



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 2021 Nota Integrativa Descrittiva SAN + TER



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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
STATO PATRIMONIALE	10
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali	10
4.1 Immobilizzazioni Immateriali	10
4.2 Immobilizzazioni Materiali	14
4.3 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	37
5. Immobilizzazioni Finanziarie	45
6. Rimanenze	49
7. Crediti	53
7.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	67
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	67
9. Disponibilità liquide	69
10. Ratei e risconti attivi	70
11. Patrimonio netto	71
11.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	75
12. Fondi per rischi e oneri	76
13. Trattamento di fine rapporto	84
14. Debiti	87
15. Ratei e risconti passivi	96
16. Conti d'ordine	97
17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2020	98
CONTO ECONOMICO	98
GESTIONE SANITARIA	99
18. Contributi in conto esercizio	99
18.1 Contributi in conto esercizio	99
18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	103
18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	103

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

19. Proventi e ricavi diversi	109
19.1 Proventi e ricavi diversi	109
19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	112
19.3 Ticket	113
19.4 Costi capitalizzati	114
19.5 Altri ricavi e proventi	115
20. Acquisti di beni	116
21. Acquisti di servizi	118
21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari	118
21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	122
21.3 Godimento di beni di terzi	122
22. Costi del personale	125
23. Oneri diversi di gestione	128
24. Ammortamenti e svalutazioni	131
25. Variazione delle rimanenze	132
26. Accantonamenti	133
27. Proventi e oneri finanziari	135
27.1 Proventi finanziari	135
27.2 Oneri finanziari	135
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	136
29. Proventi e oneri straordinari	137
29.1 Proventi straordinari	137
29.2 Oneri straordinari	142
30. Imposte e tasse	150
GESTIONE TERRITORIALE	152
31. Contributi in conto esercizio	152
31.1 Contributi in conto esercizio	152
31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	153
31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	154
32. Proventi e ricavi diversi	155
32.1 Proventi e ricavi diversi	155

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	157
32.3 Ticket	157
32.4 Costi capitalizzati	158
32.5 Altri ricavi e proventi	159
33. Acquisti di beni	160
34. Acquisti di servizi	162
34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari	162
34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	166
34.3 Godimento di beni di terzi	166
35. Costi del personale	168
36. Oneri diversi di gestione	170
37. Ammortamenti e svalutazioni	171
38. Variazione delle rimanenze	172
39. Accantonamenti	173
40. Proventi e oneri finanziari	174
40.1 Proventi finanziari	174
40.2 Oneri finanziari	175
41. Rettifiche di valore di attività finanziarie	176
42. Proventi e oneri straordinari	176
42.1 Proventi straordinari	176
42.2 Oneri straordinari	178
43. Imposte e tasse	183
44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale	183
45. Informazioni relative alle partite infragruppo	185
46. Verifica di cassa al 31 12 2021	185
47. Dati SIOPE al 31 12 2021	188
48. Risccontro alle osservazioni al IV CET 2021	198



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio

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

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

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

Il contenuto della nota integrativa è definito da:

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

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



GEN04

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

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

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

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

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

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

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

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

Posta di Bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto 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 esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali.</p> <p><i>Nei casi in cui ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</i></p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p>[INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI]:</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 afferiti successivamente in seguito a modifiche o integrazioni del decreto di trasferimento regionale sono stati re-</i></p>



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

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 31.12.2020 era pari a 3597,87 unità, di cui personale part-time 402 unità; al 31.12.2021 il numero delle unità è passato a 3611,63, di cui personale part-time 374 unità.

PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2020 era pari a 5 unità, mentre al 31.12.2021 il numero delle unità è passato a 3 .

PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2020 era pari a 8 unità, mentre al 31.12.2021 il numero delle unità è passato a 3.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno al 31.12.2020 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2021 il numero delle unità è passato a 0 .

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2020 era pari a 6,23 unità, mentre al 31.12.2021 il numero delle unità è passato a 33,68 .

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno al 31.12.2020 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2021 il numero delle unità è passato a 0 .

PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2020 era pari a unità, mentre al 31.12.2021 il numero delle unità è passato a

Le unità di PLS al 31.12.2020 era pari a unità, mentre al 31.12.2021 il numero delle unità è passato a

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2020 era pari a unità, mentre al 31.12.2021 il numero delle unità è passato a

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2020 era pari a unità, mentre al 31.12.2021 il numero delle unità è passato a



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

STATO PATRIMONIALE

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

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

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

4.1 Immobilizzazioni Immateriali

A.I.1 Costi di impianto e ampliamento

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



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.

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 2002. Il SIA aziendale ha valutato i programmi ancora operativi e quelli non più utilizzabili.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

A.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

LICENZE

LICENZE – CONTO 0301040020

Nel corso del 2021 sono stati fatti acquisti per euro 178.666,68 e sono state dismesse licenze per euro 264.

Attingendo dal finanziamento, di cui alla **DGR 3479-ALL3** del 05/08/2020, con decreto di assegnazione n.10853 del 17/09/2020, per un totale di **€ 3.672,20** è stato acquistato

- licenza e istruzione personale per sistema eco-touch di rintracciabilità per la U.O Centrale di Sterilizzazione per il presidio di Menaggio.

- Integrazione con la piattaforma regionale MyPay – MyPivot DEDALUS ITALIA S.P.A per euro 42.700,00, si è proceduto a sviluppare delle integrazioni dei sistemi informatici amministrativo-contabili con la piattaforma regionale MyPay – MyPivot, in

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

accordo con fglì obiettivi posti dal legislatore per quanto attiene ai pagamenti con piattaforma PagoPA. D.G.R. X/2468 DEL 18/11/2019 DET. N. 135 del 2021.

- licenza d'uso ing clinica per 5947,50X T-DOC SIST. DI RINTRACCIABILITA' COD.J22002 + CORDLESS SCANNER COD.J7065 DGR2468ALL3

- Espansione rete wifi per il presidio di San Fermo TIM S.P.A. per euro 126.346,98 d.G.R. X/3479 AL3 DEL 17/09/2020 DET. N. 828 del 2021

Migliorie su beni di terzi

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

Pubblicità (da ammortizzare)

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

Altre immobilizzazioni immateriali

Non ci sono variazioni di rilievo nel 2021. L'importo è costituito dall'iscrizione del diritto di superficie nel 2009 relativa al Nuovo ospedale di san Fermo .

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20,0%	20%
------------------------------------	-------	-----

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

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

4.2 Immobilizzazioni Materiali

A.II.1 Terreni

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Terreni disponibili

1) ACQUISIZIONE DI FABBRICATI E TERRENI A CANTÙ IN SEGUITO A EREDITÀ SIG.RA NOVATI

0302010050 AREE FABBRICABILI per un valore a bilancio di euro 17.017

0302010900 AREE STANDARD per un valore a bilancio di euro 424

Il 20 aprile 2021 è stato registrato l'atto di accettazione dell'eredità della sig.ra Novati, pervenuto dallo studio notarile Giuriani.

La signora Novati, residente a Cantù, con atto testamentario ha disposto di lasciare in eredità all'ospedale di Cantù, ASST Lariana, due appartamenti (vedi sezione fabbricati) comprensivi di due terreni, inseriti in bilancio come sopra dettagliato. I valori dei beni sono stati inseriti in bilancio sulle risultanze della dichiarazione di successione telematica dell'Agenzia delle Entrate avvenuta in data 11/06/2021, registrata al volume 88888, numero 278995, anno 2021.

1) ESPROPRIO TERRENI PER REALIZZAZIONE PISTA CICLO-PEDONALE A GRANDATE

0302010050 AREE FABBRICABILI per un valore di euro 58.746,97

0302010900 AREE STANDARD per un valore di euro 24.836,92

La società Autostrada Pedemontana Lombarda e il comune di Grandate hanno sottoscritto in data 24/5/2019 una convenzione per la realizzazione di opere di compensazione connesse all'esecuzione dell'Autostrada Pedemontana Lombarda, progetto

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

locale n. 44: realizzazione di un'area a verde pubblico comprensivo di percorsi ciclo-pedonali, arredi e rifacimento della pavimentazione di via Repubblica. Il comune di Grandate è l'ente beneficiario dell'espropriazione delle aree necessarie alla realizzazione del progetto. La realizzazione della pista ciclo-pedonale ha interessato aree di proprietà dell'ASST Lariana, con la conseguente espropriazione di terreni appartenenti all'azienda, come si evince dal decreto di esproprio 1651 del 11/12/2020. Il 4 gennaio 2021 è stato redatto il verbale di immissione in possesso con il quale l'incaricato di Autostrada Pedemontana procede alla presa in possesso dei beni, con la precisazione che il beneficiario è il Comune di Grandate. Il valore in bilancio dei mappali espropriati corrisponde complessivamente a euro 83.583,89, come sopra dettagliato. L'indennità di esproprio corrisposta da Autostrada Pedemontana all'ASST Lariana è stata definita nel decreto di esproprio sopra citato per un importo complessivo di euro 310.382 dando luogo a una plusvalenza a favore di ASST Lariana. Il valore delle aree è stato determinato con perizia di stima elaborata dall'Agenzia delle Entrate prot. In. 12/18.

Terreni indisponibili

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Acquisizione terreni

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

A.II.2 Fabbricati

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Fabbricati non strumentali (disponibili)

2) ACQUISIZIONE DI FABBRICATI E TERRENI A CANTU' IN SEGUITO A EREDITA' SIG.RA NOVATI

0302020010 FABBRICATI CIVILI AD USO ABITAZIONE per un valore complessivo di euro 375.696,72

Il 20 aprile 2021 è stato registrato l'atto di accettazione dell'eredità della sig.ra Novati, pervenuto dallo studio notarile Giuriani. La signora Novati, residente a Cantù, con atto testamentario ha disposto di lasciare in eredità all'ospedale di Cantù, ASST Lariana, due appartamenti comprensivi di due terreni (vedi sezione terreni), inseriti in bilancio come sopra dettagliato.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

I valori dei beni sono stati inseriti in bilancio sulle risultanze della dichiarazione di successione telematica dell'Agenzia delle Entrate avvenuta in data 11/06/2021, registrata al volume 88888, numero 278995, anno 2021.

Fabbricati (indisponibili)

Incrementi da immobilizzazioni in corso: gli incrementi totali sono per un totale di 1.431.076,62 cui lavori relativi al Nuovo Blocco Operatorio Ospedale di Cantù sono pari a € 1.232.115,14.

Realizzazione Nuovo Blocco Operatorio Ospedale Cantù, via Domea 4 (realiz.nuovo comp.operat.Cantù - DGR X/855-13)

Sono in fase di conclusione i lavori di costruzione di un nuovo blocco operatorio a Cantù: Per questi, si prevedono l'installazione delle porte automatiche di accesso per le sale operatorie, (appena terminata l'emergenza Covid, che consentirà alla ditta di riprendere l'installazione), alcune opere edili di completamento della centrale di sterilizzazione, con modifiche a varchi ed aperture di accesso ai fini antincendio, il completamento della regolazione automatica di governo delle macchine CDZ (nel capannone in copertura) ed i collaudi a regime, con la fornitura delle necessarie certificazioni. I lavori in esecuzione e d'interrotti, prevedono poi il montaggio dei pensili e delle travi testa-letto per preparazione e risveglio e di tutti gli arredi acquistati e necessari all'uso, che nel frattempo sono in consegna, come ad esempio gli arredi per studi medici e caposala, arredi per spogliatoi e bagni, passaggio malati, telecamere per monitoraggio operazioni. L'importo aggiudicato di contratto, comprensivo delle perizie suppletive e di variante.

Sono state effettuate lavorazioni da parte dell'impresa relativamente alla parte edile per un importo pari ad euro. 1.217.602,81 Sono stati utilizzate alcune voci del quadro economico specifiche per la pubblicazione della procedura di gara su alcune fonti di informazione, per l'importo di € 14.512,32.

Modifica di spazi interni presso la palazzina uffici del Nuovo Ospedale Sant'Anna San Fermo della Battaglia.

D.G.R. n. XI/1725 del 10.6.2019 allegato C "fondi indistinti", decreto n° 8609 del 14.06.2019 avente ad oggetto "determinazione in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2019"

Si sono rese necessari degli interventi di modifica degli spazi interni, mediante la realizzazione di nuovi tavolati realizzati in cartongesso, ricavando delle nuove postazioni di lavoro. E' stato incrementato per un importo pari ad euro 2738,00 € totale liquidato all'impresa.

Adeguamento punti telematici diabetologia Mariano Comense

D.G.R. n. XI/1725 del 10.6.2019 allegato C "fondi indistinti", decreto n° 8609 del 14.06.2019 avente ad oggetto "determinazione in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2019"

Al fine di rispondere alle nuove esigenze sopravvenute durante l'emergenza Covid-19 è stata attivata un'ala nell'edificio A, più precisamente per cura pazienti nella fase post-Covid con spostamento provvisorio degli Ambulatori di Diabetologia. A seguito delle valutazioni degli spazi disponibili nel presidio in oggetto, ASST ha deciso di riqualificare i locali dell'ex pronto soccorso, ubicati al piano rialzato nel corpo di fabbrica tra l'edificio A e l'edificio B, per metterli a servizio degli ambulatori della diabetologia. Si è andati ad intervenire sui punti di accesso alla rete attraverso l'affidamento ad una ditta specializzata per un importo pari ad euro. 3918,64.

Il progettista è stato liquidato per un importo finale pari ad euro. 15.850,33 importo corrispondente alla quota da disciplinare per la Direzione lavori e il Coordinamento alla sicurezza per il progetto dell'ampliamento dei posti per la realizzazione della dialisi.

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

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

È stato approvato un progetto per il miglioramento della sicurezza degli utenti del reparto dialisi presso il Nuovo Ospedale Sant'Anna, aggiungere maggiore funzionalità ed economia di gestione del servizio, si pone l'esigenza di ampliare l'offerta di posti letto tecnici in dialisi, a fronte delle aumentate richieste dovute all'incremento del numero di pazienti in trattamento,



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

che costringerebbero a ricorrere a turni notturni, oltreché della necessità di garantire un supporto medico specialistico che solo la presenza di reparti ospedalieri possono offrire, per la maggiore complessità di casi cronicizzati o per pazienti anziani. Le attività di ampliamento hanno coinvolto modifiche edile all'interno del reparto per un importo pari ad € 192.304,84.

Acquisizione fabbricati

COSTRUZIONI LEGGERE

Non sono stati fatti acquisti durante l'esercizio 2021.

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

IMPIANTI SANITARI

Incrementi da immobilizzazioni in corso

Gli incrementi dell'esercizio 2021 ammontano a euro 911.326,69

Realizzazione Nuovo Blocco Operatorio Ospedale Cantù, via Domea 4 (realiz.nuovo comp.operat.Cantù - DGR X/855-13)

Gli incrementi relativi a lavori su impianti nell'esercizio 2021 sono pari a € 835.426,51.

I lavori di maggior rilevanza effettuati sono i seguenti:

Sono in fase di conclusione i lavori di costruzione di un nuovo blocco operatorio a Cantù: Per questi, si prevedono l'installazione delle porte automatiche di accesso per le sale operatorie, (appena terminata l'emergenza Covid, che consentirà alla ditta di riprendere l'installazione), alcune opere edili di completamento della centrale di sterilizzazione, con modifiche a varchi ed aperture di accesso ai fini antincendio, il completamento della regolazione automatica di governo delle macchine CDZ (nel capannone in copertura) ed i collaudi a regime, con la fornitura delle necessarie certificazioni. I lavori in esecuzione e d'interrotti, prevedono poi il montaggio dei pensili e delle travi testa-letto per preparazione e risveglio e di tutti gli arredi acquistati e necessari all'uso, che nel frattempo sono in consegna, come ad esempio gli arredi per studi medici e caposala, arredi per spogliatoi e bagni, passaggio malati, telecamere per monitoraggio operazioni. L'importo aggiudicato di contratto, comprensivo delle perizie suppletive e di variante.

Sono state effettuate lavorazioni da parte dell'impresa relativamente alla parte impiantistica per un importo pari ad euro. **835.426,51 € comprensiva dei professionisti.**

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

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

L'incremento è relativo le migliorie apportate all'impianto di impianti dei gas medicinali, la realizzazione di basamento e vasche di appoggio impianto dialisi, la realizzazione di impianti chiamata infermieri, oltre ad altre attività di completamento varie per un importo pari ad €. 75.900,16.

Il progetto è in fase di conclusione una volta trasmessi gli as-built, verrà liquidato l'importo finale di 4.943,61 per la conclusione delle attività di cantiere.

Sono stati effettuati acquisti con i fondi della DGR2903COVID per euro 11.712 per fornitura e posa di compressore oil free a servizio centrale gas medicali e per euro 33.916 per PAGAMENTO LAVORI DA REALIZZARE INTERVENTO DI SISTEMAZIONE AREA ESTERNA DELLA ZONA GAS MEDICALI PRESSO IL PO DI SAN FERMO DELLA BATTAGLIA

IMPIANTI ELETTRICI ED IDRAULICI

Incrementi da immobilizzazioni in corso [INCREMENTO CONTO 0302030550]

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

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

Le pareti in oggetto sono dotate di pannelli integrati predisposti per l'asservimento, per ciascuna delle postazioni paziente, delle utenze quali energia elettrica, acqua trattata (carico- scarico) oltre che delle utenze dei gas medicali (ossigeno ed aspirazione).

Le superfici delle pareti sono realizzate in materiale sottoposto a trattamento antibatterico facilitando le operazioni di pulizia e perfetta sanificazione dello spazio.

L'importo totale liquidato alla ditta è pari ad €. 61.976,00 per la fornitura e posa degli impianti.

Lavori di sistemazione ed adeguamento centrale Ossigeno nel Poliambulatorio di Via Napoleona.

D.G.R. n. XI/1725 del 10.6.2019 allegato C "fondi indistinti", decreto n° 8609 del 14.06.2019 avente ad oggetto "determinazione in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2019" L'adeguamento della centrale Ossigeno del Poliambulatorio di Via Napoleona ed in particolare con la sostituzione di tutta l'attuale 2° e 3° fonte costituita da 15+15 bombole al fine di realizzare una centrale a norma costituita da 15 (1° fonte) + 15 (2° fonte) + 10 (3° fonte) + ingresso emergenza. È stata liquidata all'impresa un importo pari ad euro 15.372,00 € iva inclusa.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Sono stati fatti acquisti per euro 8.674,20 per FORNITURA E POSA IN OPERA REALIZZAZIONE IMPIANTO DI CLIMATIZZAZIONE MARIANO COMENSE con i fondi della DGR6548-ALL1 e PAGAMENTO COMPETENZE LAVORI PMA per euro 12596.50 con i fondi della DGR. 3479AL3

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

Con i fondi della DGR6548-ALL1 per euro 13.583,05 per lavori relativi al collegamento dell'ascensore antincendio nell'edificio g Ospedale Sant'antonio Abate Cantu'

IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI

MACCHINARI SANITARI – CONTO 0302030100

Sono stati effettuati acquisti per un totale di euro 655.418,31

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 3479-ALL3** del 05/08/2020, con decreto di assegnazione n.10853 del 17/09/2020, per un totale di **€ 13.508,21** è stato acquistato:

- per € 7.564 n. 1 frigorifero farmaci per la U.O Farmacia di san Fermo
- per € 841,80 n. 1 camera di conta per la PMA di Cantù
- per € 353,80 n. 1 bilancia pesa organi per la camera mortuaria di Cantù
- per € 732,00 installazione e collaudo per sollevamalatati elettrico acquistato per reparto COVID di Mariano C.se
- per € 3.599 n. 1 congelatore da laboratorio per la U.O Farmacia di San Fermo
- per € 417,61 n. 1 carrello per elettrobisturi per U.O Emodinamica di San Fermo

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 5510-16** del 02/08/2016 è stato acquistato:

- per € 13.052,78 n. 1 cella frigorifera per la camera mortuaria di Mariano C.se

MEDIO BASSA TECNOLOGIA 03.02.030100

Con i fondi messi a disposizione dalla DGR 770 allegato 2 del 12/11/2018 è stato acquistato un modulo per interfacciamento con sistema priamo dalla ditta BCS per euro 5673

Con i fondi messi a disposizione dalla DGR 6548 allegato1 sono stati acquistati due ecg : uno per Hospice di Mariano e uno per la casa circondariale per un valore complessivo di 7140 euro ivate

Mentre con le economie della DGR 6548 allegato 2 finalizzati è stato acquisito un apparecchio per la rilevazione dei campi elettromagnetici.

Con i fondi messi a disposizione dalla DGE 2468 del 18/11/2019:

- Sono stati acquisiti 7 defibrillatori : due per la casa circondariale, uno per chirurgia menaggio , uno per medicina menaggio, uno per la riabilitazione cardiorespiratoria di Cantù, 2 per hospice mariano per un importo di euro 20.740 ivati
- 22 sonde per ventilatori per la UOC di Rianimazione NOSA per un valore complessivo di 4024 euro ivate
- Un sw aggiuntivo per monitoraggio nervi intracranici per un valore di euro 3050 ivati

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- Apparecchiature per la TIN: un bilirubinometro , un apparecchio per ipo/ipertermia, un monitor per misura funzioni cerebrali per un valore complessivo di euro 50933 circa ivate
- 5 pompe a siringa per la dialisi NOSA per un valore di euro 4095 ivate
- 3 termosaldatrici per la centrale di sterilizzazione NOSA per un valore di euro 10729 circa ivate
- 2 registratori holter per ambulatorio di Cardiologia di Mariano Comense per un valore pari a euro 4392 ivate
- Degli accessori per microscopio di oculistica del blocco operatorio NOSA per un valore di euro 2328 ivate
- Un incubatore per riscaldare il mezzo di contrasto per la radiologia NOSA per un valore di euro 1330 ivate
- Un impedenziometro per attività ambulatoriale di ORL a Menaggio del valore di euro 5002 ivate
- Una centrifuga per laboratorio di Menaggio del valore di 7418 euro
- Uno stereomicroscopio da utilizzarsi presso la PMA di Cantù del valore di 7415 ivate
- Un filtro green per microscopio della Genetica 2358 euro ivate
- Un riunito per ambulatorio di oculistica di Pontelambro per un valore di euro 9.357 ivate
- Un display per endoscopia del valore di euro 3.001 ivate
- Misuratore campi elettromagnetici + trapano vascolare per euro 3745

Con i fondi messi a disposizione dalla DGE 3479 allegato 3 del 5 agosto 2020 sono stati comperati.

- 1 cappa a flusso laminare orizzontale per la farmacia NOSA del valore di euro 8.784 ivate
- 1 ventilatore per anestesia per il blocco operatorio del valore di euro 23.058 ivate
- 3 apparecchi per anestesia per il blocco operatorio di Cantù per un valore complessivo di 109.788 ivate.
- 1 colonna per isteroscopia della Ambulatorio di Ginecologia per un valore complessivo di euro 62.904,42 ivate
- Due apparecchiature per la genetica: processatore per villi coriali e preparatore di vetrini per un valore complessivo ivato pari a 43.493 euro oltre all'aggiornamento di una apparecchiatura processatore di capsulini per un valore di euro 2.928 ivate
- Degli occhiali per microchirurgia della UOC Chirurgia plastica del valore di 4.290 euro ivate
- Una centrifuga per provette per dialisi del valore di euro 4.281 ivate.
- Un criostato e relativi accessori per anatomia patologia per un valore di euro 27.708 ivati

La DGR 4386 allegato 1 è stata utilizzata per acquistare le seguenti apparecchiature

- 4 occhiali per microchirurgia destinate alla UOC Chirurgia plastica e 1 per la UOC di Chirurgia Vascolare per un totale complessivo ivato di euro 14.898
- 2 ventilatori per anestesia destinati la blocco operatorio NOSA per un costo complessivo ivato pari a euro 46.116

DL 34 2020 potenziamento posti letto semi intensiva, intensiva, pronto soccorso

Nell'ambito sopra indicato sono stati fatti acquisti di apparecchiature elettromedicali utilizzando i fondi messi a disposizione dalla DGR 3479 e DGR 3331, in particolare

Con la DGR 3479 allegato 5 B sono stati comperati

- Due umidificatori e relativo circuito per la pneumologia per un valore complessivo pari a euro 9.975 ivati
- 4 apparecchi alti flussi per ossigeno terapia destinati alla Pediatria per un valore complessivo di euro 11.340 ivati
- Un apparecchio alto flusso per ossigeno terapia e accessori destinato alla UOC Rianimazione di Cantù per un valore di euro 5.323,50 ivati

Con la DGR 3331 allegato 5 C sono stati comperati

- 5 pompe a siringa per il Pronto Soccorso di Cantù per un valore complessivo di euro 8347.50 ivate
- Un apparecchio alto flusso per ossigeno terapia e accessori destinato alla UOC Pronto Soccorso di Cantù per un valore di euro 5323,50 ivati
- 1 frigorifero biologico per PS NOSA per un valore di euro 2.237,48



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DONAZIONI

E' stato donato un apparecchio per assistenza alla tosse al reparto di psichiatria NOSA per un valore ivato di euro 2.459

Sono stati comperati dal reparto di Neurochirurgia due apparecchi per pressoterapia del valore di 1.759 euro ivate
Un apparecchio radiologico portatile digitale diretto per la radiologia NOSA del valore di 53.000 euro ivate.

BENI PROVENIENTI DALLO STATO e REGIONE DATI PER IL COVID

In seguito all'ordinanza del commissario straordinario n. 9 del 14/06/21 sono stati trasferiti a titolo definitivo e gratuito e inseriti come beni di proprietà per euro 9690, 2 pompe a siringa, 3 defibrillatori semi automatici, 5 aspiratori portatili.

sono stati dismessi beni per euro 514.188,28

MACCHINARI SANITARI ALTA TECNOLOGIA –

Con i fondi messi a disposizione della DGR 6548 allegato 1 del 04/05/2017 sono stati acquistati 35 monitor multiparametrici da utilizzare presso i reparti COVID per un valore complessivo di euro 39.900 ivati

Con i fondi messi a disposizione della DGR 2468 allegato 1 è stata acquisita una RM da CONSIP, nel corso del 2021 sono iniziati i lavori propedeutici all'installazione che si sono conclusi con l'installazione della macchina a gennaio 2022 per euro 672.664,08.

I fondi messi a disposizione della DGR 2468 allegato 3 sono stati utilizzati per

- coprire una parte del ventilatore da trasporto per la UOC Anestesia e Rianimazione Cantù di 10.445 ivate
- comperare un ecografo per la PICC del valore di 12.484,5 euro ivate
- comperare un ecografo per Dialisi su fuori uso del valore di euro 35.380 ivate
- comperare una diagnostica di radiologia di Ps per un valore complessivo di 292.190 euro ivate ad oggi installata.

I residui della DGR 2903 Covid sono stati utilizzati per

- coprire la seconda parte del ventilatore da trasporto per la UOC Anestesia e Rianimazione Cantù di 15.140 ivate
- comperati due monitor MX 550 per Anestesia NOSA per un valore di 29820 euro ivate.

Con i fondi della DGR 3479 allegato 3 sono stati comperati

- 5 telemetrie per la UOC di Cardiologia NOSA per un valore di euro 15250 ivate
- 1 monitor MX 550 per Anestesia NOSA per un valore di 15.739 euro ivate
- Completamento fornitura accessori tavoli operatori per il blocco operatorio di Cantù per un valore di euro 14.815
- 1 tavolo operatorio completo di accessori per il blocco operatorio NOSA per un valore di euro 80297 ivate
- 1 ecografo destinato alla UOC di Anestesia e Rianimazione NOSA per un valore di 84.630 ivate.

Con i fondi della DGR 4386 allegato 1 sono stati comperati

- due monitor MX 550 per Anestesia NOSA per un valore di 31395 euro ivate
- una lampada scialitica installata presso la PMA di Cantù per un valore di euro 14.994 ivate.

DL 34 2020 potenziamento posti letto semi intensiva, intensiva, pronto soccorso



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nell'ambito sopra indicato sono stati fatti acquisti di apparecchiature elettromedicali utilizzando i fondi messi a disposizione dalla DGR 3479 e DGR 3331, in particolare

Con la DGR 3479- allegato5 A è stato comperato un ecografo per la rianimazione di Menaggio del valore di 20.993 ivate

Con la DGR 3479 allegato 5 B sono stati comperati

- una centrale e 4 monitor per la Rianimazione di Cantù per un valore complessivo ivato di euro 61.215.
- numero 3 monitor per la Pediatria Nosa per un valore di euro 33.283 ivate
- una centrale e 4 monitor per la UOC di Pneumologia NOSA per un valore complessivo ivato di euro 42.420.
- 1 ecografo per UOC Rianimazione Nosa per un valore pari a euro 29106 ivate

Con la DGR 3331 allegato 5 C sono stati comperati

- 6 monitor carrellati per il PS Cantù per un valore pari a euro 42859 ivati
- 10 monitor carrellati e 1 centrale di monitoraggio per PS Nosa per un valore di euro 84.315 ivati
- Con i fondi messi a disposizione dalla DGR 770 allegato 2 del 12/11/2018 è stato acquistato un GRUPPO RADIOLOGICO-CONSOL COMANDO

DONAZIONI

Sono stati donati 5 ventilatori/ alti flussi dalla fondazione Geronimo Stilton per un valore complessivo di euro 53.279 ivati che sono stati assegnati ai reparti covid.

E' stato donato un ecografo per la dialisi del valore di euro 16.500 euro ivate e una sonda ecografica butterfly per la UOC Cardiorespiratoria di Cantù per valore di 3799 euro.

FONDI DI REPARTO

Con i propri fondi di reparto la UOC di Malattie infettive ha acquistato un ecografo del valore di euro 11.261 ivate.

Cespiti ceduti a titolo gratuito dal commissario straordinario per l'emergenza covid 19

In seguito all'ordinanza del commissario straordinario n. 9 del 14/06/21 sono stati trasferiti a titolo definitivo e gratuito e inseriti come beni di proprietà monitor e ventilatori polmonari per euro 283.323,30.

sono stati dismessi macchinari per 147.877,06 ed è stata dismessa l'la RNM M 70519 per euro 2.075.913,37 completamente ammortizzata.

ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI

MACCHINARI GENERICI

MACCHINARI GENERICI – CONTO 0302030850

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 50.923,16 per acquisto di nuovi macchinari non ancora presenti, o in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. L'intero importo a finanziamento. A questo va aggiunta la cifra di € 57,37 corrispondente alla donazione di una macchina per il caffè.

Di seguito la specifica degli acquisti:

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 € 7.232,03 è stato acquistato:

- per € 2.806 n.1 colonna erogatrice di acqua per la nuova sede SerT dell'ASST Lariana;
- per € 2.465,62 n.1 cuocipasta per la cucina del P.O. di Cantù;
- per un importo di € 1.433,88 n. 7 condizionatori portatili per varie UU.OO dell'ASST Lariana;
- per la cifra di € 211,11 n. 1 compressore per il Servizio Trasporti dell'ASST Lariana.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Attingendo dal finanziamento di cui alla **DGR 3479-ALL3** del 05/08/2020, con decreto di assegnazione n.10853 del 17/09/2020, per un totale di **€ 41.129,98** è stato acquistato:

- per un totale di € 12.007,81 n. 7 frigoriferi per la conservazione dei vaccini occorrenti ai punti vaccinali dell'ASST Lariana;
- per un totale di € 965,52 n.3 bilance pesa-neonato per la U.O T.I.N del presidio di San Fermo;
- per un totale di € 2.270,55 n. 9 elettrodomestici per diverse U.O dell'ASST Lariana;
- per un importo di € 2.511,61 per n. 1 balometro per la U.O Fisica Sanitaria del P.O di San Fermo;
- per un importo di € 1.415,20 n. 2 bilance pesa-neonato per centro vaccinale e consultorio di Cantù;
- per un importo di € 9.083,14 n. 7 macchine per la produzione di ghiaccio per varie UU.OO del P.O di San Fermo.
- per la cifra di € 1.870 n. 1 spazzaneve per la U.O Ufficio Tecnico;
- per un importo di € 3.324,43 n. 9 elettrodomestici per varie UU.OO della ASST Lariana;
- per la cifra di € 1.428,16 n.28 ventilatori e n.10 radiatori ad olio per diverse UU.OO dell'ASST Lariana;
- per un importo di € 4.233,40 n. 3 sistemi di monitoraggio temperatura per i frigoriferi dislocati nei punti vaccinali.

La cifra restante di € 1.659,04 riguarda acquisti con importo inferiore al 2% del totale utilizzato con la sopracitata DGR.

Attingendo all'allegato 5B della DGR 3479 è stato acquistato:

- per un importo di € 2.561,15 n. 1 frigorifero per la conservazione di farmaci per U.O. Rianimazione del P.O di San Fermo.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi beni per euro 46.864,24

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 per un totale di **€ 17.805,61** per acquisto di nuove attrezzature non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. Di questi, **€ 15.903,21** a finanziamento mentre la cifra di **€ 1.902,40** con donazione



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Di seguito la specifica degli acquisti:

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 **€ 3.453,92** è stato acquistato:

- per € 1.282,32 n.6 carrozzine per trasporto pazienti per diverse UU.OO dell'ASST Lariana;
- per € 2.171,60 attrezzature per U.O Dermatologia di Via Napoleona.

Mediante finanziamento di cui la **DGR 3479-ALL3** del 05/08/2020 con decreto di assegnazione n.10853 del 17/09/2020, per un totale di **€ 12.449,29** è stato acquistato:

- per € 10.000,34 n. 20 carrozzine per trasporto pazienti per punti vaccinali dell'ASST Lariana;
- per € 712,56 n. 3 ausili per trasferimento tra letti del paziente per U.O Dialisi e Radiologia del P.O. di San Fermo.
- per un importo di € 646,60 n. 5 pedalieri e n. 1 cyclette per U.O Fisioterapia di San Fermo
- per la cifra di € 634,40 n. 1 otoscopio per la U.O Dermatologia di Via Napoleona
- per € 414,80 n. 2 contenitori per trasporto materiale biologico per il P.S di Cantù
- per € 40,56 n. 1 deambulatore per la U.O Riab. Cardiorespiratoria di Cantù.

La cifra di € 1.902,40 ricevuta come donazione è stata utilizzata per acquistare ausili per i pazienti per la U.O Neurochirurgia di San Fermo.

Sono stati dismessi beni per euro 13200

ALTRE ATTREZZATURE SANITARIE

MEZZI DI SOLLEVAMENTO – CONTO 0302040300

E' stato fatto un investimento complessivo di **€ 1.085,80** mediante il finanziamento di cui alla DGR 3479-ALL3 del 05/08/2020, con decreto di assegnazione n.10853 del 17/09/2020, per l'acquisto di n.2 transpallet manuali per il Magazzino centrale ricevimento merci del P.O. di San Fermo.

Beni per assistenza protesica Acquisizioni dell'esercizio :

Acquisizioni dell'esercizio

Gli acquisti dell'esercizio ammontano a 2.018.844

La tabella sotto riportata riconcilia il dato contabile relativo al valore dei beni acquistati , con il dato del flusso di Protesica maggiore e del flusso Promin Diabet , validato da regione, relativo ai beni consegnati ai pazienti pari ad € 2.001.796.

Flusso 2021		
	Valore	
importo acquisti 2021	2.018.844,00	
Cespiti anni 2020 e prec giacenti a fine 2021	36.431,00	

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Cespiti flussati 2021 ma di acquisti in anni precedenti	19.921,00	flusso 2021
Cespiti classificati nuovi		flusso 2021
Cespiti anni prec giacenti a fine 2020		
cespiti acquistati 2021 ma flussati con valore inferiore per utilizzo da parte del gestore del magazzino esterno di codifiche pregresse da precedente tariffario, non finanziati dal momento che il finanziamento segue valore esposto nel flusso e non il valore d'acquisto	538,00	
totale cespiti finanziati flusso 2021	2.001.796	flusso 2021

Flusso 2021

Il Flusso complessivo riconosciuto da regione contributo C/capitale per Protesica Maggiore Investimenti è pari a € 2.001.796.

Nel corso dell'anno 2021 sono state effettuate, relativamente ai Beni per l'Assistenza Protesica, erogazioni risultanti dal flusso Regionale PROMAG per € 1.874.291,83, con un lieve incremento di spesa (1,53 %) rispetto all'anno precedente. In realtà si è verificata una riduzione della spesa per la maggior parte delle categorie di ausili, compensata da un incremento del 144,25% dell'acquisto di esoprotesi per impianti cocleari che rappresentano già una voce di spesa importante visto il costo di ciascun ausilio (tra i 10.000 e gli 11.500 Euro), ma che hanno visto nel corso del 2021 triplicare la richiesta. Tale aumento si è verificato perché i primi apparecchi impiantati e forniti dal SSN (circa da 6 a 9 anni fa) hanno ormai raggiunto l'obsolescenza, sia in termini tecnologici che di garanzia di durata delle eventuali riparazioni. Le nuove esoprotesi garantiscono anche caratteristiche tecniche innovative che migliorano sensibilmente la funzione percettiva. La riduzione nella richiesta globale degli altri ausili si ritiene che sia ancora strettamente legata alle restrizioni imposte dall'emergenza COVID 19 che, anche nel 2021 come già nel corso dell'anno 2020, ha molto limitato l'attività prescrittiva ambulatoriale e la mobilità dei cittadini verso le strutture sanitarie. Analogamente a quanto si è verificato negli anni precedenti, le categorie sulle quali si è maggiormente concentrata la spesa, oltre a quella delle esoprotesi per impianti cocleari, sono state le seguenti:

- ausili per la mobilità e la posizione seduta, in particolare carrozzine e seggioloni polifunzionali con i relativi accessori;
- letti e degli ausili per la prevenzione delle lesioni da decubito la cui spesa, pur rimanendo rilevante sul totale, si è assestata rispetto al notevole incremento subito nel corso dell'anno 2020;

Una categoria particolare, che deriva dal flusso regionale DIABET, è rappresentata dai microinfusori per insulina della ditta MOVI che, contrariamente a tutti gli altri microinfusori, sono stati oggetto di acquisto anziché di noleggio, per adesione ad una gara indetta da altra Azienda in assenza di gare ARIA. L'adesione è avvenuta a fine 2020, per cui la spesa rappresenta praticamente per il 2021 un nuovo capitolo, peraltro rilevante rispetto al totale dei cespiti acquistati.

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

CODICE ISO	DESCRIZIONE CATEGORIA	SPESA 2021	SPESA 2020	2021 vs 2020
0403	AUSILI PER TERAPIA RESPIRATORIA - ASPIRATORI	4.914,00	7.725,12	-36,39%
0333 / 0433	AUSILI PER LA PREVENZIONE DELLE LESIONI DA DECUBITO	114.856,33	145.165,74	-20,88%
0348	AUSILI PER RIEDUCAZIONE DI MOVIMENTO, FORZA ED	26.154,13	9.853,84	165,42%

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	EQUILIBRIO			
0378	STABILIZZATORI PER LA DEAMBULAZIONE	8.825,15	6.759,26	30,56%
0912	AUSILI PER EVACUAZIONE	9.767,06	21.378,04	-54,31%
0933	AUSILI PER LAVARSI, FARE IL BAGNO E LA DOCCIA	3.490,80	6.681,44	-47,75%
1206	AUSILI PER LA DEAMBULAZIONE UTILIZZATI CONDUCE BRACCIA	18.754,57	21.822,62	-14,06%
1218	CICLI	1.961,05	5.852,67	-66,49%
1221 / 1222	CARROZZINE	366.529,28	407.150,47	-9,98%
1223	CARROZZINE A MOTORE ELETTRICO	14.021,28		
1224	ACCESSORI PER CARROZZINE E MOTORIZZAZIONI AUSILIARIE	171.429,78	197.203,29	-13,07%
1227	VEICOLI E MEZZI DI TRASPORTO	4.644,98	3.391,79	36,95%
1230	SUPPORTO PER ALZARSI DAL LETTO		40,94	
1231	AUSILI PER IL TRASFERIMENTO		335,00	
1236	AUSILI PER IL SOLLEVAMENTO	15.292,98	19.982,17	-23,47%
1809	AUSILI PER LA POSIZIONE SEDUTA	618.731,33	623.426,84	-0,75%
1812	LETTI	107.538,36	116.990,34	-8,08%
1830	AUSILI PER IL SUPERAMENTO DI BARRIERE VERTICALI	4.898,40	18.335,20	-73,28%
2203/2127	AUSILI PER LA VISTA	3.301,48	24.496,82	-86,52%
2206 / 2145	AUSILI PER L'UDITO	335.817,60	137.488,00	144,25%
2212	AUSILI PER DISEGNO E SCRITTURA			
2218	AUSILI PER REGISTRARE E RIPRODURRE INFORMAZIONI AUDIO E VIDEO	7.405,22	7.734,82	-4,26%
2221	AUSILI PER LA COMUNICAZIONE INTERPERSONALE	8.513,44	17.984,38	-52,66%
2224	TELEFONI E AUSILI PER TELEFONARE: TELEFONO AD ACCE			
2230	AUSILI PER LA LETTURA	11.828,96	29.931,20	-60,48%
2239	DISPOSITIVI DI USCITA PER COMPUTER	13.168,69	9.776,00	34,70%
2409	AUSILI PER MANOVRARE OGGETTI O DISPOSITIVI		108,16	
2424	BRACCIO DI SOSTEGNO SNODABILE PER SENSORI		156,00	
DGR4	APPARECCHI PER FIBROSI CISTICA	2.446,96	6.336,28	-61,38%
Totale		1.874.291,83	1.846.106,43	1,53%
MICROINFUSORE	MICROINFUSORI MOVI G6 PER INSULINA	127.504,00	12.750,40	900,00%

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per quanto riguarda la voce tab **A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche** sono stati dismessi complessivamente per fuori uso beni per valore contabile netto di € 441.405.

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 per un totale di **€ 324.371,57** per acquisto di nuovi arredi non ancora presenti, o in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. L'intero importo è a finanziamento.

Di seguito la specifica degli acquisti:

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 3479-ALL3** del 05/08/2020, con decreto di assegnazione n.10853 del 17/09/2020, per un totale di **€ 73.547,74** è stato acquistato:

- per € 10.720,14 arredi in acciaio per blocco operatorio di San Fermo;
- per € 6.851,52 n. 6 paraventi e n. 8 poltrone tipo prelievi per HUB vaccinali
- per € 3.420,88 n. 4 armadi farmaci per varie UU.OO
- per € 5.479,76 carrelli terapia per varie UU.OO
- per € 10.932,95 carrelli lavaggio per Centrale di Sterilizzazione
- per € 19.271,10 per n. 10 barelle destinate al P.S di San Fermo
- per € 2.043,50 per n. 5 carrellini porta PC per punto vaccinale P.O. di Cantù
- per € 2.452,20 n. 6 paraventi per HUB vaccinali
- per € 6.217,10 n. 5 barelle per varie UU.OO

La cifra restante di € 6.158,59 riguarda acquisti con importo inferiore al 2% del totale utilizzato con la sopracitata DGR.

Attingendo all'allegato 5B della DGR 3479 è stato acquistato

- per € 130.940,16 per n. 8 letti per terapia intensiva per la U.O Rianimazione di San Fermo
- per € 1.297,25 per n. 1 carrello di emergenza

Attingendo all'allegato 5C della DGR 3331 è stato acquistato

- per € 12.930,92 n. 2 letti per terapia intensiva per P.S di Cantù
- per € 8.172,66 n. 4 carrelli emergenza per P.S di Cantù



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 **€ 95.966,18** è stato acquistato:

- per € 1.971,52 n.8 carrelli acciaio di servizio per varie UU.OO
- per € 1.940,78 per n.40 aste portaflebo per varie UU.OO
- per € 3.902,84 per n. 4 carrelli servitori per P.S Cantù e blocco operatorio San Fermo
- per € 81.303,48 per n. 36 letti elettrici degenza per U.O Medicina di Cantù
- per € 3.050 n. 1 carrello porta endoscopi per U.O Otorino del P.O di Cantù

La cifra restante di € 3.797,56 riguarda acquisti con importo inferiore al 2% del totale utilizzato con la sopracitata DGR.

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 1725** del 10/06/2019, con decreto di assegnazione n.8609 del 2019, per un totale di **€ 1.451,80** è stato acquistato:

- n.1 carrello porta cartelle per giro visita per Cantù.

Sono state effettuate dismissioni per euro 13.541,52

MOBILI E ARREDI E ATTREZZATURE D'UFFICIO

MOBILI E ARREDI D'UFFICIO – CONTO 0302050045

Sono stati fatti investimenti per un totale di **€ 81.114,92** per acquisto di arredi non ancora presenti, o in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti.

Di questi, **€ 74.033,43** a finanziamento e **€ 897,92** come donazione. A questo va aggiunta la cifra di **€ 6.183,75** corrispondente alla donazione di armadi, scrivanie, cassettiere e sedute

Di seguito la specifica degli acquisti:

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 **€ 35.382,81** è stato acquistato:

- per € 1.479,86 per bancone appoggio angiografo per quartiere angiografico di San Fermo
- per € 23.260,52 per arredi nuova sede SerT dell'ASST Lariana
- per € 3.233 n. 100 sedie per P.O di San Fermo
- per € 2.244,80 per n. 8 schedari per varie UU.OO
- per € 3.947,55 per diverse sedute operative e utenza per varie UU.OO

La cifra restante riguarda acquisti con importo inferiore al 2% del totale utilizzato con la sopracitata DGR.

A carico del finanziamento autorizzato con **DGR 1725** del 10/06/2019, con decreto di assegnazione n.8609 del 2019, per un totale di **€ 11.570,03** è stato acquistato:

- per € 5.877,95 n. 5 poltrone relax per U.O T.I.N di San Fermo
- per € 5.692,08 n. 12 armadi casellari per blocco operatorio di San Fermo

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



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 **€ 27.080,59** è stato acquistato:

- per € 8.017,72 complementi arredo per nuova sede SerT dell'ASST Lariana
- per € 2.241,39 per n. 12 armadi spogliatoio per nuova sede SerT e U.O Dialisi di San Fermo
- per € 1.144,36 per n. 2 armadi casellari per U.O Laboratorio di San Fermo
- per € 15.206,20 per sedute operative per varie UU.OO

La cifra restante di € 470,92 riguarda acquisti con importo inferiore al 2% del totale utilizzato con la sopracitata DGR.

A carico del **Fondo di Reparto n.57** è stata imputata la spesa di **€ 897,92**:

- per n. 2 armadi casellari per U.O Formazione

Sono entrati a fare parte del patrimonio aziendale anche arredi per 5450 euro (eredità Novati)

SCAFFALATURE

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi per fuori uso mobili e arredi d'ufficio per euro € 47704

Sono stati dismessi per fuori uso mobili e arredi sanitari per euro 11.956,34

A.II.6 Automezzi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Automezzi

AUTOMEZZI

AUTOMEZZI – CONTO 0302060010

E' stato fatto un investimento complessivo di **€ 29.748** per l'acquisto di un'auto per il trasporto sanitario, totalmente a carico di donazione, a cui va aggiunta la cifra di **€ 5.409,83** corrispondente alla donazione di un'automobile.

Come EREDITA' NOVATI è stata ricevuta in donazione un'AUTO FIAT 600 per euro 1.000

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE AMBULANZE

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Nella voce NI-SAN A.II.6 Automezzi sono stati dismessi , per fuori uso, complessivamente beni per un valore costo storico di € 133.765,16 per:

Cessione automecnica M 43678 tg BF12858 per euro 5.164,57.

Cessione ambulanze per euro 128.600,59

Altri mezzi di trasporto dismessi per euro 168

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 31/12/21 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 dell'U.O.Tecnico logistica.

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

ELABORATORI E PERSONAL COMPUTER:

PC E STAMPANTI

PC E STAMPANTI – CONTO 0302070400

E' stato fatto un investimento complessivo per un totale di **€ 52.651,63** per acquisto di nuove apparecchiature non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. Di questi l'importo di **€ 50.556,19** a finanziamento, mentre la cifra di **€ 2.095,44** con donazione. A questo va aggiunta la cifra di **€ 6.731,24** corrispondente alla donazione di notebook, videoingranditori e tablet.

Di seguito la specifica degli acquisti:

A carico del finanziamento autorizzato con **DGR 2903-COVID19** per un totale di **€ 33.977** è stato acquistato:

- per € 4.148 per n. 3 timbratori per ASST Lariana
- per € 29.829 n. 50 notebook per ASST Lariana

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 3479-ALL3** del 05/08/2020, con decreto di assegnazione n.10853 del 17/09/2020, per un totale di **€ 16.579,19** è stato acquistato:

- per € 15.676,39 n. 10 switch per U.O Servizi Informatici
- per € 902,80 n.1 PC con stampante termica per la U.O Centrale di Sterilizzazione del P.O. di Menaggio.

La cifra di **€ 2.095,44** ricevuta come donazione è stata utilizzata per acquistare n.1 tavoletta grafica con stampante per la U.O Pedatria di San Fermo, e n.2 .notebook con stampante per la nuova sede SerT

MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE – CONTO 0302070010

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

E' stato fatto un investimento complessivo, per un totale di € **26.101,98** per acquisto di nuovi apparecchi non ancora presenti, o in sostituzione di quelle obsolete e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. Di questi, € **21.306,43** a finanziamento e € **2.499,90** come donazione. A questo va aggiunta la cifra di € **2.295,73** corrispondente alla donazione di 1 telefono cellulare e n. 10 televisori.

Di seguito la specifica degli acquisti:

A carico del finanziamento autorizzato con **DGR 3479-ALL3** del 05/08/2020, con decreto di assegnazione n.10853 del 17/09/2020, per un totale di € **18.027,27** è stato acquistato:

- per € 2.862,12 per n. 12 TV per U.O Dialisi di San Fermo.
- per € 1.189,50 per n. 12 rilevatori di temperatura per ASST Lariana
- per € 8.492,42 per n. 23 distruggidocumenti per varie UU.OO
- per € 382,99 per n. 1 dittafofono per U.O Medicina Nucleare
- per € 1.120 per n. 1 plastificatrice professionale per U.O Prevenzione e Protezione
- per € 3.151,76 per videoproiettore e splitter per Direzione Generale

La cifra restante di € 582,08 riguarda acquisti con importo inferiore al 2% del totale utilizzato con la sopracitata DGR.

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 € **3.279,08** è stato acquistato:

- per € 3.199,78 per n. 16 TV per U.O Dialisi di Via Napoleona
- per € 79,30 n 1 calcolatrice scrivente per CUP di Mariano C.se

A carico del **Fondo di Reparto n.53** è stata imputata la spesa di € **2.499,90**:

- per n. 10 Tv per U.O Riabilitazione Cardiorespiratoria di Cantù

Altri beni

Acquisizioni dell'esercizio:

Non sono stati acquisiti beni

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

PC E STAMPANTI – CONTO 0302070400

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Sono stati dismessi beni per fuori uso per un totale di 80.404,22.

MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE – CONTO 0302070010

sono stati dismessi beni per fuori uso per un totale di euro 9294.

-

A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Sono ancora in corso di esecuzione lavori per un importo complessivo di € 4.459.727,47 di cui € 2.419.751,31 incrementi riferiti all'anno 2021; di seguito i più rilevanti:

INCREMENTO CONTO IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

D.G.R. 6548 all.1 "indistinti" di cui al decreto n. 5824 del 19 maggio 2017

È stato predisposto uno stacco con idonee valvole, per Ossigeno, Aria Compressa Vuoto ed Anidride Carbonica, dalle tubazioni dei gas medicali che collegano il nuovo blocco operatorio, posto superiormente al Pronto Soccorso e che transita all'esterno degli edifici, per alimentare con una nuova linea preferenziale il suddetto Pronto Soccorso, mantenendo la vecchia linea. L'azienda aggiudicataria ha eseguito i lavori per un importo pari ad euro. 6.993,14 iva inclusa.

Realizzazione Nuovo Blocco Operatorio Ospedale Cantù, via Domea 4 (realiz.nuovo comp.operat.Cantù - DGR X/855-13)

Per gli incrementi si rimanda alla sezione fabbricati e impianti in quanto i lavori sono totalmente stati girati al termine dell'esercizio.

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

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

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 l'intervento in oggetto, per un ammontare complessivo di € 2.996.605,00. Il progetto è stato aggiornato dalle opere che si rendono necessarie per ottenere il C.P.I., integrando il tutto anche con i lavori necessari a migliorare la risposta alle sollecitazioni sismiche dell'edificio, prevalentemente di ordine edile e strutturale, come previste dal Professionista strutturista Ing. Enrico Caronti; Il progetto definitivo- Esecutivo è stato Validato da parte della stazione appaltante ed è stato liquidato allo studio 108.120,06 € più altre attività propedeutiche alla progettazione per un importo pari ad euro. 5.101,32.

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

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Lavori edili ed impiantistici per l'installazione del nuovo apparecchio di RM presso l' UOC Radiodiagnostica del PO Sant'Anna. I lavori stanno procedendo in maniera regolare alla ditta sono state liquidate stati di avanzamento per un importo pari ad euro. 108.140,38 I professionisti hanno presentato fattura per un importo pari ad euro. € 21.090,96.

Adeguamento del P.O. di mariano comense con razionalizzazione dei servizi per acuti e territoriali
VII atto integrativo del 7 dicembre 2016 all'accordo di programma quadro in materia di Sanita' del 3/3/1999 (dgr n. X/5510/2016). Tra gli obiettivi di razionalizzazione della rete ospedaliera e dei presidi territoriali è stato approvato il progetto di Adeguamento del P.O. di Mariano Comense per incrementare i Presst quali punti di erogazione di prestazioni territoriali, mantenendo la funzione di ricovero esclusivamente su una casistica di medio bassa intensità di cura, anche attraverso la presenza dei medici di medicina generale in forte integrazione con la specialistica ambulatoriale. E' stata autorizzata la richiesta di anticipazione da parte dell'impresa appaltatrice nell'anno 2020 per le spese iniziali legate all'allestimento del cantiere. Mediante determinazione aziendale è stata autorizzata l'anticipazione contrattuale inerente l'incarico di collaudatore statico ed amministrativo per un importo pari ad euro. 8.832,00 iva inclusa.

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

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

Le lavorazioni stanno proseguendo e sono stati corrisposti all'impresa e al professionista inerente l'appalto principale € 102.832,94 per lo stato finale dei lavori. Successivamente i 24.051,79 si sono ripartiti per liquidare aziende che hanno lavorato per apportare migliorie alla parte impiantistica del nuovo Sert .

"Trasferimento Neuropsichiatria Infantile nel Poliambulatorio di via Napoleona "

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. È stata liquidata la quota relativa lo studio che si occupa della Direzione lavori e coordinamento alla sicurezza per un importo pari ad euro 2.522,24.

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

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. Ritenuto opportuno che, al fine di migliorare i flussi del personale e dei pazienti dal nuovo Blocco operatorio (edificio G) e l'edificio O, così da permettere un semplice e sicuro il passaggio alle degenze (edifici M e E) realizzare un nuovo percorso coperto che posizionato al piano del blocco operatorio (edificio G). Consentendo, con tale costruzione aumentare l'evacuazione orizzontale del medesimo blocco operatorio dal punto di vista antincendio e il collegamento tra i vari edifici. Sono stati liquidati 157.862,1 € per le competenze legate agli stati di avanzamento dell'azienda e 7.105,28 € per la Direzione Lavori e il Coordinatore. Sono realizzati interventi propedeutici alle linee dei gas medicali per un totale di 2257,00 € .

Incremento Gas Medicali PS presso il Presidio Ospedaliero di Cantù

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. Sono state effettuate lavorazione per migliorare le potenzialità delle linee dei gas medicali presso il Presidio Sant'Antonio Abate per unun importo pari ad euro 7.834,05.

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

Dgr. X/6548 del 04.05.2017 programma regionale straordinario investimenti in sanita'- determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. x/5805/2016 e assegnazione finanziamenti. Si è previsto l'incremento dei livelli di sicurezza antincendio e sicurezza sismica del presidio di Cantù, nello specifico degli edifici GMP. Si sono svolte attività propedeutiche



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

all'avvio del cantiere si è quindi richiesta la disponibilità ad agire a ditte specializzate in compartimentazioni antincendio e fra queste è stata individuata l'azienda idrotermica panizza alla quale è stato affidato il lavoro, sono state eseguite altre attività propedeutiche alle attività di cantiere per un importo pari ad euro 25.551,68. L'appalto principale è iniziato e sta procedendo regolarmente, è stata concessa l'anticipazione e si è raggiunto il primo stato di avanzamento lavori per un importo pari ad euro 260.532,56 €. L'azienda ha effettuato lavorazioni anche all'interno della Pediatria presso l'Ospedale, per un importo pari ad euro. 9.638,00. Lo studio incaricato della Direzione Lavori e Coordinamento alla sicurezza è stato liquidato per un importo pari ad euro. 4.548,94

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

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

Il progetto contempla l'installazione di due gruppi frigoriferi combinati, con la produzione di freddo e caldo, a servizio dei carichi termici dell'edificio G; la sostituzione delle macchine esistenti a servizio degli edifici K e T; l'installazione di una nuova macchina a servizio dell'edificio P. Ad oggi le lavorazioni stanno proseguendo ed è stato corrisposto un ulteriore stato di avanzamento all'impresa ed al professionista un importo di €. 152.328,57.

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

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) 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. E' stata pertanto liquidata all'impresa aggiudicataria l'anticipazione contrattuale per un importo pari ad € 153.297,98.

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

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

Il progetto ha come oggetto la realizzazione di un Presst, si sono resi necessari esecuzione lavori legati alla bonifica di parte della copertura del tetto, contenente amianto, oltre del superamento delle barriere architettoniche presenti, in modo tale da consentire all'uso anche la parte dello stabile posta al primo piano. Le attività di cantiere stanno proseguendo in maniera regolare all'impresa è stata corrisposta l'anticipazione contrattuale 109.321,92 €.

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

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

Il progetto prevede la messa a norma degli impianti meccanici ed elettrici speciali al fine di aumentare la protezione antincendio per i poliambulatori di Lomazzo e di Ponte Lambro secondo il DPR 207/2010. Le lavorazioni sono avviate, è stato corrisposto un totale di 2.051 euro per la consegna della scia. Il cantiere è in fase di completamento sono stati liquidati alla ditta un importo totale di 130.788,71 (scia compresa). Sono stati liquidati importi relativi agli stati di avanzamento lavori pari ad euro al Direttore Lavori 29.614,64 e Coordinatore alla sicurezza 6.927,65€

Porte PMA Ed. Cantù



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

D.G.R. n. XI/1725 del 10.6.2019 allegato C “fondi indistinti”, decreto n° 8609 del 14.06.2019 avente ad oggetto “determinazione in ordine al programma di investimento per l’esercizio finanziario 2019” Il Centro di Procreazione Assistita di Secondo Livello sito al piano primo edificio “M” del Presidio Ospedaliero Sant’Antonio Abate di Cantù deve essere dotato di porte a tenuta ermetica automatiche e manuali. All’imprese sono stati liquidati 34.992,04 per la sola fornitura delle porte.

Piano di incremento della sicurezza antincendio del presidio Cantù Ambito F

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. È Stato affidato il progetto preliminare al professionista per un importo pari ad euro 9.983,55.

Edificio 53 cittadella sanitaria adeguamento bagni

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 Evidenziato che l’emergenza legata al Covid 19 persiste e che al fine di dare supporto al Presidio di Via Ravona, è stato presentato un progetto di recupero dell’edificio n. 53, di Via Napoleona 60, attualmente parzialmente inutilizzato, per destinarlo a degenze di aiuto e supporto per casi clinici non problematici, che sarebbe inopportuno ricoverarli al NOSA in Ospedale in caso di ripresa della pandemia e d’altro canto non dimissibili perché ancora bisognosi di cure, in degenza di comunità. Pertanto è stato eseguito il lavoro da parte dell’impresa per un importo pari ad Euro. 43.472,00.

Lavori Adeguamento ed ampliamento PMA

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. Si è andati ad approvare il progetto per l’ampliamento del reparto di Procreazione Medica Assistita presso il Presidio Ospedaliero di Cantù. I lavori sono quasi ultimati c’è stata una liquidazione alla ditta e ad alcuni professionisti per attività complementari per un importo pari ad euro 124.480,33

Riqualficazioni edificio 37 via Napoleona.

“L. 67/1988 – Programma Pluriennale degli Investimenti in Sanità”, è stato approvato l’originario progetto preliminare dell’intervento di “Realizzazione nuovi poliambulatori nell’area del vecchio Ospedale”, per la spesa complessiva di €5.000.000,00 .Il progetto comprensivo di Messa a norma dell’impianto elettrico di tutto l’edificio 37 comprendente il rifacimento dei quadri e dei cablaggi necessari. Si è validato il progetto definitivo e validato liquidando al professionista un importo pari ad euro. 39.713,44 €

Fondo Svalutazione immobilizzazioni

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Motivazione della svalutazione

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

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

Immobilizzazioni Materiali	Allegato 3 D.lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
TERRENI	---	
EDIFICI	3,0%	6,5%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	6,5%	6.5%
EDIFICI ADIBITI AD USO CIVILE NON ISTITUZIONALE	3,0%	3% da applicare solo per i cespiti acquisiti dal 2012
COSTRUZIONI LEGGERE (tettoie, baracche, ecc.)	10,0%	10%
MOBILI ED ARREDAMENTO	12,5%	12.5%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20,0%	20%
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	12,5%	12.5%
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ NON ISTITUZIONALE	12,5%	12.5%
IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	20,0%	20%
AUTOMEZZI (ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili, autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	25,0%	25%
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	20,0%	20%

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

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

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
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 Si è utilizzato l'ammortamento in dodicesimi come da indicazioni regionali
	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento?	NO	Se Sì, illustrare
	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni?	NO	Se Sì, illustrare

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.*Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022*



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali*Inserire Sì 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 tradotti in debiti?	NO	Se Sì, illustrare l'ammontare per singolo impegno

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

IMM13	Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI	Se Sì, illustrare Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita che precedentemente erano state affidate alla società Infrastrutture Lombarde SPA
IMM14	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

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

Quadratura valori Bilancio d'esercizio e Registro Cespiti:

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

Detta quadratura sarà asseverata in sede di esame del bilancio Consuntivo 2021 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:

ANNO	CONTO	BILANCIO INIZ.	VAR. BILANCIO	BIL. FINE	AMM.TO	FONDO INIZ.	FONDO VAR.	FONDO FIN..	VAL.RESIDUO
2021	0301020010-COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	470.289,20	0	470.289,20	0	470.289,20	0	470.289,20	0
2021	0301030030-SOFTWARE PRODOTTO E ACQUISTATO	774,69	0	774,69	0	774,69	0	774,69	0
2021	0301040020-LICENZE	5.941.938,68	178.402,68	6.120.341,36	146.779,23	5.519.790,73	146.515,23	5.666.305,96	454.035,40
2021	0301070005-DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	640.995,00	6.474,12	71.215,18	6.474,12	77.689,30	563.305,70
2021	0301070010-MIGLIORIE BENI DI TERZI IN AFFITTO /COMODATO	486.832,82	0	486.832,82	8.558,59	369.650,30	8.558,59	378.208,89	108.623,93
2021	0302010010-TERRENI AGRICOLI	515.396,87	0	515.396,87	0	0	0	0	515.396,87
2021	0302010050-AREE FABBRICABILI	3.774.901,66	-41.046,97	3.733.854,69	0	0	0	0	3.733.854,69
2021	0302010090-AREE STANDARD, A VERDE ATTREZZATO ED	3.388.915,57	-24.412,92	3.364.502,65	0	0	0	0	3.364.502,65
2021	0302020010-FABBRICATI CIVILI AD USO ABITAZIONE	3.196.620,52	375.696,72	3.572.317,24	98.510,03	2.122.520,65	98.510,03	2.221.030,68	1.351.286,56
2021	0302020100-FABBRICATI CIVILI AD USO COMMERCIALE	1.108.598,83	0	1.108.598,83	33.258,24	731.678,05	33.258,24	764.936,29	343.662,54
2021	0302020200-FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA	356.565.183,22	1.431.076,61	357.996.259,83	14.478.002,13	200.774.230,23	14.478.002,13	215.252.232,36	142.744.027,47
2021	0302020500-FABBRICATI RURALI	1.043,24	0	1.043,24	0	0	0	0	1.043,24
2021	0302020600-COSTRUZIONI LEGGERE E ALTRE	205.984,42	0	205.984,42	1.930,92	186.836,15	1.930,92	188.767,07	17.217,35
2021	0302030010-IMPIANTI SANITARI	1.454.880,88	956.954,69	2.411.835,57	25.769,37	1.438.863,36	25.769,37	1.464.632,73	947.202,84
2021	0302030100-MACCHINARI SANITARI	33.980.752,09	141.230,03	34.121.982,12	641.038,82	30.838.316,83	127.087,84	30.965.404,67	3.156.577,45
2021	0302030200-IMPIANTI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2021	0302030300-MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	44.000.048,71	-172.486,14	43.827.562,57	1.159.027,55	38.080.688,15	-1.063.372,35	37.017.315,80	6.810.246,77
2021	0302030400-IMPIANTI ELETTRICI	7.147.227,14	0	7.147.227,14	168.129,12	6.589.105,43	168.129,12	6.757.234,55	389.992,59
2021	0302030550-IMPIANTI IDRAULICI E DI RISCALDAMENTO	10.438.440,34	98.618,70	10.537.059,04	302.388,72	9.515.662,06	302.388,72	9.818.050,78	719.008,26
2021	0302030600-IMPIANTI TELEFONICI	113.241,47	0	113.241,47	0	113.241,47	0	113.241,47	0
2021	0302030650-IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	2.393.012,06	13.583,05	2.406.595,11	35.241,96	2.199.819,74	35.241,96	2.235.061,70	171.533,41
2021	0302030700-ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	129.869,48	0	129.869,48	4.049,22	121.711,83	4.049,22	125.761,05	4.108,43
2021	0302030800-ALTRI IMPIANTI GENERICI	3.130.462,95	0	3.130.462,95	19.728,96	3.068.024,25	19.728,96	3.087.753,21	42.709,74
2021	0302030850-ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI)	2.126.461,31	4.116,36	2.130.577,67	25.556,12	2.019.861,06	-21.286,14	1.998.574,92	132.002,75
2021	0302040010-BIANCHERIA	517.384,16	0	517.384,16	0	0	0	0	517.384,16
2021	0302040100-STOVIGLIERIA POSATERIA E VASELLAME VARIO	25.408,82	0	25.408,82	0	0	0	0	25.408,82
2021	0302040300-MEZZI DI SOLLEVAMENTO	5.168,26	1.085,80	6.254,06	310,62	4.058,14	310,62	4.368,76	1.885,30
2021	0302040400-STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.595.488,71	0	4.595.488,71	0	45.937,66	0	45.937,66	4.549.551,05
2021	0302040500-SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.183.161,06	0	1.183.161,06	0	0	0	0	1.183.161,06
2021	0302040600-ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE DAL 99 A	1.235.734,28	4.605,62	1.240.339,90	33.105,61	1.135.491,79	19.905,61	1.155.397,40	84.942,50
2021	0302040700-ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO LR23/15	40.449,62	0	40.449,62	0	40.449,62	0	40.449,62	0
2021	0302040800-BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	32.416.918,08	1.302.914,15	33.719.832,23	1.991.520,23	27.431.587,72	1.448.005,25	28.879.592,97	4.840.239,26
2021	0302040810-BENI PER ASSISTENZA PROTESICA AMMORT100%	0	101.626,98	101.626,98	109.026,60	0	101.626,98	101.626,98	0
2021	0302050010-MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	2.884.143,68	-39.914,04	2.844.229,64	0	2.884.143,68	-39.914,04	2.844.229,64	0
2021	0302050020-MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.057.801,25	-8.594,16	5.049.207,09	793,63	4.637.539,27	-7.800,53	4.629.738,74	419.468,35
2021	0302050030-MOBILI ARREDI SANITARI	9.526.370,50	-13.541,52	9.512.828,98	3.892,21	9.521.484,04	-9.649,31	9.511.834,73	994,25
2021	0302050040-SCAFFALATURE	515.361,84	0	515.361,84	485,28	511.685,16	485,28	512.170,44	3.191,40
2021	0302050045-MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL	624.705,97	85.369,08	710.075,05	47.772,61	428.289,08	46.649,54	474.938,62	235.136,43
2021	0302050050-MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11 DAL 1.01. 2012	928.079,42	324.276,70	1.252.356,12	98.205,52	465.748,32	98.110,70	563.859,02	688.497,10
2021	0302050200-BENI DI VALORE ARTISTICO	706.976,68	0	706.976,68	0	0	0	0	706.976,68
2021	0302060010-AUTOMEZZI	504.229,19	36.157,83	540.387,02	9.331,94	490.886,00	9.331,94	500.217,94	40.169,08
2021	0302060200-ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	302.731,87	-168	302.563,87	2.133,24	299.532,47	1.965,24	301.497,71	1.066,16
2021	0302060300-AUTOMEDICA 118	318.009,17	-5.164,57	312.844,60	0	318.009,17	-5.164,57	312.844,60	0
2021	0302060350-AMBULANZA 118	516.314,82	-128.600,65	387.714,17	0	516.314,82	-128.600,65	387.714,17	0
2021	0302060400-ALTRE AMBULANZE	208.870,00	0	208.870,00	43.592,26	67.017,00	43.592,26	110.609,26	98.260,74
2021	0302070010-MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	578.600,62	16.808,06	595.408,68	11.530,53	556.594,52	2.236,53	558.831,05	36.577,63
2021	0302070400-ELAB. ELETTR.PC.E STAMPANTI	7.440.125,68	-21.021,37	7.419.104,31	196.049,62	6.725.314,04	115.645,40	6.840.959,44	578.144,87
2021	0302070800-ALTRI BENI MATERIALI	75.499,06	0	75.499,06	11.010,96	22.813,77	11.010,96	33.824,73	41.674,33
2021	0302070900-ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	46.585,65	0	46.585,65	571,19	45.594,50	571,19	46.165,69	419,96
TOTALE		551.481.714,16	4.617.572,72	556.099.286,88	19.713.775,15	360.396.494,75	16.079.304,36	376.475.799,11	179.623.487,77

Bilancio di verifica

Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2021)
'0301020010	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	470.289,20	0	0	0	470.289,20
'0301030030	SOFTWARE PRODOTTO	774,69	0	0	0	774,69
'0301040020	LICENZE	5.941.938,68	178.666,68	264	178.402,68	6.120.341,36
'0301070005	DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	0	0	640.995,00
'0301070010	MIGLIORIE BENI DI TERZI IN	486.832,82	0	0	0	486.832,82
TOTALE 0301 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		7.540.830,39	178.666,68	264	178.402,68	7.719.233,07
'0302010010	TERRENI AGRICOLI	515.396,87	0	0	0	515.396,87
'0302010050	AREE FABBRICABILI	3.774.901,66	1.038.446,79	1.079.493,76	-41.046,97	3.733.854,69

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'0302010090	AREE STANDARD, A VERDE	3.388.915,57	533.874,24	558.287,16	-24.412,92	3.364.502,65
'0302020010	FABBRICATI CIVILI AD USO	3.196.620,52	375.696,72	0	375.696,72	3.572.317,24
'0302020100	FABBRICATI CIVILI AD USO	1.108.598,83	0	0	0	1.108.598,83
'0302020200	FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA'	356.565.183,22	1.431.076,61	0	1.431.076,61	357.996.259,83
'0302020500	FABBRICATI RURALI	1.043,24	0	0	0	1.043,24
'0302020600	COSTRUZIONI LEGGERE E ALTRE	205.984,42	0	0	0	205.984,42
'0302030010	IMPIANTI SANITARI	1.454.880,88	956.954,69	0	956.954,69	2.411.835,57
'0302030100	MACCHINARI SANITARI	33.980.752,09	655.418,31	514.188,28	141.230,03	34.121.982,12
'0302030200	IMPIANTI SANITARI AD ALTA	15.724,62	0	0	0	15.724,62
'0302030300	MACCHINARI SANITARI AD ALTA	44.000.048,70	2.051.304,29	2.223.790,43	-172.486,14	43.827.562,56
'0302030400	IMPIANTI ELETTRICI	7.147.227,14	0	0	0	7.147.227,14
'0302030550	IMPIANTI IDRAULICI E DI	10.438.440,34	98.618,70	0	98.618,70	10.537.059,04
'0302030600	IMPIANTI TELEFONICI	113.241,47	0	0	0	113.241,47
'0302030650	IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	2.393.012,06	13.583,05	0	13.583,05	2.406.595,11
'0302030700	ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	129.869,48	0	0	0	129.869,48
'0302030800	ALTRI IMPIANTI GENERICI	3.130.462,95	0	0	0	3.130.462,95
'0302030850	ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON	2.126.461,31	50.980,60	46.864,24	4.116,36	2.130.577,67
'0302040010	BIANCHERIA	517.384,16	0	0	0	517.384,16
'0302040100	STOVIGLIERIA POSATERIA E	25.408,82	0	0	0	25.408,82
'0302040300	MEZZI DI SOLLEVAMENTO	5.168,26	1.085,80	0	1.085,80	6.254,06
'0302040400	STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.595.488,71	0	0	0	4.595.488,71
'0302040500	SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.183.161,06	0	0	0	1.183.161,06
'0302040600	ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE	1.235.734,28	17.805,62	13.200,00	4.605,62	1.240.339,90
'0302040700	ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO	40.449,62	0	0	0	40.449,62
'0302040800	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	32.416.918,08	1.909.714,01	606.799,86	1.302.914,15	33.719.832,23
'0302040810	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	0	109.130,04	7.503,06	101.626,98	101.626,98
'0302050010	MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	2.884.143,68	0	39.914,04	-39.914,04	2.844.229,64
'0302050020	MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.057.801,25	0	8.594,16	-8.594,16	5.049.207,09
'0302050030	MOBILI ARREDI SANITARI	9.526.370,50	0	13.541,52	-13.541,52	9.512.828,98
'0302050040	SCAFFALATURE	515.361,84	0	0	0	515.361,84
'0302050045	MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO	624.705,97	86.564,92	1.195,84	85.369,08	710.075,05
'0302050050	MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11	928.079,42	324.371,52	94,82	324.276,70	1.252.356,12
'0302050200	BENI DI VALORE ARTISTICO	706.976,68	0	0	0	706.976,68
'0302060010	AUTOMEZZI	504.229,19	36.157,83	0	36.157,83	540.387,02
'0302060200	ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	302.731,87	0	168	-168	302.563,87
'0302060300	AUTOMEDICA 118	318.009,17	400	5.564,57	-5.164,57	312.844,60
'0302060350	AMBULANZA 118	516.314,82	6.502,00	135.102,65	-128.600,65	387.714,17
'0302060400	ALTRE AMBULANZE	208.870,00	0	0	0	208.870,00
'0302070010	MACCHINE ELETTRICHE ED	578.600,62	26.102,06	9.294,00	16.808,06	595.408,68
'0302070400	ELAB.ELETT.R.PC.E STAMPANTI	7.440.125,68	59.382,85	80.404,22	-21.021,37	7.419.104,31
'0302070800	ALTRI BENI MATERIALI	75.499,06	0	0	0	75.499,06
'0302070900	ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	46.585,65	0	0	0	46.585,65
TOTALE 0302 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		543.940.883,76	9.783.170,65	5.344.000,61	4.439.170,04	548.380.053,80
'0351020010	FONDO AMMORTAMENTO COSTI	-470.289,20	0	0	0	-470.289,20
'0351030030	FONDO AMMORTAMENTO SOFTWARE	-774,69	0	0	0	-774,69
'0351040020	FONDO AMMORTAMENTO LICENZE	-5.519.790,73	264	146.779,23	-146.515,23	-5.666.305,96
'0351070005	FONDO AMMORTAMENTO DIRITTO DI	-71.215,18	0	6.474,12	-6.474,12	-77.689,30
'0351070010	F.AMM.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	-369.650,30	0	8.558,59	-8.558,59	-378.208,89
TOTALE 0351 FONDO AMMORTAMENTO IMMATERIALI		-6.431.720,10	264	161.811,94	-161.547,94	-6.593.268,04
'0352020010	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI	-2.122.520,65	0	98.510,03	-98.510,03	-2.221.030,68
'0352020100	FONDO AMMORTAMENTO FABB.CIVILI	-731.678,05	0	33.258,24	-33.258,24	-764.936,29

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'0352020200	FONDO AMMORT. FABB. SPECIFICI X	-200.774.230,23	0	14.478.002,13	-14.478.002,13	-215.252.232,36
'0352020600	FONDO AMMORTAMENTO	-186.836,15	0	1.930,92	-1.930,92	-188.767,07
'0352030010	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-1.438.863,36	0	25.769,37	-25.769,37	-1.464.632,73
'0352030100	FONDO AMMORTAMENTO	-30.838.316,83	513.950,98	641.038,82	-127.087,84	-30.965.404,67
'0352030200	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-15.724,62	0	0	0	-15.724,62
'0352030300	FONDO AMMORTAMENTO	-38.080.688,15	2.222.399,90	1.159.027,55	1.063.372,35	-37.017.315,80
'0352030400	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-6.589.105,43	0	168.129,12	-168.129,12	-6.757.234,55
'0352030550	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-9.515.662,06	0	302.388,72	-302.388,72	-9.818.050,78
'0352030600	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	-113.241,47	0	0	0	-113.241,47
'0352030650	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	-2.199.819,74	0	35.241,96	-35.241,96	-2.235.061,70
'0352030700	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-121.711,83	0	4.049,22	-4.049,22	-125.761,05
'0352030800	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-3.068.024,25	0	19.728,96	-19.728,96	-3.087.753,21
'0352030850	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-2.019.861,06	46.842,26	25.556,12	21.286,14	-1.998.574,92
'0352040300	FONDO AMMORTAMENTO MEZZI DI	-4.058,14	0	310,62	-310,62	-4.368,76
'0352040400	FONDO AMMORTAMENTO	-45.937,66	0	0	0	-45.937,66
'0352040600	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-1.135.491,79	13.200,00	33.105,61	-19.905,61	-1.155.397,40
'0352040700	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-40.449,62	0	0	0	-40.449,62
'0352040800	FONDO AMMORTAMENTO BENI PER	-27.431.587,72	543.514,98	1.991.520,23	-1.448.005,25	-28.879.592,97
'0352040810	FONDO AMMORTAMENTO BENI PER	0	7.399,62	109.026,60	-101.626,98	-101.626,98
'0352050010	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-2.884.143,68	39.914,04	0	39.914,04	-2.844.229,64
'0352050020	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-4.637.539,27	8.594,16	793,63	7.800,53	-4.629.738,74
'0352050030	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI,	-9.521.484,04	13.541,52	3.892,21	9.649,31	-9.511.834,73
'0352050040	FONDO AMMORTAMENTO	-511.685,16	0	485,28	-485,28	-512.170,44
'0352050045	FDO AMM.TO MOBILI ARREDI ORDIN.	-428.289,08	1.123,07	47.772,61	-46.649,54	-474.938,62
'0352050050	FDO AMM.MOBILI ARREDI SANIT.	-465.748,32	94,82	98.205,52	-98.110,70	-563.859,02
'0352060010	FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	-490.886,00	0	9.331,94	-9.331,94	-500.217,94
'0352060200	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	-299.532,47	168	2.133,24	-1.965,24	-301.497,71
'0352060300	FONDO AMMORTAMENTO	-318.009,17	5.164,57	0	5.164,57	-312.844,60
'0352060350	FONDO AMMORTAMENTO	-516.314,82	128.600,65	0	128.600,65	-387.714,17
'0352060400	FONDO AMMORTAMENTO ALTRE	-67.017,00	0	43.592,26	-43.592,26	-110.609,26
'0352070010	FONDO AMMORTAMENTO MACCHINE	-556.594,52	9.294,00	11.530,53	-2.236,53	-558.831,05
'0352070400	FONDO AMMORTAMENTO ELAB.	-6.725.314,04	80.404,22	196.049,62	-115.645,40	-6.840.959,44
'0352070800	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-22.813,77	0	11.010,96	-11.010,96	-33.824,73
'0352070900	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI BENI	-45.594,50	0	571,19	-571,19	-46.165,69
TOTALE 0352 FONDO AMMORTAMENTO MATERIALI		-353.964.774,65	3.634.206,79	19.551.963,21	-15.917.756,42	369.882.531,07

SINTESI	apertura	dare	avere	SALDO PERIO- DO	SALDO
IMMOBILIZZAZIONI	551.481.714,15	9.961.837,33	5.344.264,61	4.617.572,72	556.099.286,87
FONDO AMMORTAMENTO	-360.396.494,75	3.634.470,79	19.713.775,15	-16.079.304,36	-376.475.799,11
TOTALE 03 IMMOBILIZZAZIONI NETTE	191.085.219,40	13.596.308,12	25.058.039,76	-11.461.731,64	179.623.487,76



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Ammortamenti 2021

Conto	Descrizione	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2021)
'2005014020	AMMORT.LICENZE	146.779,23	-	146.779,23	146.779,23
'2005017005	AMMORTAMENTO DIRITTO DI	6.474,12	-	6.474,12	6.474,12
'2005017010	AMMORT.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	8.558,59	-	8.558,59	8.558,59
'2005022010	AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI	98.510,03	-	98.510,03	98.510,03
'2005022100	AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI	33.258,24	-	33.258,24	33.258,24
'2005022200	AMMORTAMENTO FABBRICATI	14.478.002,13	-	14.478.002,13	14.478.002,13
'2005022600	AMMORTAMENTO COSTRUZIONI	1.930,92	-	1.930,92	1.930,92
'2005023010	AMMORTAMENTO IMPIANTI SANITARI	25.769,37	-	25.769,37	25.769,37
'2005023100	AMMORTAMENTO MACCHINARI	641.038,82	-	641.038,82	641.038,82
'2005023300	AMMORTAMENTO MACCHINARI	1.159.027,55	-	1.159.027,55	1.159.027,55
'2005023400	AMMORTAMENTO IMPIANTI ELETTRICI	168.129,12	-	168.129,12	168.129,12
'2005023550	AMMORTAMENTO IMPIANTI IDRAULICI	302.388,72	-	302.388,72	302.388,72
'2005023650	AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	35.241,96	-	35.241,96	35.241,96
'2005023700	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI	4.049,22	-	4.049,22	4.049,22
'2005023800	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI	19.728,96	-	19.728,96	19.728,96
'2005023850	AMMORTAMENTO ALTRI MACCHINARI	25.556,12	-	25.556,12	25.556,12
'2005024300	AMMORTAMENTO MEZZI DI	310,62	-	310,62	310,62
'2005024600	AMMORTAMENTO ALTRE	33.105,61	-	33.105,61	33.105,61
'2005024800	AMMORTAMENTO BENI PER	1.991.520,23	-	1.991.520,23	1.991.520,23
'2005024810	AMMORTAMENTO 100% BENI PER	109.026,60	-	109.026,60	109.026,60
'2005025020	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI	793,63	-	793,63	793,63
'2005025030	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI	3.892,21	-	3.892,21	3.892,21
'2005025040	AMMORTAMENTO SCAFFALATURE	485,28	-	485,28	485,28
'2005025045	AMM.TO MOBILI ARREDI ORDINARI	47.772,61	-	47.772,61	47.772,61
'2005025050	AMM.TO MOBILI ARREDI SANITARI.	98.205,52	-	98.205,52	98.205,52
'2005026010	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	9.331,94	-	9.331,94	9.331,94
'2005026200	AMMORTAMENTO ALTRI MEZZI DI	2.133,24	-	2.133,24	2.133,24
'2005027010	AMMORTAMENTO MACCHINE	11.530,53	-	11.530,53	11.530,53
'2005027400	AMMORTAMENTO ELAB.ELETR. P.C. E	196.049,62	-	196.049,62	196.049,62
'2005027800	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	11.010,96	-	11.010,96	11.010,96
'2005027900	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MAT.	571,19	-	571,19	571,19
'2005260400	AMMORTAMENTO ALTRE AMBULANZE	43.592,26	-	43.592,26	43.592,26
2005	AMMORTAMENTI TOTALI	19.713.775,15	-	19.713.775,15	19.713.775,15

5. Immobilizzazioni Finanziarie**A.III.1 Crediti Finanziari**

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non ci sono state movimentazioni

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non ci sono stati fatti di rilievo

A.III.2 Titoli

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

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

- A.III.2.a) Partecipazioni
- 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 2021, e, per l'associazione Villa del Grumello al Bilancio 2020, in quanto il bilancio 2021 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 31/12/20 inoltre, sono stati comunicati al ministero della Economia e finanze attraverso l'applicativo del MEF, in base all'adempimento previsto.

Con delibera n. 1153 del 22/12/21 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 31/12/20.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Associazione Villa del Grumello

Si precisa che i valori della partecipazione relativa all'Associazione Villa del Grumello, inseriti nella tabella di dettaglio SP SAN, sono relativi al Bilancio Consuntivo 2020 approvato, La quota di partecipazione rimane comunque la medesima pari € 550.000.

Relazione Illustrativa:

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

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

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

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

L'associazione originariamente costituita da Camera di Commercio di Como e dalla ex AO S. Anna, oggi ASST Lariana, ha ricevuto l'immobile in locazione nel 2006 e per ragioni di opportunità quindi l'ex Azienda Ospedaliera nell'anno 2006, ha ritenuto aderire alla costituzione dell'Associazione anche con la finalità di 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 2021 sarà approvato entro giugno 2022 e il dato di prechiusura registra una perdita di €. 2.511,00 causata anche dalla limitazione di alcune attività a causa del covid 19.

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 – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

I valori relativi alla partecipazione nel Consorzio per l' Acquedotto industriale del Lago di Como sono estratti dal Bilancio consuntivo 2021 approvato e dettagliati nella apposita tabella di dettaglio SP SAN .

L'attività della società è proseguita nel 2021 nel rispetto delle limitazioni legislative dovute all'emergenza Covid e senza usufruire di misure di sostegno specifiche previste dai decreti " Covid19".

Il bilancio di esercizio 2021 evidenzia utile di esercizio pari a € 5.806.

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
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,	NO	Se Sì, illustrare

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	con altri enti pubblici o con soggetti privati?		
IF05	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, 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 € 13.956.672,00.

Le rimanenze al 31/12/2021 hanno evidenziato una diminuzione di € 599.708,00 tra sanitarie e non sanitarie.

Rimanenze di reparto

L'importo delle rimanenze di reparto al 31/12/2021 è pari a € 4.856.217,00.

Rimanenze presso terzi

Non ci sono rimanenze presso terzi al 31/12/2021.

Si allega il Bilancio di verifica rimanenze 2021.

Voce NISAN	Descrizione voce NISAN	Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Pe-
------------	------------------------	-------	-------------	----------	------	-------	-----------

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

							riodo
'2010101001 0010	B.I.1.b) Farmaceutici: Specialita Medici- cinali (File F escluso HCV)	'050101010 5	FARMACI FILE F	3.291.047,54	2.637.515,14	3.291.047,54	-653.532,40
'2010101001 0030	B.I.1.d) Farmaceutici: Specialita Medici- cinali (altro: farmaci ospedalieri)	'050101010 6	FARMACI OSPEDALIERI	1.323.090,92	1.068.069,64	1.323.090,92	-255.021,28
'2010101001 0040	B.I.1.e) Farmaceutici: Specialita Medici- cinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'050101001 1	MEDICINALI DOPPIO CANALE EX NOTA CUF 37	649.213,13	563.768,64	649.213,13	-85.444,49
'2010101001 0040	B.I.1.e) Farmaceutici: Specialita Medici- cinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'050101010 4	FARMACI HCV	26.596,18	0	26.596,18	-26.596,18
'2010101001 0050	B.I.1.f) Farmaceutici: Specialita Medici- cinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 102)	'050101001 2	MEDICINALI PRIMO CI- CLO TERAPIA	11.395,76	10.491,06	11.395,76	-904,7
'2010101001 0120	B.I.1.o) Farmaceutici: Specialita Medici- cinali SENZA AIC	'050101001 3	MEDICINALI SENZA AIC	40.266,45	14.157,98	40.266,45	-26.108,47
'2010101001 0130	B.I.1.p) Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	'050101031 0	PRODOTTI GALENICI	13.809,43	11.013,62	13.809,43	-2.795,81
'2010101001 0140	B.I.1.q) Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	'050101016 0	GAS MEDICINALI	24.048,02	16.984,89	24.048,02	-7.063,13
'2010101001 0160	B.I.1.s) Emoderivati da Privati [SOLA- MENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO	'050101006 0	EMODERIVATI	59.884,46	54.707,31	59.884,46	-5.177,15
'2010101001 0170	B.I.1.t) Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'050101006 4	EMODERIVATI DOPPIO CANALE	420.299,35	450.365,53	420.299,35	30.066,18
'2010101003 0010	B.I.1.ad) Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd:	'050101036 0	MATERIALE DIAGNOSTI- CO (DISPOSITIVI IN VI- TRO) W	1.323.078,21	2.258.186,92	1.323.078,21	935.108,71
'2010101003 0020	B.I.1.ae) Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchia- tu	'050101041 0	MATERIALE DIAGNOSTI- CO PER APP.RE SAN. E REL. COMPONENTI Z	514.080,97	395.283,41	514.080,97	-118.797,56
'2010101003 0030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chi- rurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'050101051 1	DISPOSITIVI MEDICI: CND H - DISPOSITIVI DI SUTU- RA	520.318,10	460.170,98	520.318,10	-60.147,12
'2010101003 0030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chi- rurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'050101051 2	DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPEC.	250.104,13	212.746,87	250.104,13	-37.357,26
'2010101003 0030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chi- rurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'050101051 3	DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROT.E AUS.PER INCONT. D46/97	559.953,59	775.664,54	559.953,59	215.710,95
'2010101003 0030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chi- rurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'050101051 4	DISPOSITIVI MEDICI: CND Y - SUPP.O AUSILI TECN.PER PERSONE DI- SABILI	28.522,37	33.806,98	28.522,37	5.284,61
'2010101003 0030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chi- rurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'050101052 0	PRESIDI MEDICO CHI- RURGICI SPECIALISTICI CND B,G,N,Q,R,U	929.737,75	797.957,25	929.737,75	-131.780,50
'2010101003 0030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chi- rurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'050101053 0	DISPOSITIVI DA SOMMI- NISTRAZIONE,PRELIEVO E RACCOLTA CND A	519.066,21	478.712,95	519.066,21	-40.353,26
'2010101003 0030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chi- rurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'050101061 0	STRUMENTARIO CHI- RURGICO CND K,L	438.331,74	465.688,45	438.331,74	27.356,71
'2010101003 0030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chi- rurgici e materiali sanitari - Cnd: A;	'050101066 0	DISINFETTANTI, PRO- DOTTI PER STERIL., DI- SPOS. VARI CND D,S,V	180.710,99	158.452,24	180.710,99	-22.258,75
'2010101003 0040	B.I.1.ah) Dispositivi per appar. Cardio- circolatorio Cnd: C	'050101054 0	DISPOSITIVI PER APPA- RATO CARDIOCIRCOLA- TORIO CND C	953.198,08	873.286,49	953.198,08	-79.911,59
'2010101003 0050	B.I.1.ai) Dispositivi medici con reperto- rio e senza CND (tipo 2, kit)	'050101054 1	DISPOSITIVI MEDICI CON REP. 52 CND (TIPO 2 KIT)	187.010,05	124.841,06	187.010,05	-62.168,99
'2010101003	B.I.1.al) Dispositivi medici non registrati	'050101054	DISPOSITIVI MEDICI NON	44.948,63	39.680,20	44.948,63	-5.268,43

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

0060	in Italia (senza repertorio e con CN	2	REG. IN ITALIA (SENZA REP. E CND ASSIM.)				
'2010101003 0090	B.I.1.aq) Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprote	'050101057 0	PROTESICA IMPIANTABI- LE J	46.092,47	53.973,19	46.092,47	7.880,72
'2010101003 0100	B.I.1.ar) Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [comp	'050101055 0	MATERIALE PROTESICO (ENDOPROTESI) P	419.433,00	446.283,03	419.433,00	26.850,03
'2010101003 0110	B.I.1.as) Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	'050101055 5	MATERIALE PER EMO- DIALISI CND F	127.909,61	159.955,47	127.909,61	32.045,86
'2010101004 0010	B.I.1.ac) Prodotti dietetici	'050101030 0	PRODOTTI DIETETICI	11.448,55	9.618,27	11.448,55	-1.830,28
'2010101004 0010	B.I.1.ac) Prodotti dietetici	'050101030 1	PRODOTTI NUTRIZIONALI PROTESICA	11.798,17	6.658,00	11.798,17	-5.140,17
'2010101005 0020	B.I.1.au) Materiali per la profilassi igie- nico-sanitari: vaccini	'050101025 1	MATERIALE PROFILASSI IGIENICO SANITARIO VACCINI	465.165,61	259.666,11	465.165,61	-205.499,50
'2010101006 0010	B.I.1.af) Prodotti chimici: Materiali dia- gnostici (senza Cnd)	'050101036 1	MATERIALE DIAGNOSTI- CO (PRODOTTI CHIMICI) SENZA CND	36.871,01	25.668,63	36.871,01	-11.202,38
'2010101008 0010	B.I.1.bc) Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	'050101080 0	ALTRI BENI E PROD. SAN. (SENZA REP E/O CND)	949.290,35	942.957,39	949.290,35	-6.332,96
'2010201000 0000	B.I.2.a) Prodotti alimentari	'050102001 0	PRODOTTI ALIMENTARI Mensa dipendenti 31.12.98	0	3.756,85	0	3.756,85
'2010201000 0000	B.I.2.a) Prodotti alimentari	'050102002 0	PRODOTTI ALIMENTARI	9.401,07	9.530,59	9.401,07	129,52
'2010202000 0000	B.I.2.b) Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	'050102003 0	MATER. DI GUAR- DAR. PULIZIA E CONVI- VENZA IN GENERE	44.539,18	36.560,31	44.539,18	-7.978,87
'2010204001 0000	B.I.2.e) Cancelleria e stampati	'050102005 0	CANCELLERIA E STAM- PATI	62.858,80	53.535,23	62.858,80	-9.323,57
'2010204002 0000	B.I.2.f) Supporti informatici e materiale per EDP	'050102006 0	MATERIALE PER E.D.P.	34.768,69	24.874,30	34.768,69	-9.894,39
'2010205003 0000	B.I.2.g) Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifi	'050101070 0	MATERIALE E ACCESSORI PER APPARECC. SANITA- RIE	2.684,00	2.684,00	2.684,00	0
'2010205006 0000	B.I.2.l) Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	'050102004 0	ARTICOLI TECNICI PER MANUT. ESEGUITA IN ECONOMIA	19.358,81	8.083,19	19.358,81	-11.275,62
'2010206001 0000	B.I.2.m) Altri beni non sanitari	'050102009 0	MATERIALE VARIO DI CONSUMO	6.048,54	11.315,28	6.048,54	5.266,74
TOTALI				14.556.379,92	13.956.671,99	14.556.379,92	-599.707,93

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

RIM01	Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro?	NO	<i>Se Sì, specificare importo iniziale, movimenti dell'anno, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico</i>
RIM02	Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
RIM03	Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
RIM04	Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
RIM05	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

7. Crediti

B.II. Crediti

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.II. CREDITI

B.II.1) Crediti v/Stato

L'importo allocato alla riga sopra citata è pari a € 2.005.199,00 ed è così suddiviso:

20201070000000 – Crediti v/Stato per spesa corrente-altro

In questa riga è stato esposto il credito v/prefetture per stranieri STP che al 31/12/2021 risulta essere pari a € 273.951,00 .

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il dettaglio è inserito nel file crediti e debiti v/Stato in SCRIBA quale allegato al Consuntivo 2021.

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 2.164.000 €. Su tale Credito nel 2021 sono stati incassati € 432.812

Il dettaglio sotto riportato è anche inserito nel file crediti e debiti v/Stato in SCRIBA quale allegato al Consuntivo 2021.

CONTO CONTABILE	DESCRIZIONE CON- TO CONTABILE	ANNO ASSE- GNAZIONE	N. DECRETO/ATTO ASSEGNAZIONE	IMPORTO AL 31 12 20	IMPORTO AL 31 12 2021
20201090000000	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finan- ziamenti per inve- stimenti	2020	Attuazione piano di riordino di cui al DL 34/2020 convertito in Legge n.77/2020 –Ordinanza del Commissario Straordinario del 9 ottobre 2020.- dgr 3479 all 5a	67.100	53.680
20201090000000	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finan- ziamenti per inve- stimenti	2020	Attuazione piano di riordino di cui al DL 34/2020 convertito in Legge n.77/2020 –Ordinanza del Commissario Straordinario del 9 ottobre 2020.- dgr 3479 all 5b	994.300	795.440
20201090000000	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finan- ziamenti per inve- stimenti	2020	Attuazione piano di riordino di cui al DL 34/2020 convertito in Legge n.77/2020 –Ordinanza del Commissario Straordinario del 9 ottobre 2020. dgr 3331/20 all 5c	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 31/12/2021 è pari a € 89.869.763,00.=

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

La riga sopra citata presenta un saldo al 31/12/2021 pari a € 63.261.137,00 con un incremento rispetto al 2020 di € 19.907.325,00.=in base alle rimesse regionali assegnate con decreto n. 7029 del 20/05/2022.

Si rappresenta la scheda dei contributi dell'anno 2021 come da GSA regionale e aziendale:

DESCRIZIONE VOCE BILAN- CIO NI	DECRE- TO RE- GIONALE DI AS- SEGNA- ZIONE	DECRETO REGIONALE DI ASSEGNA- ZIONE	DESCRI- ZIONE AT- TO	ANNO CRE- DITO	CREDITO	TOTALE INCAS- SATO	RESIDUO	GIROCONTI	RESIDUO DEFINITIVO AL 31 12 2021 (GSA)
B.II.2.a.2.3) Cre- diti da Regione per Funzioni non	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corren- te 2021	funzioni non tariffate	2021	25.375.395,00	24.083.772,00	1.291.623,00	0,00	1.291.623,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

tariffate									
B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Obiettivi PSSR	2021	47.675.687,00	41.982.689,00	5.692.998,00	- 500.131,00	5.192.867,00
B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Sanità penitenziaria	2021	752.426,00	978.660,00	-226.234,00	226.234,00	0,00
B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Esacri	2021	151.713,00	315.343,00	-163.630,00	163.630,00	0,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	UTILIZZI BUONI PASTO	2021	20.374,00	0,00	20.374,00	0,00	20.374,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	fleet	2021	1.001.922,00	0,00	1.001.922,00	0,00	1.001.922,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	SUMAI	2021	193.637,00	0,00	193.637,00	0,00	193.637,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Equiparazione finanziaria	2021	5.707.000,00	5.421.650,00	285.350,00	0,00	285.350,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	RAR (compresi oneri e Irapp)	2021	1.743.666,00	1.385.600,00	358.066,00	0,00	358.066,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Rinnovi contrattuali	2021	7.401.691,00	0,00	7.401.691,00	0,00	7.401.691,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione	2021	2.655.987,00	0,00	2.655.987,00	0,00	2.655.987,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Altri contributi regione: storicizzazione anni precedenti	2021	20.298.000,00	19.283.100,00	1.014.900,00	0,00	1.014.900,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Altri contributi regione: TERRITORIALE	2021	34.568.156,00	32.484.944,00	2.083.212,00	0,00	2.083.212,00
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	DDG 702920/0 5/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Altri contributi regione: progetti Aids	2021	61.919,00	0,00	61.919,00	0,00	61.919,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi Indistinti Finalizzati da FSR	DDG 702920/05/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Utilizzi Finalizzati covid 19	2021	936.406,00	0,00	936.406,00	-936.406,00	0,00
B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi Indistinti Finalizzati da FSR	DDG 702920/05/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Finalizzati covid 19	2021	2.974.697,00	3.253.343,00	-278.646,00	278.646,00	0,00
B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi Indistinti Finalizzati da FSR	DDG 702920/05/2022	finanziamenti di parte corrente 2021	Finalizzati infermieri di famiglia art. 1 c. 5 DL 34/2020	2021	3.695.973,00	4.464.000,00	-768.027,00	768.027,00	0,00
TOTALE AL 31/12/2021					155.214.649,00	133.653.101	21.561.548,00	0,0	21.561.548,00

I crediti verso Regione per spesa corrente sono suddivisi in base alla riga di dettaglio e all'ageing per anno di anzianità come rappresentati nel bilancio Sp e nell'allegato crediti e debiti intercompany al bilancio Consuntivo 2021:

RAGIONE_SOCIALE	PARTITA	IMPORTO	DESC NISAN	COMP	COMP_N ISAN	Rif Normativo	Descrizione
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2013FUNZIONI	3.024.695,00	B.II.2.a.2.3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate	2013	2016	DGR X/2190 del 25/07/2014	Funzioni
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2014FUNZIONI	2.628.433,00	B.II.2.a.2.3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate	2014	2016	DGS 6271 del 24/07/15	Funzioni
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2015FUNZIONI	4.753.896,06	B.II.2.a.2.3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate	2015	2016	DGR X/5117 del 29/04/2016	Funzioni
		10.407.024,06	B.II.2.a.2.3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate Totale				
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2012PSSR	24.000,00	B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	2012	2016	DDG 5585 del 28/05/2010	Ricerca indipendente call
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2012PSSR	400,00	B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	2012	2016	DGS 3912 del 12/04/2014	Pssr
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2014PSSR	1.605.548,39	B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	2014	2016	DGS 4242 del 25/05/2015	Obiettivi Pssr
		1.629.948,39	B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR Totale				
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2012AIDS	52.438,44	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR	2012	2016	DGR IX/3377 del 09/05/2012	Aids
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2013AIDS	56.790,37	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR	2013	2016	DGR IX/4933 del 28/02/2013	Aids
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2014AIDS	2.001,44	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR	2014	2016	DGS 4242 del 25/05/2015	Aids
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020SANITPENI-	116.581,00	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR	2020	2020	DDG 702920/05/2022	Sanità penitenziaria

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	TENZ						
		227.811,25	B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR Totale				
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2017ESACRI	1.275,22	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR	2017	2017	Decreto 4725 04/04/2018	Esacri
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2019MICROBIO	20.000,00	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR	2019	2019	Decreto 7217 23/06/2020	Progetto Emobio
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020	28.604,00	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR	2020	2020	DDG 702920/05/2022	Esacri
		49.879,22	B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR Totale				
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020FINALLIZZATI	204.698,00	B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi indistinti finalizzati da FSR	2020	2020	DDG 702920/05/2022	Personale covid
		204.698,00	B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi indistinti finalizzati da FSR				
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2012ALTRI	25.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2012	2016	DGS 135 14/01/2013	Altri contributi
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2012CARCERE	196.284,98	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2012	2016	DGS 135 14/01/2013	File F Carcerati
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2012INVESTIMENT	1.183.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2012	2016	DGS 3912 12/05/2014	Piano investimenti
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2012NH	1.413.416,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2012	2016	DGS 135 14/01/2013	Messa a regime NH
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2012NHPERS	507.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2012	2016	DGS 135 14/01/2013	Adeguamento personale NH
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2013DISPONIBILITA'	93.881,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2013	2016	DGS 9889 24/10/2014	Canone disponibilità
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2014FRANCHIGE	1.795.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2014	2016	DGS 7203 09/09/2015	Franchigie
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2014NH	770.682,11	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2014	2016	DGS 7203 09/09/2015	Nuovo Ospedale
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2014RAR	355.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2014	2016	DGS 7203 09/09/2015	Rar
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2014STORICIZ	2.646.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2014	2016	DGS 7203 09/09/2015	Storicizzazioni anni precedenti
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2015AIDS	869,28	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2015	2016	DGS 18/11/2016	Aids
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2015AUTOASSIC	2.348.560,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2015	2016	DGS 18/11/2016	Autoassicurazione

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2015FILEF	939.266,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2015	2016	DGS 18/11/2016	Rimodulazione File F
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2015FUNZ IONIRIAL	137.678,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2015	2016	DGS 18/11/2016	Riallineamento funzioni 2014
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2015FUNZ IONIRIAL	1.289.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2015	2016	DGS 18/11/2016	Riallineamento funzioni 2014
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2016AIDS	52.471,95	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2016	2016	DDG 5650 17/05/2017	Aids
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2016STOR ICIZZ	1.351.249,02	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2016	2016	DDG 5650 17/05/2017	Storicizzazioni anni precedenti
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2016TERR ITORIAL	1.944.722,71	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2016	2016	DDG 5650 17/05/2017	Contributi territo- riale
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2018MM G	100,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2018	2018	DGR 6245 del 07/05/2019	Arretrati contrat- tuali Mmg
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2018STOR ICIZZAZ	1.557.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2018	2018	DGR 6245 del 07/05/2019	Storicizzazioni anni precedenti
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2018TERR ITORIAL	1.716.900,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2018	2018	DGR 6245 del 07/05/2019	Contributi territo- riale
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2019EXFA RO	4.924.232,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2019	2019	Decreto 7217 23/06/2020	Ricostituzione fon- do ex Faro
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020EQUI PARAZIO- NE	285.353,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 702920/05/2022	Equiparazione fi- nanziaria
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020RAR	32.609,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 702920/05/2022	RAR
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020STOR ICIZZAZ- ZION	1.014.897,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 702920/05/2022	STORICIZZAZIONE
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020FRAN CHIGIE	1.846.000,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 702920/05/2022	FRANCHIGIA AU- TOASSICURAZIONE
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020AIDS	61.319,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 702920/05/2022	AIDS
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020FLEE T	166.580,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 702920/05/2022	FLEET
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020SUM AI	110.288,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 702920/05/2022	SUMAI
REGIONE LOMBARDIA DIR. GEN. SANITA'	2020CCNL	415.870,00	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	2020	2020	DDG 702920/05/2022	CCNL
		29.180.229,05	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro Totale				



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

41.699.589,97

Totale complessivo

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

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

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

L'importo al 31/12/2021 è pari a € 26.608.626.

Il dettaglio dei crediti al 31/12/21 è stato inserito nel foglio del file "crediti e debiti verso rl e intercompany" allegato al Bilancio 2021 caricato in SCRIBA.

Nel corso del 2021 sono stati assegnati da Regione Lombardia , i seguenti finanziamenti :

- Decreto n. 6031 del 06/05/2021 ASSEGNAZIONE, IMPEGNO DI SPESA E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE DI CUI ALLA D.G.R. N. XI/4386/2021 "DETERMINAZIONI IN ORDINE AL PROGRAMMA DI INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 – ALLEGATO 1" E CONTESTUALE REVOCA DEL DECRETO 5130/2021 per l'importo di €. 1.285.300;
- DECRETO 9216 DEL 07/07/21 ALL 1 D E PONTE LAMBRO e tac ASSEGNAZIONE E IMPEGNO DI SPESA DI CUI ALLA D.G.R. N.XI/4928/2021 "PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO SANITA' - DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. XI/4386/2021 E STANZIAMENTO CONTRIBUTI per l'importo di €. 880.000;
- DECRETO 12218 DEL 16/09/21 ALL 2 PAGOPA ASSEGNAZIONE E IMPEGNO DI SPESA DI CUI ALLA D.G.R. N.XI/4928/2021 "PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO SANITA' - DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. XI/4386/2021 E STANZIAMENTO CONTRIBUTI aLL 2 per l'importo di €. 140.000.

Protesica

Per quanto concerne l'area territoriale, l'assegnazione regionale 2021 per la protesica , è stata pari a € 2.001.796. Il flusso rendicontato e validato da Regione, definitivo era pari all'importo complessivo di € 2.001.796 di cui 1.874.292 PRO MAG e 127.504 DIABET Pro Min .

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.

B.II.3) Crediti v/Comuni

Il saldo dei Crediti v/Comuni al 31/12/2021 è pari a € 14.430,00.



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Si evidenzia che la diminuzione rispetto al 31/12/2020 è pari a € 1.462,00 ed è dovuta ad incassi di fatture emesse nel 2019 e nel 2020.

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

DESCRIZIONE	2017	2018	2019	2020	2021	Totale complessivo
COMUNE DI CREMA	85,22					85,22
COMUNE DI MILANO	5.281,62					5.281,62
COMUNE DI CASSINA DE' PECCHI	201,81					201,81
COMUNE DI COMO	4.739,05					4.739,05
COMUNE DI FIGINO SERENZA	349,06					349,06
COMUNE DI PIOLTELLLO	1.201,81					1.201,81
COMUNE DI VALGREGHENTINO	1.001,81					1.001,81
COMUNE DI CASNATE CON BERNATE	6,00					6,00
COMUNE DI CAVALLASCA	9,00					9,00
COMUNE DI TAVERNERIO	6,00					6,00
COMUNE DI VILLA GUARDIA	59,35					59,35
COMUNITA' MONTANA LARIO E CERESIO	2,00					2,00
CITTA' DI CORBETTA	67,59	136,98				204,57
COMUNE DI GRANDATE	127,57					127,57
COMUNE DI CAPIAGO INTIMIANO			162,30			162,30
COMUNE DI TREMEZZINA			195,05			195,05
UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA LARIO E			21,00			21,00
COMUNE DI CAMPIONE D'ITALIA	140,00			448,97		588,97
COMUNE DI DONGO	69,54					69,54
COMUNE DI LIPOMO	3,00					3,00
COMUNE DI MARIANO COMENSE	3,00					3,00
COMUNE DI VERTEMATE CON MINOPRIO	3,00					3,00
COMUNE DI MUSSO					109,50	109,50
Totale complessivo	13.356,43	136,98	378,35	448,97	109,50	14.430,23

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

Il credito v/Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2021 è pari a € 33.928.398,00 ed è dettagliato per € 33.885.335,00 nel file "crediti_e_debiti_verso_rl_e_intercompany_" allegato al Bilancio 2021 caricato in SCRIBA.

Si evidenzia un incremento del credito rispetto al 2020 per € 12.276.575,00 dovuto a:

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

- l'incremento è relativo principalmente ad una maggiore produzione nell'anno per attività ambulatoriale e Tamponi (ATS Insubria);

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

- circa € 818.000,00 in incremento per fatture verso Asst Sette Laghi per cessione sangue di competenza II – III- IV TRIMESTRE 2021 non incassate nel 2021;

- circa € 103.000,00 di diminuzione dell'Agenzia dei Controlli dovuti all'incasso dei residui comandi anni precedenti.

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il credito verso Aziende extra Regione è pari a € 43.063,00 al 31/12/2021.

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

RAGIONE SOCIALE	2017	2018	2019	2020	2021	Totale complessivo
A.S.L. 2 SAVONESE	-42,76					-42,76
A.S.L. DI TARANTO	-510,13					-510,13
A.S.L. N. 8 VIBO VALENTIA	-710,00	2.663,40				1.953,40
A.S.P. Messina	2.086,04	1.192,15				3.278,19
A.S.P. PALERMO	-160,20	162,20		9.506,00	539,26	10.047,26
ASL AL REGIONE PIEMONTE	-754,17	660,73				-93,44
ASL BOLOGNA	7.561,18	240,60				7.801,78
ASL FOGGIA	-276,09	278,09				2,00
ASL ROMA E	-95,44	95,44				0,00
ASP REGGIO CALABRIA	-300,81	302,81		741,80		743,80
ASSL OLBIA	-224,96	226,96				2,00
AZ. USL 1 IMPERIESE	-362,17	364,17				2,00
AZ.PROV.LE PER SERVIZI SANITARI	-95,44					-95,44
AZIENDA SANITARIA LOC.NAPOLI 3 SUD	-47,72	381,92	334,20			668,40
AZIENDA SANITARIA LOCALE BARI	-94,55	242,60			286,00	434,05
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA	-1.664,43	1.668,43				4,00
AZIENDA SANITARIA PROV.LE CATANZARO	-937,38	1.298,73				361,35
AZIENDA SANITARIA PROV.LE DI CROTONE	-14.390,86	14.394,86		424,00		428,00
AZIENDA SANITARIA PROV.LE TRAPANI	-140,61	224,23		82,50		166,12
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE ENNA	-524,95	526,95				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	-620,36	622,36				2,00
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	-1.075,76	1.081,76				6,00
AZIENDE	49.945,54					49.945,54
A.S.L. 4 ENNA	43,86					43,86
A.S.L. CASERTA 1	-10.467,76					-10.467,76
A.S.L. N. 3 DI ROSSANO	43,38					43,38
ASL 3 GENOVESE	195,22				1.448,60	1.643,82
ASP CATANIA	16.298,84				7.660,12	23.958,96
AZIENDA SANITARIA SANLURI	52,68					52,68
AZIENDA U.S.L. ROMA A	6.499,22					6.499,22
A.O. DI RILIEVO NAZION.A.CARDARELLI	6,19					6,19
A.O. POLICLINICO TOR. VERGATA	2.371,29					2.371,29
AZIENDA U.S.L. BR 1	26.992,02		796,00			27.788,02
AZIENDA U.S.L. FERRARA	437,70					437,70
A.S.L. DELLA PROV. DI VERCELLI	52,68					52,68
A.S.L. NAPOLI 4	52,68					52,68
ASP AGRIGENTO	8.041,18	1.166,00			2.500,60	11.707,78

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

AZIENDA U.S.L.TOSCANA NORD OVEST	872,31					872,31
A.S.L. 2 TORINO	1.090,66					1.090,66
A.S.L. 5 RIVOLI	52,68					52,68
A.S.L. LOCRI	129,63					129,63
ATS	3.210,10				4.669,77	7.879,87
AZ.OSP.OSPEDALE PEDIATR.MEYER	2.562,55					2.562,55
AZIENDA U.S.L. 9 DI GROSSETO	1.000,10					1.000,10
AZIENDA UNITI&€ SANITARIA LOCALE N.10	129,63					129,63
A.S.L. LECCE	263,31					263,31
A.S.L. 1 PROVINCIA DI TORINO	939,28					939,28
A.S.L. 4 COSENZA	2.207,26					2.207,26
AZIENDA SANITARIA DI RIMINI	10.605,52					10.605,52
AZIENDA U.S.L. N. 3	350,16					350,16
AZIENDA U.S.L. ROMA D	565,07					565,07
A.O. DI PARMA	1.601,26					1.601,26
AUSL PIACENZA	4.919,84					4.919,84
AZIENDA U.S.L. REGGIO EMILIA	7.642,79					7.642,79
U.S.S.L. REGGIO EMILIA	5.689,50					5.689,50
AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2		221,00				221,00
A.O.CITTA'DELLA SALUTE E SCIENZA TO			2,00			2,00
ASP CALTANISSETTA				690,00		690,00
ASP COSENZA		2.617,00		800,50		3.417,50
ASL NAPOLI 2 NORD					4.010,80	4.010,80
ASL SALERNO					1.097,40	1.097,40
Azienda U.S.L. Toscana Centro					1.586,00	1.586,00
Casa Sollievo della Sofferenza					4.002,00	4.002,00
Totale complessivo	130.768,52	30.632,39	1.132,20	12.244,80	27.800,55	202.578,46

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 2021 - tabella crediti da assoggettare a svalutazione					(a)	(b)	c=a*b/100	d	e	f=d-e		
Voce Bilancio	Descrizione voce	Soggetto debitore (*)	Tipo incaglio (**)	Anno formazione	Valore lordo del credito 31/12/2021	%	Quota inesigibile	Fondo Svalutazione esistente 01/01/2021	Utilizzo fondo nell'anno	Valore netto fondo svalutaz.	Quota acc.to	Valore fondo 31/12
20204040000000	Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche extraregionali	asl fuori reg.	contenz.	2017 e prec	130.768,52	100	130.768,52	128.549,34	-	128.549,34	2.219,18	130.768,52
20204040000000	Crediti verso Aziende sanitarie	asl fuori reg.	contenz.	2018	30.632,39	80	24.505,91	15.974,37	356,55	15.617,82	8.888,09	24.505,91

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	pubbli- che ex- traregio- ne											
2020404000 0000	Crediti verso Aziende sanitarie pubbli- che ex- traregio- ne	asl fuori reg.	con- tenz .	2019	1.132,20	50	566,10	339,66	-	339,66	226,44	566,10
2020404000 0000	Crediti verso Aziende sanitarie pubbli- che ex- traregio- ne	asl fuori reg.	in- ca- glio	2020	12.244,80	30	3.673,44	-	-	-	3.673,44	3.673,44
2020404000 0000	Crediti verso Aziende sanitarie pubbli- che ex- traregio- ne	asl fuori reg.	in- ca- glio	2021	27.800,55	-	-	-	-	-	-	-
TOTALI					202.578,4 6		159.513,97	144.863,3 7	356,55	144.506,82	15.007,15	159.513,97

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 31/12/2021 è pari a € 7.742,00 con un decremento di € 24.825,00 rispetto al 31/12/2020 dovuto all'incasso della fattura nel 2021 per rimborso utenze Via Cadorna – Como.

B.II.6) Crediti v/Erario

La riga Crediti v/Erario al 31/12/2021 non è movimentata, per cui il saldo è pari a € 0,00.

B.II.7) Crediti v/Altri

L'importo totale al 31/12/2021 di € 2.894.577,00 è al lordo del fondo svalutazione crediti il cui valore al 31/12/2021 ammonta ad € 768.357,00.

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

Nei crediti v/altri rientrano i crediti v/clienti privati per € 900.713,00. I crediti verso i privati sono costantemente monitorati e sollecitati anche attraverso l'ufficio recupero crediti.



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

I valori del fondo sono riportati nelle apposite colonne della nota integrativa tabellare mentre la quantificazione dei crediti da assoggettare a svalutazione è riportata nella tabella seguente:

ANNO 2021 - tabella crediti da assoggettare a svalutazione					(a)	(b)	c=a*b/100	d	e	f=d-e		
Voce Bilancio	Descrizione voce	Soggetto debitore (*)	Tipo incaglio (**)	Anno formazione	Valore lordo del credito 31/12/2021	%	Quota inesigibile	Fondo Svalutazione esistente 01/01/2021	Utilizzo fondo nell'anno	Valore netto fondo svalutaz.	Quota acc.to	Valore fondo 31/12
20207010 001000- 20207020 002000- 20207060 001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Erogatori sanitari privati	privato	incaglio	2017 e prec	601.995,57	100	601.995,57	658.053,77	51.465,97	606.587,80	- 4.592,23	601.995,57
20207010 001000- 20207020 002000- 20207060 001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Erogatori sanitari privati	privato	incaglio	2018	44.078,54	80	35.262,83	50.131,47	13.585,50	36.545,97	- .283,14	35.262,83
20207010 001000- 20207020 002000- 20207060 001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Erogatori sanitari privati	privato	incaglio	2019	85.718,07	50	42.859,04	42.196,91	39.547,01	2.649,90	40.209,13	42.859,04
20207010 001000- 20207020 002000- 20207060 001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Erogatori sanitari privati	privato	incaglio	2020	294.131,35	30	88.239,41	-	5.491,00	- 5.491,00	93.730,41	88.239,41
20207010 001000- 20207020 002000- 20207060 001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/	privato	incaglio	2021	1.205.919,42	-	-	-	-	-	-	-

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	Eroga- tori sanitari privati											
TOTALI					2.231.842,95	768.356,84	750.382,16	110.089,48	640.292,68	128.064,17	768.356,84	

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

Il credito di questa voce al 31/12/2021 è pari a € 407.280,00 con una variazione negativa rispetto al 2020 pari a € 115.919,00 per minore fatturazione agli stessi nel 2021 rispetto al 2020.

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

RAGIONE SOCIALE	2017	2018	2019	2020	2021	Totale complessivo	DESCRIZIONE
Ministero Salute	31.081,57					31.081,57	PROGETTO
AGENZIA DELLE DOGANE E DEI MONOPOLI	63,59	57,59				121,18	PREST.SAN.
INPS	24.773,57	856,49				25.630,06	CTU
Tribunale di Como	1.534,67					1.534,67	CTU
MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA	7.736,49					7.736,49	PREST.SAN.
TRIBUNALE CIVILE E PENALE DI MONZA	100,00					100,00	CTU
TRIBUNALE ORDINARIO DI COMO	420,00					420,00	CTU
PROVINCIA DI COMO	116.660,43					116.660,43	RIMBORSO UTENZE
TRIBUNALE DI COMO SEDE MENAGGIO	380,00					380,00	CTU
Ministero della Giustizia	317,20					317,20	PREST.SAN.
INAIL DIR REG LOMBARDIA	672,42	229,50	327,00	65,00		1.293,92	CERT.MEDICO LEGALI
PROCURA DELLA REPUBBLICA DI COMO	176,93				0,00	176,93	CTU
COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE	71,53					71,53	PREST.SAN.
Dipartimento Protezione Civile	7.225,96					7.225,96	COMANDO
INAIL DIR REG ABRUZZO	32,50					32,50	CERT.MEDICO LEGALI
AGENZIA DELLE ENTRATE	36,15					36,15	PREST.SAN.
COMANDO REGIONE CARABINIERI LOMB.	36,15					36,15	PREST.SAN.
Inail	35,13			36.193,06		36.228,19	COMANDO
MINIST. DEL TESORO BIL E DELLA PROG	129,11					129,11	PREST.SAN.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

MINIST.DELL'ECONOMIA E FINANZE	1.453,89					1.453,89	PREST.SAN.
MINISTERO DEGLI ESTERI	44.726,79					44.726,79	PREST.SAN.
MINISTERO DEL LAVORO E PREV.ZA SOC	27,11					27,11	PREST.SAN.
Ministero dell' Interno	53.134,38					53.134,38	COMANDO
Ministero della Salute DG Prog	1.551,79					1.551,79	PREST.SAN.
QUESTURA DI COMO	711,35		2,00			713,35	PREST.SAN.
R.E. T.L.A. LOMBARDIA MILANO	249,03					249,03	PREST.SAN.
REGIONE CALABRIA-SET.PREV.RIC.FINAL	909,00					909,00	PREST.SAN.
AZ.SPEC.CONSULT.CASA ANZIANI INTERC		2,50				2,50	PREST.SAN.
Dipartimento delle finanze direz.		57,64				57,64	PREST.SAN.
INAIL DIR REG VENETO		32,50				32,50	CERT.MEDIC O LEGALI
UFF. SCOLAST. REG. PER LA SARDEGNA		57,59				57,59	PREST.SAN.
INAIL DIR REG PIEMONTE			32,50			32,50	CERT.MEDIC O LEGALI
INAIL DIR REG TOSCANA			32,50			32,50	CERT.MEDIC O LEGALI
INAIL DIR REGIONALE PUGLIA			32,50			32,50	CERT.MEDIC O LEGALI
COMANDO BRIGATA DI SUPPORTO	59,48					59,48	PREST.SAN.
MINIST DELLA DIFESA COMANDO LOGISTIC	69,70					69,70	PREST.SAN.
MINISTERO DELLA DIFESA	68,16					68,16	PREST.SAN.
PROCURA DELLA REPUBBLICA DI VARESE	69,08	445,56				514,64	CTU
REGIONE LOMBARDIA DIREZ CENTRALE	116,90					116,90	PREST.SAN
REGIONE LOMB.COMANDI					72.181,40	72.181,40	COMANDI
PREFETTURA DI COMO	2,00			10,00	2.033,00	2.045,00	PREST.SAN
Totale complessivo	294.632,06	1.739,37	426,50	36.268,06	74.214,40	407.280,39	

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

L' importo degli altri crediti diversi pari a € 187.314,00 è così suddiviso:

€ 1.017,00 relativo agli anni 2017 e precedenti si riferisce al recupero crediti verso enti previdenziali;

€ 160.604,00 è il debito del personale dipendente cessato che viene recuperato sia tramite richiesta allo stesso, sia al momento dell'erogazione di ulteriore competenza stipendiale;

€ 25.693,00 è costituito da incassi per prestazioni da rimborsare ai clienti in quanto non dovute e che vengono restituite nell' anno 2022 e progetto POR FSE.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

L'importo al 31/12/2021 è pari a € 630.913,00.

L'incremento pari a € 97.494,00 è dovuto principalmente a fatture emesse nei confronti di Ati San Giuseppe a fine anno e pertanto non ancora incassate nell'anno 2021.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE 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
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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

9. Disponibilità liquide

B.IV. Disponibilità liquide

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo della riga "disponibilità liquide" è pari a € 2.360.643,00.

Cassa

In questa riga sono iscritti i saldi delle giacenze di cassa al 31/12/2021, dei fondi cassa dei poliambulatori e presidi, nonché i saldi delle casse dei Presidi Ospedalieri di Como, Mariano, Cantù e Menaggio e della cassa economale del Dipartimento di Salute Mentale e tutti i punti cassa aziendali per l'importo complessivo di € 78.074,00.

Istituto tesoriere

Il saldo registrato alla voce Istituto tesoriere al 31.12. 2021 ammonta ad € 2.279.783,00 come dal dettaglio del giornale di cassa del tesoriere.

Rispetto al saldo del 2021 risulta un decremento di € 3.372.199,00.

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

L'indice di tempestività annuale (ITP) al 31/12/2021 è pari a -2.05.

Si rileva un peggioramento rispetto al valore raggiunto nel 2020, ma allo stesso tempo è stato rispettato l'obiettivo del pagamento entro i 60 gg; quanto sopra in parte è dovuto al fatto che, l'ultima trancia di rimesse regionali sono pervenute dopo la metà dicembre 2021 e la maggior parte delle fatture pagate erano già scadute.

Conto corrente postale

Il saldo al 31/12/2021 è pari a € 2.786,00 e come da Circolare n. 19/12 Tesoreria Unica si è provveduto al riversamento degli importi con cadenza quindicinale presso il Tesoriere.

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 – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

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

10. Ratei e risconti attivi

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

C. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di questa riga è pari a € 113.024,00 e rispetto al 31/12/2020 ha subito un incremento di € 54.488,00.

C.I Ratei attivi

Nella voce ratei attivi l'importo al 31/12/2021 è pari € 20.787,00 ed è relativo alla quota di trattenuta mensa dipendenti competenza 2021 recuperata al personale a gennaio e febbraio 2022.

C.II Risconti attivi

L'importo dei risconti attivi al 31/12/2021 è pari ad € 92.237,00 ed è così dettagliato:

€ 76.189,00 per premi di assicurazioni 2022 pagati a dicembre 2021 ;

€ 16.048,00 per fatture ricevute nel 2021 per ticket restaurant di competenza 2022.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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 2020 per cui non sussistono variazioni al 31/12/2021.

Finanziamenti per investimenti

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



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 31/12/21 è pari a € 1.556.557.

La consistenza iniziale al 01/01/2021 di 1.280.634, deriva dai contributi relativi ai beni della ex ASL di Como trasferiti all'01/01/16 per 1.901.000.

Sono stati sterilizzati ammortamenti per 124.077.

A.II.2 Finanziamenti da stato per investimenti

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

Le assegnazioni dell'esercizio pari ad € 293.013 , riguardano i beni pervenuti dalla struttura commissariale relativi alla emergenza Covid e inseriti in bilancio come da indicazioni regionali e della ordinanza n. 9 del 14/06/2021 del Commissario straordinario *Sono stati sterilizzati ammortamenti per 41.277. il saldo al 31/12/2021 è di € 2.415.796.*

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

A.II.3 Finanziamenti da Regione per investimenti

Il saldo al 31/12/2021 è pari a € 168.018.214.

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

Nel 2017 , in seguito al completamento dell'iter della riforma LR.23/2015, sono stati trasferiti altri beni mobili utilizzati dalla area Vaccinazioni .

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

Il decremento complessivo deriva da :

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2020 relativi ai beni acquisiti con i contributi capitale pari ad € 16.449.158 , nella colonna Utilizzi;
- dalla sterilizzazione delle minusvalenze complessive di € 64.870 inserita nella colonna "altre variazioni " per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate, classificate negli altri proventi straordinari .

Sono state inserite nella colonna assegnazioni regionali 2021, per un importo pari a € 4.307.096, le assegnazioni dei finanziamenti regionali con DGR dettagliate nella tabella dettaglio SP San .

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

Il saldo al 31/12/21 è pari a € 1.458.095.

La consistenza iniziale deriva dai contributi derivanti dalla Azienda AO S: Anna e dai conferimenti della ex ASL di Como. Il decremento complessivo deriva :

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2021 relativi ai beni acquisiti con i contributi pari ad € 107.240 contenuta nella colonna utilizzi;

Incrementi dell'anno:

- Come da indicazioni fornite da R.L. e al decreto 16480 del 24/12/2020 , l'importo di € 1.771.355 relativo il finanziamento DGR XI/3479/2020 DECRETO N. 10853 Del 17/09/2020 Identificativo Atto n. 527, è stato rettificato e considerato a patrimonio netto come contributo conto esercizio, solo per la parte degli acquisti per investimenti dell'anno 2021 pari a €1.020.244 la restante parte è stata accantonata, come da indicazioni regionali , e sarà utilizzata per acquisto di cespiti nel 2022 .



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Inoltre il PROGETTO SPERIMENTALE FAMIGLIE IN RETE - AZIENDA LARIO/VALLI FIN F.DO NAZ POL. FAM. DGR 2315 28/10/2019 per € 1.342 è stato inserito nella colonna Altre variazioni in quanto non derivante da assegnazioni regionali ma da contributi da privati anni precedenti come quote inutilizzate.

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Il saldo al 31/12/21 è pari a € 14.612.716.

Il decremento complessivo deriva:

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2021 relativi ai beni acquisiti con donazione pari a € 540.855;
- dalla sterilizzazione delle minusvalenze di € 241 inserita nella colonna "altre variazioni " per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate classificate negli altri proventi straordinari , come da indicazioni regionali .

Le assegnazioni dell'esercizio sono pari ad € 1.535.441 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:

Descrizione	Importo
incasso donazione provinciale della comunita comascaC3159622	3.659,20
incasso donazione C. A. 50% pediatria Como 50% Pediatria Cantu' raccolta giocatori calc	750,00
INCASSO DONAZIONE VINCOLATA a investimenti TERAPIA INTENSIVA ANESTESIA E RIANIMAZIONE 2C3161580	5.000,00
INCASSO DONAZIONE PER ACQUISTO ECOGRAFOC3161597	3.500,00
EREDITA' CANTU' VIA BARACCA aree fabric	17.700,00
EREDITA' CANTU' VIA BARACCA aree stand	424,00
DONAZIONE AUCHAN DET 207/21 ARREDI VARIFO103106	6.183,75
donazione A.S.V.A.P 6 di Mariano Comense 1 auto usata Toyota Yaris M 000320391 per D.S.M ASST LARIAN	5.409,83
donazione Fondazione G. Stilton 3 ventilatori ass resp. Sepray M 320734-35-36 per Reparti cure pazie	31.967,19
donazione Lions Club menaggio 2 PC M 319801-2 per terapia intensiva P O menaggio Det.n. 1080 del 15/	655,74
Donazione anonima donatrice apparecchiature a favore dell'ambulatorio di ipovisione Po San Fermo M32	5.571,50
NAZIONE ASSOCIAZIONE SILVIA apparecchio per assistenza tosse Mod. Nippy M 320411 per pediatria po Sa	2.459,01
Donazione Image S spa ecografo Esaote Mylab Sigma M 320756-57-58 per UO Dialisi PO San Fermo . Det n	16.500,00
Donazione cooperativa Biosfera macchina oer caffè M 320718 per T.I. PO san fermo. Det 513 del 15/6/2	57,37
incasso donazione centro riproduzione medicalmente assistita cantu'C3161659	700,00
INCASSO EREDITA' NOVATI FRANCA DELIBERA N.. DELC3161665	364.133,36
incasso fondazione provinciale comasca destinata acquisto ecografoC3159622	31.500,00
DIV1 - incasso da fondazione Comasca destinata ad investimentoincasso da fondazione Comasca destina	250.000,00
incasso Fondazione Comunita Comasca destinata ad investimentiC3159622	250.000,00
Donazione BCC Cantu' sonda eco M 323125 + tablet M 323126 per riabilitazione cardiorespiratorio Cant	4.303,00
onazione Fondazione Geronimo Stilton 2 ventilatori ass.resp. Sepray M 322454-55. Det n.868 del 26/10	21.311,46
donazione anonima telefono cellulare Samsung M 322403 . det 982 del 1/12/2021F0104910	655,73
DONAZIONE Associazione S.P.R.I.N.T. onlus n. 10 televisori OK M 323131-323140 per UO Pediatria Cantu	1.640,00
EREDITA CANTU NOVATI fabbricato non strum disp	80.529,12
EREDITA CANTU NOVATI fabbricato non strum disp	82.304,46
EREDITA CANTU NOVATI fabbricato non strum disp	42.948,36
EREDITA CANTU NOVATI fabbricato non strum disp	42.948,36
EREDITA CANTU NOVATI fabbricato non strum disp	12.481,56

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

EREDITA CANTU NOVATI	fabbricato non strum disp	12.481,56
EREDITA CANTU NOVATI	fabbricato non strum disp	32.211,90
EREDITA CANTU NOVATI	fabbricato non strum disp	37.579,50
EREDITA CANTU NOVATI	fabbricato non strum disp	32.211,90
INCASSO DONAZIONE VINCOLATA AD ACQUISTO ATTREZZATURE TERAPIA INTENSIVAC3161752		100.000,00
trapano elettrico M 320716 ditta ESPO ERRESSE ddt 919/2021F0141189		2.382,00
Monitor per endoscopia M 322410 sconto merce ditta Ambu bolla 51103103 del 5/11/21F3105976		5.000,00
Pompa M 323114 e 2 licenze M 322929-323128 sconto merce Carlo Bianchi bolla 11464 del 20/12/21F0001		5.018,00
SCONTO MERCE DITTA TELEFLEX MEDICAL srl 20 STAFFEF0104836		1.400,07
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2021 acquisite con denaro vinco		11.261,25
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2021 acquisite con denaro vinco		2.499,90
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2021 acquisite con denaro vinco		897,92
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2021 acquisite con denaro vinco		753,47
eredita novati arredi vari		5.450,00
EREDITA' NOVATI AUTO FIAT 600		1.000,00
Totale		1.535.440,47

Altre riserve

Riserve da Plusvalenze da reinvestire

Il saldo al 31/12/21 è di € 1.012.198.

Nel decreto 118/2011 è previsto che nel caso di cessione di beni acquisiti tramite contributi in conto capitale con generazione di plusvalenza, la plusvalenza venga direttamente iscritta in una riserva del patrimonio netto, senza influenzare il risultato economico dell'esercizio. La quota di contributo residua resta iscritta nell'apposita voce di patrimonio netto ed è utilizzata, unitamente alla riserva derivante dalla plusvalenza, per sterilizzare l'ammortamento dei beni acquisiti con le disponibilità generate dalla dismissione.

Nel 2021 le assegnazioni complessive di € 233.700 sono relative:

- alla cessione di ambulanze ed auto mediche con una plusvalenza del valore di € 6.902,
- al corrispettivo relativo all'esproprio di alcuni terreni, di proprietà dell'azienda, nell'area di Grandate, per la creazione di una ciclabile, con una plusvalenza complessiva di € 226.798

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 2021 la voce è decrementata per € 8.848 dalla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquisiti con plusvalenza.

Riserve da utili destinati ad investimenti

Il saldo al 31/12/21 è di € 762.456

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.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 2021 pari a € 113.460 € sono dettagliati in Ni-SAN, nella colonna utilizzi per sterilizzazione ammortamenti cespiti.

Contributi per ripiano perdite

Non presente

Utili (perdite) portati a nuovo

L'importo è pari a € 0/000.

Utile (perdita) d'esercizio

L'importo è pari a € 0/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PN01	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti?	SI	Sì, specificare importo, soggetto erogatore e tipologia di beni acquisiti Nella tabella sotto allegata sono dettagliate le donazioni dell'anno. Il dettaglio dei soggetti erogatori è inserito nella tabella alla voce di patrimonio netto <u>Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</u> Le donazioni sono accettate con provvedimento aziendale
PN02	Fondo di dotazione. Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, specificare importo e motivazione variazione

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PN03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> <i>dati trasmessi dalla ex ASL di Como nel 2016 non coincidevano con il la contropartita di Patrimonio netto del dettaglio dei cespiti trasmesso su SMAF. Date le linee guida regionali ci si è allineati ai dati trasmessi dalla ASL con i disguidi dovuti agli arrotondamenti iniziali che si sono trascinati anche nel 2018. Nel 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 competenti.

I fondi rischi e oneri risultano movimentati in relazione agli accadimenti aziendali e negli appositi paragrafi sono riportate le risultanze al 31/12/2021.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per quanto riguarda i **fondi per rischi**, gli stessi ammontano complessivamente al 31/12/21 a € **13.094.177,00** e registrano una complessiva variazione in incremento rispetto al consuntivo 2020 di € **+1.230.692,00**, principalmente dovuta all'accantonamento al fondo rischi autoassicurazione delle poste straordinarie attive generate dal rimborso, disposto dal curatore della LCA FARO, del primo 10% del valore dei sinistri ammessi alla liquidazione pari a 1.106.270,00.

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 € 4.877,00 si riferiscono alle spese legali di parte liquidate nel 2021 riferite a vertenze pregresse.

La voce **"B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente"** accoglie le passività potenziali derivanti dall'eventuale conclusione in senso sfavorevole per l'azienda delle vertenze in essere al 31/12/2021 per un valore economico stimato in € 993.965,00.

In particolare, rientra nella fattispecie la causa c.d. tempi di vestizione il cui rischio stimato al 31/12/2021 risulta pari a € 783.965,00; relativamente a tale vertenza nel corso del 2021 sono stati pagati complessivamente € 139.201,00 compresi oneri e irap. Il fondo è stato inoltre utilizzato per € 28.977,00 quali somme dovute a titolo di risarcimento in esito alla conclusione di una vertenza per mobbing.

La voce **"B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)"**, il cui valore al 31/12/2021 risulta pari a € 9.991.394,00, registra un incremento di € +2.092.747,00; tale incremento deriva dalle seguenti movimentazioni:

- liquidazioni sinistri effettuate nel corso del 2021 per complessivi € 2.352.510,00, come meglio precisato nella sotto riportata tabella;

- ripristino del fondo per € 683.000, come meglio precisato al punto successivo;

- accantonamento di € 3.762.257,00 come autorizzato con decreto n.7029 del 20/05/2022; tale valore comprende l'importo di € 1.106.270,00 delle poste straordinarie attive generate dal rimborso, disposto dal curatore della LCA FARO, del primo 10% dei sinistri.

La voce **"B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa"** al 31/12/2021 risulta in decremento per giroconto, come anticipato al paragrafo precedente, al fondo rischi autoassicurazione dell'importo di € 683.000,00 riferito al residuo franchigia aggregata annualità contrattuale 2014 polizza Am Trust poiché tutti i sinistri denunciati nel corso dell'anno 2014 risultano al 31/12/2021 chiusi; il valore al 31/12/2021 di € 865.000,00 corrisponde al residuo franchigia aggregata anno 2013.

Di seguito si riporta tabella relativa agli utilizzi dei fondi rischi assicurativi nell'anno 2021.

Data	Sinistro	Importo	Tipologia
15/01/2021	Sinistro 28/2019 Sham	6.562,00	Risarcimento danno e spese legali
08/02/2021	Sinistro 49/2015 Am Trust	366,00	Ctp
08/02/2021	Sinistro 17/2016 Am Trust	4.340,16	Legale Asst
08/02/2021	Sinistro 44/2011 Faro	2.689,86	Legale Asst
09/02/2021	Sinistro 44/2011 Faro	8.349,02	Legale Asst
16/02/2021	Sinistro 5/2017 Am Trust	64.176,00	Risarcimento danno e spese legali
18/02/2021	Sinistro 72/2018 Sham	488,00	Ctp
01/03/2021	Sinistro 49/2019 Sham	76.000,00	Risarcimento danno e spese legali
01/03/2021	Sinistro 49/2019 Sham	10.000,00	Risarcimento danno e spese legali
01/03/2021	Sinistro 49/2019 Sham	10.000,00	Risarcimento danno e spese legali
01/03/2021	Sinistro 49/2019 Sham	10.000,00	Risarcimento danno e spese legali
01/03/2021	Sinistro 62/2017 Am Trust	488,00	Ctp
10/03/2021	Sinistro 49/2020 Sham	1.236,62	Legale Asst
01/04/2021	Sinistro 9/2018 Sham	65.000,00	Risarcimento danno e spese legali
01/04/2021	Sinistro 49/2015 Am Trust	366,00	Ctp
04/05/2021	Sinistro 52/2012 Am Trust	208,75	Imposta registro
04/05/2021	Sinistro 9/2018 Sham	2.250,66	Legale Asst



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

15/05/2021	Sinistro 67/2016 Am Trust	2.928,00	Ctp
18/05/2021	Sinistro 60/2019 Sham	610,00	Ctp
19/05/2021	Sinistro 47/2019 Sham	220.000,00	Risarcimento danno e spese legali
25/05/2021	Sinistro 48/2019 Sham	7.455,91	Risarcimento danno
26/05/2021	Sinistro 1/2017 Am Trust	1.418,25	Ctp
27/05/2021	Sinistro 49/2020 Sham	17.822,08	Risarcimento danno e spese legali
27/05/2021	Sinistro 72/2018 Sham	33.000,00	Risarcimento danno e spese legali
28/05/2021	Sinistro 46/2017 Am Trust	2.000,00	Ctu
04/06/2021	Sinistro 9/2018 Sham	5.993,55	Legale Asst
09/06/2021	Sinistro 58/2020 Sham	30.000,00	Risarcimento danno e spese legali
10/06/2021	Sinistro 5/2017 Am Trust	2.252,75	Legale Asst
14/06/2021	Sinistro 62/2016 Am Trust	250.000,00	Rimborso franchigia
18/06/2021	Sinistro 1/2017 Am Trust	20.459,77	Rimborso spese legali
18/06/2021	Sinistro 72/2018 Sham	531,85	Legale Asst
22/06/2021	Sinistro 26/2018 Sham	250.000,00	Rimborso franchigia
25/06/2021	Sinistro 11/2015 Am Trust	110.000,00	Risarcimento danno e spese legali
28/06/2021	Sinistro 55/2017 Am Trust	400,00	Ctu
01/07/2021	Sinistro 60/2019 Sham	366,00	Ctp
02/07/2021	Sinistro 36/2017 Am Trust	250.000,00	Rimborso franchigia
15/07/2021	Sinistro 62/2017 Am Trust	2.800,00	Risarcimento danno
19/07/2021	Sinistro 46/2020 Sham	58.000,00	Risarcimento danno
19/07/2021	Sinistro 46/2020 Sham	67.856,00	Risarcimento danno
19/07/2021	Sinistro 46/2020 Sham	53.000,00	Risarcimento danno
19/07/2021	Sinistro 46/2020 Sham	6.000,00	Risarcimento danno
23/07/2021	Sinistro 18/2013 Am Trust	8.248,00	Risarcimento danno
23/07/2021	Sinistro 15/2016 Am Trust	3.754,60	Legale Asst
27/07/2021	Sinistro 48/2020 Sham	610,00	Ctp
03/08/2021	Sinistro 19/2020 Sham	7.350,00	Risarcimento danno
14/09/2021	Sinistro 90/2011	9.565,02	Legale Asst
20/09/2021	Sinistro 15/2016 Am Trust	1.047,65	Legale Asst
28/09/2021	Sinistro 18/2013 Am Trust	2.000,00	Risarcimento danno
30/09/2021	Sinistro 60/2019 Sham	366,00	Ctp
19/10/2021	Sinistro 49/2015 Am Trust	25.000,00	Risarcimento danno e spese legali
22/10/2021	Sinistro 24/2019 Sham	37.399,36	Risarcimento danno e spese legali
02/11/2021	Sinistro 15/2018 Sham	141.570,09	Risarcimento danno e spese legali
02/11/2021	Sinistro 48/2020 Sham	427,00	Ctp
05/11/2021	Sinistro 31/2020 Sham	31.000,00	Risarcimento danno e spese legali
18/11/2021	Sinistro 15/2016 Am Trust	1.444,07	Legale Asst
24/11/2021	Sinistro 15/2016 Am Trust	2.537,60	Legale Asst
01/12/2021	Sinistro 26/2019 Sham	200.000,00	Risarcimento danno e spese legali
06/12/2021	Sinistro 17/2003 Unipol	208,75	Imposta registro
13/12/2021	Sinistro 44/2020 Sham	5.848,83	Risarcimento danno e spese legali
14/12/2021	Sinistro 17/2016 Am Trust	4.282,52	Legale Asst
14/12/2021	Sinistro 49/2015 Am Trust	2.250,66	Legale Asst
22/12/2021	Sinistro 38/2013 Am Trust	3.188,12	Legale Asst

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

23/12/2021	Sinistro 60/2019 Am Trust	427,00	Ctp
23/12/2021	Sinistro 49/2015 Am Trust	854,00	Ctu
28/12/2021	Sinistro 62/2017 Am Trust	525,28	Legale Asst
31/12/2021	Sinistro 49/2015 Am Trust	732,00	Ctp
31/12/2021	Sinistro 72/2020 Sham	634,40	Atp
31/12/2021	Sinistro 60/2019 Am Trust	1.464,00	Ctp
15/01/2021	Sinistro 44/2011 Faro	78.869,07	Risarcimento danno
16/04/2021	Sinistro 67/2010 Faro	208,75	Imposta registro
10/05/2021	Fallimento Faro	66.757,50	Imposta registro
06/08/2021	Sinistro 88/2011 Faro	35.468,42	Risarcimento danno
18/11/2021	Sinistro Vari Faro	5.713,92	Legale Asst
13/12/2021	Sinistro 30/2011 Faro	519,37	Spese di giudizio
17/12/2021	Sinistro 30/2011 Faro	6.597,76	Legale Asst
31/12/2021		10.224,75	Imposta registro
	Totale	2.352.509,72	

La voce **"B.II.7) Altri fondi rischi"**, registra nell'anno l'utilizzo del fondo per la liquidazione delle somme dovute per contributo unificato pari a € 6.000,00 a seguito sentenza TAR Lombardia 3020/2014.

Il saldo al 31/12/2021 è pari a € 22.789,00.

B.IV) Quote inutilizzate contributi

Per quanto riguarda le Quote inutilizzate contributi si precisa che i movimenti di tale voce sono inseriti nel file "fondi quote inutilizzate contributi" pubblicato in SCRIBA come allegato al Bilancio Sp 2021.

Il valore al 31/12/2021 della riga 60400000000000 è pari a € 1.037.642,00 in decremento di € 948.581,00 rispetto al 31/12/2020.

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 2021.

B.V.2 FONDI PER RINNOVI CONTRATTUALI

Il valore dei fondi per rinnovi contrattuali ammonta ad € 12.458.126 e tiene conto degli accantonamenti competenza 2021 per il CCNL triennio 2019-2021.

Inoltre si è provveduto ad utilizzare i fondi per € 246.304 per applicazione del CCNL Dirigenza PTA oltre al pagamento degli arretrati ACN convenzionati.

Gli utilizzi relativi alla voce **"B.V.3.1) Altri fondi per oneri e spese – altro"** per € 992.271,00 si riferiscono alle seguenti spese e rilevazioni contabili:

- acquisto di cespiti con fondi divisionali aziendali per € 15.412,00
- acquisto di borse di studio con fondi divisionali aziendali per € 6.723,00
- stralcio maggiori risorse regionali assegnate e accantonate nel BES 2020 per € 970.136,00 con conseguente rilevazione di pari poste straordinarie attive a copertura costi 2021 come da decreto n 7029 del 20/05/2022.



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

I valori accantonati alla voce **“B.V.3.2) Altri fondi per Libera Professione”** per complessivi € 442.524,00 sono costituiti dagli accantonamenti specifici Legge Balduzzi e perequazione, mentre gli utilizzi di € 152.292 si riferiscono all'utilizzo del fondo Balduzzi per attività aziendale a pagamento svolta nel 2021.

La voce **“B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016”** risulta incrementata di € 248.639,00 corrispondente al valore dell'accantonamento autorizzato con decreto n.7029 del 20/05/2022.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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

3.20.10.00.000.000.00.000 B.I) Fondi per imposte, anche differite

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

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

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Spese legali relative a vertenze (comprensivo anche delle spese legali di parte per vertenze relative a personale dipendente)	2008	Valutazione sulla base delle vertenze in corso	624.029	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



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA3.20.20.20.000.000.00.000 **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	210.000	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	783.965	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	2017	Accantonamento come da valutazione regionale	8.137	18/2018
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2018	Accantonamento come da valutazione regionale	1.846.000	21/2019
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2019	Accantonamento come da valutazione regionale	1.846.000	10/2020
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2020	Accantonamento come da valutazione regionale	1.846.000	14/2021
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria a copertura diretta	2021	Accantonamento come da valutazione regionale	3.762.257	
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	

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

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

60207000000000 **B.II.7) Altri fondi rischi***Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022*



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	22.789	10/2015

60502010000000 B.V.2) Fondi per rinnovi contrattuali

Descrizione	Anno di Costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Medici	Dal 2006 al 2010	CCNL	1.040.795	10/2015
Medici	2016	CCNL	33.430	16/2016
Medici	2017	CCNL	37.427	18/2018
Medici	2018	CCNL	380.149	17/2019
Medici	2019	CCNL	462.190	10/2020
Medici	2020	CCNL	824.783	14/2021
Medici	2021	CCNL	1.761.253	
Totale Medici			4.540.027	
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 SPTA	2020	CCNL	26.801	14/2021
Dir PTA	2021	CCNL	222.442	
Totale Dir SPTA			396.775	
Comparto	Dal 2006 al 2010	CCNL	800.669	10/2015
Comparto	2019	CCNL	141.455	10/2020
Comparto	2020	CCNL	665.489	14/2021
Comparto	2021	CCNL	5.417.996	
Totale Comparto			7.025.609	
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	
Totale Specialisti			495.715,00	

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	405.146	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	816.727	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
Fondo sistemazione partite intercompany	2018	Creazione Fondo per sistemazione partite intercompany	23	21/2019
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 consuntivo 2020 per maggiori ricavi prestazioni sanitarie a diretta gestione aziendale divisione territoriale	111.025	14/2021

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

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2016	Acc.to fondo perequazione decreto n. 5650 del 17/05/2017	239.000	16/2016
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2017	Acc.to fondo perequazione decreto n. 4725 del 04/05/2018	250.000	18/2018
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2018	Acc.to fondo perequazione decreto n. 6245 del 07/05/2019	264.934	21/2019
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2019	Acc.to fondo perequazione decreto n. 7217 del 22/06/2020	291.102	10/2020
Acc.to Legge Balduzzi L. Professione	2020	Acc.to Balduzzi decreto n. 10126 del 22/07/2021	139.491	14/2021
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2020	Acc.to fondo perequazione decreto n. 10126 del 22/07/2021	178.330	14/2021
Acc.to Legge Balduzzi L. Professione	2021	Acc.to Balduzzi decreto n. 7029 del 20/05/2022	195.393	Acc.to Legge Balduzzi L. Professione
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2021	Acc.to fondo perequazione decreto n. 7029 del 20/05/2022	247.131	Acc.to Fondo Perequazione L. Professione



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	

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***Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022*



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

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

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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	350.668	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	11.072	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1998	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-8.463	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1999	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	2.005	Contenuto in atto approvazione bilancio

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



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	-3.544	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2001	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	3.378	2/2003
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2002	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-3.093	2/2004
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2003	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	396	2/2005
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2004	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	2.825	8/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2005	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	49.066	9/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2006	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	77.628	12/2007
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2007	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	88.968	11/2008
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2008	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	94.634	11/2009
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2009	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	138.138	12/2010
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2010	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	145.967	14/2011
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2011	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	145.607	1/2013
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2012	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	148.394	7/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2013	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	162.986	15/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2014	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	177.107	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2015	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	199.035	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2016	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	190.990	16/2016
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2017	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	196.392	18/2018
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2018	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	223.070	17/2019
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2019	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	224.521	10/2020
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2020	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	234.626	14/2021
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2021	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	279.132	
			3.131.505,00	

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

14. Debiti

D) DEBITI

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

D.I) Debiti per Mutui passivi

Il saldo dei debiti D.I.) Debiti per Mutui passivi riga 70100000000000 è pari a € 0,00 al 31/12/2021; nessuna variazione rispetto al 31/12/2020.

D.II) Debiti v/Stato

Non si rileva alcun saldo al 31/12/2021 e anche la relativa tabella in SCRIBA risulta pari a € 0,00.

D.III) Debiti v/Regione

L'importo del Debito v/Regione al 31/12/2021 è pari a € 1.236.375,00.

Nella riga 70310020000000 D.III.10.b) Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti il saldo al 31/12/2021 è pari a € 1.236.375,00 e riguarda esclusivamente le gestioni stralcio- liquidatorie.

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

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

Si evince che, l'incremento è dovuto al contributo regionale incassato nel 2021 per € 3.940.456,00 e liquidato per € 2.708.798 come da ex decreto n. 8176/2021 e da scheda decreto regionale allegato alla DDG 7029 del 20/05/2022, confermato anche da mail da parte della Struttura Certificabilità dei Bilanci dei Soggetti del SSR - UO Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario Regionale.

E' stata anche assegnata la somma di euro 3.940.456,00 destinata al riconoscimento di un debito connesso alla gestione liquidatoria della ex USSL 13 di Mariano Comense, in relazione alla sentenza della sezione III della corte di cassazione n. 28811/2019, in esecuzione della DGR XI/4858 del 14.06.2021

Si allega prospetto di riepilogo che ricostruisce la situazione dal 31/12/2020 e a tutto il 2021, evidenziando l'incasso ed i pagamenti effettuati e rideterminando il saldo debito vs Regione al 31/12/2021 come di seguito :

CAUSA GEMELLI M. SENTENZA		DATE
IMPORTO CONTENZIOSO	3.940.455,89	(vedi nota prot. 42297 del 04/08/2020 allegata)
Situazione contabile con Regione:		
RESIDUO DEBITO VS REGIONE GEST. LIQUIDATORIA (QUOTA DESTINATA A COPERTURA VITALIZIO VALENZISI)	1.004.717,00	31/12/2019
ANNO 2020 : I ACCONTO AI GEMELLI MAND (500.000+500.000) CON UTILIZZO DEBITO RESIDUO GEST LIQUID	1.000.000,00	UTILIZZO TEMPORANEO PER ACCONTO CAUSA M.
RESIDUO DEBITO VS REGIONE LIQUIDATORIA 31/12/2020 (eserc 2020)		saldo 31/12/2020

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	4.717,00	
II ACCONTO AI GEMELLI (500.000+500.000) MARZO 2021	1.000.000,00	PAGAMENTO EFFET- TUATO ATTINGENDO SU DISPONIBILITA' ordinaria CASSA ASST
ASST NECESSITA ISCRIZIONE CREDITO VS REGIONE (IMPORTO AL NETTO DI I ACCONTO GE- STIONE LIQUIDATORIA DEB VS REGIONE 3.940.455,89-1.000.000)	2.940.455,89	cassa da ricevere regione x chiusura causa M.
RIPRISTINO importo PER VITALIZIO V. (dopo utilizzo res 1.000.000 del deb gest liqu) VALORE ANNUO VITALIZIO DI €. 19.000 (STIMA X RAGAZZA APPENA MAGGIORENNE)	1.000.000,00	cassa da ricevere regione
totale credito ASST da ricevere da regione.	3.940.455,89	totale cassa dovuto da regione
IMPORTI GIA' PAGATI PER CAUSA M.	3.708.798,00	(1.000.000+2.708.798)
REDIDUO DA PAGARE PER ULTERIORE CONTENZIOSO IN CORSO	231.657,89	QUOTA CONFLUITA NEL SALDO DEBITO vs Regione
REGISTRAZIONI CONTABILI 2021:		
D.III.10.b) Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti		
31/12/2020 residuo della riga "altri debiti Vs Regione per restituzione annualità 2011 e prece- denti	4.717,00	
incasso rimessa regionale CAUSA M. rev 392 del mese di luglio 2021	3.940.455,89	INCREMENTI DELL'ESER- CIZIO
L'incasso è avvenuto ed è stato imputato al conto :		
D.III.10.b) Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti e succes- sivamente pagamenti anno 2021 per €	2.708.798,00	DECREMENTI DELL'E- SERCIZIO
Ripristino I acconto per vitalizio anni successivi saldo al 31/12/2021 del saldo sopra descritto residuo i e residui "CAUSA M"	1.236.374,89	SALDO DEBITO 31/12/21
IL SALDO DEBITO è DETERMINATO DA RIPRISTINO QUOTA ACCONTO ANNO 2020 DI €. 1.000.000 (su tale voce NISAN) e da residuo spese legali ancora da pagare causa M. in corso di definizione		

D.IV) Debiti v/Comuni

Il saldo della riga del Debito v/Comuni è pari a € 182.590,00.

L' incremento pari a € 72.286,00 è dovuto principalmente alla Tari 2021 del Comune di Como pagata nel 2022 e quella della fattura al Comune di San Fermo per il parcheggio dipendenti pagata nel 2022.

Si allega il dettaglio dei debiti v/Comuni al 31/12/2021 per anno di formazione:

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
COMUNE DI BELLAGIO	55,00	300,00				355,00
COMUNE DI DONGO	443,00					443,00
COMUNE DI GRANDATE	1.250,00					1.250,00
COMUNE DI LOMAZZO	169,00	1.741,00				1.910,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 LURATE CACCIVIO	544,00					544,00
COMUNE DI SAN FERMO DELLA BATTAGLIA			-500,00		62.059,00	61.559,00
COMUNE DI COMO				4.114,00	56.389,00	60.503,00
COMUNE DI OLGiate COMASCO				624,07	29.412,47	30.036,54
COMUNE DI CAMPIONE D'ITALIA				35,20	65,04	100,24
Comune di Tavernerio					2.502,00	2.502,00
COMUNE DI APPIANO GENTILE					350,61	350,61
Totale complessivo	11.527,16	2.041,00	13.470,00	4.773,27	150.778,12	182.589,55

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

Il saldo al 31/12/2021 è pari a € 2.424.051,00 comprensivo delle Aziende sanitarie pubbliche extraregione.

L'importo di € 2.422.764,00 è dettagliato per Azienda e riepilogato nel file "crediti_e_debiti_verso_rl_e_intercompany_" al 31/12/2021 caricato in SCRIBA.

Il principale incremento è dovuto alla rilevazione del debito v/Ats Insubria per esposizione interessi NOC anno 2021; mentre per quanto riguarda la riga Asst l'aumento è dovuto al mancato pagamento entro il 31/12/2021 delle fatture per cessioni emocomponenti del III e IV trimestre 2021.

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

Il saldo al 31.12.2021 è pari a € 1.287,00 in diminuzione rispetto al 31.12.2020 per € 1.249,00 in quanto non abbiamo nessuna fattura di competenza 2021, mentre sono state pagate due fatture di competenza 2020 dell'Azienda Usl Imola e Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer.

Si dettaglia l'importo nella tabella sotto riportata:

RAGIONE SOCIALE	2017	2018	2020	Totale complessivo
ASL CN 1	78,88			78,88
ASL PROV DI AGRIGENTO	76,84			76,84
AZ. SANITARIA LOCALE NA 3	52,40			52,40
AZIENDA SANITARIA LOCALE AVELLINO	69,20			69,20
AZIENDA SANITARIA PROV. DI ENNA	370,00			370,00
X AZIENDA SANITARIA LOCALE		246,57		246,57
A.S.L. 19 PROVINCIA DI ASTI		226,58		226,58
AZIENDA SAN. PROV. DI CATANIA	8,60			8,60
IRCCS ISTITUTO G. GASLINI			158,00	158,00
Totale complessivo	655,92	473,15	158,00	1.287,07

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

L'importo al 31/12/2021 è pari a € 0.

D.VII) Debiti v/Fornitori

L'importo al 31/12/2021 è pari a € 46.655.854,00 composto da:

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il saldo di questa riga al 31/12/2021 è pari a € 108.631,00 in incremento rispetto al 31/12/2020 di € 30.812,00 perché sono aumentate le prestazioni occasionali presso l'Ospedale Valduce nell'anno 2021.

D.VII.2) Debiti verso altri fornitori

Il saldo dei debiti v/fornitori al 31/12/2021 è pari a € 46.547.223,00 ed è dettagliato e suddiviso per anno e per riga beni e servizi sanitari e riga beni e servizi non sanitari come da modello caricato in SCRIBA.

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.

L'Azienda ha proseguito la ricognizione e la verifica dell'"area fornitori" ed evidenzia che durante l'anno 2021 sono stati analizzati 13 fornitori che presentavano al 31/12/2019 un saldo di circa € 1.150.000,00, mentre al 31/12/2021 il saldo si è ridotto a € 755.760,00

Dopo avere preso contatti con tali fornitori, gli stessi hanno emesso note di credito a nostro favore e la situazione risulta così aggiornata:

FORNITORE	DATI DA CONTABILITA' GENERALE/PARTITARI FORNITORI				STATO DELL'ABBATTIMENTO DEL DEBITO MONITORATO/AZIONI IN CORSO
	AL 31/12/2019	AL 31/12/2020	AL 31/12/2021	VARIAZIONE	
				1/1/2020-31/12/2021	
3M ITALIA	€ 50.268,99	€ 19.061,98	€ 1.570,63	-€ 48.698,36	IN GESTIONE ULTIMA NC DA RICEVERE (CA € 2.900 NETTO RIMBORSO CHIESTO PER 2 NC 2012 - CA € 1.400)
ACTELION (incorp. in Janssen/J&J)	€ 22.713,62	€ -	€ -	-€ 22.713,62	PARTITARIO CHIUSO NEL 2020 A SEGUITO OTTENIMENTO NC DOVUTE
BAXALTA	€ 338.848,40	€ 338.848,40	€ 338.848,40	€ -	in attesa interpretazione avvocato della sentenza a nostro favore contro BFF, per procedere al pagamento del fornitore (5 fatture) o a storno.
BIOMERIEUX	€ 81.981,32	€ 2.506,03	€ 2.490,78	-€ 79.490,54	in attesa ultime due NC su nr. 2 fatture Economato
COOPSERVICE	€ 17.591,41	€ 17.591,41	€ -	-€ 17.591,41	PARTITARIO CHIUSO NEL 2021 A SEGUITO OTTENIMENTO NC DOVUTA
FASTWEB	€ 19.600,30	€ 44,26	€ 44,26	-€ 19.556,04	OTTENUTE NC DA SIA; PICCOLO RESIDUO FATTURA DEL 2011, DA CHIUDERE IN CORSO 2022
INFRASTRUTTURE LOMBARDE	€ 146.021,58	€ 146.021,58	€ 146.021,58	€ -	CONTESTAZIONE MOLTO ANALITICA RIMASTA AD OGGI SENZA RISPOSTA, P.C. REGIONE . SI RIMANE IN ATTESA DI NC SU TRE FATTURE
DANONE NUTRICIA (EX NUTRICIA)	€ 148.843,53	€ 45.775,33	€ 47.235,03	-€ 101.608,50	In corso ulteriori verifiche dei Servizi; varie criticità (Avvicendamento liquidatori Territoriale, fusione con Mellin, decine di fatture/NC interessate da gestione)
OTSUKA	€ 38.992,70	-€ 2.615,02	-€ 2.908,56	-€ 41.901,26	credito residuo su fattura 2017 non di competenza; nuova richiesta Nota Debito
PFIZER ITALIA SRL	€ 36.816,99	€ 5.750,46	€ 2.909,17	-€ 33.907,82	Pfizer Italia non esiste più dal 2019; residuo disperso su decine di fatture/NC; in attesa nuovo interlocutore Contabilità/Finance Pfizer



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PFIZER SRL	€ 40.026,38	€ 16.251,48	€ 14.315,81	-€ 25.710,57	fattura 2016 in attesa NC per competenza ASST Valtellina; fornita ampia doc.ne avuta da ATS; criticità dovuta a ristrutturazione Pfizer in corso con trasferimento referenti in Grecia.
SELI	€ 104.099,64	€ 104.099,64	€ 104.099,64	€ -	NUOVA RICHIESTA DI N. CRED. DA PARTE DI UFF. TECNICO SENZA ESITO, CHE PREVEDE AZIONE LEGALE A BREVE A CAUSA DELLA RICHIESTA DEL PAGAMENTO AVANZATA DA SELI.
TIM	€ 101.133,35	€ 101.133,35	€ 101.133,35	€ -	COLLOQUIO CON SIA IL 6/8/21: si stima che circa € 2000 siano da pagare, per il resto NC; si tratta di ca 150 fatt/righe e/conto; gestione SIA in corso.
TOT GRUPPO DI MONITORAGGIO	€ 1.146.938,21	€ 794.468,90	€ 755.760,09	-€ 391.178,12	
				VARIAZIONE	
				1/1/2020-31/12/2021	
FORNITORI CRITICI	€ 690.102,97	€ 690.102,97	€ 690.102,97	€ -	
ALTRI FORNITORI DEL GRUPPO	€ 456.835,24	€ 104.365,93	€ 65.657,12	-€ 391.178,12	LAVORO IN CORSO TRAMITE CIRCOLARIZZAZIONE

D.VIII) Debiti v/Istituto tesoriere

L'importo al 31/12/2021 è pari a € 0,00 con un decremento di € 73.202,00 rispetto al 31/12/2020 dovuto al pagamento dei canoni dei totem anno 2020 previsti nel contratto di Tesoreria.

D.IX) Debiti Tributarî

L'importo dei debiti tributari al 31/12/2021 è pari a € 9.801.515,00 con una variazione in incremento pari a € 7.349.912 rispetto al 31/12/2020 dovuto al versamento effettuato a gennaio 2022 delle ritenute irpef del personale dipendente e dell'IVA Split relativi al mese di dicembre 2021.

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

Il debito v/ Istituti previdenziali al 31/12/2021 è pari a € 10.312.584,00 come da dettaglio dei modelli allegati in SCRIBA V1 BILANCIO 2021.

L' incremento rispetto al saldo al 31.12.2020 di € 7.759.826,00 è dovuto al versamento effettuato a gennaio 2022 dei contributi INPS del personale dipendente relativi al mese di dicembre 2021.

D.XI Debiti v/Altri

Nei debiti v/altri, l'importo al 31/12/2021 è pari a € 32.366.071,00 ed è così composto:

D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori

L'importo iscritto in tale voce corrisponde alla quota capitale dell'apporto del concessionario per la realizzazione del nuovo ospedale che viene rimborsata attraverso il pagamento del canone periodico di disponibilità. L'importo originario del debito iscritto ammonta a €. 36.596.341,00 e nel corso del 2021 è stato rimborsato per l'importo di 1.676.111,00 che è, anche la va-



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

riazione rispetto al 31/12/2020. Il restante debito pari a € 16.699.219,00 verrà restituito in quote costanti trimestrali per il periodo di durata della concessione.

INFORMAZIONI RELATIVE AL CONTRATTO DI CONCESSIONE (PROGETTO NUOVO S.ANNA):

	SERVIZI NO CORE	
Voce NISAN	Descrizione voce NISAN	Consuntivo 2021
'50202010010000	(Lavanderia)	1.755.356
'50202010020000	(Pulizia)	4.446.602
'50202010030030	(Mensa degenti)	2.065.938
'50202010030010	(Mensa dipendenti)	913.978
'50202010040000	(Riscaldamento)	4.222.173
'50202010050000	(Servizi di elaborazione dati)	955.209
'50202010080020	(Utenze elettricità)	5.015.108
'50202010070000	(Smaltimento rifiuti)	0
'50202010110050	(Altri servizi non sanitari)	3.947.223
'50202010110050	(Altri servizi non sanitari)	686.421
'50310000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze)	783.711
'50310000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze)	23.503
'50320000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari)	1.006.482
	TOTALE SERVIZI NO CORE	25.821.704
	CANONE DI DISPONIBILITA'	Consuntivo 2021
'50950060000000	Altri Oneri diversi di gestione	2.748.532
71101000000000	IMPORTO DECREMENTO voce D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	1.676.111
	TOTALE CANONE DISPONIBILITA'	4.424.643
	TOT GENERALE SERV NO CORE + CANONE DISP.	30.246.346
	DEBITO COMPLESSIVO CONCESSIONE 15/03/2010-27/12/2031	36.596.341
	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2021 (VOCE BILANCIO D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori - D.XI.1) Debito vs/Altri finanziatori)	16.699.219



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

D.XI.2) Debiti v/dipendenti

Il saldo dei debiti v/dipendenti al 31/12/2021 è pari a € 14.309.229,00 come da dettaglio dei modelli allegati in scribe Bilancio 2021 V1.

D.XI.4) Altri debiti diversi

L'importo degli altri debiti diversi pari a € 1.034.283,00 è così composto:

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

L'importo di questa riga è pari a € 815.865,00 ed è così suddiviso:

€ 11.047,00 annualità ante 2017 e precedenti per debiti di fine esercizio residuali a seguito di esiti stralci debiti pregressi; € 11.036,00 anno 2017 e retro è l'importo relativo alla vendita beni patrimoniali; € 82.268,00 per trattenute posto auto applicate ai dipendenti da utilizzare per rimborsi abbonamenti mezzi pubblici o per miglioramento agibilità percorsi stradali interni all'Asst; € 190.485,00 per trattenute ai dipendenti relative a sindacati, cessione del V e pignoramenti versati a gennaio 2022; € 161.306,00 obiettivi direttori anno 2021; € 80.353,00 per quote stipendiali da erogare agli eredi; € 279.370,00 altri debiti per prelievi del C/C postali di fine anno che sono regolarizzati nell'anno 2022.

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

L'importo di questa riga è pari a € 218.418,00 come da tabella allegata con una variazione positiva di € 24.949,00.

Ragione Sociale	2017	2018	2019	2021	Totale complessivo
CRI	-11.386,81				-11.386,81
INAIL	6.001,69		200,05	12.183,13	18.384,87
CROCE ROSSA COMO (NON USARE)	98,49				98,49
C.R.I. COMITATO LOCALE DI COMO	-16.258,55				-16.258,55
C.R.I. COMITATO LOCALE DI DOMASO	-490,64				-490,64
PROVINCIA DI COMO	33.200,00				33.200,00
ENTE STRUMENTALE ALLA CRI ex CRI Reg	-236.655,38				-236.655,38
TESORERIA PROV.LE DELLO STATO	11.573,76			23.240,56	34.814,32
GRUPPO VOLONTARI CROCE VERDE ONLUS				11.097,50	11.097,50
UNIVER.TA'DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA				38.345,06	38.345,06
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO	-2.891,27			1.732,40	-1.158,87
CROCE ROSSA ITALIANA C. PROVINCIALE	-166.418,52				-166.418,52
CRI	730.325,12				730.325,12
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



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

C.R.I.- COMITATO DI VALSOLDA	-4.528,04				-4.528,04
C.R.I. COMITATO LOCALE DI CANTU'	-47.311,40				-47.311,40
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 TECNOLOGIE	-229,90				-229,90
CROCE BIANCA ONLUS-SEDE CENTRALE	-826,37				-826,37
ANAC Autorita' Naz.le Anticorruzione		30,00		13.665,00	13.695,00
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE				4.626,00	4.626,00
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.MONTORFANO	-2.552,92				-2.552,92
Totale complessivo	113.298,10	30,00	200,05	104.889,65	218.417,80

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

15. Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Il saldo al 31/12/2021 dei ratei e risconti passivi risulta pari a € 18.340,00 con una variazione in diminuzione pari a € 561.104,00 dovuta principalmente al giroconto degli interessi passivi per benefici contrattuali per mancato utilizzo del piano ammortamento teorico.

E.I Ratei passivi

I ratei passivi al 31/12/2021 sono pari a € 6.699,00 e si riferiscono ai costi indicati nel foglio di dettaglio sp ; la diminuzione di € 547.571,00 è dovuta principalmente al giroconto per interessi passivi derivanti dai benefici contrattuali del personale cessato in quanto non si utilizzano più i piani di ammortamento teorici.

E.II Risconti passivi

L'importo al 31/12/2021 dei risconti passivi è pari a € 11.641,00 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?>>:

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

16. Conti d'ordine

F) CONTI D'ORDINE

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il dettaglio dei conti d'ordine per tipologia è nel file allegato al Bilancio Consuntivo 2021

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

Il saldo 2021 relativo all'importo di 2.086 € è riferito a cauzioni in contanti degli inquilini in affitto negli immobili della ASST Lariana .

D.III) Beni in comodato

I beni in comodato al 31/12/2021 sono indicati in NISAN al rigo 40300000000000 .

La variazione in decremento complessiva è pari a € 3.433.603 e l'incremento 6.842.416

Il dettaglio dei beni al 31/12/21 pari a 23.118.310 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 si sono verificate variazioni pari a € 12.500,00 rispetto al 2020 per richiesta di ulteriori viacard avvenuta nel 2021.

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

La variazione in decremento complessiva è pari a € 1224050 e l'incremento a € 1.474.335 .

Il dettaglio al 31/12/21 pari a 7.710.510 € è inserito nell'apposito file conti ordine allegato al Bilancio.

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTI D'ORDINE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
C001	Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	Se Sì, illustrare
C002	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
C003	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 2020

L'approvazione del Bilancio consuntivo 2020 ASST Lariana avvenuta con Deliberazione N° XI / 5442 seduta del 29/10/2021 non ha previsto delle prescrizioni.

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

CONTO ECONOMICO

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

GESTIONE SANITARIA

18. Contributi in conto esercizio

18.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

40101040000000 Funzioni

I contributi di questa riga sono stati rappresentati, in base alle linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2021, alle righe (funzioni Pronto soccorso e altro) per un totale complessivo di € 25.375.395,00 come da DECRETO 7029 del 20/05/2022; sono stati assegnati con deliberazione regionale n. XI/4946 del 29/06/2021, avente ad oggetto "Determinazione in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2020".

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

DECRETO 7029 del 20/05/2022

L'importo di € 47.675.687,00 è la quota di PSSR, la variazione rispetto al bilancio 2020 è in incremento ed è pari a € 1.503.177,00= 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 2021.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

L'importo di € 2.974.697,00 sorto nel 2021 vanta una diminuzione pari a € 2.719.414,00 rispetto al 2020 ed è dovuta alle nuove assegnazioni per il Covid – 19 secondo il dettaglio contenuto nella scheda di decreto n. 7029 del 20/05/2022.

40101110000000 -Altri contributi da Regione (FSR indistinto)

Nel rigo "Altri contributi da Regione FSR indistinto" l'importo complessivo è di €. 39.063.822,00 e corrisponde a quanto assegnato con decreto n.7029 del 20/05/2022.

L'incremento rispetto al bilancio 2020 ammonta ad € 6.579.690,00 ed è dovuto principalmente all'aumento del contributo relativo ai rinnovi contrattuali del personale dipendente e del fleet Management come indicato dalla DG Welfare.

40101130000000 -" Contributi da Regione (FSR vincolato)"

In questa riga , l'importo di € 752.426,00 è in diminuzione di € 281.852,00 rispetto al Consuntivo 2020.

Il contributo assegnato con decreto n. 7029 del 20/05/2022 riguarda la Sanità penitenziaria sulla base dei dati estratti dalla contabilità analitica di ciascuna azienda relativi al IV CET 2021, quale differenziale tra costi e ricavi da attività sanitarie.

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

L'importo della riga al 31/12/2021 è pari a € 233.967,00 così composto:

40102010040000 Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati

L'importo inserito in questa voce riguarda i contributi – ESACRI anno 2021 pari a € 151.713,00 come da decreto n 7029 del 20/05/2022 ed è in diminuzione rispetto al 2020 di € 180.227,00 sulla base dei valori comunicati dalla DG Welfare.

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

L'importo della riga sopra citata è pari a € 82.254,00 ed è così suddiviso:

A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra – fondo) - totale		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Differenze
Contributi da ATS/ASST/FONDAZIONI extra fondo - Vincolati	€.	31.141,00	82.254,00	51.113,00
Totale	€.	31.141,00	82.254,00	51.113,00

L'incremento è dovuto a maggiori progettualità e sono così dettagliate.

CONTRIBUTI DA ASST	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2021 01/01/2021	Costi consuntivo 2021	Accantonamento 2021	PRECHIUSURA al netto costi 31/12/2021
--------------------	---	-----------------------	---------------------	---

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

AREU Progetto Simt- CCP Prot. 2021/10293 del 25/06/2021	64.064,00	64.064,00	0,00	64.064,00
Asst Lecco Progetto Auter	18.190,00	0,00	18.190,00	18.190,00
TOTALE COMPLESSIVO	82.254,00	64.064,00	18.190,00	82.254,00

A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Differenze
Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	€.	551.908,00	53.671,00	- 498.237,00
Contributi da persone fisiche private - Vincolati	€.	200,00	650,00	450,00
Altri contributi da privati - Indistinto	€.	33.895,00	48.676,00	14.781,00
Totale	€.	102.997,00	102.997,00	- 483.006,00

CONTRIBUTI DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2021 01/01/2021	Costi Consuntivo 2021	Accantonamento 2021	PRECHISUR A al netto costi 31/12/2021
Fondazione Comunità Comasca Delibera n. 199 del 26/02/2021 incassato con rev. 65 del 19.02.2021 progetti pazienti neurologia	256,00	256,00	0,00	256,00
Politecnico di Milano incassato con rev. 207 del 04/05/2021 progetto interactive	11.415,00	0,00	11.415,00	11.415,00
Otocenter Delibera 485 del 26/05/2021 incassato con rev. 261 del 21/05/2021 compenso borsisti sanitari	6.000,00	2.000,00	4.000,00	6.000,00
Alk abellò spa Documento d'entrata 462/2021 Incassato con rev. 777/2021	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
Ati San Giuseppe Fat. 1012/2021	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Sham Delibera 1002 del 10/11/2021 Prestazioni per medicina legale	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	53.671,00	2.256,00	51.415,00	53.671,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CONTRIBUTI DA PERSONE fisiche	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2021	Costi Con- suntivo 2021	ACC.TI	PRECHIUSURA al net- to COSTI
	01/01/2021	2021	2021	31/12/2021
Calò Lucia Delibera n. 335 del 08/04/2021 incassato con rev. 261 del 21.05.2021 attività di pneumologia	650,00	0,00	650,00	650,00

40103040000000 -Altri contributi da privati - Indistinto

L'importo degli altri contributi da privati deriva da sperimentazioni ed è pari a € 48.676,00 di periodo e di prechiusura.

ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI - INDISTINTO	non indicato a BPE 01/01/2021	Costi Consun- tivo 2021	Accantonamento 2021	PRECHIUSURA al netto COSTI 31/12/2021
DISCOG	10.900,00	-	10.900,00	10.900,00
NOVO NORDISK SPA	3.244,80	-	3.244,80	3.244,80
HIPPOCRATES RESEARCH SRL -	4.283,20	-	4.283,20	4.283,20
PREMIER RESEARCH GROUP S.L.U.	23.808,19	-	23.808,19	27.888,19
ST. JUDE MEDICAL COORDINA- TION CENTER	520,00	-	520,00	520,00
IST.RIC.FARM. "MARIO NEGRI"	640,00	-	640,00	640,00
PAPA GIOVANNI	4.080,00	-	4.080,00	4.080,00
BIO Tronik	1.200,00	-	1.200,00	1.200,00
TOTALE	48.676,00	-	48.676,00	48.676,00

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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 – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

La voce inserita nella riga Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti "Contributi da Regione per quota F.S. Regionale è pari a € 1.020.244,00 (dgr3479 ALL 3 -DECRETO 16480 DEL 24/12/20) relativo all'acquisto di macchinari sanitari, attrezzature e mobili e arredi come da dettaglio nel file FONDO INDISTINTI.

L'incremento di € 911.028,00 è dovuto a quanto sopra esposto.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore degli utilizzi ammonta a € 2.014.265,00 e si incrementa rispetto al Consuntivo 2020 di € 1.792.200,00.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Le variazioni sono dovute al maggiore utilizzo di contributi esercizi precedenti già accantonati, ma spesi nel 2021 e all'inserimento del contributo finalizzato Covid – 19 in base al decreto n. 7029 del 20.05.2022.

Gli utilizzi sono così dettagliati con una tabella riepilogativa e con descrizione del costo:

A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		Cons 2020	Cons 2021	Variazione
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	€.	0,00	1.956.650,00	1.956.650,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto	€.	143.856,000	0	-143.856,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	46.730,00	24.235,00	-22.495,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	31.479,00	33.380,00	1.901,00
TOTALE UTILIZZI	€.	222.065,00	2.014.265,00	1.792.200,00

Il valore dell'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi da Regione per quota FSR indistinto è relativo all'acquisto di cespiti con DGR XI/3479 del 2020 al 3- finanziamento piano investimenti alla data del 31/12/2021 pari a € 1.020.244,00 e ad € 936.406,00 per contributi COVID finalizzati per prestazioni aggiuntive DL 73/2021 ART 26 comma 1 lettera 1a) e b) recepito con decreto n. 7029 del 20/05/2022 e rimodulato in base agli effettivi costi.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2020	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2020	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) PRE-CHIUSURA 2021	Fondo 2021
DGR 3479 del 2020	1.771.355,00 (I)	109.216,00 (U)	1.020.244,00 (U)	641.895,00
DDG 7029 del 20/05/2022	936.406,00(I)	0,00	936.406,00(U)	0,00
TOTALE FONDO AL 31/12/2021			1.956.650,00	641.895,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2021 doc n 4 delib 562/2022



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

UTILIZZI CONTRIBUTI ES.PRECEDENTI da soggetti pubblici extra fondo vincolati	Importo ini- ziale (I) / Utilizzi (U) 2017	Importo ini- ziale (I) / Utilizzi (U) 2018	Importo ini- ziale (I) / Utilizzi (U) 2019	Importo ini- ziale (I) / Uti- lizzi (U) 2020	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) PRECHIUSURA 2021	Fondo 2021
DELIBERAZIONE n. 989/2016 FONDAZIONE IRCCS BESTA costo borsista sanitario incassa- to con rev. 205 del 20/06/2017 progetto TRANS ALS DGR X/5221 del 2016	15.642,00 (I)	0	7.945,48 (U)	7.391,46 (U)	0	305,06
DGR 6245/2019 progetto ricerca DIGITAL PA- THOLOGY nella diagnostica istologica sul territorio DETER- MINA 1015/2020			34.814,00 (I)	19.338,60 (U)	15.475,40	0,00
Asst degli ospedali civili di Bre- scia DGR XI/3374 del 14/07/2020 contributo FARO 2020 -farmacovigilanza				21.200,00 (I)	8.760,13 (U)	12.439,87
Regione Lombardia DGR 16480 del 24/12/2020 LR 9/2020				1.429.537,00 (I) 1.429.020,00 (U)		517,00
TOTALE FONDO AL 31/12/2021					24.235,53	13.261,93



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

UTILIZZI CONTRIBUTI ES.PRECEDENTI da Privati	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) PRE-CHIUSURA 2021	Fondo 2021
DELIBERAZIONE 293/2012 INPHA DUEMILA SRL costo contratto d'opera anno 2012 – Vignati residuo potenziamento endocrinologia incassato con rev. 496 del 10/05/2012	10.000,00 (I)	4.001,81 (U)								5.998,19
DELIBERAZIONE 785/2015 PROVINCIA DI COMO costo contratto d'opera anno 2015 – Galimberti residuo supporto informatico nei PS incassato con rev. 334 del 12/08/2015			8.000,00 (I) 3.000 (U)	4.000,00 (U)						1.000,00
DELIBERAZIONE 739/2015 FONDAZIONE PROVINCIALE COMASCA spese varie – residuo incassato con rev. 119 del 01/04/2015			2.000,00 (I) 659,20 (U)							1.340,80
DELIBERAZIONE 9/2016 DUECI PROMOTION SRL borsa di studio Sovrano residuo incassato con rev. 560 del 17/12/2015			14.000,00 (I)	4.616,40 (U)	3.172,92 (U)					6.210,68
DELIBERAZIONE 457/576/2017 ASSOCIAZIONE GARAVAGLIA borsa di studio materiale reagenti incassato con rev. 163 del 16/05/2017					33.500,00 (I) 11.017,76 (U)	21.560,56 (U)				921,68
DELIBERAZIONE 671/2018 ASSOCIAZIONE GARAVAGLIA borsa di studio materiale reagenti incassato con rev. 240 del 12/07/2018						50.000,00 (I) 6.555,70 (U)	24.001,79 (U)	6.253,47 (U)		13.189,04
DELIBERAZIONE 896/2018 INPHA DUEMILA BORSE DI STUDIO						3.000 (I)	2.846,27 (U)			153,73

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n. .../2022 doc n. 03



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

incassato con rev. 309 del 29/08/2018 DELIBERAZIONE 1107/2017										
ATI SAN GIUSEPPE contributo 2018 incassato con rev. 188 del 29/05/2019						10.000,00 (I)		3.188,90 (U)	6.811,10 (U)	0,00
Anallergo S.p.a Delibera n. 551 del 13/06/2019 incassato con rev. 207 del 03.06.2019 consulenze sanitarie da terzi							3.000,00 (I) 2.136,19 (U)			863,81
Pharmaguida srl Delibera n. 370 del 16/01/2019 incassato con rev. 39 del 04/03/2019 progetto gastroenterologia-ACC.TO							1.500,00 (I)			1.500,00
Sham Delibera n. 950/2019 rev. 200 del 30/05/2019 consulenza medico legale 9D0950							20.000,00 (I) 2.666,26 (U)	16.000,00 (U)	1.333,00 (U)	0,00
01Astra Zeneca Delibera n. 808/2019 rev. 277 del 12/07/2019 compenso borsisti							5.000,00 (I) 2.500,51 (U)	1.759,38 (U)		740,62
Ati San Giuseppe E1/117 /2019 rev 188 del 29/05/2019 contributo 2019							10.000,00 (I)		9.510,90 (U)	489,10
Aiuto Onlus Delibera n. 947 del 26/11/2020 incassato con rev. 385 del 09.10.2020 compenso borse di studio sanitarie								15.600,00 (I) 1.316,70 (U)	14.283,00 (u)	0,00
Ati San Giuseppe fatt. 975/2020 incassato con rev. 613 del 31/12/2020 contributo 2020								10.000,00 (I)		10.000,00
Alk Abellò Spa documento entrata 306 del 31/12/2020 incassato con rev. 612 del 31/12/2020 consulenze sanitarie allergologia								7.000,00 (I)		7.000,00
Cassa Rurale ed Artigiana di Cantù Documento entrata 244 del 17/11/2020 Incassato con rev. 474 del 17/11/2020 Attività cal dialisi								750 (I)		750,00
Marinoni Carlo Delibera n. 947 del								200,00 (I)	193,00 (U)	7,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

26/11/2020 incassato con rev. 385 del 09/10/2020 compenso borse di studio sanitarie										
Associazione <input type="checkbox"/> ara vaglia Del 263 del 19.03/2020 Rev 50 del 12.03.2020 attivi- tà analisi genetiche								100.000,00 (I)	1.248,50(U)	98.751,50
Altri contributi indi- stinti						40.483,28 (I) 21.652,98 (U)				18.830,30
Sperimentazioni						10.120,82 (I) 5.755,02 (U)	618,60 (U)			3.747,20
Altri contributi indi- stinti							23.299,28 (I) 5.402,48 (U)			17.896,80
Sperimentazioni							5.824,82 (I) 1350,62 (U)			4.474,20
Altri contributi indi- stinti								33.895 (I) 1464,00 (U)		32.431,00
Sperimentazioni								8.474,00 (I)		8.474,00
TOTALE FONDO AL 31/12/2021									33.380,00	234.769,00

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 pre- sente in azienda?	Se SI, illustrare
------	--------------	-----------------------------------	-------------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

19. Proventi e ricavi diversi

19.1 Proventi e ricavi diversi

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

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

In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri, ambulatoriale, neuro-psichiatria, psichiatria, File F, Doppio Canale e Primo Ciclo) dalla ASL territorialmente 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ricavi attività tipica

Le prestazioni sanitarie ricomprese nella macrovoce **A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** validate e finanziate con DECRETO 7029 del 20/05/2022 ammontano complessivamente ad € 202.921.364,00 e si discostano dal valore anno 2020, pari a €. 202.265.523,00 di €. + 18.655.841,00 principalmente per l'incremento dell'attività di produzione DRG, Ambulatoriali e delle "altre prestazioni sanitarie" tra cui sono ricomprese le attività per tamponi €. +6.364.008,00 ed attività per vaccinazioni covid €. 4.209.552,00.

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

Prestazioni di ricovero - DRG

Nell'anno 2021 le prestazioni di Ricovero sono risultate in incremento rispetto all'esercizio precedente per € + 657.975,00, il valore DRG è comprensivo del riconoscimento ricavi L.7. I valori a consuntivo 2021 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7029 del 20/05/2022.

Prestazioni ambulatoriali compreso screening

Nell'anno 2021 le prestazioni Ambulatoriali compreso screening risultano in incremento rispetto all'esercizio precedente per € +4.489.442,00, I valori a consuntivo 2021 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7029 del 20/05/2022.

Prestazioni neuropsichiatria

Le prestazioni di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per € 174.220,00. I valori a consuntivo 2021 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7029 del 20/05/2022.

Prestazioni psichiatria

I valori complessivi dell'attività di Psichiatria registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente per €. - 654.437,00. **(per questa voce nel corso del 2021 a causa del cambio programma "psiche" di scambio flussi con Regione Lombardia, non è stato possibile determinare la reale produzione che per ASST era da valorizzare per circa 500.000,00 in più rispetto al riconosciuto)** I valori a consuntivo 2021 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7029 del 20/05/2022.

Ricavi farmaci File F

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

I ricavi per File F registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente per €- 553.764,00, composto dalla somma algebrica

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS di appartenenza €. +366.747,00

Ricavi per farmaci HCV per la ATS di appartenenza €. - 783.919,00

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per altre ATS lombarde) €. -109.855,00

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione) € -26.737,00

I valori a consuntivo 2021 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7029 del 20/05/2022.

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

Nel complesso tali prestazioni registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per €. +10.860.531,00, principalmente come di seguito specificato:

Ricavi farmaci Doppio Canale

Riguardo la voce in argomento, il decremento di € +1.666.922,00

Ricavi farmaci Primo Ciclo

Riguardo la voce in argomento non si sono registrate variazioni significative rispetto all'esercizio precedente €. - 2.110,00.

Altre prestazioni sanitarie

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

Altre prestazioni sanitarie verso ats appartenenza € --1.339.786,00

"Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde" € -84.029,00

(Ricavi per Tamponi v/altrae ATS-ASST-Fondazioni della Regione) €. +6.364.008,00

(Ricavi per Vaccini v/altrae ATS-ASST-Fondazioni della Regione) €+ 4.209.552,00

Per gli ulteriori dettagli si rinvia all'apposito file .

Ricavi per Consulenze sanitarie ad Asst/Ats/Fondazioni della regione La voce registra un decremento per € -27.410,00 rispetto all'esercizio precedente.

I valori a consuntivo 2021 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 7029 del 20/05/2022.

Altri proventi

La voce non registra variazioni di rilievo rispetto al 2020.

Ricavi libera-professione

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'attività di libera professione gestione SAN, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in decremento rispetto all'esercizio precedente per € +1.650.775,00 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 € 653.537,00 ed indiretti (generali) per € 148.680,00, di seguito si espongono i criteri applicati per la loro determinazione.

I costi dell'attività di degenza in regime di libera professione sono stati calcolati considerando i costi complessivi delle diverse degenze interdivisionali (consumi/utENZE/personale, ecc.) riproporzionati in base alle giornate di degenza risultanti dal flusso SDO dell'anno 2021 con regime di degenza LP.

Analogamente, per le sale operatorie i costi complessivi (escluso il personale) sono stati riproporzionati in base al numero di interventi 2021 risultanti dal programma di sala operatoria, svolti in regime di libera professione.

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale svolta presso il Poliambulatorio di San Fermo, di Cantù e di Via Napoleona i costi complessivi dei diversi poliambulatori (escluso il personale) sono stati riproporzionati in base al n. visite svolte in regime di libera professione rispetto a quelle istituzionali, risultanti dal flusso 28/san 2021 (nel calcolo della percentuale di incidenza sono state escluse le prestazioni svolte negli studi esterni, le mac e le bic e le discipline non svolte nel poliambulatorio).

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

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

Per quanto riguarda l'attività dei tamponi Covid, sono stati imputati i costi dei punti tampone e del laboratorio Covid che li analizza, proporzionalmente al numero dei tamponi fatti in libera professione rispetto ai tamponi complessivi.

Relativamente all'ufficio libera professione sono stati indicati quali costi generali (indiretti) i costi dell'ufficio amministrativo che organizza e gestisce l'attività libero professionale.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce registra nel complesso un decremento per € -1.690.812,00 rispetto all'esercizio precedente. In particolare risulta in decremento per la somma algebrica principalmente delle voci:

A.5.A) Rimborsi assicurativi €+43.384,00

A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione €-1.404.895,00.

La variazione scaturisce da diversa riclassifica anno 2021 nel prospetto CeMin della voce cessione sangue ed emocomponenti alla voce A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali

A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione €-80.576,00

A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati €-250.067,00

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

19.3 Ticket

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce nel complesso registra un incremento per € -616.876,00 rispetto all'anno 2020.

L'incremento è da ricondurre alla ripresa delle attività dopo gli effetti dell'emergenza COVID 19.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 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.

19.4 Costi capitalizzati

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La sterilizzazione degli ammortamenti corrisponde complessivamente a € 14.720.649,00 ed è variata rispetto al 2020 di €. 71.885,00 in meno. Principalmente la diminuzione è dovuta alla voce A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Inoltre, per poter avere il saldo dei contributi in conto capitale e le altre voci di dettaglio corrette è stato inserito nella colonna del patrimonio netto "altre variazioni" il valore delle sterilizzazioni delle minusvalenze relative

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

19.5 Altri ricavi e proventi

A.9) Altri ricavi e proventi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce macrovoce registra nel complesso un valore di 586.142,00 ed è composta dalle seguenti sottovoci:
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie €. 202.087,00 con decremento rispetto al 2020 di €. +19.223,00.

A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari €. 383.885,00 valore che ha registrato un decremento di €. -36.481,00 rispetto al 2020 principalmente dovuto a revisione, concessa solo per anno 2021, degli importi dovuti quali canoni concessione spazi distributori automatici per minori incassi registrati a causa del covid.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PR01	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si vedano commenti sopra, specifici per ciascuna sotto-voce
	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si vedano commenti sopra, specifici per ciascuna sotto-voce

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

20. Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

Infine, per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari e .1.B) Acquisti di beni non sanitari** da parte di Asl/Ao/Fondazioni della Regione, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Complessivamente i **beni sanitari** risultano in decremento per € -642.112,00.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati €-1.777.428,00 di cui

B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali €-1.574.195,00

B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali €-278.567,00

B.1.A.3) Dispositivi medici €+2.328.489,00 principalmente per la sottovoce B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) €+2.811.065,00 legati ad attività diagnostica Covid. (tamponi).

B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari €-1.032.879,00 (dispositivi di protezione)

Le variazioni di cui sopra hanno seguito gli effetti della pandemia che hanno visto l'incremento dell'attività diagnostica (tamponi) e la riduzione dell'utilizzo di dispositivi di protezione rispetto all'anno precedente.

Complessivamente il valore dei **beni non sanitari** è in decremento per € -144.084,00. Il maggior decremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente a:

B.1.B.5) Materiale per la manutenzione €-106.603,00

B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari €-51.748,00

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AB01	Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita?	NO	Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	Se Sì, illustrare Sangue ed Emocomponenti per €. 1.554.236,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, 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 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 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 2020 un incremento pari € +2.898.616,00.

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

La voce registra un incremento per € -297.327,00 per minor prestazioni rese.

Trasporti sanitari

Risultano in incremento rispetto al 2020 per € +27.214,00.

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 € + 1.136.584,00 per quanto riguarda i costi correlati all'attività LP (per i quali si rimanda all'apposita tabella di dettaglio) in correlazione con i rispettivi ricavi. Gli incrementi sono da ricondurre alla ripresa delle attività, dopo gli effetti del Covid..

Prestazioni sanitarie

Il valore complessivo del consuntivo 2021 **B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario_è di € 605.332,00 ed è in incremento rispetto all'anno 2020 per € 27.214,00 in particolare alla sottovoce B.2.A.11.4) – trasporto da privato, mentre il costo B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per valore complessivo 2020 di € 6.955.631,00 è in incremento rispetto all'anno 2020 per € 839.449,00 per maggior ricorso a personale infermieristico da cooperative legato all'emergenza assistenziale Covid.**

Consulenze e collaborazioni sanitarie

la voce **B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie per valore complessivo 2020 di € 5.327.959,00 è in incremento rispetto all'anno 2020 per € 1.192.696,00 per maggior ricorso a personale necessario per l'espletamento dell'attività legata all'emergenza assistenziale Covid.(Vaccinazioni.)**

in particolare alla sottovoce **B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 segna un incremento di € +947.633,00 per maggior prestazioni richieste in AVA per far fronte all'emergenza sanitaria del COVID.**

Sempre per emergenza Covid sono stati attivi contratti relativi a **B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato per €+314.930,00**

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

B.2. B) Acquisti di servizi non sanitari

In particolare per le categorie degli **B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative al dettaglio costi per contratti multiservizio (global service); le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Formazione

B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)

L'attività di formazione risulta complessivamente in incremento rispetto all'esercizio precedente per €. +47.740,00 per maggior attività riconducibili agli effetti COVID.

Consulenze non sanitarie

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie valore complessivo anno 2020 € 1.119.912,00 ed è in incremento rispetto al 2020 per € 784.154,00 principalmente per la sotto voce B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato €+785.500,00 di cui B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria € 801.993,00 riconducibili sempre ad attività legate agli effetti COVID.(vaccinazioni)

Altri costi per servizi NON sanitari

Voce **B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari** €. 7.102.663,00 in incremento rispetto all'esercizio 2020 per €. 761.859,00

Di seguito si dettaglia la composizione degli Altri servizi non sanitari :



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

COMPENSI A DOCENTI DIPENDENTI	37.273
CANONE ABBONAMENTO RADIO E TELEVISIONE	2.851
CANONE INTERNET	2.196
SERVIZI ANTINCENDIO	155.777
SERVIZI DI AUSILIARIATO	1.342.842
NOS AUSILIARIATO 1-2	3.947.223
NOS FACCHINAGGIO	686.421
ALTRI SERVIZI ECONOMICI E TECNICI	192.160
PATROCINIO LEGALE	116.536
ALTRE CONSULENZE E COLLABORAZIONI	55.017
NUCLEO VALUTAZIONE DIRIGENZA-PRESTAZIONI	13.887
CONSULTI NON SANITARI	21.625
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	233.471
servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	121.428
servizi non sanitari da pubblico	525
servizi non sanitari da privato (personale)	31.445
GESTIONE TECNICO INFORMATICA PER FORMAZIONE	1.708
SPESE POSTALI	99.502
SERVIZI PUBBLICITA'	26.077
SANZIONI CONTROLLI ATS	14.699
	7.102.663

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione

Valore complessivo anno 2020 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione €. 5.116.880,00

ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIO SINDACALE	829.308
RISARCIMENTO DANNI	4.264
SANZIONI	8.667
SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA	159.103
SPESE ED ONERI BANCARI	56
LIBRI E PUBBLICAZIONI	3.506
ABBONAMENTI A GIORNALI, RIVISTE, PUBBLICAZIONI	13.939
QUOTE ASSOCIATIVE	200
CANONE DI DISPONIBILITA'	2.748.531

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

SPESE VARIE	1.083.391
RIMBORSI MISSIONI	39.690
ONERI PERSONALE IN ASPETTATIVA	225.722
ONERI CRAL 5% VENDING	448
ARROTONDAMENTI PASSIVI	55
	5.116.880

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 decremento complessivo €. -272.793,00, principalmente dovuto a Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze €. -280.551,00, a manutenzione e riparazione impianti e macchinari € +19.529,00 ed "altre manutenzioni e riparazioni" €. -52.577,00.

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Noleggi

B.4.B) Canoni di noleggio

I valori rilevati nell'esercizio presentano un incremento di € +644.343,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per i noleggi :

Canoni di Noleggio non sanitari €+77.740,00

Canoni di Noleggio sanitari € +566.603,00 questi ultimi riconducibili principalmente alle spese legate al covid-19

Leasing

B.4.C) Canoni di leasing

I valori nell'esercizio presentano un valore pari a zero.

Altri costi per godimento beni di terzi

B.4.A) Fitti passivi valore complessivo anno 2020 € 53.231,00 in incremento rispetto al 2020 di € +5.044,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si rimanda ai punti precedenti come sopra dettagliato alle singole voci

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

AS02	Costi per prestazioni sanitarie da privato. Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione?	NO	<i>Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda</i>
AS03	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	SI	<p>Stipula di contratti d'opera con medici specialisti (specialità varie) per €. 1.718.092,00 comprensiva di:</p> <ul style="list-style-type: none">- attività sanitaria per la Casa Circondariale di Como per €.395.660,80;- Risorse ai sensi del comma 423, art. 1 L. 178/2020 RECLUTAMENTO STRAORDINARIO CONTACT TRACING, EMERGENZA COVID E VACCINAZIONI per € 541.370,61;- costi di consulenza sanitaria da terzi coperti da progetti del Dipartimento di salute mentale per €. 514.694,58. <p>Collaborazioni coordinate e continuative – area sanitaria per €. 381.757.00 Prestazioni lavoro interinale (sanitario) – da terzi per € 97.367,00.</p> <p>I dettagli degli importi dei singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.</p>
AS04	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	SI	<p><i>Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo</i></p> <p>L'importo complessivo ammonta ad Euro 980.532,00. All'interno della voce si registrano:</p> <ul style="list-style-type: none">- servizi per consulenze Tecniche - da privato € 1.144,00;- prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privati €. 833.009,00 e prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privati €. 146.379,00, queste ultime 2 voci hanno rilevato attività nel 2021 per far

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Il valore consuntivo 2020 del costo del personale per il sezionale SAN è pari a Euro 165.974.545,00 più Euro 10.916.817,00 per Irap.

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per € 1.009.135,00 oltre €. 16.653,00 per IRAP per finanziamenti specifici per il personale pervenuti da regione.

Gli importi dei fondi sono esaminati nel loro complesso come somma dei tre sezionali.

I fondi del Comparto Sanità risultano incrementati ai sensi dell'art. 11 c. 1 D.L. 35/2019 (decreto Calabria) nelle seguenti misure: art. 80: +554.040,73, art. 81: +563.365,18. Risultano incrementati inoltre per l'affermamento da ATS Insubria del personale della Medicina dello Sport (art. 80: + 2.422,95, art. 81: + 12.816,32) e decrementati per afferimento ad AREU del personale Centrale So-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

reu (art. 80: - 100.158,48, art. 81: - 43.139,67). Il fondo art. 81 risulta inoltre incrementato di Euro 12.818 per art. 1 c. 870 L. 178/2020 (risparmio ticket restaurant) e di Euro 1.355,99 per recuperi art. 53 c. 7 D. Lgs. 163/2006.

I fondi della Dirigenza Area Sanità risultano incrementati ai sensi dell'art. 11 c. 1 D.L. 35/2019 (decreto Calabria) nelle seguenti misure: posizione: +74.915,03, risultato: +9.324,84, trattamento accessorio: +14.517,34. Risultano incrementati inoltre per l'affermamento da ATS Insubria del personale della Medicina dello Sport: posizione: +27.276,34, risultato: +2.179,61, trattamento accessorio: +1.345,70. Il fondo risultato risulta inoltre incrementato di Euro 2.493 per art. 1 c. 870 L. 178/2020 (risparmio ticket restaurant). Il fondo trattamento accessorio risulta incrementato di Euro 157.201,78 per risorse art. 1 c. 435 L. 205/2017, il fondo posizione di Euro 58.041 per risorse art. 1 c. 435 bis L. 205/2017.

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: +55.291,73, risultato: +11.445,59.

PERSONALE SAN: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione.

Sul sezionale SAN le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2020 sono le seguenti:

Comparto: + 1.136.627

Dirigenza Area Sanità: + 728.382

Dirigenza PTA: + 20.853

Variazioni oneri sociali rispetto al Consuntivo 2020:

Comparto: -237.786

Dirigenza Area Sanità: +560.074

Dirigenza PTA: +19.260

RIA complessiva: -132.214 per risparmi derivanti da cessazioni

Esclusività: +1.517.825

Si comunica che l'incidenza delle colonne W e Y nel modello A costi COVID è la seguente:

	colonna W	colonna Y
Comparto SAN	101.200	33.405
Dir sanitaria SAN	79.332	18.519
Irap SAN	12.617	3.545

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Comparto TER	418.590	138.174
Irap TER	31.589	8.876

TER

Il valore consuntivo del costo del personale per il sezionale TER è pari a Euro 15.386.871,00 più Euro 1.024.114,00 per Irap.

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per € 3.163.791,00.

PERSONALE TERR: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione. Le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2020 sono le seguenti:

Comparto: +1.113.881

Dirigenza Area Sanità e PTA: -67.677

Variazione oneri sociali:

Comparto: +641.698

Dirigenza: +25.758

RIA: -8.767

Esclusività: +141.542

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 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CP01	I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, specificare importo e motivazioni Incremento a seguito riconoscimento regionale fondi per emergenza COVID. (DRG sopra citate).

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 2021 è pari ad € 5.989.864,00 ed è in incremento rispetto all'anno 2020 per €. +1.700.818,00 principalmente per l'incremento del valore della sottovoce B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione che registra maggiori costi rispetto al 2020 per attività vaccinale svolta presso di HUB appositamente organizzati per tale massiccia attività.

B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	872.872
Dettaglio:	
ACCISE	91.041,08
ALTRO	3.379,54
BOLLI	52.047,96
CANONE DEMANIALE ACQUA	1.345,80
CONCESSIONE FOGNATURA	132,07
CONTRIBUTO AVCP	33.260,00
CONTRIBUTO PONTI RADIO	69.010,00
COSAP	1.451,70
DIRITTI DI LICENZA	170,43

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

IMPOSTA DI REGISTRO	991,00
IUC	231.413,00
IVA SU FT INTERCOMPANY	19.399,24
REGISTRI E VIDIMAZIONE	15.109,92
RINNOVO DECRETO PER VIGILANZA	1.543,44
RINNOVO PORTO D'ARMI	860,28
TARI	344.281,40
TASSE AUTOMOBILISTICHE	6.298,78
TELEFONIA	1.136,06

B.9.B) Perdite su crediti	112
Dettaglio:	
PERDITE SU CREDITI	112,00

B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	829.308,00
Dettaglio:	
COMPENSI AL DIRETTORE GENERALE	154.937,04
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE GENERALE	30.987,00
COMPENSI AL DIRETTORE SANITARIO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SANITARIO	27.313,87
COMPENSI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE AMMINISTRATIVO	27.759,80
COMPENSI DIR. SOCIO SANITARIO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SOCIO SANITARIO	28.413,80
CONTRIBUTI PREV ED ASSIT ORGANI AZIENDALI	121.880,30
COMPENSI A COMPONENTI COLLEGIO SINDACALE	66.166,74

B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	4.287.572
Multe, ammende, penalità, arbitraggi, risarcimenti	12.931,54

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

dettaglio:	
RISARCIMENTO DANNI	4.264,17
SANZIONI	8.667,37
Commissioni e spese bancarie	159.159,17
dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	159.103,37
SPESE E ONERI BANCARI	55,80
Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	17.444,60
dettaglio:	
LIBRI E PUBBLICAZIONI	3.505,70
ABBONAMENTI	13.938,90
Altri oneri diversi di gestione	4.098.036,21
dettaglio:	
QUOTE ASSOCIATIVE	200,00
CANONE DI DISPONIBILITA' (quota non capitale)	2.748.530,62
SPESE VARIE	1.083.390,96
MISSIONI	39.689,57
ARROTONDAMENTI PASSIVI	55,18
ONERI PERSONALE IN ASPETTATIVA	225.721,81
ONERI CRAL 5% VENDING	448,07

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 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

--	--	--	--

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 € 16.895.535,00 e sono diminuiti rispetto al totale ammortamenti 2020 per €. 178.841,00. La diminuzione più rilevante è tra le altre immobilizzazioni materiali. Parecchie tra le apparecchiature acquistate per il nuovo Ospedale di San Fermo hanno terminato il loro ammortamento.

L'importo ammortamenti SAN complessivo è integrato dai dati forniti dal controllo di Gestione relativo ai centri di costo. La variazione degli ammortamenti è data dalla fine del ciclo produttivo di beni acquistati sia con risorse finanziarie sia in autofinanziamento in anni precedenti. Infatti gli ammortamenti carico Bilancio sono passati da €. 2.550.157 nel 2019 a €. 2.281.842,00 nel 2020 ed ad €. 2.174.886,00 nel 2021 come da decreto 7029 del 20/5/22

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?>>:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, <i>illustrare</i>
AMM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, <i>illustrare</i> Vedi dettagli alla specifica voce.

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 2021 dei crediti da porre in sofferenza è pari a € 143.071,00, 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso la differenza tra le variazioni delle rimanenze 2021 su 2020 risulta pari a € +4.009.809,00 e risulta principalmente così composta dalle seguenti variazioni:

B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati €. +2.001.145,00

B.13.A.3) Dispositivi medici €. +1.166.461,00

B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari €. + 755.860,00.

Le variazioni sono legate agli effetti dell'emergenza Covid riguardo gli approvvigionamenti di prodotti sanitari.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono riconducibili agli effetti degli approvvigionamenti per l'emergenza sanitaria COVID.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
VRIM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare 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 € 12.449.720,00 quale quota annualità 2021 con una variazione rispetto all'anno 2020 di €. +5.363.424,00 .

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

I valori di cui sopra sono riportati come da specifiche indicazioni contenute nel decreto regionale n.7029 20/05/2022.

L'Azienda ha registrato per gli accantonamenti tipici alle relative voci l'importo complessivo di € 3.762.257,00 quale quota 2021 per "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" e la quota annuale di € 284.683,00 per premio operosità medici specialisti.

Alla voce B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati si è registrato il valore di € 131.100,00 relativo:

-
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati per € 18.190,00 come da dettaglio nel file dettaglio contributi;
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro) per € 112.910,00 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 € 8.271.280,00,
- per incentivi funzioni tecniche art. 113 d.lgs. 50/2016 per € 248.639,00
- per fondi attività di LP per € 427.713,00 di cui € 238.378,00 destinato al fondo perequazione e € 189.335,00 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

--	--	--	--

27. Proventi e oneri finanziari

27.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nell'esercizio 2021 il valore complessivo ammonta ad €. 117,00

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 2021 il valore complessivo ammonta ad €. 102,00

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 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OF01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
OF02	Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO	Se Sì, illustrare

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati fatti di rilievo e valori.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	Se Sì, illustrare
------	--	----	-------------------

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 € 3.449.890,00

Plusvalenze

Il valore al 31/12/2021 è pari ad € 0/000.

Il dettaglio delle sopravvenienze attive di € 3.449.890,00 si evidenzia come di seguito:

Sopravvenienze e insussistenze attive:

VOCE NISAN	RIEPILOGO DIV. SANITARIA	CONSUNTIVO 2021	
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.059.478,00	
	<u>E.1) TOT PROVENTI STRAORDINARI</u>	<u>3.449.890,00</u>	
81010010010000	Proventi da donazioni e liberalità diverse	1.370,00	DETTAGLIO

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	Donazioni Liberalità diverse (dettaglio agli atti UOC)		1.370,00
81010030010010	Sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	4.226,00	DETTAGLIO
	SERVIZIO LINEE TELEFONICHE MOBILI IN CONTINUITA' ASSISTENZIALE ANNO 2020 ATS INSUBRIA		153,40
	PREST MAXILLO FACCIALE 2020 EFF SU VS PZ SUVS RICHIESTA ASST DELLA VALLE OLONA		37,00
	PREST MAXILLO FACCIALE 2019 - 2020 EFF SU VSPZ SU VS RICHIESTA ASST DI LECCO		592,00
	CONSULENZE MAXILLO FACCIALI DIC 2020GEN-NAIO/LUGLIO 2021 ASST LECCO		317,00
	ESAMI /VISITE MAXILLO FACCIALI ANNO 2019 -2020 ASST SETTE LAGHI		629,00
	ESAMI VARI ESEGUITI IN CONVENZ. - ANNO 2020ATS INSUBRIA		812,28
	D.L.VO 81/08 - ES. ESEG. A VS DIP. SU VS RICH. -ANNO 2020 ATS INSUBRIA		817,44
	ESAMI VARI ANNO 2020 - DGR 18853/2004 ATSINSUBRIA		867,96
81010030010020	Insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	232,00	DETTAGLIO
	PRESTAZIONI AMBULATORIALI OCCASIONALI ANNO2020 FOND. IRCCS CA' GRANDA OSP. MAGGIORE		231,61
81010050010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	37.231,00	DETTAGLIO
	CONS MAXILLO FACCIALI LUGLIO OTT NOV 2020		8.350,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	S.R. 2020 SISTEM.CONTABILE REGIONE LOMBARDIA DIR.GEN.SANITA'		1.000,00
	S.R. ARRETRATI CONTRATTO 2020 REGIONE LOMBARDIA DIR.GEN.SANITA'		7.507,21
	UTILIZZO RISPARMIO BUON PASTO NON EROGATI EX COMMA 870 - ART. 1 L. 178/2020		20.374,00
81010090010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	613.316,00	DETTAGLIO
	relativi a minori costi per beni e servizi anni 2014- 2016-2017-2018-2019 -2020 (vedi file dettaglio fornitura IV CET 2021)		613.316,33
81010090010020	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	34.232,00	DETTAGLIO
	STRALCIO DEBITO CONTABILIZZATO DA OLTRE DIECI ANNI E NON ESIGITO FORNITORI VARI - COMPETENZA DAL 1999-2000-2001-2002 -2003-2004-2005-2006-2007-2009-2011-2020		34.232,44
81010100010010	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	2.164.366,00	DETTAGLIO
	rilevazione sopravv. attiva per prestazione utente estero rif. 2020 e sistemazioni contabili		1.443,15
	D. L.VO 81/08 - ESAMI ESEGUITI A VS DIP 2020		242,5
	INTROITI CONCESSIONE PARCHEGGI VIA NAPOLEONA 2020		438,88
	PREST EFF SU VS PZ SU VS RICHIESTA C3160727		37
	CONS RADIOLOGICHE NOV 2020 C3100034		4.247,65
	ADDEBITO ACQUISTO IN DANNO CO-		

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	ME DA ALLEGATO C0107471		4,95
	CTU PRATICA N. 1/ASG DA N. 33/2020 A 41/2020 C3100685		4.450,85
	PERCORSO CURE PALLIATIVE ASL REGIONE PIEMONTE		711,1
	INTEGRAZIONE FATTURA 224/2021 C3161442 CONS. MAXILLO FACCIALE 2020		1.000,00
	CONTRATTO COMODATO PRECARIO ONEROSO C3101034		1.239,48
	PRESTAZIONI DI LABORATORIO IN MATERIA DI GENETICA E CITOGEN C3100026		5.521,03
	rimborsi assicurativi sinistri vari annua- lità pregresse		11.181,90
	CONSULENZE DERMATOLOGICHE SETT/OTT/NOV/DIC 2020		8.880,00
	CONS OSTETRICHE GINECOLOGICHE NOV/DIC 2020 C3161164		7.465,00
	CONS OSTETRICHE GINEC DIC 2020 C3161426		2.692,50
	UNIV.INSUBRIA RIMBORSO PASTI- PARCHEGGI 2020 C3102060		360
	PRESTAZIONI ECOGRAFICHE SETT 2020 C3100034		7.535,21
	ADDEBITO TRASPORTO SANGUE FU- NICOLOPLACENTARE ANNO 2020 C3100026		60,45
	CONS. SORV. FISICA E RADIOPROT. 5126 C3100043		4.350,00
	RICOVERO DAL 10 AL 12 LUGLIO 2019 C3161604		328
	ADDEBITO FARMACI NOV 2020 E GIUGNO 2021 COME DA ALL C0104617		281,61

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	ADDEBITO COSTI PROGETTO VITA- NOVA OTT-DIC 2020 GENN GIU 2021 C3107434		346,54
	VISITA OCCASIONALI MAXILLO- FACCIALI - ANNO 2020 -		111
	CONTRIBUTI OBIETTIVI DIRETTORI 2019 E 2020 obiettivi 2019 e 2020 C3160319		15.609,20
	BIOPSIA PERCUTANEA 14/08/2020 COME DA ALL C3100043		402,93
	PRESTAZIONI RADIOLOGIA INTER- VENTISTICA ANNO 2020 C3101846		4.500,00
	ADDEBITO UTENZE ANNO 2020 LA QUERCIA E IL RITROVO C3107434		1.637,01
	RICOVERO PRESSO L'OSPEDALE DI MENAGGIO IL 15/09/2019 C3161688		304
	incasso Faro LCA assicurazioni rimborsi assicurativi pregressi C0107710		1.106.270,29
	SALDO 2019 COSTI VIA CADORNA – COMO – ARPA		2.577,45
	riassorbimento della maggiore asse- gnazione regionale di cui al decreto 10126/2021 per la copertura dei costi dell'esercizio 2021.		970.136,00
81010100010020	Altre insussistenze attive v/terzi	593.194,00	DETTAGLIO
	STRALCIO INTERESSI DI MORA 2000- 2002-2003- 2004-2007-2008-2009- 2013-2014		30.354,92
	STRALCIO DEBITO ANTE 2011 CIRCO- LARIZZAZIONE 31.12.2020 - COMPE- TENZA ANNO 2002-2003-2005- 2007-2008-2009-2011-2014		8.955,40
	STRALCIO DEBITO ANTE 2011 CIRCO- LARIZZAZIONE 31.12.2020 - COMPE- TENZA ANNO 2002 CE 2001010510		342,1

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	CHIUSURA RATEI PASSIVI SU INTERESSI PER BENEFICI ONERI CONTRATTUALI PERS. CESSATO		553.541,71
81010120000000	Altri proventi Straordinari	1.723,00	DETTAGLIO
	STERILIZZAZIONE MINUSVALENZE		1.722,58

Altri Proventi Straordinari:

E.1.B.4) Altri proventi straordinari € 1.723,00

€ 1.723,00 per utilizzo fondi Minusvalenze da alienazione cespiti finanziati con contributi in conto capitale.

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 straordinariE.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 € 1.390.412,00

Minusvalenze

Nel 2021 si sono verificate minusvalenze per dismissione beni fuori uso e cespiti € 1.723,00.

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.

0302030100	237,3
MACCHINARI SANITARI	237,3
COVID-19	169,8
ACQ.CESPITI CON DONAZIONI DENARO PER COVID-19	169,8
SCONTO MERCE	67,5

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

SCONTO MERCE DA DECR.118/2011 DAL 2012	67,5
0302030300	1390,53
MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	1390,53
DGR 4189-15	1390,53
DGR 4189-15 FONDI INVESTIMENTO ESERCIZIO 2015	1390,53
0302030850	21,98
ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI)	21,98
DGR821-13ALL.A	21,98
DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	21,98
0302050045	72,77
MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL 2012)	72,77
AUTOFDC3912-14	48,28
P.I. AUTOFINANZIATI AUTORIZZATI BPE 2012	48,28
DGR821-13ALL.A	20,94
DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	20,94
DONAZ DA2012	3,55
DONAZIONI LASCITI DL.118/11 DAL2012	3,55
Totale complessivo	1722,58

Riguardo il dettaglio delle sopravvenienze passive di € 1.390.412,00 si evidenzia come di seguito:

	E.2) TOT ONERI STRAORDINARI	1.390.412,00	
82010005010000	Minusvalenze	1.723,00	DETTAGLIO
	dismissione beni fuori uso		1.722,58
82010040010010	Altre sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	441.064,00	DETTAGLIO
	STORNO PER VARIAZIONE PERCENTUALI ADDEBITI SPESE RIPARTO SPAZI 2019 ATS INSUBRIA		58.660,67
	PARZ. STORNO CONS MAXILLO AGO		

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	2020 ASST DEI SETTE LAGHI		2.102,00
	STORNO PARZ. PER ERRATA IMPU- TAZIONE (1 VISITA), PERIODO 2018 ASST DEI SETTE LAGHI		37
	STORNO PARZ.PER ERRATA IMPU- TAZIONE (4 VISITE) ASST DEI SET- TE LAGHI		150
	PARZ. STORNO SANGUE PER ELIMI- NAZIONI ASST DEI SETTE LAGHI		3.846,00
	CONTRIBUTI SU OBIETTIVI 2020 DIRETTORI C3160329		295
	OBIETTIVI DIRETTORI III-IV TRIM 2020 C3160315		377,15
	STORNO A SALDO PRESTAZIONI PSICHIATRIA EXTRAREGIONE 2020 C3160329		31.146,00
	PRESTAZIONI AMBULATORIALI - DI- CEMBRE 2020 ASST GR.OSP. ME- TROPOLITANO NIGUARDA		1.527,43
	ESAMI/VISITE MAXILLO FACCIALI ESEG. A VS PZ SU VS RICH. 2019 2020 ASST LECCO		203
	ACCONTO INTERESSI NOC 1998- 2002 AD ATS INSUBRIA		330.000,00
	storno ft attiva acconto gestori pai (piano assistenziale individualizzato) 2019		12.720,00
82010060010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	144.898,00	DETTAGLIO
	QUOTA STIPENDIO TABELLARE 2020		

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	, ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE 2020, TFR DIPENDENTI 2020, ESCLUSIVITA' 2019-2020 A PERSONALE DIRIGENZA MEDICA		78.773,14
	CONTRIBUTI 2020, VISITE FISCALI 2020, RIA 2020 A PERSONALE DIRIGENZA MEDICA		60.632,12
	ESCLUSIVITA' ANNO 2020 PERSONALE DIRIGENZA MEDICA		4.139,05
	TFR DIPENDENTI ED ASSEGNI FAMILIARI 2020 PERSONALE-DIRIGENZA MED.		166,74
	CONTRIBUTI 2020 PERSONALE-DIRIGENZA MED.		1.187,08
82010070010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	15.592,00	DETTAGLIO
	CONTRIBUTI, ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE 2020 PERSONALE DIRIGENZA NON MEDICA		15.592,10
82010080010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale – comparto	131.774,00	DETTAGLIO
	ASSEGNI FAMILIARI 2019-2020 DEL PERSONALE DEL COMPARTO		56.030,16
	CONTRIBUTI 2019 - 2020 PERSONALE DEL COMPARTO		45.087,86
	IRAP 2020, VISITE FISCALI 2020, PRODUTTIVITA' ESACRI 2019 – 2020 DEL PERSONALE DEL COMPARTO		26.256,16
	COMP. FISSE, APPL. FASCE, SIST. PREMIANTE, PROD. PERS. COMANDATO 2020, ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE 2019		4.399,98

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'82010110010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	398	DETTAGLIO
	INDAGINE MOLECOLARE 2020 AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA MEYER		86,00
	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AN- NO 2020 IRCCS ISTITUTO G. GASLI- NI		311,54
82010120010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	208.555,00	DETTAGLIO
	relativi a maggiori costi per beni e servizi anni 2014- 2015-2016-2017-2018-2019-2020 (vedi file dettaglio fornitura consunti- vo 2021)		208.555,00
82010130010010	Altre sopravvenienze passive v/terzi	407.307,00	DETTAGLIO
	nota credito emessa per visita gine- cologica anno 2017		18,4
	nota credito emessa per storno fattu- ra relativa ad esami di laboratorio 2020 Ospedale Generale di Zona Valduce		182
	ADDEBITO ACQUISTO IN DANNO COME DA ALLEGATO PERIODO 2016 - 2020		4.054,86
	STORNOPRESTAZIONE DI PS DEL 13/09/2019 PRESSO PO S. F.D.BATT Euro Center Holding SE		46,25
	REGISTRAZIONE E RISOLUZIONE CONTRATTO LOCAZIONE 2020		214,27
	STORNO FATTURE DI VENDITA PHARMATEX ITALIA SRL 2017-2018- 2019		22.771,32

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	STORNO PERCORSO CURE PALLIATIVE DOMICILIARI ASL AL REGIONE PIEMONTE 2018		354,55
	RENDICONTO IV TRIMESTRE 2020 UNIVER.TA' DEGLI STUDI DELL' IN-SUBRIA		125,33
	imposte di bollo per libri contabili anni 2016-2017- 2018 AGENZIA DELLE ENTRATE		13.658,92
	SINISTRO 90/2011 Regime di autoassicurazione DELIB. 446/2021 F0143805		75.000,00
	astucci addebitati x anno 2020		506,3
	STORNO TOTALE CTU 2020		4.450,85
	mancato pedaggio 2020 (servizi di trasporto non sanitari) 50202010060000		44,29
	accise anno 2020 Agenzia delle Dogane		3.660,00
	affitto annata agraria 2020		37,79
	servizio trasporto degenti 2019-2020 ASS. VOL. P.S. CROCE AZZURRA ON-LUS		3.003,50
	storno parziale canone concessione spazi 2020		16.029,58
	AVA 2020 PERSONALE		3.016,50
	CONSULTI 2018 - 2019 - 2020 PERSONALE		97.697,94
	REGOLARIZZAZIONI CONTRIBUTIVE PERSONALE CESSATO 1993-2020		56.537,17
	irap personale assimilato dip. 2019 - 2020		59.471,12
	rimb. Km 2020 personale		1.208,96
	prestazioni liber a professione 2020		77,04
	corso MMG anno 2020		10.927,05

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	ferie non godute 2020 personale cessato delibera n. 1055 del 29/11/2021		12.735,94
	Sistema premiante 2020		568,04
	Contributi 2020		7,83
	sistemazioni contabili 2013 - 2020		1.083,07
	storno rimborso spese 2018 2019		134,87
	RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA 2019 Agenzia delle Entrate Riscossione		138,08
	RIDETERMINAZIONE SALDO IRES 2020		3.879,00
	prestazioni sanitarie 2020 Associazione Italiana Laringectomizzati		730
	Riconoscimento ad AGE attività Riscossione rif. 2016		253,42
	CANONE FORNITURA RISCOUOTITORI AUTOMATICI INTESA SAN PAOLO ANNO 2019		1.830,00
	storno fattura attiva prestazioni ostetrico ginecologiche 2020		4.280,00
	maggiori costi imposte e tasse TARI anno 2020		7.564,00
	cessione emoderivati a Osp. Generale Valduce anno 2018		724
	esami vari ad Irccs e Fondazioni privati anno 2020 IEO		285
82010130010020	Altre Insussistenze passive v/terzi	39.101,00	DETTAGLIO
	Stralcio crediti inesigibili delib. 901 29/09/2021 rif. 2018-2019-2020		38.285,27
	rettifica addebito costi anno 2020 immobile di Via Cadorna Como Arpa		404,1
	rettifica ricavo anno 2019 - 2020		412

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Altri Oneri Straordinari

Il valore rilevato anno 2021 VOCE E.2.B ammonta ad €. 1.388.689,00 ed dettagliato nel prospetto di cui sopra

Il valore di cui sopra con la somma dei costi delle minusvalenze (€.1.723,00) determina il totale E.2) Oneri straordinari di €. 1.390.412,00. I valori corrispondono ai dati di decreto regionale n. 7029/2022.

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
PS01	Plusvalenze/Minusvalenze. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	Se Sì, illustrare E' stata rilevata una Minusvalenza di € 1.723,00 principalmente riconducibile a macchinari sanitari e mobili e arredi (vedi dettaglio sopra)
PS02	Sopravvenienze attive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.	SI	Se Sì, illustrare Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce. Gli importi sono incassati.
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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PS04	Sopravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	Se Sì, <i>illustrare</i> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce.
PS05	Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	Se Sì, <i>illustrare</i> I valori delle insussistenze passive sono dettagliati al paragrafo "E.2) Oneri straordinari" nella sezione riportante le principali informazioni riferite alle movimentazioni dell'esercizio.
PS06	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

30. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP

Nel complesso il valore risulta in incremento di € + 216.105,00 principalmente per IRAP relativa a personale dipendente

IRES

Nella voce Ires sono comprese le imposte sui redditi di fabbricati, di terreni e redditi diversi; rispetto al bilancio 2020 la variazione ammonta a € +3.879,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 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.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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. 7029 del 20/05/2022

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

40101020000000 Finanziamento di parte corrente territorio (FSR indistinto)

L'importo del contributo "Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto)" è pari a € 34.568.156,00 ed è maggiore di € 3.321.470,00 rispetto al consuntivo 2020 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.

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

L'importo pari a € 3.695.973,00 riguarda il costo del personale (Infermieri di famiglia) covid –DL 34/2020 ART. 1 COMMA 5 come da decreto e dettagliato nelle relative schede.

A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati – Totale

40103010000000 – Contributi da privati

L'importo dei contributi vincolati da privati è pari a € 0,00 ed è in decremento di € 18.437,00 rispetto al consuntivo 2020 in quanto non sono pervenute in azienda erogazioni liberali nell'anno 2021.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

Non vi sono valori per questa voce.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore a Consuntivo 2021 è pari a € 480,00 e differisce dal Consuntivo 2020 per lo stesso importo così dettagliato:

UTILIZZI CONTRIBUTI ES.PRECEDENTI da Privati	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) 2020	Importo investimenti	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) CONSUNTIVO 2021	Fondo 2021
DELIBERA 694/2020 Azienda Centro Lario Valli	18.437,00 (I)	1.342,00(U)	480,00(U)	16.615,00

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 pre- sente in	Se Sì, illustrare
------	--------------	-----------------------	-------------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

32. Proventi e ricavi diversi

32.1 Proventi e ricavi diversi

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

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

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

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Ricavi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ricavi attività tipica

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

La macrovoce risulta in lieve decremento rispetto all'esercizio precedente per €. – 55.987,00

Riscontrabile principalmente alla voce Niter "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati"

Altri proventi

A.9) Altri ricavi e proventi

I ricavi in argomento risultano in lieve decremento rispetto all'esercizio precedente per € -87,00.

Ricavi libera-professione

A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per € +14.666,00. L'Azienda ha riclassificato gli accantonamenti relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione alla voce "Accantonamenti libera professione".

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

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

I costi diretti aziendali di € 14.268,00 corrispondono ai costi del servizio di medicina legale, riproporzionati in base al numero delle patenti monocratiche rilasciate in libera professione, rispetto a quelle istituzionali.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I ricavi in argomento **A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche – Totale** complessivi per € 205.398,00 risultano rispetto all'esercizio precedente in decremento per € -76.183,00 la variazione è riscontrabile principalmente nella sottovoce Rimborsi per vaccinazioni in copagamento € -55.880,00 a causa delle minor richieste da parte dell'utenza delle vaccinazioni e alla voce "Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici" € -38.959,00 mentre la voce "Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)" registra un incremento di € +15.312,00.

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 lieve incremento per € +9.338,00 per la ripresa delle degli accessi degli utenti. rispetto al precedente anno in pieno Covid.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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 € 2.23.820,00 con una variazione in incremento di € 28.609,00. 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 11 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionali" approvate quale parte integrante e sostanziale del decreto R.L. n. 7217 del 22 Giugno 2020. Inoltre, per poter avere il saldo dei contributi in conto capitale e le altre voci di dettaglio corrette è stato inserito nella colonna del patrimonio netto "altre variazioni" il valore delle sterilizzazioni delle minusvalenze relative.

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Casistica non presente

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non sono presenti fatti di rilievo.

32.5 Altri ricavi e proventi

A.9) Altri ricavi e proventi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I ricavi in argomento risultano non presentano valori nell'esercizio d anche nell'esercizio precedente.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PR01	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Rimborsi per vaccinazioni in copagamento €. -55.880,00 a causa delle minor richieste da parte dell'utenza delle vaccinazioni e alla voce "Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			parte di altri enti pubblici " €. -38.959,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si veda apposito commento sopra

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso i costi per l'acquisto di **beni sanitari** registrano rispetto all'esercizio precedente un incremento per € - 1.520.686,00, principalmente dovuto alla somma algebrica delle seguenti voci:

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €- 233.817,00

Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97) €. + 390.745,00

Dispositivi medici con repertorio e senza CND tipo 2 kit) €. +198.986,00

Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini €. + 1.527.154,00 in considerazione della maggior attività campagna vaccinale influenza concordata con ATS e concomitante all'attività vaccinale del Covid 19.

Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta €- 320.065,00

Prodotti dietetici €. -37.068,00

Si conferma che il valore dei dispositivi medici riconducibili all'assistenza integrativa e protesica sono stati rendicontati nei rispettivi flussi dietet, diabet, promag e promin.

Per quanto riguarda la macrovoce **B.1.B) Acquisti di beni non sanitari – Totale** rispetto all'esercizio precedente si registra un decremento di €. 27.496,00 riscontrabile principalmente alla sottovoce Combustibili, carburanti e lubrificanti. €. – 38.078,00.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si veda commento sopra apposito punto

34. Acquisti di servizi

34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

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

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

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella 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 €. 6.940.942,00, in variazione rispetto al 2020 di € +115.366,00

Di cui le sottovoci:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.2.A.3) *Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale* € -33.076,00

B.2.A.5) *Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa – Totale in variazione rispetto al 2020 di € +173.097,00* riscontrabile principalmente alle sottovoci:

Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale €-169.607,00;

Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Distributivo da privato) €. - 3.490,00. Le variazioni sono riconducibili alla cessazione e all'attivazione di nuovi contratti con riferimento alle specifiche voci di spesa

B.2.A.6) *Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica Totale in variazione rispetto al 2020 di € - 403.585,00* riscontrabile principalmente alle sottovoci:

"Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore" €. + 433.320,00 ;

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino €. -29.735,00

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 2020 di € +104.607,00*

Codice CEMIN BA1200 B.2.A.13) *Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale in variazione rispetto al 2020 di €+18.996,00* per i minor accessi utenza.

Codice CEMIN BA1280 B.2.A.14) **Rimborsi, assegni e contributi sanitari - Totale in variazione rispetto al 2020 di €-26.585,00**

La voce rispetto all'esercizio precedente registra una variazione di € -26.585,00 alla sottovoce Altri rimborsi assegni e contributi a fronte minor richieste da parte degli aventi diritto di erogazione dei contributi per pazienti oncologici e dei contributi per pazienti dializzati.

Codice CEMIN BA1350 B.2.A.15) **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale in variazione rispetto al 2020 di €-259.991,00 alle sottovoci:**

B.2.A.15.3.A) *Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000* €. -95.214,00

B.2.A.15.4.A) *Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione* €. -160.302,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 415.628,00 in variazione rispetto al 2020 di € + 72.839,00.

Di cui principalmente alla sottovoce

"Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi" €. +70.161,00

Le Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 415.628,00 risultano così dettagliati:

verso Asst Niguarda per rimborso trasporti dializzati	€ 3.376
Commissioni patenti speciali, invalidità	€ 355.246
prestazioni infermieristiche Valduce	€ 9.998
prestazioni infermieristiche da cooperativa	€ 17.021
MEDICI MEDICINA DEI SERVIZI	€ 29.987

La variazione rispetto all'anno precedenti è di €. +72.839,00 principalmente per attività legata alle Commissioni; Medico Legali e prestazioni medici medicina dei servizi.

Consulenze e collaborazioni sanitarie

Il valore complessivo delle consulenze sanitarie da terzi ammonta ad Euro 519.198,00 con lieve variazione rispetto al 2020 di € -631,00.

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.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € +1.436,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per "Formazione non externalizzata da privato".

Consulenze non sanitarie

B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione è pari ad € 0,00. Rispetto all'anno precedente la riduzione è di €. -32.661,00

Altri costi per servizi NON sanitari

B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari €. 69.799,00

Di seguito si dettaglia la composizione degli Altri servizi non sanitari :

Servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	29.213
Servizi postali	22.401
Altri servizi non sanitari	6.990
Altri servizi economici e tecnici	11.195

Nel complesso si registra un lieve incremento di € 3.924,00 .

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione

Il valore complessivo ammonta ad €. 32.436,00 ed è in incremento rispetto al 2020 per €. +21.661,00

Composizione :

B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	32.436
Commissioni e spese bancarie	585,15

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	585,15
Altri oneri diversi di gestione	31.851,12
dettaglio:	
MISSIONI	30.417,57
ARROTONDAMENTI PASSIVI	2,81
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	1.430,74

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

B.3) Manutenzione e riparazione

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)

La voce risulta in incremento per € +8.927,00 principalmente per manutenzione immobili e loro pertinenze e alla sottovoce B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

34.3 Godimento di beni di terzi

B.4) Godimento di beni di terzi

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso i costi risultano in incremento per € 1.391.405,00 rispetto all'esercizio precedente.

Noleggi

I noleggi area sanitaria relativi a protesica registrano un incremento di € 1.381.624,00 rispetto all'esercizio precedente dovuto alla sottovoce "Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica". Specificamente per diabetica.

L'incremento dei costi relativo all'area dell'assistenza integrativa riconducibile a pazienti domiciliari diabetici per i noleggi microinfusori e a seguito di nuovo contratto stipulato attraverso nuova gara ARIA.

I noleggi non sanitari risultano in decremento di € -11.962,00 rispetto all'esercizio precedente

Leasing

Non sono registrati valori.

Altri costi per godimento beni di terzi

Gli affitti passivi sono in lieve decremento per € +2.178,00, mentre i "Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)" sono in incremento per €. 2.815,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	<div><i>Il valore complessivo delle consulenze sanitarie da terzi ammonta ad Euro 519.198,00, ed è così dettagliato:</i> -progetti aziendali afferenti ai dipartimenti: € 383.275; -progetto aziendale UOS Medicina dello sport: € 1.806; -progetto GAP: € 93.322; -progetto POR-FSE - percorsi di inclusione sociale: € 40.315; - PROGETTO "SI PUO' FARE..": € 480. <i>I dettagli degli importi per singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.</i></div>
AS04	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	NO	Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		Principio contabile n.16 commi D.l.b) DVI)

35. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

I dati relativi al valore del costo del personale confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.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 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore consuntivo del costo del personale per il sezionale TER è pari a Euro 15.386.871,00 più Euro 1.024.114,00 per Irap.

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per € 3.163.791,00.

PERSONALE TERR: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione. Le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2020 sono le seguenti:

Comparto: +1.113.881

Dirigenza Area Sanità e PTA: -67.677

Variazione oneri sociali:

Comparto: +641.698

Dirigenza: +25.758

RIA: -8.767

Esclusività: +141.542

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CP01	I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, specificare importo e motivazioni Incremento a seguito riconoscimento regionale fondi per emergenza COVID.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

--	--	--	--

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 € 49.129,00 con una variazione rispetto al 2020 di € +20.526,00 principalmente alla voce rimborsi missioni per riconoscimento attività covid in particolare vaccinazioni.

Precisare per conto contabile importo e natura della spesa

Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	16.693
Dettaglio:	
BOLLI	366
DIRITTI PRATICHE EDILIZIE	532
CONTRIBUTO STATALE IMPIANTI TERMICI	499
TASSE AUTOMOBILISTICHE	2.963
TASSA AUTOSTRADA SVIZZERA x DISTRETTO CAMPIONE D'ITALIA	74
TARI	12.202
REGISTRAZIONE IVA SU FT INTERCOMPANY	27
DIRITTI INAIL	30
Altri oneri diversi di gestione	32.436
dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	585,15
MISSIONI	30.417,57
ARROTONDAMENTI PASSIVI	2,81
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	1.430,74

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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 Vedi specifiche sopra

37. Ammortamenti e svalutazioni

B.10) Ammortamenti

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gli ammortamenti complessivi ammontano a € 2.391.794 con una variazione rispetto al 2020 di €. 27.626,00, principalmente dovuta agli ammortamenti della protesica.

Gli ammortamenti sterilizzati complessivi corrispondono a € 2.237.820,00.

Gli ammortamenti a carico sono € 153.974 come da decreto 7029 del 22/7/21.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI AMMORTAMENTI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AMM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Vedi specifiche nei fatti di rilievo e principali informazioni

B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Svalutazione delle immobilizzazioni

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La differenza tra le variazioni delle rimanenze 2021 su 2020 ammonta ad €. + 281.854,00 di cui principalmente

Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini € + 263.603,00

Dispositivi medici € + 9.670,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
VRIM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	Si	Se Sì, illustrare Vedi dettaglio sopra nella specifica voce.

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 € 14.811,00 in variazione rispetto al 2020 di € - 127.584 ,00.
Di seguito si riporta dettaglio.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati € -18.437,00 relativi al progetto sperimentale "Famiglie in rete" da realizzarsi a cura della Neuropsichiatria per attività di consulenza utilizzati nel 2020,

B.14.D) Altri accantonamenti € -109.147,00

Nella voce sono registrati gli accantonamenti:

- per libera professione relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione per un totale di € 14.811,00;

la rimanente variazione negativa corrisponde ad un valore definito a seguito di verifiche regionali e recepito con decreto n. 10126/2021 del consuntivo 2020 oggi non più presente.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AC01	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Se Sì, illustrare Trattasi dei fondi legati all'attività LP e Altri accantonamenti meglio dettagliati allo specifico paragrafo.

40. Proventi e oneri finanziari

40.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 €. 3,00 per interessi passivi

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OF01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
OF02	Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO	Se Sì, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

--	--	--	--

41. Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non sono rilevati valori di bilancio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	Se Sì, illustrare

42. Proventi e oneri straordinari

42.1 Proventi straordinari

E.1) Proventi straordinari

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 202.578,00

Plusvalenze

Il valore al 31/12/2021 è pari ad € 0.

VOCE NITER	RIEPILOGO DIV. TERRITORIALE	CONSUNTIVO 2.021,00	
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	37.092,00	
	E.1) TOT PROVENTI STRAORDINARI	202.578,00	
81010030010010	Sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	33.059,00	DETTAGLIO
	STORNO PARZ. LINEE TELEFONICHE ANNO 2020 ATS INSUBRIA		33.059,00
81010090010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	11.229,00	DETTAGLIO
	relativi a minori costi per beni e servizi anni 2016-2019 -2020 (vedi file dettaglio fornitura IV CET 2021)		11.229,00
81010090010020	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	16.808,00	DETTAGLIO
	Stralcio fatture da ricevere 2016 MANUTENZIONE FABBRICATI		16.808,11

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

81010100010010	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	10.594,00	DETTAGLIO
	MINORI COSTI PER DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISP. DI PROTEZ. E AUS. ANNO 2020		146,23
	DOCUMENTI SPESA VARI FATTURA LARIOCCORSO rendicontazione trasporti dializzati DICEMBRE 2020		170,88
	MANUTENZ. RIPARAZIONE VIVISOL BENI X ASSIT. PROTESICA 2020		10.277,00
81010100010020	Altre insussistenze attive v/terzi	67.500,00	DETTAGLIO
	Stralcio quota fatture da ricevere 2016 emoderivati distribuzione doppio canale		67.500,00
81010120000000	Altri proventi Straordinari)	63.388,00	DETTAGLIO
	STERILIZZAZIONE MINUSVALENZE		63.388,00

Altri Proventi straordinari:

In questa voce sono presenti €. 63.388,00 relativi alla contabilizzazione della sterilizzazione delle minusvalenze derivanti da alienazione di cespiti finanziati con contributo in conto capitale, Finanziamenti per investimenti da regione . qui esposti come da indicazioni regionali regionali pag 11 "linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionali " approvate quale parte integrante e sostanziale –del decreto R.L. n. 7217 del 22 Giugno 2020.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

42.2 Oneri straordinari**E.2) Oneri straordinari**

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 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 € 165.486,00

Minusvalenze

Per l'area territoriale le minusvalenze generate dalla dismissione di beni fuori uso e cespiti ammontano a € 63.388,00. Rispetto ai dati di consuntivo 2020 il valore risulta in incremento di €. +89,00. La variazione non è confrontabile in quanto trattasi di poste straordinarie.

L'inventario fisico dei beni durevoli, iniziato nel 2018, è proseguito nel corso del 2020. Nel 2021, compatibilmente con l'emergenza sanitaria, l'Azienda ha continuato le verifiche relative all'inventario fisico.

Il file di dettaglio dei singoli cespiti dismessi è agli atti della azienda in considerazione della numerosità dei beni stessi.

Nella tabella sotto indicata è evidenziato il dettaglio per conto aziendale delle minusvalenze e con la descrizione della fonte di finanziamento.

0302040800	63284,88
BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	63284,88
ATS-PROTESICA-2015	0,92
DPGR 11911 PROTESICA 2015	0,92
DGR1190-16	1378,45
DGR 1190-16 FINANZ.SERV.SOCIO SANIT.REG. PROTESICA	1378,45
PROTESINVE2017	6996,74
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2017	6996,74
PROTESINVE2018	16171,92
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2018	16171,92
PROTESINVE2019	13143,51
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2019	13143,51
PROTESINVE2020	20782,28
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2020	20782,28
PROTESINVE2021	4811,06
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2021	4811,06
0302040810	103,44
BENI PER ASSISTENZA PROTESICA AMMORT100%	103,44

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PROTESINVE2021	103,44
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2021	103,44
Totale complessivo	63388,32

Riguardo il dettaglio delle sopravvenienze passive e insussistenza passive di € 165.486, si evidenzia come di seguito:

	<u>E.2) TOT ONERI STRAORDINARI</u>	<u>165.486,00</u>	
82010005010000	Minusvalenze	63.388,00	DETTAGLIO
	dismissione beni fuori uso		63.388,00
82010040010010	Altre sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	6.298,00	DETTAGLIO
	RIMB. CML DONGO ASST VALTELLINA E ALTO LARIO 2020		856
	FATTURE ACQUISTO TRASPORTO DIALIZ- ZATI ANNO 2020_DC - ATTI 787/18F0141156		5.442,00
82010040010020	Insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	109,00	DETTAGLIO
	PARZ STORNO COMMISSIONE PATENTI SPECIALI anno 2019 ASST VALTELLINA E ALTO LARIO		50,22
	RETTIFICA STORNO TOTALE CONTROLLI SANITARI EX ART. 5 L. 300/70 2017 ASST DELLA VALLE OLONA		59
82010060010010	Sopravvenienze passive v/terzi rela- tive al personale - dirigenza medica	10.341,00	DETTAGLIO
	ESCLUSIVITA' 2020 PERSONALE DIRIGEN- ZA MEDICA		3.459,62
	CONTRIBUTI 2020 PERSONALE DIRIGEN- ZA MEDICA		6.881,42
82010070010010	Sopravvenienze passive v/terzi rela- tive al personale - dirigenza non me- dica	25,00	DETTAGLIO
	CONTRIBUTI 2020 PERSONALE DIRIGEN- ZA NON MEDICA		24,51
	Sopravvenienze passive v/terzi rela-		

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

82010080010010	tive al personale – comparto	4.821,00	DETTAGLIO
	COMPETENZE 2020, APPLICAZIONE FASCE E ASSEgni FAMILIARI ANNO 2019-2020 PERSONALE COMPARTO		1.564,13
	CONTRIBUTI 2020 COMPARTO		3.256,75
82010120010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	19.315,00	DETTAGLIO
	relativi a maggiori costi per beni e servizi anni 2016- 2017-2018-2019-2020 (vedi file dettaglio fornitura consuntivo 2021)		19.315,00
82010130010010	Altre sopravvenienze passive v/terzi	61.189,00	DETTAGLIO
	GIRO CONTO QUOTA IVA PER NOTA CREDITO NON SOGGETTA IVA ART. 26 DPR 633/72 PRODOTTI NUTRIZIONALI PROT		57,93
	RESTITUZIONE IMPORTO VISITA NON EFFETTUATA NEL 2020F0143781		31
	DOCUMENTI VARI CONTROLLATI RIMBORSO PAGAMENTO F0143786		50
	CONGUAGLIO ESERCIZIO 2020 CROCE VERDE LUGANO		2.559,08
	maggiori costi per Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica 2020		28.257,56
	maggiori costi per imposte e tasse 2020		359
	ASS.PROT.NON EROG.TRAM.FARM.CONV 2020		137
	irap personale assimilato dip. 2019 - 2020		3.139,69
	rimborso km 2020		1.096,15
	Corso MMG 2020		2.126,00
	Commissioni patenti idoneità alla guida 2020		23.375,18

Altri oneri straordinari

E.2.B) Altri oneri straordinari

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il valore a consuntivo riporta un importo di €. 102.098,00. Rispetto all'anno 2020 il valore è in decremento per €. 56.699,00 principalmente per rilevazione di sopravvenienze passive v/terzi.

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 Sono presenti minusvalenze per un importo di 63.388,00 .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	Se Sì, illustrare 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	Se Sì, illustrare 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	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 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, illustrare

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

43. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP

Il valore risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente principalmente per IRAP relativa a personale dipendente e IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, in ragione dei maggiori importi costi personale correlato.

Il valore complessivo annuo di discosta dal 2020 per €. +190.490,00. Principalmente per personale dipendente.

IRES

Non sono registrati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale

Sintetica rappresentazione dei ricavi e costi di attività libero professionale

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta complessivamente in decremento rispetto all'esercizio precedente per € +1.665.441,00 principalmente per i maggiori 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".

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 667.805,00 ed indiretti (generali) per € 148.680,00, di seguito si espongono i criteri applicati per la loro determinazione.

I costi dell'attività di degenza in regime di libera professione sono stati calcolati considerando i costi complessivi delle diverse degenze interdivisionali (consumi/utenze/personale, ecc.) riproporzionati in base alle giornate di degenza risultanti dal flusso SDO dell'anno 2021 con regime di degenza LP.

Analogamente, per le sale operatorie i costi complessivi (escluso il personale) sono stati riproporzionati in base al numero di interventi 2021 risultanti dal programma di sala operatoria, svolti in regime di libera professione.

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale svolta presso il Poliambulatorio di San Fermo, di Cantù e di Via Napoleona i costi complessivi dei diversi poliambulatori (escluso il personale) sono stati riproporzionati in base al n. visite svolte in regime di libera professione rispetto a quelle istituzionali, risultanti dal flusso 28/san 2021 (nel calcolo della percentuale di incidenza sono state escluse le prestazioni svolte negli studi esterni, le mac e le bic e le discipline non svolte nel poliambulatorio).

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

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

Per quanto riguarda l'attività dei tamponi Covid, sono stati imputati i costi dei punti tampone e del laboratorio Covid che li analizza, proporzionalmente al numero dei tamponi fatti in libera professione rispetto ai tamponi complessivi.

Per quanto di competenza della sezione territoriale del bilancio, sono stati indicati i costi del servizio di medicina legale, riproporzionati in base al numero delle patenti monocratiche rilasciate in libera professione, rispetto a quelle istituzionali.

Relativamente all'ufficio libera professione sono stati indicati quali costi generali (indiretti) i costi dell'ufficio amministrativo che organizza e gestisce l'attività libero professionale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

I fatti di rilievo sono commentati al punto precedente.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

45. Informazioni relative alle partite infragruppo

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per quanto riguarda le partite infragruppo debiti-crediti e costi-ricavi, le cui risultanze sono state scambiate con gli Enti controparte, le stesse risultano reciprocamente allineate ed in quadratura.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

46. Verifica di cassa al 31 12 2021

Si riporta stralcio del verbale del Collegio Sindacale in merito alla verifica di cassa al 31 12 2021 e relativo parere: Verbale n. 2 del 28/01/2022 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



VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2021

In data 27/01/2022 alle ore 15:00 si è riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dott.ssa Luisa Lerda;

Componente, in rappresentanza del Ministero della Salute, Dott. Eliseo Bancora;

Componente, in rappresentanza della Regione Lombardia, Dott. Domenico Piazzolla.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2021, con le seguenti risultanze:



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

8

SITUAZIONE Azienda al 31/12/2021

SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01

REVERSALI EMESSE dal 01/10/2021 al 31/12/2021

MANDATI dal 01/10/2021 al 31/12/2021

SALDO AZIENDA



€ 2.279.783,47

SITUAZIONE istituto cassiere al 31/12/2021

FONDO DI CASSA AL 01.01

€ 5.651.982,37

RISCOSSIONI

€ 373.540.941,41

PAGAMENTI

€ 376.913.140,31

SALDO CASSIERE al 31/12/2021

€ 2.279.783,47

SALDO AZIENDA al 31/12/2021

€ 2.279.783,47

DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE

€ 0,00

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE

REVERSALI DA EMETTERE

MANDATI DA PAGARE

MANDATI DA EMETTERE

TOTALE

€ 0,00



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

47. Dati SIOPE al 31 12 2021

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 2021

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 03-mar-2022

Data stampa 04-mar-2022

Importi in EURO

Importo a
tutto il pe-
riodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	5.651.982,37
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	373.540.941,41
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	376.913.140,31
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	2.279.783,47
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 TESORE-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

RIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	224,19
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. (5)	31.639,21
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	824,59
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	2.248.968,85

Criteri di aggregazione

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Circoscrizione ITALIA NORD-OCCIDENTALE

Regione LOMBARDIA

Provincia Como

Fascia Popolazione

Periodo MENSILE Dicembre 2021

Prospetto INCASSI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 03-mar-2022

Data stampa 04-mar-2022

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA**Importi in EURO**

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		16.667.424,02	221.427.106,94
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	347.899,96	5.130.515,25
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	15.505.568,39	197.886.337,74
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	4.583.474,20
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	28.078,32	717.181,85
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	39.683,22	459.174,01
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	725.772,80	6.876.123,73
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	3.750,03	910.957,26
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	16.671,30	4.863.342,90
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		6.539.850,00	140.301.150,62
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	6.533.500,00	134.013.321,00
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	0,00	978.660,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	0,00	315.343,00
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	0,00	3.940.456,00
2115	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	0,00	11.415,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	0,00	18.436,86
2202	Donazioni da imprese	6.000,00	12.400,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
2204	Donazioni da famiglie	350,00	472.203,36
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	253.915,40
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	285.000,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI **223.676,60** **3.905.579,33**

3102	Rimborsi spese per personale comandato	46.790,30	421.820,02
3105	Riscossioni IVA	8.493,62	160.740,26
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	168.302,78	2.137.516,51
3201	Fitti attivi	0,00	79.141,40
3202	Interessi attivi	0,00	0,95
3204	Altri proventi	89,90	1.106.360,19

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI **0,00** **310.382,00**

4101	Alienazione di terreni e giacimenti	0,00	310.382,00
------	-------------------------------------	------	------------

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **0,00** **7.576.512,92**

5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	0,00	432.812,00
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	0,00	7.143.700,92

OPERAZIONI FINANZIARIE **22,88** **20.209,60**

6500	Altre operazioni finanziarie	22,88	20.209,60
------	------------------------------	-------	-----------

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE INCASSI **23.430.973,50** **373.540.941,41**



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Criteri di aggregazione

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Circoscrizione ITALIA NORD-OCCIDENTALE

Regione LOMBARDIA

Provincia Como

Fascia Popolazione

Periodo MENSILE Dicembre 2021

Prospetto PAGAMENTI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 03-mar-2022

Data stampa 04-mar-2022

Importi in EURO

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE		19.976.041,88	179.725.159,58
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	8.761.835,04	96.017.049,66
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	0,00	618,02
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	12.654,83	5.601.319,08
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	0,00	168,13
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	148.077,53	2.027.407,48
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	1.057.971,63	7.836.971,97
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	2.934.344,35	27.632.062,23
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	31.356,27	324.303,37
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	55.989,67	654.059,51
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	6.871.884,95	38.457.265,26
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	2.204,20	17.071,39
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo de-	44.384,12	1.041.485,95

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	terminato		
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	55.339,29	115.377,53

ACQUISTO DI BENI**10.461.768,07 83.907.176,86**

2101	Prodotti farmaceutici	5.329.938,21	42.978.363,33
2102	Emoderivati	517.717,99	5.450.419,71
2103	Prodotti dietetici	327.700,62	2.250.175,13
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	66.920,72	409.241,96
2112	Dispositivi medici	2.598.288,98	18.757.332,23
2113	Prodotti chimici	1.255.553,99	9.887.392,57
2198	Altri acquisti di beni sanitari	196.574,45	2.403.565,13
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	99,00	101,00
2201	Prodotti alimentari	34.382,33	362.659,00
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	35.898,51	417.829,90
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	21.687,10	252.579,93
2204	Supporti informatici e cancelleria	38.357,06	370.395,33
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	4.209,02	34.098,43
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	27.991,87	248.021,70
2298	Altri beni non sanitari	6.448,22	85.001,51

ACQUISTI DI SERVIZI**7.792.519,61 70.000.191,94**

3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	0,00	168.067,17
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	0,00	10.635,85
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	147.538,92	346.892,06
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	2.681,84	56.800,09
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	1.204.612,59	4.090.006,92
3113	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.028,01	9.109,81
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	461.323,86	3.200.311,70

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	57.288,76	391.441,58
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	2.419,92	1.247.790,53
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	912.282,83
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	165.433,23	2.318.626,80
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	294.528,32	4.540.296,83
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	95.050,07	946.243,19
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	268.714,32	1.264.003,07
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	236.048,27	1.875.706,77
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	0,00
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	36.076,41	386.840,85
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	793.978,35	15.291.758,31
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	92.411,78	1.517.167,00
3206	Mensa per degenti	123.149,94	2.666.304,81
3207	Riscaldamento	567.769,68	6.122.438,22
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	52,56	220,55
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	852.462,78	6.366.514,77
3210	Utenze e canoni per altri servizi	65.726,16	627.643,32
3211	Assicurazioni	15.832,11	2.216.034,35
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	323.586,60	3.326.938,71
3213	Corsi di formazione esternalizzata	0,00	3.642,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	121.746,15	1.695.392,73
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.248.934,44	3.804.385,24
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	19.035,69	164.782,47
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5.384,30	25.900,08
3219	Spese legali	0,00	114.275,42

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

3220	Smaltimento rifiuti	122.142,29	999.490,57
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	77.108,13	1.523.191,95
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	2.327,99	20.951,57
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	0,00	9.239,00
3299	Altre spese per servizi non sanitari	388.126,14	1.738.864,82

ALTRE SPESE CORRENTI**3.209.032,22 33.181.608,65**

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	0,00	2.602,76
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	7.457,68	123.772,32
5201	Noleggi	982.838,03	8.614.633,82
5202	Locazioni	156,90	112.481,62
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	3.580,92	323.103,58
5401	IRAP	982.128,64	11.276.598,50
5402	IRES	0,00	146.479,00
5404	IVA	80.281,38	145.488,48
5499	Altri tributi	374.824,30	889.399,42
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	3.264,60	551.547,82
5504	Commissioni e Comitati	247.073,23	262.747,62
5505	Borse di studio	4.283,92	63.525,84
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	24.867,64	250.871,99
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	13.638,00	347.629,60
5508	Premi di operosita' medici SUMAI	0,00	752.099,02
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	215.409,69	5.031.055,47
5598	Altri oneri della gestione corrente	269.227,29	4.287.540,79
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	0,00	31,00

INVESTIMENTI FISSI**667.544,55 7.934.919,33**

6102	Fabbricati	0,00	21.857,48
6103	Impianti e macchinari	325.420,75	2.668.333,88
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	73.815,22	2.900.086,18
6105	Mobili e arredi	3.323,95	222.876,37
6106	Automezzi	0,00	31.491,77
6199	Altri beni materiali	264.322,43	2.033.841,26

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

6200	Immobilizzazioni immateriali	662,20	56.432,39
------	------------------------------	--------	-----------

OPERAZIONI FINANZIARIE	2.475,50	23.197,45
-------------------------------	-----------------	------------------

7500	Altre operazioni finanziarie	2.475,50	23.197,45
------	------------------------------	----------	-----------

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	38.093,47	2.140.886,50
---------------------------------------	------------------	---------------------

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	38.093,47	2.140.886,50
------	---	-----------	--------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	0,00	0,00
-----------------------------------	-------------	-------------

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE PAGAMENTI	42.147.475,30	376.913.140,31
-------------------------	----------------------	-----------------------

Si dichiara la riconciliazione con i dati SIOPE e di RIMESSE REGIONALE come di seguito esposto:

DATO GSA REGIONALE anno 2021

CASSA EROGATA SAN + TER+ VINC+finalizzati COVID(come da tabella al punto Crediti v/Regione –competenza 2021)	€ 133.653.101,00
CASSA EROGATA PROTESICA MAGGIORE (CAPITALE) - GSA CORRENTE	€. 1.906.788,00
FINALIZZATI COVID ANNO 2021(GSA RESIDUI)	€ 1.654.223,00
CONTRIBUTI CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI – E GESTIONE LIQUIDATORIA(GSA RESIDUI)	€ 9.177.368,92

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

TOTALE	€ 146.391.481,00
---------------	-------------------------

DATI SIOPE AZIENDALI corrente, capitale e pregressi

E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	€ 134.013.321,00
E2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	€ 978.660,00
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	€ 315.343,00
E2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	€ 3.940.456,00
E5103(protesica maggiore e fin.inv)	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	€ 7.143.700,92
TOTALE		€ 146.391.481,00
RIEPILOGO DATO GSA REGIONALE incassati nel 2021		€ 146.391.481,00
RIEPILOGO DATI SIOPE AZIENDALI incassati nel 2021		€ 146.391.481,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2021 V1 – Regione Lombardia Delibera n 562 /2022 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2021

Non ci sono state osservazioni in merito al IV CET 2021.