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Relativamente all'ufficio libera professione oltre ai costi alberghieri e ai consumi, sono stati indicati i costi del personale che organizza l'attività libero professionale. Tale costo è stato in parte ridistribuito anche sulle due linee di attività (ambulatoriale e ricovero).

A completamento di quanto sopra si allega la tabella di riepilogo dei costi.

LIBERA PROFESSIONE 2023 - SEZIONE SAN	DEGENZA OSA	DEGENZA OCA	LP C/O POLI S. FERMO	RADIO OSA	ENDOSCO- PIA OSA	LP C/O VIA NAP	LP UFFICIO	TOTALE
Acquisto Beni	3.894,43	261,45	42.475,69	9.149,66	33.319,10	793,68	693,02	90.587,03
Ammortamenti	183,74	37,38	2.301,40	6.618,62	821,70	5.202,58	256,57	15.421,99
Godimento beni terzi	426,64	18,23	6.973,41	1.449,50	6.231,90	169,34	522,35	15.791,37
Manutenzioni	887,29	56,12	7.043,10	9.137,85	9.115,60	5.095,94	866,22	32.202,12
Oneri diversi di gestione								-
Personale amministrativo	33.765,94		40.560,67			38.076,85	116.021,70	228.425,16
Personale sanitario								-
Personale tecnico							6.898,07	6.898,07
Prestazioni non sanitarie da privato	17.033,23	1.243,74	62.948,59	10.419,32	16.629,60	46.026,32		154.300,80
Prestazioni non sanitarie da pubblico								-
Prestazioni sanitarie da pubblico								-
Prestazioni sanitarie da privato	98,67	0,52		170,90	705,60			975,69
Costi indiretti sale operatorie	84.305,69	9.004,78						93.310,47

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Costi indiretti cup cassa			85.334,40			100.706,32		186.040,72
Costi indiretti accettazione ricoveri	2.006,44	385,40						2.391,84
Costi indiretti portineria - centralino - direzioni - cucina - farmacia	1.393,09	354,05	8.039,73	1.404,53	1.891,10	10.853,12		23.935,61
	143.995,16	11.361,66	255.676,98	38.350,38	68.714,60	206.924,15	125.257,93	850.280,86

125.001,36 COSTI GENERALI (indiretti) NISAN al netto ammortamenti sterilizzati di € 256,57

709.857,51 COSTI DIRETTI NISAN al netto ammortamenti sterilizzati di € 15.165,42

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

I fatti di rilievo sono commentati al punto precedente.

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 2023

Si riporta stralcio del verbale del Collegio Sindacale in merito alla verifica di cassa al 31 12 2023 e relativo parere: Verbale n. 2 del 29/01/2024 da cui risulta la coincidenza del saldo Cassiere con il saldo Azienda:



Sistema Socio Sanitario

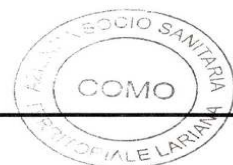


Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

VERIFICA DI CASSA



6

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2023

In data 29/01/2024 alle ore 09:30 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 della Salute: dott. Angelo Magistro, presente;

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze: dott. Floriano Andolfo, assente giustificato;

Componente in rappresentanza della Regione dott. Domenico Piazzolla, presente.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2023, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al	31/12/2023		
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01			€ 10.046.672,44
REVERSALI EMESSE	dal 01/01/2023	al 31/12/2023	€ 428.762.452,84
MANDATI	dal 01/01/2023	al 31/12/2023	€ 426.612.989,87
SALDO AZIENDA			€ 12.196.135,41
SITUAZIONE istituto cassiere al	31/12/2023		
FONDO DI CASSA AL 01.01			€ 10.046.672,44
RISCOSSIONI			€ 428.762.452,84
PAGAMENTI			€ 426.612.989,87
SALDO CASSIERE	al 31/12/2023		€ 12.196.135,41
SALDO AZIENDA	al 31/12/2023		€ 12.196.135,41
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



Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

47. Dati SIOPE al 31 12 2023

Riportare prospetti delle entrate e delle uscite dei dati annuali SIOPE secondo quanto disposto dall'art. 2 comma 1 del DM 23/12/2009

Criteri di aggregazione

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Circoscrizione ITALIA NORD-OCCIDENTALE

Regione LOMBARDIA

Provincia Como

Fascia Popolazione

Periodo MENSILE Dicembre 2023

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 14-mar-2024

Data stampa 21-mar-2024

Importi in EURO

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	10.046.672,44
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	428.762.452,84
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	426.612.989,87
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	12.196.135,41

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00
------	---	------

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA 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. (6)	36.985,06
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	28.084,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (8)	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)	12.187.234,35

Criteri di aggregazione

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Circoscrizione ITALIA NORD-OCCIDENTALE

Regione LOMBARDIA

Provincia Como

Fascia Popolazione

Periodo MENSILE Dicembre 2023

Prospetto INCASSI

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 21-mar-2024

Data stampa 22-mar-2024

Importi in EURO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		18.474.994,38	239.619.873,48
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	434.934,51	6.697.112,01
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	17.383.690,47	212.035.106,60
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	4.471.222,00
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	40.509,09	940.485,42
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	78.157,15	6.865.465,94
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	499.050,88	6.515.979,24
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	4.644,99	1.828.835,03
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	34.007,29	265.667,24
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		27.698.891,76	172.916.405,32
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	27.528.910,00	163.924.605,39
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	128.067,00	8.603.077,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	21.768,00	151.485,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	0,00	2.558,37
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	5.422,40	5.422,40
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	0,00	20.000,00
2202	Donazioni da imprese	0,00	20.000,00
2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	700,00
2204	Donazioni da famiglie	0,00	3.450,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	5.000,00	175.382,80

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	9.724,36	9.724,36
------	--	----------	----------

ALTRE ENTRATE CORRENTI **375.608,16** **3.783.543,25**

3102	Rimborsi spese per personale comandato	51.222,71	257.861,30
3105	Riscossioni IVA	4.102,36	95.750,95
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	316.481,20	3.273.583,94
3201	Fitti attivi	3.801,89	149.346,46
3202	Interessi attivi	0,00	2,54
3204	Altri proventi	0,00	6.998,06

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **315.934,25** **12.377.877,65**

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	315.934,25	12.367.877,65
5203	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	10.000,00

OPERAZIONI FINANZIARIE **0,05** **64.753,14**

6400	Depositi cauzionali	0,00	25.662,99
6500	Altre operazioni finanziarie	0,05	39.090,15

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE INCASSI **46.865.428,60** **428.762.452,84**

Criteri di aggregazione

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Circonscrizione ITALIA NORD-OCCIDENTALE

Regione LOMBARDIA

Provincia Como

Fascia Popolazione

Periodo MENSILE Dicembre 2023

Prospetto PAGAMENTI

Tipo Report Semplice

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Data ultimo aggiornamento 21-mar-2024

Data stampa 22-mar-2024

Importi in EURO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE		37.115.480,27	210.457.076,21
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	23.738.637,87	144.738.712,44
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	809.146,86	5.599.120,07
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	170.748,63	2.140.322,98
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	2.616.031,36	12.858.738,77
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	67.362,73	345.324,40
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	0,00	404,84
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	9.252.922,21	41.579.795,58
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	12.160,09	151.809,65
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	386.806,60	2.923.655,11
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	81,69	808,56
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	2.161,08	51.320,98
1503	Rimborsi spese per personale comandato	59.421,15	67.062,83
ACQUISTO DI BENI		7.748.714,73	95.400.295,29
2101	Prodotti farmaceutici	4.313.259,58	52.212.854,59
2102	Emoderivati	706.017,62	5.938.563,96
2103	Prodotti dietetici	114.322,46	2.718.739,75
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	17.067,64	353.533,03
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	0,00	0,00
2112	Dispositivi medici	1.624.686,53	21.564.258,96
2113	Prodotti chimici	548.984,48	9.081.390,92
2198	Altri acquisti di beni sanitari	118.120,24	1.476.699,24

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2201	Prodotti alimentari	234.905,26	612.479,52
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	15.210,05	490.884,93
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	8.671,33	166.050,45
2204	Supporti informatici e cancelleria	14.940,66	418.670,92
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.849,46	54.422,88
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	5.914,88	253.564,77
2298	Altri beni non sanitari	24.764,54	58.181,37

ACQUISTI DI SERVIZI

4.385.553,47

73.998.674,73

3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	0,00	0,00
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	31.450,44	298.980,76
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	700,65	42.478,44
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	328.829,95	2.612.970,62
3113	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	455,52
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	349.127,46	3.942.372,88
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	377.799,51
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	0,00	732.669,07
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	5.712,01	215.095,91
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	369.479,38	3.797.287,27
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	218.896,46	2.933.136,80
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	256.180,27	1.308.426,40
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	89.044,81	1.204.235,66
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	223.653,36	2.459.633,12

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	330,56
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	10.659,43	386.680,06
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	183.827,64	14.392.975,32
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	32.475,41	1.654.058,11
3206	Mensa per degenti	19.360,68	2.832.872,19
3207	Riscaldamento	1.126.895,75	9.666.845,07
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	0,00	900,00
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	516.747,35	6.777.553,78
3210	Utenze e canoni per altri servizi	131.557,31	1.327.148,72
3211	Assicurazioni	1.344,50	2.434.397,16
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	128.375,48	4.882.831,66
3213	Corsi di formazione externalizzata	0,00	10.231,80
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	38.518,62	1.590.575,82
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	167.986,72	4.740.517,10
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	11.083,60	108.916,67
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.056,25	32.000,19
3219	Spese legali	15.849,92	137.009,05
3220	Smaltimento rifiuti	90.422,66	906.541,01
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	17.121,26	1.417.514,02
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00	30.156,62
3299	Altre spese per servizi non sanitari	16.196,10	743.077,86

ALTRE SPESE CORRENTI

4.761.853,28

35.659.164,02

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	0,00	1.853,19
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	732,80	111.138,24
5201	Noleggi	667.591,46	10.934.146,33
5202	Locazioni	18.735,66	206.750,73
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	60.989,23	467.383,78
5401	IRAP	3.102.033,62	15.975.530,29
5402	IRES	0,00	188.624,00
5404	IVA	28.317,02	303.879,86
5499	Altri tributi	203.988,30	1.066.237,57
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	122.634,80	851.795,75
5504	Commissioni e Comitati	0,00	86.052,55
5505	Borse di studio	9.584,90	75.543,75

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	13.526,64	133.239,07
5508	Premi di operosità medici SUMAI	0,00	487.984,13
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	3.950,05	44.624,26
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	6.053,21	44.622,95
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	520.232,30	1.892.481,61
5598	Altri oneri della gestione corrente	3.483,29	2.787.275,96

INVESTIMENTI FISSI**618.905,74****9.363.181,73**

6103	Impianti e macchinari	372.758,02	3.536.249,14
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.360,00	3.047.984,42
6105	Mobili e arredi	4.313,00	135.211,82
6106	Automezzi	0,00	160.918,00
6199	Altri beni materiali	238.474,72	2.272.216,83
6200	Immobilizzazioni immateriali	0,00	210.601,52

OPERAZIONI FINANZIARIE**4.269,43****58.485,44**

7400	Depositi cauzionali	0,00	15.098,84
7500	Altre operazioni finanziarie	4.269,43	43.386,60

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**0,00****1.676.112,45**

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	0,00	1.676.112,45
------	---	------	--------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**0,00****0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE PAGAMENTI**54.634.776,92****426.612.989,87***Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04*



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Si informa che la riconciliazione dei dati SIOPE con le RIMESSE REGIONALI è confermata con i dati ricevuti in data 22/03/2024:

CASSA EROGATA SAN + TER+ VINC(come da tabella al punto Crediti v/Regione –competenza 2023)	€ 135.950.962,00
CASSA EROGATA PROTESICA MAGGIORE (CAPITALE) - GSA CORRENTE	€ 1.740.686,00
CONTRIBUTI CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI – E GESTIONE LIQUIDATORIA(GSA RESIDUI)	€ 36.728.205,39
TOTALE	€ 174.419.853,39

DATI SIOPE AZIENDALI corrente, capitale e pregressi

E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	€ 163.924.605,39
E2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	€ 8.603.077,00
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	€ 151.485,00
E5103(protesica maggiore e fin.inv)	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	€ 12.367.877,65

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2023 V2 – Regione Lombardia Delibera n 770/2024 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

TOTALE dati SIOPE regionali 2023		€ 185.047.045,04
-------------------------------------	--	------------------

48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2023

Non ci sono state osservazioni in merito al IV CET 2023.