



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 2022 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
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali	10
4.1 Immobilizzazioni Immateriali	10
4.2 Immobilizzazioni Materiali.....	15
4.3 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	42
5. Immobilizzazioni Finanziarie	53
6. Rimanenze	56
7. Crediti.....	61
7.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	73
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	73
9. Disponibilità liquide	74
10. Ratei e risconti attivi	75
11. Patrimonio netto	76
11.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	80
12. Fondi per rischi e oneri.....	81
13. Trattamento di fine rapporto.....	90
14. Debiti.....	92
15. Ratei e risconti passivi.....	100
16. Conti d'ordine	101
17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2021	103
CONTO ECONOMICO	103
GESTIONE SANITARIA	103
18. Contributi in conto esercizio.....	103
18.1 Contributi in conto esercizio	103
18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	109
18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	109
19. Proventi e ricavi diversi	119

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

19.1 Proventi e ricavi diversi	119
19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	122
19.3 Ticket	123
19.4 Costi capitalizzati	124
19.5 Altri ricavi e proventi	125
20. Acquisti di beni	126
21. Acquisti di servizi	128
21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari	128
21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	132
21.3 Godimento di beni di terzi	133
22. Costi del personale	135
23. Oneri diversi di gestione	137
24. Ammortamenti e svalutazioni	140
25. Variazione delle rimanenze	142
26. Accantonamenti	143
27. Proventi e oneri finanziari	144
27.1 Proventi finanziari	144
27.2 Oneri finanziari	144
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	145
29. Proventi e oneri straordinari	146
29.1 Proventi straordinari	146
29.2 Oneri straordinari	152
30. Imposte e tasse	159
GESTIONE TERRITORIALE	161
31. Contributi in conto esercizio	161
31.1 Contributi in conto esercizio	161
31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	162
31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	163
32. Proventi e ricavi diversi	165
32.1 Proventi e ricavi diversi	165
32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	166

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

32.3 Ticket	167
32.4 Costi capitalizzati	167
32.5 Altri ricavi e proventi	168
33. Acquisti di beni	170
34. Acquisti di servizi	171
34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari	171
34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	175
34.3 Godimento di beni di terzi	176
35. Costi del personale	177
36. Oneri diversi di gestione	179
37. Ammortamenti e svalutazioni	180
38. Variazione delle rimanenze	182
39. Accantonamenti	182
40. Proventi e oneri finanziari	183
40.1 Proventi finanziari	183
40.2 Oneri finanziari	184
41. Rettifiche di valore di attività finanziarie	185
42. Proventi e oneri straordinari	185
42.1 Proventi straordinari	185
42.2 Oneri straordinari	188
43. Imposte e tasse	192
44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale	192
45. Informazioni relative alle partite infragruppo	194
46. Verifica di cassa al 31 12 2022	194
47. Dati SIOPE al 31 12 2022	197
48. Risccontro alle osservazioni al IV CET 2022	206



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 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 offerti successivamente in seguito a modifiche o integrazioni del decreto di trasferimento regionale sono stati re-</i></p>

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	<i>cepiri 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 cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Posta di Bilancio	Criterio di valutazione
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità Liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Patrimonio Netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per Rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
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 31.12.2021 era pari a 3.611,63 unità, di cui personale part-time 374 unità; al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 3.558,25, di cui personale part-time 341 unità.

PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2021 era pari a 3 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 4.

PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2021 era pari a 3 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno al 31.12.2021 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0 .

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2021 era pari a 33,68 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 23,84 .

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno al 31.12.2021 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a 0 .

PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2021 era pari a unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a

Le unità di PLS al 31.12.2021 era pari a unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2021 era pari a unità, mentre al 31.12.2022 il numero delle unità è passato a

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2021 era pari a unità, mentre al 31.12.2022 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.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A.1.2 Costi di ricerca e sviluppo

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

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

Durante l'anno 2022, dando seguito a progetti regionali, D.G.R. X/2468 DEL 18/11/2019, si è proceduto a sviluppare delle integrazioni dei sistemi informatici amministrativo-contabili con la piattaforma regionale MyPay – MyPivot, in accordo con gli obiettivi posti dal legislatore per quanto attiene ai pagamenti con piattaforma PagoPA. Nell'ambito della progettualità PAGOPA, si è provveduto a realizzare le seguenti attività: in primo luogo si è pro-

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



ceduto a realizzare un'integrazione informatica tra il software Health Portal, utilizzato per la gestione delle pratiche di rilascio patenti, e il software Priamo CUP/Cassa, utilizzato per la gestione degli incassi di prestazioni per consentire i pagamenti tramite il canale PAGOPA. In secondo luogo si è provveduto ad acquisire il sistema MIF2 necessario per l'interfacciamento del software contabile NFS con HUB Regione Lombardia fattura elettronica tramite canali Web Service. Per ultimo si è reso necessario acquistare tre unità di kiosk multifunzione ed installare le licenze software ed i servizi di integrazione con i sistemi esistenti di accoglienza MrYou.

In relazione agli attacchi informatici che hanno colpito aziende sanitarie di Regione Lombardia, al fine di dotare l'ASST Lariana di un sistema che consenta di affrontare tali minacce a cui si è sottoposti, si è reso necessario procedere all'acquisto e alla configurazione di alcune licenze software da installare sui sistemi server già in possesso dell'azienda (Disaster Recovery).

Durante il corso dell'anno 2022 sono pervenute richieste di acquisto da parte di altri uffici, in particolare:

- a seguito della richiesta pervenuta dalla Anatomia Patologica alla scrivente, si è provveduto ad acquistare un sistema per la trascrizione automatica tramite riconoscimento vocale;
- si è provveduto ad acquistare ulteriori nr.12 licenze aggiuntive per il monitoraggio delle nuove postazioni dialisi della UOC Nefrologia e Dialisi.

In merito alla progettualità del PNRR - MISSIONE 6 COMPONENT 1 E COMPONENT 2 E PNC sono state effettuate le seguenti attività:

- in vista dell'apertura della casa di comunità di Cantù, Via Domea, n. 4, è stato attivato un sistema di accodamento e chiamata da 4 ambulatori/sportelli presso l'Ospedale di Cantù;
- si è provveduto all'ampliamento del sistema telefonico del Poliambulatorio di Olgiate Comasco a seguito dell'apertura della casa di comunità di Olgiate Comasco, Piazza Italia 8;
- sono stati acquisiti servizi professionali di personalizzazioni software Territoriali (COT) dell'ASST Lariana, in particolare per le sedi di Lomazzo, Olgiate Comasco, Ponte Lambro, Via Napoleona, Cantù, Menaggio.

Si riportano di seguito i dettagli degli interventi svolti.

ORDINE	FORNITORE	IMPORTO	DGR	DETERMINA/ DELIBERA	CONTO ECONO- MICO
ESX1 60580 (Integrazione con la piattaforma regionale MyPay – MyPivot)	BIOMEDICAL COMPUTING SYSTEMS SRL	30.580,26	D.G.R. X/7767 DEL 19/01/2018	DET. N. 135 del 2021	0301040020
ESX1 60580 (Integrazione con la piattaforma regionale MyPay – MyPivot)	BIOMEDICAL COMPUTING SYSTEMS SRL	10.899,74	D.G.R. X/3479 DEL 05/08/2020	DET. N. 135 del 2021	0301040020
ESX1 60586 (Integrazione con la piattaforma regionale MyPay – MyPivot)	DEDALUS ITALIA S.P.A.	22.300,00	D.G.R. X/2468 DEL 18/11/2019	DET. N. 135 del 2021	0301040020
ESX1 60586 (Integrazione con la piattaforma regionale MyPay – MyPivot)	DEDALUS ITALIA S.P.A.	7.407,00	D.G.R. X/3479 DEL 05/08/2020	DET. N. 135 del 2021	0301040020
ESX1 62863 (PAGO PA HEALTH PORTAL)	TEKNE S.R.L.	16.348,00	D.G.R. X/3479 DEL 05/08/2020	DET. N. 630 del 2021	0301040020
ESX1 61668 (Sistema per la trascrizione automatica tramite riconoscimento vocale)	VOISIS S.R.L.	1964,20	D.G.R. X/3479 DEL 05/08/2020	DET. N. 362 del 2022	0301040020



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ESX1 62099 (Licenze per la predisposizione del sistema Disaster Recovery)	PROJECT INFORMATICA S.R.L.	21.716,00	D.G.R. X/3479 DEL 05/08/2020	DET. N. 455 del 2022	0301040020
ESX1 62097 (Licenze per la predisposizione del sistema Disaster Recovery)	TIM S.P.A.	7.700,00	D.G.R. X/3479 DEL 05/08/2020	DET. N. 455 del 2022	0301040020
ESX1 62097 (Licenze per la predisposizione del sistema Disaster Recovery)	TIM S.P.A.	10.601,94	D.G.R. XI/4386 AL1 n.n.6031 06/05/2021	DET. N. 455 del 2022	0301040020
ESX1 63840 (Acquisto software per la fatturazione elettronica - webservice)	DEDALUS ITALIA S.P.A.	19.764,00	D.G.R. XI/4386 AL1 n.n.6031 06/05/2021	DET. N. 812 del 2021	0301040020
ESX1 63820 (Attivazione per accodamento Casa di comunità di Cantù)	ARTEXE S.P.A.	3.407,46	DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 decreto 11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1	DET. N. 807 del 2022	0301040020
ESX1 64807 (Richiesta acquisizione servizi professionali di personalizzazioni software COT Lomazzo, Olgiate Comasco, Ponte Lambro, Via Napoleona, Cantù, Menaggio)	BIOMEDICAL COMPUTING SYSTEMS SRL	33.000,02	DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 decreto 11697 del 04/08/2022	DET. N. 1005 del 2022	0301040020

Sono state inoltre acquistate licenze per € 12.627 dalla Coop EDP LA TRACCIA con contributi da privati

Migliorie su beni di terzi

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

Pubblicità (da ammortizzare)

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

Altre immobilizzazioni immateriali

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per le aree di bilancio delle immobilizzazioni immateriali 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:



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

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

4.2 Immobilizzazioni Materiali

A.II.1 Terreni

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Acquisizione terreni

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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)

Fabbricati (indisponibili)

Incremento fabbricati sanitari 03.02.020200

"Realizzazione implementazione prese elettriche nelle sale operatorie dell'Ospedale Sant'Anna di San Fermo" GIROCONTATO SU CONTO FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA 03.02.020.200 PER € 7.948,74

DGR N° XI/5970 del 14/02/2022 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2022" Allegato A – Indistinti.

Sono stati affidati al Nuovo Progetto Sant'Anna i lavori di implementazione delle prese elettriche e dei gas medicali e gli stessi sono stati portati a termine in data 06/12/2022 con annessa liquidazione alla Ditta per un importo pari a € 7.948,74

"Realizzazione lavori per l'ampliamento di 12 posti letto di emodialisi, completo dei locali di supporto, nel P.O Sant'anna di San Fermo"

GIROCONTATO SU CONTO FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA 03.02.020.200 PER € 4.943,61

DGR N° XI/1725 del 10/06/2019 allegato C "fondi indistinti" avente ad oggetto determinazione in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2020.

I lavori sono stati affidati nel mese di giugno 2020 alla Ditta Bianchi Geom. Dante in RTI con Livio Impianti e portati a termine nel mese di agosto 2021. A seguito di approvazione Certificato Regolare Esecuzione è stato liquidato l'importo di € 4.943,61

"Fornitura delle porte a tenuta ermetica automatiche e manuali per il Centro di Procreazione Assistita di Secondo Livello sito al piano primo edificio M del P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù"

GIROCONTATO SU CONTO FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA 03.02.020.200 PER € 34.992,04

DGR N° XI/1725 del 10/06/2019 allegato C "fondi indistinti" avente ad oggetto determinazione in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2020.

I lavori sono stati affidati nel mese di ottobre 2020 alla Ditta Geze Italia Srl e portati a termine nel mese di settembre 2021. Alla Ditta è stata liquidata la somma di € 34.992,04.

Lavori Adeguamento ed ampliamento PMA GIROCONTATO SU CONTO FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA 03.02.020.200 € 89.287,05



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.

I lavori sono stati portati a termine e con le economie risultanti dal quadro economico sono stati effettuati interventi di integrazione dell'impiantistica al fine di garantire il miglioramento della funzionalità del sistema in relazione alla strutturazione del reparto, già liquidati alla ditta per un importo di € 5.400,00

Acquisizione fabbricati

COSTRUZIONI LEGGERE

Non sono stati fatti acquisti durante l'esercizio 2022.

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 2022 ammontano a euro 47.586,42

1.D.G.R. 6548 all.1 "indistinti" di cui al decreto n. 5824 del 19 maggio 2017 GIROCONTATO SU CONTO IMPIANTI SANITARI 03.02.030010

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. I lavori si sono conclusi in data 07/06/2021

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

6. Lavori Adeguamento ed ampliamento PMA GIROCONTATO SU CONTO IMPIANTI SANITARI 03.02.030010 PER € 40.593,28

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.

I lavori sono stati portati a termine e con le economie risultanti dal quadro economico sono stati effettuati interventi di integrazione dell'impiantistica al fine di garantire il miglioramento della funzionalità del sistema in relazione alla strutturazione del reparto, già liquidati alla ditta per un importo di € 5.400,00

IMPIANTI ELETTRICI ED IDRAULICI

Incrementi da immobilizzazioni in corso

"Esecuzione dei lavori relativi all'adeguamento impianti frigoriferi e rifacimento centrale nel Presidio Ospedaliero "Sant'Antonio Abate" GIROCONTARE SU CONTO IMPIANTI ODRAULICI E DI RISCALDAMENTO 03.02.030.550 PER € 523.629,54

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.

Viene approvato con determinazione aziendale a seguito del termine lavori il Certificato di regolare esecuzione e viene svincolato l'ultimo 10% dei lavori alla Ditta affidataria per € 11.583,51, oltre a riconoscere ultima quota per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza in fase di esecuzione per un importo pari a € 3871,45

"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" GIROCONTATO SU CONTO 03.02.030550 PER € 247.705,46

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.

I lavori sono stati terminati in data 13 gennaio 2022 e con provvedimento aziendale nel mese di aprile è stato approvato il Certificato di Regolare Esecuzione e liquidata alla Ditta aggiudicatrice dei lavori un importo totale pari a € 62.216,73.

Viene liquidato l'importo di € 6.894,54 all'Ing. Marelli per il servizio di Direttore Lavori e l'importo di € 2.588,35 allo Studio di Architettura Laura Gavazzi per il servizio di Coordinatore della Sicurezza.

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER - Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Acquisizioni dell'esercizio

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

IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI

MACCHINARI SANITARI – CONTO 0302030100 PARTE ING CLINICA

Sono stati effettuati acquisti per un totale di euro 688.082,10

Di seguito gli acquisti di maggiore rilevanza:

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 videocolonscopio per la Chirurgia-Endoscopia del P.O. di Sant'Antonio Abate di Cantù per un importo complessivo di € 29.276,95

Con i fondi messi a disposizione dalla DGR 5970 allegato 1 del 14 febbraio 2022 sono stati acquistati:

- n. 2 apparecchi per ossigeno terapia per la Pediatria del P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù del valore di € 5.670,00.
- n.1 autorefrattometro per la Casa di Comunità del P.O. Erba Renaldi di Menaggio per un valore pari a € 10.723,80

Con i fondi messi a disposizione dalla DGE 2468 del 18/11/2019 allegato 3 è stata acquistata una lampada a fessura per l'ambulatorio di Oculistica del P.O. di Mariano C.se. per un valore di € 5.563,20

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

- n. 1 laccio emostatico con bracciali per la chirurgia Plastica sala operatoria del P.O. di Sant'Anna per un valore di € 7.198,00
- n. 3 cardiocografi con telemetria fetale per Ostetricia del P.O. di San Sant'Anna per un importo pari a € 47.578,78
- n.1 videocolonscopio e n.1 videogastrosco per Endoscopia Multidisciplinare del P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù per un valore complessivo pari a € 49.268,48.
- n. 1 videoduodenoscopia per la Chirurgia-Endoscopia del P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù per un valore pari a € 35.458,08
- accessori vari per elettrobisturi per il Blocco Operatorio del P.O. di Sant'Anna per un valore pari a € 10.740,88
- n.2 defibrillatori per la Medicina e il Day Hospital Medico del P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù per un valore complessivo pari a € 25.620.
- n.2 incubatori termostatici per la Radiologia dei PP.OO. di Cantù e Menaggio per un valore complessivo pari a € 2.659,60.

A carico del finanziamento autorizzato con DGR 2903-COVID19 sono stati acquistati 2 ventilatori per Anestesia per la Rianimazione del P.O Sant'Anna per un totale complessivo pari a € 45.018,00

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- n.2 defibrillatori per la Rianimazione del P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù per un importo di euro 42.557,23.
- n.2 apparecchiature per ossigeno terapia con interfaccia e kit per la Rianimazione II del P.O. Sant'Anna per un importo pari a € 14.091,00
- 1 elettrocardiografo per la Pediatria del P.O. di Sant'Anna per un importo di € 6.399,75

Con la DGR 3331 allegato 5 C sono stati comperati

- n.1 elettrocardiografo per il Pronto Soccorso del P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù per un importo pari a € 6.399,75.
- n.1 elettrocardiografo e n.1 defibrillatore per il Pronto Soccorso del P.O. Sant'Anna per importo complessivo pari a € 9.968,58
- 1 elettrocardiografo per po sant'anna per € 3.611,90

Acquisti con fondi LP:

- Colonna laparoscopia/endoscopia per euro 133.164,17
- Monitor endoscopia per euro 38.840,90 e videolaringosc. Per euro 5831,60

DONAZIONI

Attraverso il contributo della donazione Miani/Belle sono acquistati 4 letti da terapia intensiva per la Rianimazione del P.O. di Sant'Anna per un totale di € 64.494,08

E' stato donato un sistema per EEG con relativi accessori per la Neuropsichiatria infantile del P.O. Sant'Anna per un importo complessivo di € 44.405,07

E' stato donato un analizzatore per immunodiagnostica per la Pediatria del P.O. Sant'Anna per un importo complessivo. € 2.600,00

MACCHINARI SANITARI – CONTO 0302030100

PARTE ECONOMALE

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 61.622,06 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 € 27.054,58 a finanziamento e € 34.567,48 come donazione.

Di seguito la specifica degli acquisti:

Utilizzando il 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 € 8.106,09 è stato acquistato:

- per € 6.405,00 n.1 congelatore rapido per il plasma per il Laboratorio del P.O. di Cantù.
- per € 1.701,90 n.1 bilancia analitica per la Fisica Sanitaria del P.O. di San Fermo.

Utilizzando il finanziamento di cui alla DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022 con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 18.165,29 è stato acquistato:

- per € 17.039,74 n. 1 termosaldatrice pneumatica con tavolo di lavoro per la Centrale di Sterilizzazione del P.O. di San Fermo.
- per € 416,38 n.3 misuratori di pressione per varie strutture del P.O. di San Fermo.
- per € 709,17 n.1 sega oscillante per autopsie per la camera mortuaria del P.O. di Cantù.

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 € 782,39 è stato acquistato:

- per € 390,40 n.1 lampada visita ambulatoriale per il Consultorio di Fino Mornasco.
- per € 391,99 n.1 lampada visita per la Dermatologia del P.O. di Menaggio.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Utilizzando il Fondo di Reparto n.19 della struttura Malattie Infettive si è acquistato:

- per € 802,76 n.1 sedia bilancia.

Utilizzando il Fondo della Libera Professione si è acquistato:

- per € 5.002,00 n.1 congelatore da laboratorio per il Laboratorio del P.O. di San Fermo
- per € 4.026,00 n.1 frigo emoteca per il Centro Trasfusionale del P.O. di Menaggio
- per € 6.405,00 n.1 congelatore rapido per il plasma per il Centro Trasfusionale del P.O. di Menaggio.

Utilizzando i Fondi Divisionali Riuniti si è acquistato:

- per € 14.335,00 cella frigorifera per salme per la camera mortuaria del P.O. di Cantù
- per € 3.996,72 congelatore da laboratorio per Laboratorio del P.O. di Cantù.

Utilizzando i fondi riservati alla Libera professione sono state acquistate lampade frontali 16.555,15

Sono stati inventariati beni ricevuti in sconto merce per euro 8.415 (monitor per endoscopia) ed euro 652 (pedale per elettrobisturi).

Sono stati donati beni per euro 1048,10 (capillaroscopio, spirometro e microscopio)

MACCHINARI SANITARI ALTA TECNOLOGIA –SOLO MALANCHINI

ALTA TECNOLOGIA 03.02.030300

Sono stati effettuati acquisti per euro 1.797.045,90

Di seguito i più rilevanti:

Con i fondi messi a disposizione della DGR 2468 allegato 1 è stata acquisita una RM installata presso la Radiologia del PO Sant'Anna 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. A questo si aggiungono acquisti relativi a sistemi complementari come di seguito specificato:

- Accessori vari per RM per un importo pari a € 265.836,78
- sistemi di rilevazione ferromagnetici per i locali della RM per un importo complessivo pari a € 40.760,2

Con i fondi della DGR 3479 allegato 3 sono stati acquistati:

- un ecografo con accessori per la Geriatria del PO Sant'Anna per un importo pari a € 32.550 ;
- **Spese relative all'Installazione app sanitarie per € 5.710**
- un sistema di digitalizzazione per la Radiologia del P.O. Menaggio del valore di € 38.796,73;



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Con i fondi della DGR 4386 allegato 1 è stato comperato un monitor per parametri emodinamici per la sala parto per un importo totale di € 40.687,5

Con i fondi della DGR 4928 è stata acquistata una TC e relativi accessori installata presso la Radiologia di Pronto Soccorso del PO Sant'Anna per valore complessivo di € 377.519,84

Con i fondi della DGR DGR 5970-ALL1 sono stati acquistati:

- n. 1 ecografo per la PMA del P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù per un valore pari a € 34.440;
- n.1 ecografo per la Casa di Comunità di Olgiate Comasco per importo pari a € 28.087,5

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 7767** del 14/02/2022 è stata acquistata una SPEC CT installata presso la Medicina Nucleare del PO Sant'Anna con relativi accessori per un importo complessivo di € 634.277,99

Utilizzando il finanziamento di cui alla DGR 6426 Pnnr sono stati acquistati 3 ecografi e relative 3 stampanti ubicati nei diversi presidi di ASST Lariana per un totale di € 96.153,75

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 è stato comperato n.1 monitor per reparto di Anestesia e Rianimazione del P.O. di Cantù per un importo pari a € 11.287,5

Con La DGR 3331 allegato 5C è stato acquistato n.1 monitor per il Pronto Soccorso del P.O. Sant'Anna del valore di € 6.982,5

DONAZIONI

E' stato donato n. 1 ecografo per la terapia del dolore per un valore di € 10.350 e

n 5 alti flussi per la Pneumologia del PO Sant'Anna per un valore di € 43.671

Con i fondi della Libera Professione è stato acquistato un ecografo per l'UTIC del P.O. Sant'Anna per un totale di € 104.044,5

Attraverso il contributo " DonDenaro" è stato acquisito 1 ecografo per le chirurgia generale ad indirizzo oncologico per un totale di € 24.790,5

Alienazioni e/o dismissioni

sono stati dismessi per fuori uso macchinari e impianti specifici non sterilizzati per 824.224 e non sterilizzati per euro 10.232.243.

ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI

MACCHINARI GENERICI

MACCHINARI GENERICI – CONTO 0302030850

Sono stati fatti investimenti per un totale di € **22.789,90** per acquisto di nuovi macchinari non ancora presenti, o in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. Di questi, € **17.754,76** a finanziamento e € **5.035,14** come donazione.

Di seguito la specifica degli acquisti:

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



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 **€ 3.236,17** sono stati acquistati n.2 frigoriferi per la conservazione dei farmaci per le strutture di Lomazzo e Hospice San Martino di Como.

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 **€ 1.252,07** è stato acquistato:

- per € 613,61 accessori vari (cutter apriscatole spremiagrumi) per cantu' e mariano ;
- per € 596,00 n.4 piastre elettriche per varie strutture del P.O. di San Fermo.
- per € 42,46 n.1 bilancia pesa lettere per Ufficio Protocollo del P.O. di San Fermo.

Utilizzando il finanziamento di cui alla **DGR 5970-ALL1** del 14/02/2022 con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di **€ 10.280,94** è stato acquistato:

- per € 6.968,64 n.4 frigoriferi per la conservazione di farmaci per varie strutture dell'ASST Lariana.
- per € 1.390,80 per n.4 bilance pesa persona per varie strutture dell'ASST Lariana.
- per € 1.921,50 n. 3 lavatrici per varie strutture dell'ASST Lariana.

A carico del finanziamento di cui alla **DGR 2903-COVID19** sono stati acquistati per un totale di € 2.985,58 n.2 frigoriferi per la conservazione di farmaci per la Farmacia del P.O. di San Fermo e per il CPS di Via Napoleona.

Utilizzando i **Fondi Divisionali Riuniti** si è acquistato:

- per € 2.928,00 n.50 ventilatori per varie strutture dell'ASST Lariana.
- per € 1.068,92 n.1 barometro per la Radioterapia del P.O. di San Fermo

Con **finanziamento erogato dalla società PHARMAGUIDA SRL** per progetto AHS della struttura di Gastroenterologia dell'ASST Lariana si sono acquistate per € 1.038,42 n.2 apparecchi per terapia EMDR.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi beni non sterilizzati per euro 5.469 di cui 5.201 fuori uso; sono stati dismessi inoltre beni sterilizzati per euro 4.832 di cui 4.789 fuori uso.

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.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

ATTREZZATURE SANITARIE

ATTREZZATURE SANITARIE

ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE – CONTO 0302040600

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 11.764,63 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, € 8.549,93 a finanziamento mentre la cifra di € 3.214,70 con donazione. A questo va aggiunta la cifra di € 2.143,94 corrispondente alla donazione di attrezzature sanitarie.

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 € 1.097,02 è stato acquistato:

- per € 732,00 n.1 contacellule per il Centro di Procreazione Medicalmente Assistita;
- per € 365,02 accessori per dermatoscopia.

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 € 6.265,92 è stato acquistato:

- per € 1.988,60 n.7 contenitori per trasporto campioni biologici per varie strutture dell'ASST Lariana;
- per € 2.860,17 contenitori criogenici per azoto liquido.
- per € 1.417,15 n.1 dermatoscopia per Dermatologia del P.O. di Menaggio

Utilizzando il finanziamento di cui alla DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022 con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 1.186,99 sono stati acquistati ausili sanitari per pazienti con problemi motori.

Utilizzando i Fondi Divisionali Riuniti si è acquistato:

- per € 1.293,20 n.1 contenitore con spillatore per azoto liquido per Dermatologia del P.O. di Cantù.
- per € 1.921,50 ausili per trasferimento pazienti per Blocco Operatorio del P.O. di San Fermo.

L'importo di € 2.143,94 corrisponde alla donazione di carrozzine e cicloergometri per il CAL del P.O. di Mariano C.se e la Riabilitazione Cardiorespiratoria del P.O. di Cantù.

ATTREZZATURE SANITARIE

MEZZI DI SOLLEVAMENTO – CONTO 0302040300

Non sono stati fatti acquisti nell'esercizio

Beni per assistenza protesica Acquisizioni dell'esercizio :

Acquisizioni dell'esercizio

Gli acquisti dell'esercizio ammontano a 2.400.817,7

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 € 2.384.932.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Flusso 2022		
	Valore	
importo acquisti 2021	2.400.818	
Cespiti anni 2022 e prec giacenti a fine 2022	15.592	flusso 2022
Cespiti flussati 2021 ma di acquisti in anni precedenti		
Cespiti classificati nuovi		
Altrof294	flusso 2022
cespiti acquistati 2021 ma flussati con valore inferiore per utilizzo da parte del gestore del magazzino esterno di codifiche pre- gresse da precedente tarif- fario, non finanziati dal momento che il finanzia- mento segue valore esposto nel flusso e non il valore d'acquisto		
totale cespiti finanziati flusso 2022	2.384.932	flusso 2022

Flusso 2022

Il Flusso complessivo riconosciuto da regione contributo C/capitale per Protesica Maggiore Investimenti è pari a € 2.384.932.

Nel corso dell'anno 2022 sono state effettuate, relativamente ai Beni per l'Assistenza Protesica, erogazioni risultanti dal flusso Regionale PROMAG per € 2.257.428,47, con un incremento di spesa del 20,44% rispetto all'anno precedente. Sono infatti gradualmente aumentate nel corso dell'anno le richieste di erogazione di ausili di protesica maggiore che si erano molto ridotte negli anni di emergenza COVID che aveva molto limitato l'attività prescrittiva ambulatoriale e la mobilità dei cittadini verso le strutture sanitarie. Tutte le carrozzine e gli ausili per la posizione seduta restano il maggior capitolo di spesa con un incremento medio di spesa del 31% rispetto allo scorso anno. L'acquisto di esopotesi per impianti cocleari è rimasto sostanzialmente stabile, considerato che sono in fase di sostituzioni le vecchie esopotesi con i nuovi impianti tecnologicamente più avanzati e che gli impianti cocleari sono un trattamento sempre più utilizzato per le sordità profonde. Letti e ausili per la prevenzione delle lesioni da decubito restano un importante capitolo di spesa, rimasto tuttavia stabile o in leggero decremento (i letti) rispetto al 2021. Da segnalare anche il notevole incremento della spesa per ausili per il superamento di barriere verticali (anche se in valore assoluto inferiore ai capitoli precedenti); sono state infatti attivate le forniture degli impianti fissi previsti dal nuovo nomenclatore tariffario (DM 12/01/2017) e stanno diffondendosi man mano le richieste di installazione. Abbiamo infine esaurito con il 2022 gli acquisti dei microinfusori per insulina della ditta MOVI che, da quest'anno saranno nuovamente oggetto di noleggio come per tutti gli altri microinfusori.



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

In allegato una tabella riassuntiva della spesa sostenuta per ciascuna categoria.:

CODICE I.S.O.	DESCRIZIONE CATEGORIA	SPESA 2022	SPESA 2021	2022vs 2021
0321	MICROINFUSORE PER TER.FERROCHE	1366,56	0	
0403	AUSILI PER TERAPIA RESPIRATORIA - ASPIRATORI	468,00	4.914,00	-90,48%
0333 / 0433	AUSILI PER LA PREVENZIONE DELLE LESIONI DA DECUBITO	122.097,48	114.856,33	6,30%
0348	AUSILI PER RIEDUCAZIONE DI MOVIMENTO, FORZA ED EQUILIBRIO	14.818,30	26.154,13	-43,34%
0378	STABILIZZATORI PER LA DEAMBULAZIONE	15.885,27	8.825,15	80,00%
0912	AUSILI PER EVACUAZIONE	8.192,08	9.767,06	-16,13%
0933	AUSILI PER LAVARSI, FARE IL BAGNO E LA DOCCIA	1.224,15	3.490,80	-64,93%
1206	AUSILI PER LA DEAMBULAZIONE UTILIZZATI CON DUE BRACCIA	18.263,08	18.754,57	-2,62%
1218	CICLI	2.685,68	1.961,05	36,95%
1221 / 1222	CARROZZINE	500.262,43	366.529,28	36,49%
1223	SCOOTER ELETTRONICO A QUATTRO RUOTE	2.704,00	14.021,28	-80,72%
1224	CARROZZINE ELETTRICHE E AGGIUNTIVI	224.217,02	171.429,78	30,79%
1227	PASSEGGINI E AGGIUNTIVI	5.268,84	4.644,98	13,43%
1231	AUSILI PER IL TRASFERIMENTO	608,40		
1236	AUSILI PER IL SOLLEVAMENTO	36.638,29	15.292,98	139,58 %
1809	AUSILI PER LA POSIZIONE SEDUTA	784.339,98	618.731,33	26,77%
1812	LETTI	89.047,17	107.538,36	-17,19%
1830	AUSILI PER IL SUPERAMENTO DI BARRIERE VERTICALI	42.941,65	4.898,40	776,65 %
2203	AUSILI PER LA VISTA	19.041,78	3.301,48	476,76 %
2206 / 2145	AUSILI PER L'UDITO	323.894,52	335.817,60	-3,55%
2212	AUSILI PER DISEGNO E SCRITTURA	4.368,00		
2218	AUSILI PER REGISTRARE E RIPRODURRE INFORMAZIONI AUDIO E VIDEO	10.343,34	7.405,22	39,68%
2221	AUSILI PER LA COMUNICAZIONE INTERPERSONALE	13.215,28	8.513,44	55,23%
2230	AUSILI PER LA LETTURA	3.120,00	11.828,96	
2236	DISPOSITIVI DI INGRESSO PER COMPUTER	258,96		
2239	DISPOSITIVI DI USCITA PER COMPUTER	2.542,80	13.168,69	-80,69%
2409	AUSILI PER MANOVRARE OGGETTI O DISPOSITIVI	810,16		
2413	SISTEMI DI CONTROLLO A DISTANZA	3.421,60		
2424	BRACCIO DI SOSTEGNO SNODABILE PER SENSORI	582,40		
DGR4	APPARECCHI PER FIBROSI CISTICA	4.801,25	2.446,96	96,21%
Totale		2.257.428,47	1.874.291,83	20,44%



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

MICROINFUSORE	MICROINFUSORI MOVI G6 PER INSULINA	127.504,00	127.504,00	

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi beni per assistenza protesica per € 209.356 (non ster) 948.440 (ster)

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Per quanto riguarda la voce tab **A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche** sono stati dismessi complessivamente beni per valore di € 8.413.

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 € 108.629,71 per acquisto di nuovi arredi sanitari non ancora presenti, o in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti. Di questi € 106.802,59 a finanziamento e € 1.827,12 come donazione. A questo va aggiunto l'importo di € 4.235,00 corrispondente alla donazione di arredi.

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 € 6.805,78 è stato acquistato:

- per € 6.409,40 n.7 poltrone terapia per il Day Hospital di Medicina e per il Laboratorio del P.O. di Cantù.
- per € 396,38 n.1 sgabello visita per Poliambulatorio di Ponte Lambro.

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

- per € 111,43 accessori per carrelli emergenza destinati alla Rianimazione del P.O. di Cantù.

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

- per € 48.370,56 n.3 letti di terapia intensiva per la Rianimazione del P.O. di San Fermo.

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

- per € 668,61 accessori per carrelli emergenza destinati al Pronto Soccorso del P.O. di Cantù.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



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 € 17.73,09 è stato acquistato:

- per € 980,09 piantane porta flebo per varie strutture dell'ASST Lariana.
- per € 793 n.2 lettini visita ginecologici per Consultori di Cantù e Fino Mornasco.

Utilizzando il finanziamento di cui alla DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022 con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 35.284,30 è stato acquistato:

- per € 2.183,80 n.2 istoteche per vetrini per Anatomia Patologica del P.O. di San Fermo.
- per € 24.122,74 n.12 carrelli medicazione e terapia per varie strutture dell'ASST Lariana.
- per € 1.784,86 n.1 tavolo lavoro in acciaio per termosaldatrice per Centrale di Sterilizzazione del P.O. di San Fermo.
- per € 4.376,16 n.12 comodini degenza per Hospice del P.O. di Mariano C.se.
- per € 2.816,74 n.4 armadi vetrina per farmaci per Rianimazione del P.O. di Menaggio.

A carico del finanziamento di cui alla DGR 6426-PNRR Missione e Component 1 e 2 con decreto di assegnazione n.11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1, è stato acquistato:

- per € 5.897,40 n.4 carrelli medicazioni per CDC di Olgiate e Cantù.
- per € 2.250,90 paraventi per CDC di Olgiate e Cantù.
- per € 4.416,38 lettini visita per CDC di Olgiate e Cantù.
- per € 1.224,14 sgabelli visita per CDC di Olgiate e Cantù.

Utilizzando il Fondo della Libera Professione si è acquistato per € 650,06 carrelli di servizio per Chirurgia Generale del P.O. di San Fermo.

Utilizzando i Fondi Divisionali Riuniti si è acquistato per € 1.177,06 n.1 sgabello per sala operatoria per Blocco Operatorio del P.O. di San Fermo.

L'importo di € 3.400,00 corrisponde alla donazione di n.2 poltrone prelievi per Centro Prelievi di Via Napoleona.

L'importo di € 835,00 corrisponde alla donazione di n.1 carrello medicale per la Riabilitazione CardioRespiratoria del P.O. di Cantù.

MOBILI E ARREDI E ATTREZZATURE D'UFFICIO

MOBILI E ARREDI D'UFFICIO – CONTO 0302050045

Sono stati fatti investimenti per un totale di € 48.921,58 per acquisto di arredi non ancora presenti, o in sostituzione di quelli obsoleti e fuori uso, in base alle esigenze di vari reparti.

Di questi, € 47.481,98 a finanziamento e € 1.439,60 come donazione. A questo va aggiunta la cifra di € 163,94 corrispondente alla donazione di una panchina.

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 € 1.690,22 è stato acquistato:

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

- per € 794,22 n.7 armadi spogliatoio per il Servizio di Prevenzione e Protezione
- per € 265,96 n.3 carrelli multiuso per Servizio Autisti.
- per € 256,20 n.3 carrelli porta bombole per Blocco Operatorio del P.O. di Cantù
- per € 373,84 lampade da tavolo per Radiologia e Magazzino centrale.

Utilizzando il finanziamento di cui alla DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022 con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 11.922,38 è stato acquistato:

- per € 4.392,00 sedute su barra per sale attesa CUP/Poliambulatorio del P.O. di San Fermo.
- per € 1.910,20 n.3 casseforti per CUP/Servizio Economato del P.O. di Cantù e Direzione Medica del P.O. di Menaggio.
- per € 5.620,18 arredi ufficio per varie strutture dell'ASST 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 € 8.859,04 è stato acquistato:

- per € 3.330,60 n.14 classificatori a 4 cassetti per varie strutture dell'ASST Lariana.
- per € 563,60 n.6 armadi spogliatoio per Ufficio Flussi del P.O. di San Fermo.
- per € 4.888,14 sedute per varie strutture dell'ASST Lariana

A carico del finanziamento di cui alla DGR 6426-PNRR Missione e Component 1 e 2 con decreto di assegnazione n.11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1, sono stati acquistati per un totale di € 25.010,34 arredi ufficio per le Case di Comunità di Olgiate, Cantù e Menaggio(CDC).

Utilizzando il Fondo di Reparto n.19 della struttura Malattie Infettive si è acquistato:

- per € 1.439,60 n.4 armadi per uffici.

La cifra restante di € 163,94 corrisponde alla donazione di una panchina per esterno.

SCAFFALATURE

SCAFFALATURE – CONTO 0302050040

Attingendo al finanziamento di cui la DGR 4386-ALL1 del 03/03/2021, con decreto di assegnazione n.6031 del 06/05/2021 (ret.), per un totale di € 1.029,90 scaffalature per CPS di Via Napoleona.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Sono stati dismessi mobili e arredi d'ufficio per euro € 15507

Sono stati dismessi mobili e arredi sanitari per euro 13.299

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 detta-
Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



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

Automezzi

AUTOMEZZI

AUTOMEZZI – CONTO 0302060010

Sono stati fatti investimenti per un totale di € **210.336,07** per acquisto di nuovi automezzi. Di questi € **186.565,57** a finanziamento e € **23.770,50** come donazione.

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, sono state acquistate:

- per € 33.535,05 autovetture per l'ASST Lariana

Utilizzando il finanziamento di cui alla DGR 4386-ALL1 del 03/03/2021, con decreto di assegnazione n.6031 del 06/05/2021 (ret.), sono stati acquistati:

- per € 78.030,52 n.2 pulmini e n.2 autovetture per il Dipartimento delle Dipendenze.

Utilizzando il finanziamento di cui alla DGR 4758-DRAMBIENTE

- per € 75.000,00 autovetture per l'ASST Lariana.

*L'importo di € **23.770,50** corrisponde alla donazione di n.2 automezzi donati all'Hospice del P.O. di Mariano C.se.*

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 di € 494.585

Cessione ambulanze per euro 395.705

Altri mezzi di trasporto dismessi per euro 98.880

A.II.7 Oggetti d'arte



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.

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 31/12/22 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

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023

**PC E STAMPANTI – CONTO 0302070400 PARTE SIA**

Durante l'anno 2022, dando seguito a progetti regionali, D.G.R. X/2468 DEL 18/11/2019, si è proceduto a sviluppare delle integrazioni dei sistemi informatici amministrativo-contabili con la piattaforma regionale MyPay – MyPivot, in accordo con gli obiettivi posti dal legislatore per quanto attiene ai pagamenti con piattaforma PagoPA. Nell'ambito della progettualità PAGOPA, si è provveduto a realizzare le seguenti attività: in primo luogo si è proceduto a realizzare un'integrazione informatica tra il software Health Portal, utilizzato per la gestione delle pratiche di rilascio patenti, e il software Priamo CUP/Cassa, utilizzato per la gestione degli incassi di prestazioni per consentire i pagamenti tramite il canale PAGOPA. In secondo luogo si è provveduto ad acquisire il sistema MIF2 necessario per l'interfacciamento del software contabile NFS con HUB Regione Lombardia fattura elettronica tramite canali Web Service. Per ultimo si è reso necessario acquistare tre unità di kiosk multifunzione ed installare le licenze software ed i servizi di integrazione con i sistemi esistenti di accoglienza MrYou.

In relazione agli attacchi informatici che hanno colpito aziende sanitarie di Regione Lombardia, al fine di dotare l'ASST Lariana di un sistema che consenta di affrontare tali minacce a cui si è sottoposti, si è reso necessario procedere all'acquisto e alla configurazione di alcune licenze software da installare sui sistemi server già in possesso dell'azienda (Disaster Recovery).

Durante il corso dell'anno 2022 sono pervenute richieste di acquisto da parte di altri uffici, in particolare:

- a seguito della richiesta pervenuta dalla Anatomia Patologica alla scrivente, si è provveduto ad acquistare un sistema per la trascrizione automatica tramite riconoscimento vocale;
- si è provveduto ad acquistare ulteriori nr.12 licenze aggiuntive per il monitoraggio delle nuove postazioni dialisi della UOC Nefrologia e Dialisi.

In merito alla progettualità del PNRR - MISSIONE 6 COMPONENT 1 E COMPONENT 2 E PNC sono state effettuate le seguenti attività:

- in vista dell'apertura della casa di comunità di Cantù, Via Domea, n. 4, è stato attivato un sistema di accodamento e chiamata da 4 ambulatori/sportelli presso l'Ospedale di Cantù;
- si è provveduto all'ampliamento del sistema telefonico del Poliambulatorio di Olgiate Comasco a seguito dell'apertura della casa di comunità di Olgiate Comasco, Piazza Italia 8;
- sono stati acquisiti servizi professionali di personalizzazioni software Territoriali (COT) dell'ASST Lariana, in particolare per le sedi di Lomazzo, Olgiate Comasco, Ponte Lambro, Via Napoleona, Cantù, Menaggio.

Si riportano di seguito i dettagli degli interventi svolti.

ORDINE	FORNITORE	IMPORTO	DGR	DETERMINA/ DELIBERA	CONTO ECONO- MICO
ESX1 60473 (Ampliamento postazioni teledialisi)	COOPERATIVA E.D.P. LA TRACCIA	1.592,10	D.G.R. XI/4386 AL1 n.n.6031 06/05/2021	DET. N. 835 del 2021	0302070400
ESX1 64066 (Acquisizione 3 totem e relativi servizi di installazione e configurazione, progetto PagoPA)	ARTEXE S.P.A.	44.066,40	D.G.R. XI/4928 del 2021	DET. N. 834 del 2022	0302070400
ESX1 63822 (Ampliamento sistema telefonico casa di comunità di Olgiate)	NEC ITALIA S.P.A.	2.075,22	DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 decreto 11389 del 01/08/2022	DET. N. 806 del 2022	0302070400

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

te Comasco)			M.6.C1 1.1		
ESX1 63820 (Attivazione per accodamento Casa di comunità di Cantù)	ARTEXE S.P.A.	2.791,36	DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 decreto 11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1	DET. N. 807 del 2022	0302070400

PC E STAMPANTI – CONTO 0302070400

PARTE ECONOMALE

Utilizzando i **Fondi Divisionali Riuniti** si è acquistato:

- per € 3.043,90 n.1 plotter per l'ufficio tecnico – sede di Via Napoleona.

Donazione PRIVACY SECURITY ADVICE e CONGRESSI E FORMAZIONE SRL 1 server NAS QNAP +4 HARD DISK M 32 per euro 1.621,49

MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE – CONTO 0302070010

E' stato fatto un investimento complessivo, per un totale di € 24.515,69 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, € 3.947,14 a finanziamento e € 20.568,55 come donazione. A questo va aggiunta la cifra di € 4.088,28 corrispondente alla donazione di 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 € 2.562,44 è stato acquistato:

- per € 414,80 n.8 ricetrasmittenti per il Servizio Vigilanza dell'ASST Lariana.
- per € 1.220,00 n.4 distruggidocumenti per ASST Lariana.
- per € 130,98 n.1 fotocamera digitale per Centrale di Sterilizzazione del P.O. di San Fermo.
- per € 348,92 n.1 TV grande per la Psichiatria del P.O. di San Fermo.
- per € 235,46 n.1 cuffia microfonata per Anatomia Patologica del P.O. di San Fermo.
- per € 212,28 calcolatrici per CUP ASST Lariana.

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 € 591,70 sono stati acquistati n.2 distruggidocumenti.

Utilizzando il finanziamento di cui alla DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022 con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, per un totale di € 793,00 è stato acquistato:

- per € 378,20 calcolatrici per la Farmacia del P.O. di San Fermo.
- per € 414,80 n.1 plastificatrice per Direzione Medica del P.O. di Cantù.

Utilizzando il Fondo di Reparto n.23 della struttura Dialisi Emodialisi si è acquistato

- per € n.32 televisori per la Dialisi del P.O. di San Fermo per un valore di 5.071,30

Utilizzando il Fondo di Reparto n.35 della struttura Radioterapia si è acquistato

- per € 1.507,92 n.3 videoproiettori per Radioterapia del P.O. di San Fermo.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Utilizzando il Fondo di Reparto n.63 della struttura Radioterapia si è acquistato

- per € 1.546,55 n.1 videoproiettori per Radioterapia del P.O. di San Fermo.

Utilizzando i Fondi Divisionali Riuniti si è acquistato:

- per € 1.041,88 n.2 orologi marca tempo per le sedi del SIMT.

- per € 1.427,40 n.6 distruggidocumenti per varie strutture dell'ASST Lariana.

- per € 1.024,80 n.1 videoproiettore per la Formazione del P.O. di San Fermo.

La cifra di € 1.572,00 corrisponde alla donazione di n.12 televisori donati per il CAL del P.O. di Mariano C.se.

La cifra di € 2.516,28 corrisponde alla donazione di n.13 televisori donati all'Hospice del P.O. di Mariano C.se.

Donazione IMAGE SPA di un videoproiettore per euro 591.89

- per € 8.948,70 sistema wireless per cuffie di comunicazione tra operatori sanitari per la struttura di Cardiologia per P.O. di San Fermo. ACQ INTERFONO REP CARDIOLOGIA DA SPERIMENTAZIONI

Altri beni

SEGNALETICA INTERNA/ESTERNA – CONTO 0302040500

Utilizzando il finanziamento di cui alla DGR 5970-ALL1 del 14/02/2022 con decreto di assegnazione n.4188 del 29/03/2022, è stata acquistata per € 36.860,98 nuova segnaletica per le Case di Comunità

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

PC E STAMPANTI – CONTO 0302070400

Sono stati dismessi beni per fuori uso per un totale di 84.715

MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE – CONTO 0302070010

sono stati dismessi beni per fuori uso per un totale di euro 18.160.

A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

INCREMENTO CONTO IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO per un totale di € 2.748.144

“Lavori propedeutici alla realizzazione di una nuova centrale aria medica presso il P.O. Sant'Antonio Abate di Cantù”

DGR N°4386 del 03/03/2021 avente ad oggetto: “determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2021 – allegato 1, con la quale viene assegnata ad ASST una quota complessiva pari a € 1.285.000,00 per interventi da definire come “Indistinti”.

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

I lavori sono stati affidati alla Ditta DS Medica Tecnologie Srl e conclusi nel mese di dicembre 2022. Viene loro riconosciuta, come da provvedimento aziendale, la somma di € 30.055,92.

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.

I lavori sono stati affidati nel mese di agosto a seguito di procedura negoziata alla Ditta Burlandi Franco Srl con sede in Roma (RM) per un importo totale di € 1.984.742,88 Iva compresa. Gli stessi sono stati consegnati in data 29 agosto 2022 e sono ad oggi in corso, ed è prevista una durata del contratto in giorni 504 naturali e consecutivi. A seguito di richiesta protocollata è stata riconosciuta nel mese di novembre, la liquidazione del 20% dell'importo contrattuale, pari a € 396.948,58.

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;

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 e alla Ditta aggiudicataria Geom. Sergio Invernizzi Costruzioni è stato riconosciuto uno stato di avanzamento lavori per € 86.532,40. Contestualmente viene liquidata la somma di € 5.616,29 al G Studio STP-SS per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza in fase di esecuzione.

Nel corso dei lavori si è riscontrata la necessità di adeguare gli impianti elettrici e di allarme preesistenti, propedeutici alla nuova Risonanza Siemens, per questo nel mese di luglio si è provveduto all'affidamento dei lavori sopradescritti alla Ditta Almar Elettrotecnica Srl, alla quale è stata liquidata l'intera cifra dell'affidamento pari a € 10.876,76.

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.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nel corso dell'anno i lavori sono stati interrotti, con deliberazione aziendale si è proceduto alla risoluzione contrattuale per grave inadempimento del contratto di affidamento dei lavori ed è stato aperto un contenzioso con la Ditta aggiudicataria dei lavori, attualmente ancora in fase di udienza.

Il contenzioso ha reso necessaria l'emissione di un verbale di accertamento tecnico e contabile, relativamente ai lavori pregressi svolti e pertanto si è proceduto nel mese di giugno ad affidare incarico allo Studio Team Project Srl, al quale è stata riconosciuta la somma di € 3.186,60.

"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.

Nel corso dell'anno non è stata impegnata alcuna somma in quanto i lavori sono stati sospesi nel mese di Marzo. Attualmente si dovrà procedere alla risoluzione del contratto ed apertura contenzioso per grave inadempimento del contratto di affidamento.

"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 alla Ditta affidataria dei lavori € 26.298,32 per le competenze legate agli stati di avanzamento e contestualmente è stata liquidata la cifra totale di € 13.195,52 per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza all'Ing. Gregorio Patrick. Nel corso dell'anno sono stati realizzati interventi propedeutici al progetto per un totale di € 26.699,86 così suddivisi:

- Fornitura e posa porta antincendio REI per € 3.092,86;
- Rifacimento della pavimentazione esterna per € 10.675,00;
- Adeguamento degli impianti antincendio edifici per € 12.932,00.

Viene infine liquidata la somma di € 4.265,72 all'Ing Pozzi per le attività inerenti il collaudo strutturale del Ponte.

"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.

Sono stati liquidati alla Ditta affidataria dei lavori € 436.647,67 per le competenze legate agli stati di avanzamento e contestualmente è stata liquidata la cifra totale di € 8.851,55 per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza allo Studio AS Ingegneria Studio Associato, il quale con nota del 15 aprile 2022, in considerazione di sopravvenute ragioni di inopportunità ha formulato istanza di recesso del contratto e a cui è subentrato con provvedimento aziendale l'Ing. Cosimo Schirano. A quest'ultimo per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza nel corso dell'anno sono stati riconosciuti € 5.836,48.

Infine viene riconosciuto alla Ditta Figit Srl un compenso pari a € 829,60 per il lavoro di campionamento e ricerca presenza amianto all'interno del rivestimento vani scala degli edifici oggetto di progetto.

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

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

I lavori relativi l'edificio n.42 sono stati consegnati in data 25 luglio 2022 ed è stato previsto un tempo utile per ultimare i lavori in 241 giorni naturali e consecutivi. Alla Ditta aggiudicataria, a seguito di presentazione richiesta è stata concessa con provvedimento aziendale anticipazione del 20% sull'importo di contratto per un importo di € 87.993,04 oltre a un importo di € 42.700,00 per riconoscimento di lavori propedeutici effettuati ai fini dell'attivazione del cantiere.

"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.

I lavori sono in fase di esecuzione, alla Ditta affidataria dei lavori sono stati liquidati € 424.142,19 per le competenze legate agli stati di avanzamento e contestualmente è stata liquidata la cifra di € 32.254,97 per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza allo Studio S.T.I.I.

A seguito di presentazione istanza e autorizzazione con provvedimento aziendale è stato riconosciuto un importo di € 46.216,72 alla Ditta affidataria, quale adeguamento prezzo sui Sal emessi in applicazione di quanto previsto dal D.L. 50/2022 (Decreto aiuti).

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

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

I lavori sono stati consegnati in data 09 maggio 2022 e il Direttore Lavori ha fissato la data di inizio lavori nel giorno 11 maggio 2022. Si prevede una durata degli stessi in 260 giorni naturali e consecutivi.

A seguito di presentazione richiesta è stata concessa con provvedimento aziendale anticipazione del 20% sull'importo di contratto per un importo di € 48.800,41

"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, alla Ditta affidataria dei lavori sono stati liquidati € 146.234,00 per le competenze legate agli stati di avanzamento e contestualmente è stata liquidata la cifra di € 12.688,00 per i servizi di Direzione Lavori e Coordinatore della Sicurezza all'Ing. Bernardi Luigi.

"Esecuzione dei lavori edili ed impiantistici per l'installazione del nuovo apparecchio SPECT CT presso reparto Medicina Nucleare del P.O. Sant'Anna"

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)

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

E' stato liquidato il compenso relativo allo Studio FAPa Engineering Srl, il quale ha redatto progetto definitivo-esecutivo, per un importo di € 20.829,49.

I lavori sono in fase di esecuzione, alla Ditta affidataria dei lavori sono stati liquidati € 127.522,94 per le competenze legate agli stati di avanzamento.

Infine a seguito di presentazione istanza e autorizzazione con provvedimento aziendale è stato riconosciuto un importo di € 15.860,00 alla Ditta affidataria, quale adeguamento prezzo sui Sal emessi in applicazione di quanto previsto dal D.L. 50/2022 (Decreto aiuti).

"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.

E' stato liquidato il compenso del P.E. Giampaolo Leoni, il quale ha redatto lo Studio di Fattibilità tecnica economica per un importo di € 23.295,01.

Nel mese di settembre 2022 si è proceduto ad aderire ad Accordo Quadro ARIA Servizi di Ingegneria e Architettura - Società Mythos Consorzio Stabile Scarl per la redazione della progettazione definitiva-esecutiva.

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

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.

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

Viene aggiudicato con provvedimento deliberativo a seguito di procedura negoziata l'incarico per la stesura della progettazione definitiva-esecutiva, DL e coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione alla RTP composta dal Capogruppo Ing. Cuzzola Pasquale, al quale è stata liquidata il compenso relativo alla progettazione esecutiva per € 29.981,85

"Ristrutturazione ed ampliamento TIN (da 6 a 8 posti letto) e semi intensive. Umanizzazione del P.S. San Fermo"

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.

Il progetto di ampliamento ha l'obiettivo di umanizzare il Pronto Soccorso generale e pediatrico in base alle linee guida del Ministero della Salute, con la necessità di rivedere gli spazi del Pronto Soccorso Generale.

Viene aggiudicato con provvedimento aziendale a seguito di procedura negoziata l'incarico per la stesura della progettazione definitiva-esecutiva, DL e coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione allo Studio Keller Associati Srl, al quale è stato liquidato il compenso relativo alle progettazioni per € 69.726,26

"Adeguamento barriere architettoniche del reparto di Medicina per n.6 stanze di degenza collocate al 2° Piano edificio M del P.O. di Cantù"

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.

I lavori sono in fase di esecuzione, alla Ditta affidataria dei lavori sono stati liquidati € 152.234,25 per le competenze legate agli stati di avanzamento



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Sono stati affidati i lavori di fornitura e posa di un nuovo controsoffitto, già eseguiti dall'Impresa Lietti, al quale è stata liquidata la cifra di € 6.720,77.

Vengono affidati anche i lavori di realizzazione dei nuovi stacchi sull'impianto di ossigeno e di vuoto, portati a termine dalla Ditta DS Medica, al quale è stata liquidata la cifra totale di € 13.326,00.

E' stato affidato l'incarico a Ing. Ciceri Gianluca per direzione lavori coordinamento e sicurezza per adeguamento bagni edificio 53 Via Napoleona- Como per € 1.396,00.

Infine sono stati affidati i lavori di adeguamento dell'impianto canalizzato di aria con fornitura e posa di condutture flessibili e plenium alla ditta Marino Domenico, al quale è stata liquidata la somma di € 3.904,0

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

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.

I lavori sono in fase di esecuzione da parte della Ditta Tecnoselva a seguito di affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 ed è stata liquidata la cifra di € 16.441,70 per le competenze legate agli stati di avanzamento.

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

DGR N° XI/4323 del 15/02/2021 avente ad oggetto: "Misura di agevolazione per enti pubblici per la realizzazione di un'infrastruttura per la ricarica elettrica di veicoli sul territorio lombardo (L.R. 9/2020) che approva l'iniziativa inerente le misure di agevolazione per gli enti pubblici lombardi per la realizzazione di una infrastruttura per la realizzazione di colonnine di ricarica elettrica di veicoli, definendo criteri e modalità di concessione dei contributi.

E' stato liquidato il compenso dell'Ing. Grisoni Paolo, per il servizio di progettazione definitiva/esecutiva per un importo di € 3.996,72.

I lavori sono in fase di esecuzione, alla Ditta affidataria dei lavori sono stati liquidati € 34.099,00 per le competenze legate agli stati di avanzamento.

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

DGR N°4928 del 21/06/2021 avente ad oggetto: "Programma regionale straordinario investimenti in Sanità - determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi - Allegato 1 - Interventi ammessi - Acquisizione TC 128 strati".

Nel mese di maggio 2022 si è proceduto all'adesione con provvedimento deliberativo alla convenzione Consip "AQ Tomografi Computerizzati (TC) 2 - Lotto 1" aggiudicata alla Società GE Medical System Italia Spa, per l'acquisto di apparecchiatura occorrente al P.S. di san Fermo della Battaglia. Agli stessi è stato affidato anche il servizio di progettazione definitiva ed esecutiva ed esecuzione dei lavori di installazione dell'apparecchiatura ed ad oggi è stato liquidato il compenso relativo alle progettazioni per € 7.442,00.

E' stata inoltre liquidata la somma di € 6.148,54 per i lavori di realizzazione tettoia a copertura TAC mobile, installata presso il P.S. in attesa di conclusione dei lavori propedeutici all'installazione della nuova macchina acquisita e collegamento dati. Attualmente i lavori sono in fase di esecuzione.

"Percorso di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) dell'ASST Lariana"

Missione 6 C.1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale - COT

Nota integrativa descrittiva SAN+TER - Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DGR N° 6426 del 23/05/2022 avente ad oggetto: "Piano nazionale di ripresa e resilienza PNRR – Missione 6 component 1 e component 2 e PNC – Approvazione del piano operativo Regionale (POR) e contestuale individuazione degli interventi, con ripartizione delle corrispondenti quote di finanziamento PNRR/PNC – Individuazione dei soggetti attuatori esterni".

Nel mese di settembre sono stati affidati i lavori di implementazione dell'impianto elettrico, lavori propedeutici e finalizzati all'apertura della COT di Olgiate alla Ditta M&M Elettrica Srl. Gli stessi sono stati completati e liquidati per la somma totale di € 13.352,90.

"Percorso di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) dell'ASST Lariana"

Missione 6 C.1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale – CDC Via Napoleona, Edificio 37

DGR N°5161 del 02/08/2021 avente ad oggetto: "Programma Regionale Straordinario Investimenti in sanità – Ulteriori determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi.

Relativamente all'edificio n. 37 nel corso dell'anno si è affidato tramite provvedimento aziendale l'incarico relativo la progettazione esecutiva, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione, Direzione Lavori, Coordinamento in fase di esecuzione e collaudo tecnico amministrativo alla RTP composto dal P.E. Induni Davide e dal P.I. Guffanti Tarcisio, ai quali è stata la liquidata la somma di € 10.913,89 spettanti per la presentazione del progetto esecutivo.

"Percorso di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) dell'ASST Lariana"

Missione 6 C.1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale – ODC Felice Villa di Mariano Comense

Relativamente alla realizzazione dell'Ospedale di Comunità di Mariano Comense nel corso dell'anno si è affidato tramite provvedimento aziendale l'incarico relativo la progettazione esecutiva, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione, Direzione Lavori, Coordinamento in fase di esecuzione e collaudo tecnico amministrativo alla Società di Ingegneria NT Engineering Srl, al quale è stata la liquidata la somma di € 28.569,66 spettanti per la presentazione del progetto esecutivo.

E' stato affidato al contempo allo Studio TCL Srl l'incarico di stesura progetto esecutivo e assistenza alla Direzione Lavori per ciò che concerne l'impianto elettrico a servizio della nuova unità frigo, unità di trattamento aria e produttore di vapore. Viene loro liquidata la somma di € 3.766,14 dovuti per la presentazione del progetto esecutivo.

"Menaggio – Opere di adeguamento dei locali dal punto di vista edile, degli impianti elettrici, meccanici e gas medicali – Allegato 5A"

Attuazione degli interventi di cui all'art 2 del D.L. 34/2020, convertito in Legge n.77/2020, come riportato nell'allegato 5 della DGR N° XI/3479 del 05/08/2020.

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

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

Agli stessi e' stato liquidato il compenso, per il servizio di progettazione definitiva/esecutiva per un importo di € 5.558,87. Sono attualmente in corso i lavori.

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

Attuazione degli interventi di cui all'art 2 del D.L. 34/2020, convertito in Legge n.77/2020, come riportato nell'allegato 5 della DGR N° XI/3479 del 05/08/2020.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

Agli stessi e' stato liquidato il compenso, per il servizio di progettazione definitiva/esecutiva per un importo totale di € 41.414,80

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

Attuazione degli interventi di cui all'art 2 del D.L. 34/2020, convertito in Legge n.77/2020, come riportato nell'allegato 5 della DGR N° XI/3479 del 05/08/2020.

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

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

Agli stessi e' stato liquidato il compenso, per il servizio di progettazione definitiva/esecutiva per un importo totale di € 23.130,17

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

DGR N° XI/5970 del 14/02/2022 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2022" Allegato A – Indistinti.

I lavori sono in fase di esecuzione da parte dell'Impresa Costruzioni Edili Martinelli Michele Srl a seguito di affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 ed è stata liquidata la cifra di € 63.854,80 per le competenze legate agli stati di avanzamento.

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

DGR N° XI/5970 del 14/02/2022 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2022" Allegato A – Indistinti.

I lavori sono in fase di esecuzione da parte della Ditta Termoidraulica Risi Sas di Risi Elia a seguito di affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 ed è stata liquidata la cifra di € 26.728,00 per le competenze legate agli stati di avanzamento.

"Realizzazione implementazione prese elettriche nelle sale operatorie dell'Ospedale Sant'Anna di San Fermo"

DGR N° XI/5970 del 14/02/2022 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2022" Allegato A – Indistinti.

Sono stati affidati al Nuovo Progetto Sant'Anna i lavori di implementazione delle prese elettriche e dei gas medicali e gli stessi sono stati portati a termine in data 06/12/2022 con annessa liquidazione alla Ditta per un importo pari a € 565,47

Fondo Svalutazione immobilizzazioni

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



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.

Motivazione della svalutazione

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

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

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

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

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM03	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12?	SI	Se Sì, illustrare 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.

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

		da?	
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



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 2022 dal Collegio Sindacale

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

Registro cespiti:

AN-NO	CONTO	BILANCIO INIZ.	VAR. BILANCIO	BIL. FINE	AMM.TOI	FONDO INIZ.	FONDO VAR.	FONDO FIN..	VAL.RESIDUO
2022	0301020010-COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	470.289,20	0	470.289,20	0	470.289,20	0	470.289,20	0
2022	0301030030-SOFTWARE PRODOTTO ACQUISTATO	774,69	0	774,69	0	774,69	0	774,69	0
2022	0301040020-LICENZE	6.120.341,36	198.315,61	6.318.656,97	178.503,26	5.666.305,96	178.503,26	5.844.809,22	473.847,75
2022	0301070005-DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	0	640.995,00	6.474,12	77.689,30	6.474,12	84.163,42	556.831,58
2022	0301070010-MIGLIORIE BENI DI TERZI IN AFFITTO-/COMODATO	486.832,82	0	486.832,82	7.432,49	378.208,89	7.432,49	385.641,38	101.191,44
2022	0302010010-TERRENI AGRICOLI	515.396,87	0	515.396,87	0	0	0	0	515.396,87
2022	0302010050-AREE FABBRICABILI	3.733.854,69	0	3.733.854,69	0	0	0	0	3.733.854,69
2022	0302010090-AREE STANDARD, A VERDE ATTREZZATO ED	3.364.502,65	0	3.364.502,65	0	0	0	0	3.364.502,65
2022	0302020010-FABBRICATI CIVILI AD USO ABITAZIONE	3.572.317,24	0	3.572.317,24	103.206,48	2.221.030,68	103.206,48	2.324.237,16	1.248.080,08
2022	0302020100-FABBRICATI CIVILI AD USO COMMERCIALE	1.108.598,83	0	1.108.598,83	33.258,24	764.936,29	33.258,24	798.194,53	310.404,30

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2022	0302020200-FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA' SANITARIA	357.996.259,83	137.171,44	358.133.431,27	14.515.389,60	215.252.232,36	14.515.389,60	229.767.621,96	128.365.809,31
2022	0302020500-FABBRICATI RURALI	1.043,24	0	1.043,24	0	0	0	0	1.043,24
2022	0302020600-COSTRUZIONI LEGGERE E ALTRE	205.984,42	0	205.984,42	1.930,92	188.767,07	1.930,92	190.697,99	15.286,43
2022	0302030010-IMPIANTI SANITARI	2.411.835,57	47.586,42	2.459.421,99	145.213,56	1.464.632,73	145.213,56	1.609.846,29	849.575,70
2022	0302030100-MACCHINARI SANITARI	34.121.982,12	232.169,66	34.354.151,78	669.755,83	30.965.404,67	205.014,15	31.170.418,82	3.183.732,96
2022	0302030200-IMPIANTI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0	15.724,62	0
2022	0302030300-MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	43.827.562,57	-8.596.583,86	35.230.978,71	1.405.845,98	37.017.315,80	-8.964.952,53	28.052.363,27	7.178.615,44
2022	0302030400-IMPIANTI ELETTRICI	7.147.227,14	0	7.147.227,14	150.361,11	6.757.234,55	150.361,11	6.907.595,66	239.631,48
2022	0302030550-IMPIANTI IDRAULICI E DI RISCALDAMENTO	10.537.059,04	771.335,00	11.308.394,04	324.660,10	9.818.050,78	324.660,10	10.142.710,88	1.165.683,16
2022	0302030600-IMPIANTI TELEFONICI	113.241,47	0	113.241,47	0	113.241,47	0	113.241,47	0
2022	0302030650-IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	2.406.595,11	0	2.406.595,11	31.406,96	2.235.061,70	31.406,96	2.266.468,66	140.126,45
2022	0302030700-ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	129.869,48	0	129.869,48	3.630,75	125.761,05	3.630,75	129.391,80	477,68
2022	0302030800-ALTRI IMPIANTI GENERICI	3.130.462,95	0	3.130.462,95	19.728,96	3.087.753,21	19.728,96	3.107.482,17	22.980,78
2022	0302030850-ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI)	2.130.577,67	12.488,76	2.143.066,43	28.109,86	1.998.574,92	18.119,17	2.016.694,09	126.372,34
2022	0302040010-BIANCHERIA	517.384,16	0	517.384,16	0	0	0	0	517.384,16
2022	0302040100-STOVIGLIERIA POSATERIA E VASELLAME VARIO	25.408,82	0	25.408,82	0	0	0	0	25.408,82
2022	0302040300-MEZZI DI SOLLEVAMENTO	6.254,06	0	6.254,06	473,52	4.368,76	473,52	4.842,28	1.411,78
2022	0302040400-STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.595.488,71	0	4.595.488,71	0	45.937,66	0	45.937,66	4.549.551,05
2022	0302040500-SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.183.161,06	36.860,97	1.220.022,03	0	0	0	0	1.220.022,03
2022	0302040600-ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE DAL 99 A	1.240.339,90	8.490,17	1.248.830,07	32.737,63	1.155.397,40	27.319,23	1.182.716,63	66.113,44
2022	0302040700-ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO LR23/15	40.449,62	-2.995,02	37.454,60	0	40.449,62	-2.995,02	37.454,60	0
2022	0302040800-BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	33.719.832,23	1.130.663,32	34.850.495,55	2.016.049,32	28.879.592,97	947.839,01	29.827.431,98	5.023.063,57
2022	0302040810-BENI PER ASSISTENZA PROTESICA AMMORT100%	101.626,98	112.358,31	213.985,29	134.238,08	101.626,98	112.358,31	213.985,29	0
2022	0302050010-MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	2.844.229,64	-2.145,61	2.842.084,03	0	2.844.229,64	-2.145,61	2.842.084,03	0
2022	0302050020-MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.049.207,09	-13.417,93	5.035.789,16	128,58	4.629.738,74	-13.275,01	4.616.463,73	419.325,43
2022	0302050030-MOBILI ARREDI SANITARI	9.512.828,98	-12.908,99	9.499.919,99	390,1	9.511.834,73	-12.186,43	9.499.648,30	271,69
2022	0302050040-SCAFFALATURE	515.361,84	1.029,90	516.391,74	567,68	512.170,44	567,68	512.738,12	3.653,62

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2022	0302050045-MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL	710.075,05	47.142,80	757.217,85	51.953,43	474.938,62	50.378,67	525.317,29	231.900,56
2022	0302050050-MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11 DAL 1.01. 2012	1.252.356,12	112.475,16	1.364.831,28	126.379,27	563.859,02	125.989,73	689.848,75	674.982,53
2022	0302050200-BENI DI VALORE ARTISTICO	706.976,68	0	706.976,68	0	0	0	0	706.976,68
2022	0302060010-AUTOMEZZI	540.387,02	170.905,82	711.292,84	35.540,32	500.217,94	-3.889,94	496.328,00	214.964,84
2022	0302060200-ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	302.563,87	-38.450,22	264.113,65	1.066,16	301.497,71	-37.384,06	264.113,65	0
2022	0302060300-AUTOMEDICA 118	312.844,60	-190.595,12	122.249,48	0	312.844,60	-190.595,12	122.249,48	0
2022	0302060350-AMBULANZA 118	387.714,17	-205.110,17	182.604,00	0	387.714,17	-205.110,17	182.604,00	0
2022	0302060400-ALTRE AMBULANZE	208.870,00	-21.000,00	187.870,00	40.717,56	110.609,26	19.717,56	130.326,82	57.543,18
2022	0302070010-MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	595.408,68	11.035,84	606.444,52	14.321,12	558.831,05	-3.705,20	555.125,85	51.318,67
2022	0302070400-ELAB.ELETR.PC.E STAMPANTI	7.419.104,31	-29.523,74	7.389.580,57	187.753,81	6.840.959,44	103.039,59	6.943.999,03	445.581,54
2022	0302070800-ALTRI BENI MATERIALI	75.499,06	24,71	75.523,77	11.011,80	33.824,73	11.011,80	44.836,53	30.687,24
2022	0302070900-ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	46.585,65	0	46.585,65	330,01	46.165,69	330,01	46.495,70	89,95
	TOTALE	556.099.286,88	-6.082.676,77	550.016.610,11	20.278.566,61	376.475.799,11	7.707.115,89	384.182.915,00	165.833.695,11

Bilancio di verifica 2022

	Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2022)
'0301	'0301020010	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	470.289,20	-	-	-	470.289,20
'0301	'0301030030	SOFTWARE PRODOTTO	774,69	-	-	-	774,69
'0301	'0301040020	LICENZE	6.120.341,36	198.315,61	-	198.315,61	6.318.656,97
'0301	'0301070005	DIRITTO DI SUPERFICIE	640.995,00	-	-	-	640.995,00
'0301	'0301070010	MIGLIORIE BENI DI TERZI IN	486.832,82	-	-	-	486.832,82
TOTALE 0301		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.719.233,07	198.315,61	-	198.315,61	7.917.548,68
'0302	'0302010010	TERRENI AGRICOLI	515.396,87	-	-	-	515.396,87
'0302	'0302010050	AREE FABBRICABILI	3.733.854,69	26.039,24	26.039,24	-	3.733.854,69
'0302	'0302010090	AREE STANDARD, A VERDE	3.364.502,65	1.082.260,19	1.082.260,19	-	3.364.502,65
'0302	'0302020010	FABBRICATI CIVILI AD USO	3.572.317,24	-	-	-	3.572.317,24
'0302	'0302020100	FABBRICATI CIVILI AD USO	1.108.598,83	-	-	-	1.108.598,83
'0302	'0302020200	FABBRICATI SPECIFICI PER ATTIVITA'	357.996.259,83	137.171,44	-	137.171,44	358.133.431,27
'0302	'0302020500	FABBRICATI RURALI	1.043,24	-	-	-	1.043,24

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'0302	'0302020600	COSTRUZIONI LEGGERE E ALTRE	205.984,42	-	-	-	205.984,42
'0302	'0302030010	IMPIANTI SANITARI	2.411.835,57	47.586,42	-	47.586,42	2.459.421,99
'0302	'0302030100	MACCHINARI SANITARI	34.121.982,12	697.107,16	464.937,50	232.169,66	34.354.151,78
'0302	'0302030200	IMPIANTI SANITARI AD ALTA	15.724,62	-	-	-	15.724,62
'0302	'0302030300	MACCHINARI SANITARI AD ALTA	43.827.562,56	1.797.045,90	10.393.629,76	- 8.596.583,86	35.230.978,70
'0302	'0302030400	IMPIANTI ELETTRICI	7.147.227,14	-	-	-	7.147.227,14
'0302	'0302030550	IMPIANTI IDRAULICI E DI	10.537.059,04	771.335,00	-	771.335,00	11.308.394,04
'0302	'0302030600	IMPIANTI TELEFONICI	113.241,47	-	-	-	113.241,47
'0302	'0302030650	IMPIANTI DI ALLARME E SICUREZZA	2.406.595,11	-	-	-	2.406.595,11
'0302	'0302030700	ALTRI IMPIANTI SPECIFICI	129.869,48	-	-	-	129.869,48
'0302	'0302030800	ALTRI IMPIANTI GENERICI	3.130.462,95	-	-	-	3.130.462,95
'0302	'0302030850	ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON	2.130.577,67	22.789,90	10.301,14	12.488,76	2.143.066,43
'0302	'0302040010	BIANCHERIA	517.384,16	-	-	-	517.384,16
'0302	'0302040100	STOVIGLIERIA POSATERIA E	25.408,82	-	-	-	25.408,82
'0302	'0302040300	MEZZI DI SOLLEVAMENTO	6.254,06	-	-	-	6.254,06
'0302	'0302040400	STRUMENTARIO CHIRURGICO	4.595.488,71	-	-	-	4.595.488,71
'0302	'0302040500	SEGNALETICA INTERNA-ESTERNA	1.183.161,06	36.860,97	-	36.860,97	1.220.022,03
'0302	'0302040600	ALTRE ATTREZZATURE OSPEDALIERE	1.240.339,90	13.908,57	5.418,40	8.490,17	1.248.830,07
'0302	'0302040700	ALTRE ATTREZZATURE EX ASL COMO	40.449,62	-	2.995,02	- 2.995,02	37.454,60
'0302	'0302040800	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	33.719.832,23	2.266.579,62	1.135.916,30	1.130.663,32	34.850.495,55
'0302	'0302040810	BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	101.626,98	134.238,08	21.879,77	112.358,31	213.985,29
'0302	'0302050010	MOBILI ARREDI E SCAFFALATURE	2.844.229,64	-	2.145,61	- 2.145,61	2.842.084,03
'0302	'0302050020	MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	5.049.207,09	-	13.417,93	- 13.417,93	5.035.789,16
'0302	'0302050030	MOBILI ARREDI SANITARI	9.512.828,98	-	12.908,99	- 12.908,99	9.499.919,99
'0302	'0302050040	SCAFFALATURE	515.361,84	1.029,90	-	1.029,90	516.391,74
'0302	'0302050045	MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO	710.075,05	49.085,50	1.942,70	47.142,80	757.217,85
'0302	'0302050050	MOBILI ARREDI SANITARI DLGS 118/11	1.252.356,12	112.864,71	389,55	112.475,16	1.364.831,28
'0302	'0302050200	BENI DI VALORE ARTISTICO	706.976,68	-	-	-	706.976,68
'0302	'0302060010	AUTOMEZZI	540.387,02	210.336,08	39.430,26	170.905,82	711.292,84
'0302	'0302060200	ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	302.563,87	-	38.450,22	- 38.450,22	264.113,65

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'0302	'0302060300	AUTOMEDICA 118	312.844,60	-	190.595,12	- 190.595,12	122.249,48
'0302	'0302060350	AMBULANZA 118	387.714,17	550,00	205.660,17	- 205.110,17	182.604,00
'0302	'0302060400	ALTRE AMBULANZE	208.870,00	-	21.000,00	- 21.000,00	187.870,00
'0302	'0302070010	MACCHINE ELETTRICHE ED	595.408,68	29.195,86	18.160,02	11.035,84	606.444,52
'0302	'0302070400	ELAB.ELETTR.PC.E STAMPANTI	7.419.104,31	55.190,48	84.714,22	- 29.523,74	7.389.580,57
'0302	'0302070800	ALTRI BENI MATERIALI	75.499,06	24,71	-	24,71	75.523,77
'0302	'0302070900	ALTRI BENI MATERIALI gest non caratt	46.585,65	-	-	-	46.585,65
TOTALE 0302		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	548.380.053,80	7.491.199,73	13.772.192,11	6.280.992,38	542.099.061,42
'0351	'0351020010	FONDO AMMORTAMENTO COSTI	- 470.289,20	-	-	-	- 470.289,20
'0351	'0351030030	FONDO AMMORTAMENTO SOFTWARE	- 774,69	-	-	-	- 774,69
'0351	'0351040020	FONDO AMMORTAMENTO LICENZE	- 5.666.305,96	-	178.503,26	- 178.503,26	- 5.844.809,22
'0351	'0351070005	FONDO AMMORTAMENTO DIRITTO DI	- 77.689,30	-	6.474,12	- 6.474,12	- 84.163,42
'0351	'0351070010	F.AMM.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	- 378.208,89	-	7.432,49	- 7.432,49	- 385.641,38
TOTALE 0351		FONDO AMMORTAMENTO	- 6.593.268,04	-	192.409,87	- 192.409,87	- 6.785.677,91
'0352	'0352020010	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI	- 2.221.030,68	-	103.206,48	- 103.206,48	- 2.324.237,16
'0352	'0352020100	FONDO AMMORTAMENTO FABB.CIVILI	- 764.936,29	-	33.258,24	- 33.258,24	- 798.194,53
'0352	'0352020200	FONDO AMMORTAMENTO FABB.SPECIFICI	- 215.252.232,36	-	14.515.389,60	- 14.515.389,60	- 229.767.621,96
'0352	'0352020600	FONDO AMMORTAMENTO	- 188.767,07	-	1.930,92	- 1.930,92	- 190.697,99
'0352	'0352030010	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	- 1.464.632,73	-	145.213,56	- 145.213,56	- 1.609.846,29
'0352	'0352030100	FONDO AMMORTAMENTO	- 30.965.404,67	464.741,68	669.755,83	- 205.014,15	- 31.170.418,82
'0352	'0352030200	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	- 5.724,62	-	-	-	- 15.724,62
'0352	'0352030300	FONDO AMMORTAMENTO	- 37.017.315,80	10.370.798,51	1.405.845,98	8.964.952,53	- 28.052.363,27
'0352	'0352030400	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	- 6.757.234,55	-	150.361,11	- 150.361,11	- 6.907.595,66
'0352	'0352030550	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	- 9.818.050,78	-	324.660,10	- 324.660,10	- 10.142.710,88
'0352	'0352030600	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI	- 113.241,47	-	-	-	- 113.241,47
'0352	'0352030650	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	- 2.235.061,70	-	31.406,96	- 31.406,96	- 2.266.468,66
'0352	'0352030700	FONDO AMMORTAMENTO ALTRI	- 125.761,05	-	3.630,75	- 3.630,75	- 129.391,80

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'0352	'0352030800	FONDO AMMOR- TAMENTO ALTRI	- 3.087.753,21	-	19.728,96	- 19.728,96	- 3.107.482,17
'0352	'0352030850	FONDO AMMOR- TAMENTO ALTRI	- 1.998.574,92	9.990,69	28.109,86	- 18.119,17	- 2.016.694,09
'0352	'0352040300	FONDO AMMOR- TAMENTO MEZZI DI	- 4.368,76	-	473,52	- 473,52	- 4.842,28
'0352	'0352040400	FONDO AMMOR- TAMENTO	- 45.937,66	-	-	-	- 45.937,66
'0352	'0352040600	FONDO AMMOR- TAMENTO ALTRE	- 1.155.397,40	5.418,40	32.737,63	- 27.319,23	- 1.182.716,63
'0352	'0352040700	FONDO AMMOR- TAMENTO ALTRE	- 40.449,62	2.995,02	-	2.995,02	- 37.454,60
'0352	'0352040800	FONDO AMMOR- TAMENTO BENI PER	- 28.879.592,97	1.068.210,31	2.016.049,32	- 947.839,01	- 29.827.431,98
'0352	'0352040810	FONDO AMMOR- TAMENTO BENI PER	- 101.626,98	21.879,77	134.238,08	- 112.358,31	- 213.985,29
'0352	'0352050010	FONDO AMMOR- TAMENTO MOBILI,	- 2.844.229,64	2.145,61	-	2.145,61	- 2.842.084,03
'0352	'0352050020	FONDO AMMOR- TAMENTO MOBILI,	- 4.629.738,74	13.403,59	128,58	13.275,01	- 4.616.463,73
'0352	'0352050030	FONDO AMMOR- TAMENTO MOBILI,	- 9.511.834,73	12.576,53	390,10	12.186,43	- 9.499.648,30
'0352	'0352050040	FONDO AMMOR- TAMENTO	- 512.170,44	-	567,68	- 567,68	- 512.738,12
'0352	'0352050045	FDO AMM.TO MO- BILI ARREDI ORDIN.	- 474.938,62	1.574,76	51.953,43	- 50.378,67	- 525.317,29
'0352	'0352050050	FDO AMM.MOBILI ARREDI SANIT.	- 563.859,02	389,54	126.379,27	- 125.989,73	- 689.848,75
'0352	'0352060010	FONDO AMMOR- TAMENTO AUTO- MEZZI	- 500.217,94	39.430,26	35.540,32	3.889,94	- 496.328,00
'0352	'0352060200	FONDO AMMOR- TAMENTO ALTRI	- 301.497,71	38.450,22	1.066,16	37.384,06	- 264.113,65
'0352	'0352060300	FONDO AMMOR- TAMENTO	- 312.844,60	190.595,12	-	190.595,12	- 122.249,48
'0352	'0352060350	FONDO AMMOR- TAMENTO	- 387.714,17	205.110,17	-	205.110,17	- 182.604,00
'0352	'0352060400	FONDO AMMOR- TAMENTO ALTRE	- 110.609,26	21.000,00	40.717,56	- 19.717,56	- 130.326,82
'0352	'0352070010	FONDO AMMOR- TAMENTO MACCHI- NE	- 558.831,05	18.026,32	14.321,12	3.705,20	- 555.125,85
'0352	'0352070400	FONDO AMMOR- TAMENTO ELAB.	- 6.840.959,44	84.714,22	187.753,81	- 103.039,59	- 6.943.999,03
'0352	'0352070800	FONDO AMMOR- TAMENTO ALTRI BE- NI	- 33.824,73	-	11.011,80	- 11.011,80	- 44.836,53
'0352	'0352070900	FONDO AMMOR- TAMENTO ALTRI BE- NI	- 46.165,69	-	330,01	- 330,01	- 46.495,70
TOTALE 0352 FONDO AMMOR- TAMENTO			- 369.882.531,07	12.571.450,72	20.086.156,74	- 7.514.706,02	- 377.397.237,09

SINTESI

IMMOBILIZZAZIONI	apertura	dare	avere	SALDO PERIODO	SALDO
			13.772.192,11	- 6.082.676,77	

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FONDO AMMORTAMENTO	556.099.286,87	7.689.515,34			550.016.610,10
	- 376.475.799,11	12.571.450,72	20.278.566,61	- 7.707.115,89	- 384.182.915,00
TOTALE 03 IMMOBILIZZAZIONI NETTE					
	179.623.487,76	20.260.966,06	34.050.758,72	- 13.789.792,66	165.833.695,10

Ammortamenti 2022

Conto	Descrizione	Dare	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2022)
'2005014020	AMMORT.LICENZE	178.503,26	178.503,26	178.503,26
'2005017005	AMMORTAMENTO DIRITTO DI	6.474,12	6.474,12	6.474,12
'2005017010	AMMORT.MIGLIORIE IMM.DI TERZI IN	7.432,49	7.432,49	7.432,49
'2005022010	AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI	103.206,48	103.206,48	103.206,48
'2005022100	AMMORTAMENTO FABBRICATI CIVILI	33.258,24	33.258,24	33.258,24
'2005022200	AMMORTAMENTO FABBRICATI	14.515.389,60	14.515.389,60	14.515.389,60
'2005022600	AMMORTAMENTO COSTRUZIONI	1.930,92	1.930,92	1.930,92
'2005023010	AMMORTAMENTO IMPIANTI SANITARI	145.213,56	145.213,56	145.213,56
'2005023100	AMMORTAMENTO MACCHINARI	669.755,83	669.755,83	669.755,83
'2005023300	AMMORTAMENTO MACCHINARI	1.405.845,98	1.405.845,98	1.405.845,98
'2005023400	AMMORTAMENTO IMPIANTI ELETTRICI	150.361,11	150.361,11	150.361,11
'2005023550	AMMORTAMENTO IMPIANTI IDRAULICI	324.660,10	324.660,10	324.660,10
'2005023650	AMMORTAMENTO IMPIANTI DI	31.406,96	31.406,96	31.406,96
'2005023700	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI	3.630,75	3.630,75	3.630,75
'2005023800	AMMORTAMENTO ALTRI IMPIANTI	19.728,96	19.728,96	19.728,96
'2005023850	AMMORTAMENTO ALTRI MACCHINARI	28.109,86	28.109,86	28.109,86
'2005024300	AMMORTAMENTO MEZZI DI	473,52	473,52	473,52
'2005024600	AMMORTAMENTO ALTRE	32.737,63	32.737,63	32.737,63
'2005024800	AMMORTAMENTO BENI PER	2.016.049,32	2.016.049,32	2.016.049,32
'2005024810	AMMORTAMENTO 100% BENI PER	134.238,08	134.238,08	134.238,08
'2005025020	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI	128,58	128,58	128,58
'2005025030	AMMORTAMENTO MOBILI,ARREDI	390,1	390,1	390,1
'2005025040	AMMORTAMENTO SCAFFALATURE	567,68	567,68	567,68
'2005025045	AMM.TO MOBILI ARREDI ORDINARI	51.953,43	51.953,43	51.953,43
'2005025050	AMM.TO MOBILI ARREDI SANITARI.	126.379,27	126.379,27	126.379,27
'2005026010	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	35.540,32	35.540,32	35.540,32
'2005026200	AMMORTAMENTO ALTRI MEZZI DI	1.066,16	1.066,16	1.066,16
'2005027010	AMMORTAMENTO MACCHINE	14.321,12	14.321,12	14.321,12
'2005027400	AMMORTAMENTO ELAB.ELETR. P.C. E	187.753,81	187.753,81	187.753,81
'2005027800	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	11.011,80	11.011,80	11.011,80
'2005027900	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MAT.	330,01	330,01	330,01
'2005260400	AMMORTAMENTO ALTRE AMBULANZE	40.717,56	40.717,56	40.717,56
AMMORTAMENTI TOTALI		20.278.566,61	20.278.566,61	20.278.566,81

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

5. Immobilizzazioni Finanziarie

A.III.1 Crediti Finanziari

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Non ci sono state movimentazioni

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Non ci sono stati fatti di rilievo

A.III.2 Titoli

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Partecipazioni

I dati inseriti in NI-san, relativi alle partecipazioni detenute, si riferiscono, per l'Acquedotto Industriale e, per l'associazione Villa del Grumello al Bilancio 2021, in quanto il bilancio 2022 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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

I dati delle partecipazioni detenute al 31/12/21 inoltre, sono stati comunicati al ministero della Economia e finanze attraverso l'applicativo del MEF, in base all'adempimento previsto.

Con delibera n. 1191 del 24/11/22 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 31/12/21.

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 2021 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 2022 sarà approvato entro giugno 2023 e il dato riportato nel presunte bilancio è riferito all'ultimo consuntivo approvato 2021.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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. Da informazioni preliminari il dato di prechiusura 2022 registrerà una situazione di utile.

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 pigni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
IF05	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "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 € 15.060.740,00.
Le rimanenze al 31/12/2022 hanno evidenziato un incremento di € 1.104.068,00 tra sanitarie e non sanitarie.

Rimanenze di reparto

L'importo delle rimanenze di reparto al 31/12/2022 è pari a € 5.617,420,00.

Rimanenze presso terzi

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Non ci sono rimanenze presso terzi al 31/12/2022.

Si allega il Bilancio di verifica rimanenze 2022.

I principali scostamenti, relativi alle seguenti voci di rimanenze, rispetto al 31/12/2021, sono così giustificati:

conto	descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione +/-	motivazioni
20101010010010	B.I.1.b) Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	2.637.516	3.400.995	763.479	Risultanze consumi 2022 (acquisti+var.rimanenze) allineate all'effettiva attività di distribuzione farmaci al 31/12/22 validata da Regione
20101010010040	B.I.1.e) Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	563.768	773.594	209.826	Risultanze consumi 2022 (acquisti+var.rimanenze) allineate all'effettiva attività di distribuzione farmaci al 31/12/22 validata da Regione
20101010030010	B.I.1.ad) Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	2.258.187	1.832.162	(426.025)	Riduzione legata alla minore attività diagnostica tamponi Covid-19
20101010030020	B.I.1.ae) Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	395.284	712.664	317.380	Incremento legato alla ripresa dell'attività ordinaria di ricovero a seguito fine periodo emergenziale Covid-19
20101010030040	B.I.1.ah) Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	873.287	1.005.244	131.957	Incremento legato alla ripresa dell'attività ordinaria di ricovero a seguito fine periodo emergenziale Covid

Voce NISAN	Descrizione voce NISAN	Conto	Descrizione	Apertura	Dare	Avere	Saldo Periodo	Saldo (al 31/12/2022)
20101010010010	B.I.1.b) Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	0501010105	FARMACI FILE F	2.637.515,14	3.400.994,47	2.637.515,14	763.479,33	3.400.994,47

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

'20101010010030	B.I.1.d) Farmaceutici: Specialita Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	'0501010106	FARMACI OSPEDALIERI	1.068.069,64	1.063.759,89	1.068.069,64	-4.309,75	1.063.759,89
'20101010010040	B.I.1.e) Farmaceutici: Specialita Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'0501010011	MEDICINALI DOPPIO CANALE EX NOTA CUF 37	563.768,64	773.594,31	563.768,64	209.825,67	773.594,31
'20101010010050	B.I.1.f) Farmaceutici: Specialita Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02)	'0501010012	MEDICINALI PRIMO CICLO TERAPIA	10.491,06	9.098,69	10.491,06	-1.392,37	9.098,69
'20101010010120	B.I.1.o) Farmaceutici: Specialita Medicinali SENZA AIC	'0501010013	MEDICINALI SENZA AIC	14.157,98	45.755,69	14.157,98	31.597,71	45.755,69
'20101010010130	B.I.1.p) Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	'0501010310	PRODOTTI GALENICI	11.013,62	12.185,90	11.013,62	1.172,28	12.185,90
'20101010010140	B.I.1.q) Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	'0501010160	GAS MEDICINALI	16.984,89	16.753,59	16.984,89	-231,3	16.753,59
'20101010010150	B.I.1.r) Emoderivati	'0501010060	EMODERIVATI	54.707,31	82.282,16	54.707,31	27.574,85	82.282,16
'20101010010170	B.I.1.t) Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	'0501010064	EMODERIVATI DOPPIO CANALE	450.365,53	405.119,08	450.365,53	-45.246,45	405.119,08
'20101010030010	B.I.1.ad) Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd:W	'0501010360	MATERIALE DIAGNOSTICO (DISPOSITIVI IN VITRO) W	2.258.186,92	1.832.162,24	2.258.186,92	-426.024,68	1.832.162,24
'20101010030020	B.I.1.ae) Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti - Cnd : Z	'0501010410	MATERIALE DIAGNOSTICO PER APP.RE SAN. E REL. COMPONENTI Z	395.283,41	712.663,42	395.283,41	317.380,01	712.663,42
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B;D;G;H;K;L;M;N;Q;R;S;T;V;Y	'0501010511	DISPOSITIVI MEDICI: CND H - DISPOSITIVI DI SUTURA	460.170,98	616.837,41	460.170,98	156.666,43	616.837,41
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B;D;G;H;K;L;M;N;Q;R;S;T;V;Y	'0501010512	DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPEC.	212.746,87	209.837,67	212.746,87	-2.909,20	209.837,67
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B;D;G;H;K;L;M;N;Q;R;S;T;V;Y	'0501010513	DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROT.E AUS.PER INCONT. D46/97	775.664,54	653.084,44	775.664,54	-122.580,10	653.084,44
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B;D;G;H;K;L;M;N;Q;R;S;T;V;Y	'0501010514	DISPOSITIVI MEDICI: CND Y - SUPP.O AUSILI TECN.PER PERSONE DISABILI	33.806,98	29.233,88	33.806,98	-4.573,10	29.233,88
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B;D;G;H;K;L;M;N;Q;R;S;T;V;Y	'0501010520	PRESIDI MEDICO CHIRURGICI SPECIALISTICI CND B,G,N,Q,R,U	797.957,25	785.585,21	797.957,25	-12.372,04	785.585,21
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B;D;G;H;K;L;M;N;Q;R;S;T;V;Y	'0501010530	DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA CND A	478.712,95	494.592,26	478.712,95	15.879,31	494.592,26
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B;D;G;H;K;L;M;N;Q;R;S;T;V;Y	'0501010610	STRUMENTARIO CHIRURGICO CND K,L	465.688,45	466.268,70	465.688,45	580,25	466.268,70
'20101010030030	B.I.1.ag) Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B;D;G;H;K;L;M;N;Q;R;S;T;V;Y	'0501010660	DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERIL., DISPOS. VARI CND D,S,V	158.452,24	170.410,98	158.452,24	11.958,74	170.410,98
'20101010030040	B.I.1.ah) Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	'0501010540	DISPOSITIVI PER APPARATO CARDIOCIRCOLATORIO CND C	873.286,49	1.005.243,29	873.286,49	131.956,80	1.005.243,29
'20101010030050	B.I.1.ai) Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	'0501010541	DISPOSITIVI MEDICI CON REP. 52 CND (TIPO 2 KIT)	124.841,06	193.932,17	124.841,06	69.091,11	193.932,17
'20101010030060	B.I.1.al) Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con	'0501010542	DISPOSITIVI MEDICI NON REG. IN ITALIA	39.680,20	47.090,58	39.680,20	7.410,38	47.090,58

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	CND assimilabile)		(SENZA REPERT. E CND ASSIM.)					
'20101010030090	B.1.1.aq) Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) Cnd: J	'0501010570	PROTESICA IMPIANTABILE J	53.973,19	55.051,18	53.973,19	1.077,99	55.051,18
'20101010030100	B.1.1.ar) Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO irccs) – Cnd :P	'0501010550	MATERIALE PROTESICO (ENDOPROTESI) P	446.283,03	480.021,36	446.283,03	33.738,33	480.021,36
'20101010030110	B.1.1.as) Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	'0501010555	MATERIALE PER EMODIALISI CND F	159.955,47	235.265,88	159.955,47	75.310,41	235.265,88
'20101010040010	B.1.1.ac) Prodotti dietetici	'0501010300	PRODOTTI DIETETICI	9.618,27	7.651,35	9.618,27	-1.966,92	7.651,35
'20101010040010	B.1.1.ac) Prodotti dietetici	'0501010301	PRODOTTI NUTRIZIONALI PROTESICA	6.658,00	3.538,80	6.658,00	-3.119,20	3.538,80
'20101010050020	B.1.1.au) Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	'0501010251	MATERIALE PROFILASSI IGIENICO SANITARIO VACCINI	259.666,11	228.155,08	259.666,11	-31.511,03	228.155,08
'20101010060010	B.1.1.af) Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	'0501010361	MATERIALE DIAGNOSTICO (PRODOTTI CHIMICI) SENZA CND	25.668,63	34.315,81	25.668,63	8.647,18	34.315,81
'20101010080010	B.1.1.bc) Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	'0501010800	ALTRI BENI E PROD. SAN. (SENZA REP E/O CND)	942.957,39	827.903,02	942.957,39	-115.054,37	827.903,02
'20102010000000	B.1.2.a) Prodotti alimentari	'0501020010	PRODOTTI ALIMENTARI MENSA DIPENDENTI 31.12.98	3.756,85	2.620,10	3.756,85	-1.136,75	2.620,10
'20102010000000	B.1.2.a) Prodotti alimentari	'0501020020	PRODOTTI ALIMENTARI	9.530,59	8.373,35	9.530,59	-1.157,24	8.373,35
'20102020000000	B.1.2.b) Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	'0501020030	MATER. DI GUARDAR. PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE	36.560,31	54.381,74	36.560,31	17.821,43	54.381,74
'20102040010000	B.1.2.e) Cancelleria e stampati	'0501020050	CANCELLERIA E STAMPATI	53.535,23	61.034,45	53.535,23	7.499,22	61.034,45
'20102040020000	B.1.2.f) Supporti informatici e materiale per EDP	'0501020060	MATERIALE PER E.D.P.	24.874,30	22.954,96	24.874,30	-1.919,34	22.954,96
'20102050030000	B.1.2.g) Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifici	'0501010700	MATERIALE E ACCESSORI PER APPARECC. SANITARIE	2.684,00	2.716,09	2.684,00	32,09	2.716,09
'20102050060000	B.1.2.l) Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	'0501020040	ARTICOLI TECNICI PER MANUT. ESEGUITA IN ECONOMIA	8.083,19	6.514,32	8.083,19	-1.568,87	6.514,32
'20102060010000	B.1.2.m) Altri beni non sanitari	'0501020090	MATERIALE VARIO DI CONSUMO	11.315,28	3.757,33	11.315,28	-7.557,95	3.757,33
	TOTALE			13.956.671,99	15.060.740,85	13.956.671,99	1.104.068,86	15.060.740,85

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 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



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



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 € 1.731.248,00 ed è così suddiviso:

20201070000000 – Crediti v/Stato per spesa corrente-altro

L'importo al 31/12/2022 è pari a € 0,00.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Come da indicazioni della Regione, contenute nelle linee guida contabili e tecniche per la redazione del Consuntivo 2022, si è provveduto alla chiusura del Credito v/Stato al 31.12.2021 per € 273.951,00, rilevando una sopravvenienza passiva verso Terzi per stralcio posizioni creditorie STP ante 2017 come da decreto 6983 del 12/05/2023.

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

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

Non ci sono variazioni rispetto al 2021

Il dettaglio sotto riportato è anche inserito nel file crediti e debiti v/Stato in SCRIBA quale allegato al Consuntivo 2022.

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 31/12/2022 è pari a € 117.480.503,00.=

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

La riga sopra citata presenta un saldo al 31/12/2022 pari a € 48.899.814,00 con un decremento rispetto al 2021 di € 14.361.323,00.=.

Tale diminuzione deriva da incassi relativi agli anni precedenti erogati da Regione a fine anno con DDG 19091 del 23/12/2022-712 Sistemazioni contabili ante 2015.

Sono stati inseriti in Nisan tabellare gli importi di assegnazione "Decreto n. 6983 del 12/05/2023" e relativi incassi 2022.

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 2022.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Si riportano le indicazioni seguite da Asst Lariana in merito alla DDG 19091 del 23/12/2022.

Nello schema allegato alla DDG 19091 del 23/12/2022 sono riportati tre versamenti eseguiti da RL nel mese di dicembre 2022.

1) Per il bonifico di € 10.873.186,59 di cui ai mandati regionali del 29/12/2022 relativo alle funzioni che è stato incassato nel 2023, i crediti relativi risultano ancora aperti alla data del 31/12/2022 pur comunque con una diversa composizione rispetto al prospetto di cui sopra e conformemente alle linee guida regionali e all'effettivo incasso della Asst ricevuto dal Tesoriere il 02/01/2023.

La quota di Credito relativa alle "funzioni 2014" di 193.585,48 oggetto di compensazione da parte di Regione è stata, come da linee guida contabili e tecniche del Bilancio 2022, azzerata. Di conseguenza il debito v/Ats per mobilità intraregionale è stato contestualmente chiuso.

2) I bonifici di € 9.059.242,68 (di cui ai mandati regionali del 28/12/2022) sono stati incassati da Asst nell'anno 2022.

Con l'importo di cui sopra sono stati chiusi i crediti dal 2016 al 2020, che pur nella diversa composizione, corrispondevano al totale dei crediti aziendali in essere e quadrati con RL al 31/12/2021.

3) Per i bonifici di € 15.520.038,93 (di cui ai mandati regionali del 02/12/2022) sono emersi i seguenti problemi, che l'Asst non ha potuto risolvere, in relazione ai mancati riscontri da parte degli uffici regionali, nonostante le diverse richieste mail effettuate dalla Azienda:

a) la scheda pubblicata in SCRIBA "712 DEBITI AL 311222 RESIDUI21 CORRENTE" riporta i crediti che risultano in essere a Regione Lombardia. Gli importi in esso indicati sono comunque stati indicati come Crediti v/RL da parte dell'Azienda.

Tuttavia in tale scheda non è stato inserito l'importo del credito di € 1.275,00 (Esacri 2017) che invece era stato già stato verificato e allineato da Regione Lombardia con la pubblicazione della scheda "TAB 1a_712_Crediti_Debiti vs RL in conto Corrente_2020_CONS_V1_REV" del Bilancio Consuntivo 2020 approvato.

L'Azienda conferma l'inserimento del credito v/Regione di € 1.275,00 al 31/12/2022.

b) Rispetto ai crediti in essere al 31/12/2021 esclusi quelli della scheda "712 DEBITI AL 311222 RESIDUI21 CORRENTE" e del credito di € 1.275,00 (esacri) ed esclusi anche quelli incassati correttamente con il bonifico di € 9.059.242,68, risulta una differenza di € 761.972,00 inferiore rispetto al complessivo di cui sopra rispetto al € 15.520.038,93.

Questo importo era già stato incassato dalla Asst Lariana a seguito di specifica rimessa regionale avvenuta con mandato n. 9146/0 del 05/04/2019. Tale problematica era già stata evidenziata da Asst e risolta da Regione Lombardia come risulta dalle comunicazioni sotto riportate:

- nota aziendale prot. n. 39741 del 21/07/2020 avente ad oggetto: "Risposta a Vs. nota Protocollo A1.2020.0230055 del 16/07/2020 - istruttoria in ordine alla Delibera n. 534 del 30/06/2020 Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2019 dell'ASST Lariana", l'Azienda ha ritenuto esaurito il riscontro avendo ricevuto conferma di allineamento dati da Regione Lombardia con i dati di Asst (situazione consolidata al Consuntivo 2019);

- nota aziendale Prot. n. 0055041 del 23-09-2021 avente ad oggetto: Risposta a Vs. nota Protocollo A1.2021.0392112 del 16/09/2021 "Istruttoria in ordine alla Delibera n. 700 del 26/07/2021 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2020." dell'ASST Lariana, l'Azienda riconferma l'incasso del credito franchigie 2019 pari a € 761.972,00 avendo ricevuto conferma di allineamento dati da Regione Lombardia con i dati di Asst (situazione consolidata al Consuntivo 2020);

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Pertanto l'Azienda ha ritenuto definitivamente superata la prescrizione e di conseguenza il credito di € 761.972,00 risulta correttamente chiuso alla data del 31/12/2021, mentre come sopra evidenziato la problematica continua a riproporsi nella quadratura delle partite con Regione Lombardia.

L'Azienda per la quadratura temporanea dei valori ha riportato l'importo di €761.972,00 tra i debiti v/Regione, in attesa di ulteriore verifica da parte di Regione Lombardia, rispetto a quanto, dalla stessa, confermato dalle note precedenti.

Diversamente da quanto indicato nelle linee guida regionali del Consuntivo 2022, non è pervenuta alla data del 12/05/2023 alla Asst Lariana, la scheda GSA relativa ai crediti anno 2022, pertanto tutti gli incassi pervenuti in Azienda sono stati contabilizzati in maniera autonoma dalla Asst come riportato nel file "crediti e debiti v/rl e intercompany" in attesa di eventuali specifiche comunicazioni da parte di Regione Lombardia per il riallineamento nel corso di un successivo Consuntivo.

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 31/12/2022 è pari a € 68.580.689.

Il dettaglio dei crediti al 31/12/22 è stato inserito nel foglio del file "crediti e debiti verso rl e intercompany" allegato al Bilancio 2022 caricato in SCRIBA.

In base alle linee guida regionali del bilancio consuntivo 2022 sono stati inseriti in questa voce i finanziamenti relativi al PNRR e inseriti in un nuovo sottoconto **B II 2.b.1.2 (Crediti V/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti PNRR/PNC)**

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

nel corso del 2022 sono stati assegnati da Regione Lombardia i seguenti finanziamenti:

- decreto 4188 del 29/03/2022 D.G.R. XI/5970/2022 "DETERMINAZIONI IN ORDINE AL PROGRAMMA DI INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 per euro 1.285.300 completamente incassato;

- È stato stornato come da indicazioni regionali l'importo di euro 1.227.320 della DGR 2468 ALL.4 come da indicazioni della DGR X1/7760 28/12/2022



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Protesica

Per quanto concerne l'area territoriale, l'assegnazione iniziale 2022 con decr.1492 del 11/02/2022 è stata integrata, come validato da flusso regionale per un importo di € 2.384.932.

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.

Il saldo del conto è pari a 23.159.692

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

È stato assegnato nel 2022 l'importo come da dettaglio sottoriportato:

DECRETO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE	DESCRIZIONE ATTO	OGGETTO	IMPORTO AL 31 12 2022
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 decreto 8332 del 13/06/2022	1. (PARTE grandi attrezzature) decreto 8332 del 13/06/2022	Contributo PNRR/STATO	14.592.000
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 decreto 11264 del 28/07/2022	2. (PARTE DIGITALIZZAZIONE) decreto 11264 del 28/07/2022	Contributo PNRR/STATO	6.880.000
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 decreto 11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1	3. (PARTE interv Case Di comunità) decreto 11389 del 01/08/2022 M.6.C1 1.1	Contributo PNRR/STATO	11.478.603
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 decreto 11696 del 04/08/2022	4. (PARTE interv Osp. Di comunità) decreto 11696 del 04/08/2022	Contributo PNRR/STATO	4.729.777
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 decreto 11697 del 04/08/2022) M.6.1.1.2.2.1	5.(PARTE COT - centrali operative territoriali decreto 11697 del 04/08/2022) M.6.1.1.2.2.1	Contributo PNRR/STATO	360.420
DGR 6426 PNRR MISSIONE E COMPONENT 1 e 2 decreto 19036 del 23/12/2022 missione 6 component 2 investimento D.G.R. XI/5161/2022 "ULTERIORI DETERMINAZIONI CONSEQUENTI ALLA DGR 4386 E STANZIAMENTO DGR 7061 DEL 3/10/2022 MISSIONE 6 COMPONENTE 2.1.1.2 LAVORI GRANDI APPARECCHIATURE decreto 16635 del D.G.R. XI/7593/2022 "ULTERIORI DETERMINAZIONI CONSEQUENTI ALLA DGR 5970 terzo provv.to e ulteriori	6. decreto 19036 del 23/12/2022 missione 6 component 2 investimento 1.1.1 digitalizzazione DEA 1 E II LIVELLO	Contributo PNRR/STATO	300.000
	case di comunità Via Napoleona - ospedale di Comunità Mariano	contributi PNRR/REGIONE	1.875.201
	LAVORI GRANDI APPARECCHIATURE decreto 16635 del 18/11/2022	contributi PNRR/REGIONE	3.405.219
	case di Comunità Lomazzo e Mariano	contributi PNRR/REGIONE	1.799.777

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Si da evidenza che, diversamente da quanto indicato nelle linee guida regionali per la presentazione del Consuntivo 2022, non essendo pervenuta in Azienda la scheda GSA relativa ai crediti per finanziamenti per investimenti anno 2022; gli importi indicati relativi alle assegnazioni e agli incassi dell'anno, sono stati dettagliati in base alle risultanze contabili dell'azienda senza il consueto confronto con i dati regionali.

B.II.3) Crediti v/Comuni

Il saldo dei Crediti v/Comuni al 31/12/2022 è pari a € 23.077,00.

Si evidenzia un incremento di € 8.647,00 rispetto al 31/12/2021 che è dovuto ad incassi di fatture dell'anno 2019 (Unione dei Comuni) e dell'anno 2021 (Comune di Musso) ma soprattutto alla voce "fatture da emettere al 31.12.2022" per un importo di 8.777,00 che verranno incassate nel 2023.

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

RAGIONE SOCIALE	2018	2019	2020	2022	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 PIOTTELLO	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	204,57				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		0,91			0,91
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 CARLAZZO				271,62	271,62
COMUNE DI CASTELNUOVO BOZZENTE				74,00	74,00
COMUNE DI MENAGGIO				27,74	27,74
COMUNE DI REGGIO CALABRIA				8.403,05	8.403,05

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Totale complessivo	13.493,41	358,26	448,97	8.776,41	23.077,05
--------------------	-----------	--------	--------	----------	-----------

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

Il credito v/Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2022 è pari a € 23.783.513,00 ed è dettagliato per € 23.751.210,00 nel file "crediti_e_debiti_verso_rl_e_intercompany_" allegato al Bilancio 2022 caricato in SCRIBA.

Si evidenzia un decremento del credito rispetto al 2021 per € 10.144.885,00 dovuto a:

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

- la diminuzione è relativa principalmente ad una maggiore continuità e puntualità nell'erogazione, da parte di Ats Insubria, del saldo della produzione e di altre prestazioni sanitarie;

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

- l'incremento di circa € 715.000,00 riguarda le fatture verso Asst Sette Laghi relative a cessione sangue di competenza 2022 non incassate nel 2022 e per convenzioni attive, peraltro sollecitate tramite la direzione aziendale;

- la diminuzione di circa € 165.000,00 riguarda principalmente le fatture emesse per cessione sangue del III trimestre 2021 incassate nel 2022 (Asst Lecco) e in parte per incasso nel 2022 del parziale contributo Areu del IV trimestre 2021.

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

Il credito verso Aziende extra Regione al 31/12/2022 è pari a € 32.303,00.

Il credito è diminuito, rispetto al 31/12/2021, per € 10.760,00 ed è relativo ad incassi di fatture di psichiatria degli anni 2018 e retro e parziale incasso relativo a fatture dell'anno 2021.

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

Ragione sociale	2018	2019	2020	2021	2022	Totale complessivo
A.S.P. Messina	3.278,19					3.278,19
A.S.P. PALERMO	2,00		9.506,00	539,26		10.047,26
ASL BOLOGNA	7.801,78					7.801,78
ASL FOGGIA	2,00					2,00
ASL ROMA E	0,00					0,00
ASP REGGIO CALABRIA	2,00		741,80			743,80
ASSL OLBIA	2,00					2,00
AZIENDA SANITARIA LOCA.NAPOLI 3 SUD	334,20	334,20				668,40
AZIENDA SANITARIA LOCALE BARI	148,05			286,00		434,05
AZIENDA SANITARIA PROV.LE DI CROTONE			424,00		2.642,85	3.066,85
AZIENDA SANITARIA PROV.LE TRAPANI			82,50			82,50
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE ENNA	2,00					2,00
AZIENDA USL DELLA VAL D'AOSTA	2,00					2,00
Aziende Varie	19.370,02					19.370,02
Casa Sollievo della Sofferenza					4.000,00	4.000,00
A.O.CITTA' DELLA SALUTE E SCIENZA TO					-2,00	-2,00
A.S.L. 4 ENNA	43,86					43,86
A.S.L. N. 3 DI ROSSANO	43,38					43,38
ASL 3 GENOVESE	195,22					195,22
ASP CATANIA	16.298,84			7.660,12		23.958,96
AZIENDA SANITARIA SANLURI	52,68					52,68

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	9.207,18			2.500,60		11.707,78
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 SARDEGNA	3.210,10			4.669,77	858,42	8.738,29
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 UNITA' SANITARIA LOCALE N.10	129,63					129,63
A.S.L. LECCE	263,31				179,40	442,71
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			2.630,39	2.632,39
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
Totale complessivo	139.866,83	1.132,20	12.244,80	22.349,95	10.309,06	185.902,84

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 2022 - tabella crediti da assoggettare a svalutazione ASST LARIANA					(a)	(b)	(c=a-b)
Voce Bilancio	Descrizione voce	Soggetto debitore (*)	Tipo incaglio (**)	Anno formazione	Valore lordo del credito	Fondo Svalutazione	Valore Crediti al netto fondo svalutaz.
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	contenz.	2018 e prec	139.866,83	139.866,83	-

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	contenz.	2019	1.132,20	905,76	226,44
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	contenz.	2020	12.244,80	6.122,40	6.122,40
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	incaglio	2021	22.349,95	6.704,97	15.644,97
20204040000000	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni	asl fuori reg.	incaglio	2022	10.309,06	-	10.309,06
TOTALI	Crediti da Aziende sanitarie di altre regioni per Mobilità Attiva non in compensazione/Altre prestazioni				185.902,84	153.599,97	32.302,87

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 31/12/2022 è pari a € 6.438,00 con un decremento di € 1.304,00 rispetto al 31/12/2021 dovuto all'incasso delle fatture 2021 e parziale incasso delle fatture 2022 per addebiti costi di Via Cadorna.

B.II.6) Crediti v/Erario

Per tale voce di bilancio non sono stati rilevati valori.

B.II.7) Crediti v/Altri

L'importo totale al 31/12/2022 di € 3.429.958,00 è al lordo del fondo svalutazione crediti il cui valore al 31/12/2022 ammonta ad € 850.659,00.

L'incremento di € 1.303.738,00 rispetto al 31/12/2021 è dovuto principalmente ai crediti v/clienti privati altro, in particolare per:

- emissioni di fatture per canoni distributori automatici nel corso del 2022 che non sono ancora state incassate; analogamente sono state emesse le fatture, non incassate al 31.12.2022, per le quote di rimborso di stipendi del personale dipendente addetto alla manutenzione di caldaie di alcuni presidi dell' Azienda, il cui servizio è stato dato in appalto esterno a seguito di Convenzione Consip;

- emissioni fatture nel 2023, ma di competenza 2022, nei confronti di Progetto Nuovo Sant' Anna relative al recupero di utenze di anni precedenti.

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nei crediti v/altri rientrano i crediti v/clienti privati per € 2.109.492,00. I crediti verso i privati sono costantemente monitorati e sollecitati anche attraverso l'ufficio recupero crediti.

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

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

ANNO 2022 - tabella crediti da assoggettare a svalutazione ASST LARIANA							
					(a)	(b)	(c=a-b)
Voce Bilancio	Descrizione voce	Sogget- to debi- tore (*)	Tipo inca- glio (**)	Anno for- mazione	Valore lordo del credito	Fondo Svalutazione	Valore Crediti al netto fon- do svalutaz.
20207010001000- 20207020002000- 20207060001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Ero- gatori sanitari privati	privato	inca- glio	2018 e prec	584.364,09	584.364,09	-
20207010001000- 20207020002000- 20207060001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Ero- gatori sanitari privati	privato	inca- glio	2019	55.382,40	44.249,92	11.132,48
20207010001000- 20207020002000- 20207060001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Ero- gatori sanitari privati	privato	inca- glio	2020	135.989,47	67.994,73	67.994,74
20207010001000- 20207020002000- 20207060001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Ero- gatori sanitari privati	privato	inca- glio	2021	513.497,69	154.050,31	359.447,38
20207010001000- 20207020002000- 20207060001000	Crediti verso clienti privati-Privati LP/ Ero- gatori sanitari privati	privato	inca- glio	2022	1.364.116,59	-	1.364.116,59
TOTALI	Crediti verso clienti pri- vati-crediti v/erogatori s				2.653.350,24	850.659,05	1.802.691,19

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

Il credito di questa voce al 31/12/2022 è pari a € 516.785,00 con una variazione positiva rispetto al 2021 pari a € 109.505,00 derivante dalla differenza tra gli incassi nel 2022 del comando (Regione Lombardia) e fatture della Prefettura per Dlgs 81/2008 pari ad € 74.214,00 ed emissione di nuove fatture / documenti interni per gli stessi oggetti, oltre ad una consulenza da Università Insubria di competenza 2022 non incassate al 31.12.2022.

Inoltre come da Linee Guida del Bilancio è stato inserito il credito Vs Regione DG Ambiente pari a € 75.000 per acquisto autovetture elettriche e € 65.000 per realizzazione infrastrutture per la ricarica elettrica (DGR 4758/2021 – DGR 4323/2021). Quest' ultimo è stato incassato per € 32.500 nel corso del 2022.

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

RAGIONE SOCIALE	2018	2019	2020	2021	2022	Totale	DESCRIZIONE
-----------------	------	------	------	------	------	--------	-------------

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Ministero Salute	31.081,57					31.081,57	PROGETTO
PREFETTURA DI COMO	2,00		10,00	4,00		16,00	PREST.SAN.
INPS	25.630,06					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	900,55	327,00	65,00			1.292,55	CERT.MEDICO LEGALI
PROCURA DELLA REPUBBLICA DI COMO	176,93					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.
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 Progs	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.MEDICO LEGALI
UFF. SCOLAST. REG. PER LA SARDEGNA	57,59					57,59	PREST.SAN.
INAIL DIR REGIONALE PUGLIA		32,50				32,50	CERT.MEDICO LEGALI
AGENZIA DELLE DOGANE E DEI MONOPOLI	121,18					121,18	PREST.SAN.
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	514,64					514,64	CTU
REGIONE LOMBARDIA DIREZIONE GENERALE	116,90					116,90	PREST.SAN.
REGIONE LOMB.COMANDI					58.409,48	58.409,48	COMANDI
REGIONE LOMBARDIA DIREZ CENTRALE					7.474,76	7.474,76	BUONI PASTO
PREFETTURA DI COMO					397,00	397,00	PREST.SAN.
Universita degli studi dell'Insubria					10.000,00	10.000,00	CONSULENZA
Regione Lomabardia DG Welfare					107.500,00	107.500	Vetture elettriche e colonnine
Totale complessivo	296.370,06	361,50	36.268,06	4,00	183.781,24	516.784,86	

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

L'importo degli altri crediti diversi al 31/12/2022 è pari a € 171.916,00 ed è così suddiviso:

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

€ 159.140,00 è il debito del personale dipendente cessato che viene recuperato sia tramite richiesta allo stesso, sia al momento dell'erogazione di ulteriore competenza stipendiale;

€ 11.759,00 è costituito da incassi per prestazioni da rimborsare ai clienti in quanto non dovute e che vengono restituite nell'anno 2023.

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

L'importo al 31/12/2022 è pari a € 631.765,00.

L'incremento pari a € 852,00 è dovuto alla differenza tra incassi relativi a fatture 2020, fatture (Ati San Giuseppe) anno 2021 e fatturazione dell'anno 2022 al netto delle note di credito anno 2022.

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CRED04	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare
--------	---	----	-------------------

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

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

B.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Partecipazioni

Casistica non presente

Altri titoli

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?>>:

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

9. Disponibilità liquide

B.IV. Disponibilità liquide

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo della riga "disponibilità liquide" è pari a € 10.145.899,00.

Cassa

In questa riga sono iscritti i saldi delle giacenze di cassa al 31/12/2022, 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 € 99.227,00.

L'incremento di € 21.153,00 è dovuto al versamento degli incassi degli ultimi giorni dell'anno dei punti di riscossione nell'anno 2022.

Istituto tesoriere

Il saldo registrato alla voce Istituto tesoriere al 31/12/2022 ammonta ad € 2.279.783,00 come dal dettaglio del giornale di cassa del tesoriere.

Rispetto al saldo del 2021 risulta un incremento di € 7.766.889,00.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 -5,83.

Si rileva un sensibile miglioramento dell'ITP annuale rispetto all'esercizio 2021 poiché le rimesse regionali, a parziale saldo di debiti pregressi (ante 2015), pervenute nella prima settimana di dicembre, hanno consentito, non solo il pagamento in tempi congrui di debiti verso fornitori che erano rimasti in sofferenza nel corso del 2022, ma anche di anticipare il pagamento di fatture liquidate con scadenza gennaio 2023.

Conto corrente postale

Il saldo al 31/12/2022 è pari a 0,00.

Il decremento rispetto al 31/12/2021 è dovuto alla chiusura in corso dell'anno 2022 del conto corrente postale aziendale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Inserire 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.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

C. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di questa riga è pari a € 20.602,00 e rispetto al 31/12/2021 ed ha subito un decremento di € 92.422,00.

C.I Ratei attivi

Nella voce ratei attivi l'importo al 31/12/2022 è pari € 19.856,00 ed è relativo alla quota di trattenuta mensa dipendenti competenza 2022 recuperata al personale a gennaio e febbraio 2023.

C.II Risconti attivi

L'importo dei risconti attivi al 31/12/2022 è pari ad € 746,00 ed è così dettagliato nel file del bilancio sp; il decremento di € 91.491,00 è dovuto alla chiusura della rilevazione dei premi di assicurazioni 2022 pagati a dicembre e delle chiusure di fatture ricevute nel 2021 per ticket restaurant di competenza 2022.

Si rilevano risconti per canoni di noleggio e manutenzioni.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Inserire Sì 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.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

118/2011 e s.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 31/12/2022.

Finanziamenti per investimenti

A.II.1 Finanziamenti per beni di prima dotazione

Il saldo al 31/12/22 è pari a € 1.032.480.

La consistenza iniziale al 01/01/2022 di 1.156.557, deriva dai contributi relativi ai beni della ex ASL di Como trasferiti all'01/01/16 per 1.901.000.

Sono stati sterilizzati ammortamenti per 124.077.

A.II.2 Finanziamenti da stato per investimenti

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

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

Non ci sono state variazioni incrementative nel corso del 2022;

Sono stati sterilizzati ammortamenti per 109.694. il saldo al 31/12/2022 è di € 2.306.102

- 50102020030100 (3.10.20.20.030.000.00.100) A.II.2.c.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - PNRR/PNC

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

Sono stati assegnati nel corso del 2022 finanziamenti DGR 6426 PNRR per euro 38.340.800 come da dettaglio sotto allegato

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

Sono stati sterilizzati ammortamenti per euro 5.764

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il saldo al 31/12/2022 è di 38.335.036

A.II.3 Finanziamenti da Regione per investimenti

Il saldo al 31/12/2022 è pari a € 160.737.542

Nelle more della costituzione dei conti dedicati, per i contributi per investimenti ricompresi nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e dal Piano Nazionale Complementare ma finanziati da compartecipazioni regionali si chiede di effettuare la seguente scrittura:

202020200101001.20.20.20.020.010.00.100 B.II.2.b.1.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti - PNRR/PNC 501020300000003.10.20.30.000.000.00.000 A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti

Pertanto i finanziamenti PNRR COFINANZIATI pari a 7.80.197 sono stati inseriti nella tabella di dettaglio SP-SAN unitamente ai nuovi finanziamenti assegnati dalla DG WELFARE pari a euro 3.810.232.

Per il relativo dettaglio di rimanda alla suddetta tabella.

Il decremento complessivo deriva da :

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2022 relativi ai beni acquisiti con i contributi capitale pari ad € 16.853.653 , nella colonna Utilizzi;
- dalla sterilizzazione delle minusvalenze complessive di € 90.129 inserita nella colonna "altre variazioni " per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate, classificate negli altri proventi straordinari .
- dallo storno della DGR 2468 all.4 per l'importo 1.227.320 come da indicazioni della DGR X1/7760 28/12/2022

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

Il saldo al 31/12/22 è pari a € 1.865.018. l'importo complessivo deriva sia dai contributi derivanti dalla Azienda AO S: Anna che dai conferimenti della ex ASL di Como e da successivi incrementi dovuti a:

- 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 2022 pari a € 573.932 la restante parte è stata accantonata, come da indicazioni regionali , e sarà utilizzata per acquisto di cespiti nel 2023 .
- altri importi derivanti da progetti o da utilizzi fondi contributi da privati/sperimentazioni di anni precedenti pari a € 22.614.

Le sterilizzazioni relative agli ammortamenti 2022 sono pari a euro 189.623

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Il saldo al 31/12/22 è pari a € 14.291.400.

Il decremento complessivo deriva:

- dalla sterilizzazione degli ammortamenti 2022 relativi ai beni acquisiti con donazione pari a € 570.249
- dalla sterilizzazione delle minusvalenze di € 48 inserita nella colonna "altre variazioni " per diminuire il contributo delle minusvalenze sterilizzate classificate negli altri proventi straordinari , come da indicazioni regionali .



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Le assegnazioni dell'esercizio sono pari ad € 248.982 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:

sconto merce n. pedale per elettrobisturi M 324022F0102901	652,00
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vinco	802,76
giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vinco	1.439,60
Giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vinco	1.546,55
Giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vinco	5.071,30
Giro fondo reparti a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vinco	1.507,92
donazione Associazione il Mantello 2 auto dacia sandero M 325608-609 det. 983 del 1/12/21 per cure	23.770,50
Donazione FAM. G., Gentili Mosconi s.p.a. e R.M. 1 sistema per elettroencefalografia Micromed Brainq	44.405,07
Donazione Associazione A,MA.Te odv 1 ECOTOMOGRAFO SONOSCAPE E2 EXPERT M 324637 Det n.103 del 11/02/	10.350,00
Donazione PRIVACY SECURITY ADVICE e CONGRESSI E FORMAZIONE SRL 1 server NAS QNAP +4 HARD DISK M 32	1.621,49
Donazione Associazione il Mantello n.13 televisori Graetz M000324641-653 per uoc Hospice Cure Pallia	2.516,28
Donazione Dipendente Dr. A.L.fisioterapista n.1 cicloergometro spinbike LG2 M000324770 per uoRiabil	163,94
Donazione societa srl aiuta gli alpini ad aiutare n.12 televisori Majestic 24 M000325303-314 e 4 c	2.772,00
DIV1 -incasso donazione vincolata acquisto attrezzatureC3161890	2.000,00
Donazione Associazione A.G.D. Como 1 analizzatore per immunodiagnostica M000324636 Det n.232 del 18	2.600,00
Donazione Infratec srl 2 poltrone da visita M000325669-70 Det n.626 del 03/08/22 per UOSD SIMT PO s	3.400,00
DONAZIONE SIG. g.b. N.3 CICLOERGONOMETRI DAVENBIKE 27 M000326412-14, 1 SPIROMETRO M000326415, 1 CARR	1.754,91
DONAZIONE associazioni sindacali CIGL, CISL, UIL. N.1F0104910	163,94
DONAZIONE DELEGAZIONE IOMBARDA ORDINE DI MALTA E FONDAZIONE Geronimo Stilton N.5 ventilatori polmona	43.671,00
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	2.928,00
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	1.041,88
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	3.043,90
INCASSO DONAZIONE VINCOLATA ACQUISTO ATTREZZATURE CHIRURGIA MAXILLO FACCIALEINCASSO DONAZIONE VINXO	5.600,00
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	1.024,80
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	1.427,40
DIV1 - DOCUMENTI VARI RICAVIC3101186	50.000,00
Donazione Image S S.P.A 1 capollaryscope M000328081F0104910	1.499,99
sconto merce monitor per endoscopia 8403 ZX 2022 M000324662F0001748	8.415,00
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	1.921,50
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	1.068,72
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	14.335,00
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	1.177,06
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	1.293,20
giro FDR a fondo riserva donazioni valore immobilizzazioni 2022 acquisite con denaro vincolato acqui	3.996,72
TOTALE	248.982,43

Altre riserve

Riserve da Plusvalenze da reinvestire

Il saldo al 31/12/22 è di € 1.005.000.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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.

Sono stati ceduti i seguenti beni:

CESSIONE GAMMA CAMERA E CAM N. SERIE 11226dt 15 26/1/22			100,00
cessione sistema robotico Da Vinci			1.000,00
cessione volkswagen transporter targa bn291xs			550,00

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 2022 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 31/12/22 è di € 670.213

Nei precedenti Bilanci si è precisato che l'iscrizione del valore iniziale di 994.000 € è avvenuta nel Bilancio a seguito di autorizzazione regionale di cui alla nota 25/10/2013 prot. H1.2013.0029693 avente ad oggetto "Autorizzazione interventi indicati sul prospetto delle fonti di finanziamento per gli investimenti indispensabili per l'anno 2013".

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

Nel 2020 è stato effettuato, su autorizzazione della Direzione Aziendale, il giro del residuo fondo perequazione anni 2012-13-14 a fondo riserve investimenti per acquisto cespiti da utilizzare in Libera Professione per l'importo di € 331.407.

Infatti tale riserva è stata e verrà utilizzata per investimenti specifici per l'attività di Libera Professione volti all'acquisto di apparecchiature.

I decrementi nell'esercizio 2022 pari a € 92.243 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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	<i>Si, specificare importo, soggetto erogatore e tipologia di beni acquisiti</i> Nella tabella sotto allegata sono dettagliate le donazioni dell'anno. Il dettaglio dei soggetti erogatori è inserito nella tabella alla voce di patrimonio netto <u>Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</u> Le donazioni sono accettate con provvedimento aziendale
PN02	Fondo di dotazione. Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, specificare importo e motivazione variazione</i>
PN03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> <i>dati trasmessi dalla ex ASL di Como nel 2016 non coincidevano con il la contropartita di Patrimonio netto del dettaglio dei cespiti trasmesso su SMAF. Date le linee guida regionali ci si è allineati ai dati trasmessi dalla ASL con i disguidi dovuti agli arrotondamenti iniziali che si sono trascinati anche nel 2018. Nel 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.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'aggiornamento e il monitoraggio dei fondi rischi ed oneri avviene mediante confronto con gli uffici aziendali competenti. In sede di preconsuntivo l'Asst ha comunicato, come richiesto da Regione, alcune proposte di accantonamento ai fondi rischi, i cui valori, come indicato nelle LLGG BES 2022 prot. A1.2023.0234747 del 05/05/2023, sono stati tenuti in considerazione e accantonati nel bilancio consolidato regionale per essere resi disponibili alle Aziende attraverso loro formale richiesta di reintegro del fondo debitamente motivata e che metta in evidenza gli utilizzi intervenuti.

I fondi rischi e oneri risultano movimentati in relazione agli accadimenti aziendali e negli appositi paragrafi sono riportate le risultanze al 31/12/2022.

Per quanto riguarda i **fondi per rischi**, gli stessi ammontano complessivamente al 31/12/22 a € **13.466.012,00** e registrano una complessiva variazione in incremento rispetto al consuntivo 2021 di € **+371.835,00**.

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 € 78.669,00 si riferiscono alle spese legali di parte liquidate nel 2022 riferite allo sviluppo di vertenze pregresse.

La voce "**B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente**" accoglie le passività potenziali derivanti dall'eventuale conclusione in senso sfavorevole per l'azienda delle vertenze in essere al 31/12/2022 per un valore economico stimato in € 908.363,00. Rientra nella fattispecie in argomento la causa c.d. tempi di vestizione il cui rischio stimato al 31/12/2022 risulta pari a € 698.363,00; relativamente a tale vertenza nel corso del 2022 sono stati pagati complessivamente € 85.602,00 compresi oneri. Per le altre cause in essere al 31/12/22, il fondo risulta capiente per complessivi € 210.000.

La voce "**B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)**", il cui valore al 31/12/2022 risulta pari a € 10.530.058,00, registra un incremento di € +538.664,00; tale incremento deriva dalle seguenti movimentazioni:

- liquidazioni sinistri effettuate nel corso del 2022 per complessivi € 2.117.323,00, di cui € 45.365,00 sinistri ex Faro, come meglio precisate nella sotto riportata tabella;
- accantonamento di € 2.655.987 come autorizzato con decreto n. 6983 del 12/05/2023.

Di seguito si riporta tabella relativa agli utilizzi dei fondi rischi assicurativi nell'anno 2022.

Data	Sinistro	Importo	Tipologia
24/02/2022	Sinistro 77/2020 Sham	976,00	Ctp
07/03/2022	Sinistro 31/2017 Am Trust	976,00	Ctp
16/03/2022	Sinistro 17/2016 Am Trust	250.000,00	Rimborso franchigia

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

18/03/2022	Sinistro 35/2014 Am Trust	208,75	Imposta registro
24/03/2022	Sinistro 60/2019 Sham	39.000,00	Risarcimento danno e spese legali
24/03/2022	Sinistro 15/2016 Am Trust	2.918,24	Legale Asst
01/04/2022	Sinistro 13/2020 Sham	59.500,00	Risarcimento danno e spese legali
01/04/2022	Sinistro 82/2020 Sham	4.400,00	Risarcimento danno e spese legali
15/04/2022	Sinistro 31/2017 Am Trust	709,14	Legale Asst
16/04/2022	Sinistro 49/2019 Sham	1.220,00	Ctu
26/04/2022	Sinistro 31/2021 Sham	290,00	Risarcimento danno e spese legali
27/04/2022	Sinistro 62/2017 Am Trust	208,75	Imposta registro
28/04/2022	Sinistro 77/2020 Sham	1.220,00	Ctu
09/05/2022	Sinistro 60/2019 Sham	4.357,63	Legale Asst
18/05/2022	Sinistro 57/2019 Sham	80.000,00	Risarcimento danno e spese legali
18/05/2022	Sinistro 57/2019 Sham	70.000,00	Risarcimento danno e spese legali
18/05/2022	Sinistro 57/2019 Sham	88.548,00	Risarcimento danno e spese legali
12/05/2023	Sinistro 12/2020 Sham	100.000,00	Risarcimento danno e spese legali
12/05/2023	Sinistro 12/2020 Sham	75.000,00	Risarcimento danno e spese legali
12/05/2023	Sinistro 12/2020 Sham	75.000,00	Risarcimento danno e spese legali
12/05/2023	Sinistro 77/2020 Sham	13.000,00	Risarcimento danno e spese legali
10/06/2022	Sinistro 1/2017 Am Trust	6.128,30	Refusione spese legali
15/06/2022	Sinistro 26/2021 Sham	1.268,80	Legale Asst
02/07/2022	Sinistro 72/2020 Sham	689,76	Legale Asst
08/07/2022	Sinistro 53/2013 Am Trust	208,75	Imposta registro
18/07/2022	Sinistro 48/2020 Sham	12.500,00	Risarcimento danno e spese legali
08/08/2022	Sinistro 67/2020 Sham	55.000,00	Risarcimento danno e spese legali
08/08/2022	Sinistro 67/2020 Sham	45.000,00	Risarcimento danno e spese legali
08/08/2022	Sinistro 67/2020 Sham	45.000,00	Risarcimento danno e spese legali
16/08/2022	Sinistro 69/2013 Am Trust	1.256,11	Ctu
26/08/2022	Sinistro 64/2016 Am Trust	49.000,00	Risarcimento danno e spese legali
29/08/2022	Sinistro 77/2020 Sham	2.869,33	Legale Asst
13/09/2022	Sinistro 3/2020 Sham	75.481,22	Risarcimento danno e spese legali
14/09/2022	Sinistro 43/2019 Sham	250.000,00	Rimborso franchigia
14/09/2022	Sinistro 29/2020 Sham	250.000,00	Rimborso franchigia
14/09/2022	Sinistro 65/2020 Sham	250.000,00	Rimborso franchigia
14/09/2022	Sinistro 23/2015 Am Trust	1.392,70	Legale Asst
14/09/2022	Sinistro 44/2020 Sham	1.157,78	Legale Asst
15/09/2022	Sinistro 23/2015 Am Trust	500,00	Ctu
19/09/2022	Sinistro 64/2016 Am Trust	5.423,49	Legale Asst
30/09/2022	Sinistro 9/2021 Sham	20.000,00	Risarcimento danno e spese legali
14/10/2022	Sinistro 3/2021 Sham	16.500,00	Risarcimento danno e spese legali
14/10/2022	Sinistro 31/2017 Am Trust	2.903,65	Legale Asst
28/10/2022	Sinistro 12/2021 Sham	11.500,00	Risarcimento danno e spese legali



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

08/11/2022	Sinistro 37/2021 Sham	1.100,00	Risarcimento danno e spese legali
28/11/2022	Sinistro 45/2018 Sham	2.000,00	Risarcimento danno e spese legali
28/11/2022	Sinistro 23/2013 Am Trust	3.222,14	Legale Asst
01/12/2022	Sinistro 31/2017 Am Trust	3.249,46	Legale Asst
12/12/2022	Sinistro 55/2017 Am Trust	80.000,00	Risarcimento danno e spese legali
22/12/2022	Sinistro 48/2020 Sham	3.318,01	Legale Asst
22/12/2022	Sinistro 55/2017 Am Trust	5.353,48	Legale Asst
25/12/2022	Sinistro 72/2020 Shma	1.268,80	Legale Asst
30/12/2022	Sinistro 13/2022 Sham	499,96	Ctp
31/12/2022	Sinistro 26/2021 Sham	634,40	Legale Asst
		2.071.958,65	
20/06/2022	Sinistro 26/2021 Faro	35.000,00	Risarcimento danno e spese legali
08/11/2022	Sinistro 26/2021 Faro	2.074,75	Imposta registro
12/12/2022	Sinistro 19/2010 Faro	5.713,87	Legale Asst
13/12/2022	Sinistro 44/2011 Faro	2.576,00	Imposta registro
		45.364,62	
		2.117.323,27	

La voce **“B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa”** al 31/12/2022 non registra variazioni.

La voce **“B.II.7) Altri fondi rischi”** registra nell'anno l'utilizzo per la liquidazione della somma dovuta a titolo di contributo unificato pari a € 2.558,00 a seguito della domanda riconvenzionale e del ricorso ex art. 696 bis c.p.c. esperiti nel procedimento civile n. 1076/2022 R.G. pendente dinanzi al Tribunale di Como relativamente ai lavori di adeguamento presso il presidio poli-specialistico di Mariano Comense.

Il saldo al 31/12/2022 è pari a € 20.231,00.

B.IV) Quote inutilizzate contributi

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

Le stesse sono dettagliate nel file allegato al Bilancio Consuntivo 2022 denominato “fondi quote inutilizzate contributi”.

B.V) Altri fondi per oneri e spese



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 2022.

B.V.2 FONDI PER RINNOVI CONTRATTUALI

Il valore dei fondi per rinnovi contrattuali ammonta ad € 9.035.833 e tiene conto degli accantonamenti competenza 2022 per il CCNL triennio 2019-2021 e triennio 2022-2024.

Inoltre si è provveduto ad utilizzare i fondi per € 6.478.805 per applicazione del CCNL Comparto.

Il decremento rispetto al 2021 di € -48.174,00 di cui alla voce **“B.V.3.1) Altri fondi per oneri e spese – altro”** si riferisce alle seguenti rilevazioni contabili:

- acquisto di cespiti con fondi divisionali aziendali per € 43.626,00
- acquisto di borse di studio con fondi divisionali aziendali per € 7.202,00
- sistemazioni partite intercompany € -13,00.
- ripristino fondo interessi di mora a seguito stralcio partite debitorie per interessi di mora non esigibili € -2.641,00

I valori accantonati alla voce **“B.V.3.2) Altri fondi per Libera Professione”** per complessivi € 456.131,00 sono costituiti dagli accantonamenti specifici Legge Balduzzi e perequazione; non si registrano utilizzi nel corso del 2022.

La voce **“B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016”** risulta incrementata di € 291.232,00 corrispondente al valore dell'accantonamento autorizzato con decreto n. 6983 del 12/05/2023.

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	545.360	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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Vertenze con personale dipendente (spese legale controparte e risarcimento danneggiato in caso di soccombenza)	2017-2019	Valutazione dei rischi relativi alle vertenze in corso	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	698.363	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	2019	Accantonamento come da valutazione regionale	1.582.814	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	9/2022
Residua quota franchigia aggregata contratto Am Trust anno 2014	2021	g/c quota non utilizzata a seguito chiusura di tutti i sinistri denunciati nel 2014	683.000	9/2022
Rischi relativi all'esercizio di attività sanitaria	2022	Accantonamento come da valutazione regionale	2.655.987	

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

taria a copertura diretta

zione regionale

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

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Residua quota franchigia aggregata contratto Am Trust anno 2013	2013	Stima dei rischi derivanti dai sinistri come da valutazione regionale	865.000	10/2015

60207000000000 B.II.7) Altri fondi rischi

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Rischi relativi a risarcimenti per liti	Dal 2006 al 2011	Stima annuale dei risarcimenti relativi a liti in corso	20.231	10/2015

60502010000000 B.V.2) Fondi per rinnovi contrattuali

Descrizione	Anno di Costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Medici	Dal 2006 al 2010	CCNL	1.040.795	10/2015
Medici	2016	CCNL	33.430	16/2016
Medici	2017	CCNL	37.427	18/2018
Medici	2018	CCNL	380.149	17/2019
Medici	2019	CCNL	462.190	10/2020
Medici	2020	CCNL	824.783	14/2021
Medici	2021	CCNL	1.761.253	9/2022
Medici	2022	CCNL	1.696.169	
Medici	2022	CCNL	121.155	
Totale Medici			6.357.351	
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	9/2022
Dir PTA	2022	CCNL	222.881	
Dir PTA	2022	CCNL	15.920	
Totale Dir SPTA			635.576	
Comparto	Dal 2006 al 2010	CCNL	800.669	10/2015
Comparto	2019	CCNL	-154.586	10/2020

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Comparto	2020	CCNL	-242.884	14/2021
Comparto	2021	CCNL	143.605	9/2022
Comparto	2022	CCNL	811.930	
Totale Comparto			1.358.734	
Specialisti	2016	ACN	2.120	16/2016
Specialisti	2017	ACN	13.259	18/2018
Specialisti	2018	ACN	52.733	17/2019
Specialisti	2019	ACN	150.393	10/2020
Specialisti	2020	ACN	83.573	14/2021
Specialisti	2021	ACN	193.637	9/2022
Specialisti	2022	ACN	188.457	
Totale Specialisti			684.172,00	

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

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Interessi passivi legali per ritardati pagamenti ai fornitori	Dal 2006 al 2012	passività potenziali determinate annualmente da Referente pagamenti a fornitori	407.788	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	765.899	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	36	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 decre-	239.000	16/2016

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

		to n. 5650 del 17/05/2017		
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. 6983 del 12/05/2023	195.393	9/2022
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2021	Acc.to fondo perequazione decreto n. 6983 del 12/05/2023	247.131	9/2022
Acc.to Legge Balduzzi L. Professione	2022	Acc.to Balduzzi decreto n. 6983 del 12/05/2023	202.059	
Acc.to Fondo Perequazione L. Professione	2022	Acc.to fondo perequazione decreto n. 6983 del 12/05/2023	254.072	

6050401000000 **B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche art. 113 D. Lgs. 50/2016**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di Determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016	2018	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 Decreto 6245 del 07/05/2019	43.371	21/2019
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016	2019	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 Decreto n. 7217 del 22/06/2020	197.794	10/2020
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016	2020	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 decreto n. 10126 del 22/07/2021	210.670	14/2021
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016	2021	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 decreto n. 6983 del 12/05/2023	248.639	9/2022
Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016	2022	Acc.to Funzioni Tecniche art. 113 D Lgs 50/2016 decreto n. 6983 del 12/05/2023	291.232	

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

13. Trattamento di fine rapporto

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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	165.110	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	81.679	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1998	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-21.300	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	1999	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-10.832	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2000	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-16.381	Contenuto in atto approvazione bilancio
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2001	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-9.459	2/2003
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2002	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-15.930	2/2004
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2003	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-12.440	2/2005
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2004	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	-10.013	8/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2005	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	36.229	9/2006
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2006	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	63.004	12/2007
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2007	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	73.067	11/2008
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2008	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	78.733	11/2009
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2009	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	122.236	12/2010
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2010	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	130.066	14/2011
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2011	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	129.706	1/2013
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2012	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	132.493	7/2014

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2013	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	147.084	15/2014
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2014	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	161.206	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2015	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	183.134	10/2015
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2016	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	175.089	16/2016
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2017	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	180.490	18/2018
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2018	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	207.721	17/2019
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2019	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	209.172	10/2020
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2020	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	219.277	14/2021
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2021	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	266.327	9/2022
Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	2022	Art 49 ACN 23.02.2005 Mensilità per ogni anno di servizio	282.839	
			2.948.307,00	

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

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

14. Debiti

D) DEBITI

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per pagamenti e giroconti, che concorrono alla determinazione del valore finale dell'anno, nonché i dettagli dei debiti per acquisto cessati 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:

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

D.I) Debiti per Mutui passivi

Per tale voce di bilancio non sono stati rilevati valori.

D.II) Debiti v/Stato

Per tale voce di bilancio non sono stati rilevati valori.

D.III) Debiti v/Regione

L'importo del Debito v/Regione al 31/12/2022 è pari a € 1.982.107,00.

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

Vedasi commento nei crediti v/Regione corrente.

Nella riga 70310020000000 D.III.10.b) Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti il saldo al 31/12/2022 è pari a € 1.220.135,00 e riguarda esclusivamente le gestioni stralcio- liquidatorie.

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

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

Si precisa che, su questa gestione l'Azienda ha una pendenza di un contenzioso con riconoscimento di vitalizio da rivalutare annualmente (ISTAT) e che la diminuzione nell'anno 2022 è pari a € 16.240,00.

D.IV) Debiti v/Comuni

Il saldo della riga del Debito v/Comuni è pari a € 127.481,00.

Sono rimasti invariati i debiti anni 2018 – 2020.

Il decremento pari a € 55.109,00 è dovuto principalmente alla differenza tra gli addebiti dei Comuni relativi all'anno 2022 pari ad € 91.491,00 e il pagamento complessivo di circa 146.600,00 dell'anno 2021 relativo ai parcheggi dipendenti del Comune di San Fermo avvenuto nel 2022, al pagamento della Tari 2021 del Comune di Como pagata nel 2022 e al pagamento al Comune di Olgiate di debiti 2021 avvenuto nel corso del 2022.

Si allega il dettaglio dei debiti v/Comuni al 31/12/2022 per anno di formazione:

DESCRIZIONE RAGIONE SOCIALE	2018	2019	2020	2021	2022	Totale complessivo
COMUNE DI BELLAGIO	355,00					355,00
COMUNE DI DONGO	443,00					443,00
COMUNE DI GRANDATE	1.250,00					1.250,00
COMUNE DI LOMAZZO	1.910,00					1.910,00
COMUNE DI LONGONE	7.486,16					7.486,16
COMUNE DI MENAGGIO		13.970,00				13.970,00
COMUNE DI MUSSO	1.580,00					1.580,00
COMUNE DI COMO			4.114,00	4.114,00	4.231,25	12.459,25
COMUNE DI OLGIATE COMASCO			624,07		100,00	724,07
COMUNE DI CAMPIONE D'ITALIA			35,20	65,04	6,38	106,62
COMUNE DI CANTU'					1.300,00	1.300,00
COMUNE DI COMO					12.136,00	12.136,00
COMUNE DI OLGIATE COMASCO					288,00	288,00
COMUNE DI PORLEZZA					3.290,22	3.290,22
COMUNE DI SAN FERMO DELLA BATTAGLIA					20.756,00	20.756,00
COMUNE DI TAVERNERIO					2.502,00	2.502,00
COMUNE DI LURATE CACCIVIO	544,00					544,00
COMUNE DI SAN FERMO DELLA BATTAGLIA		-500,00			42.082,00	41.582,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

COMUNE DI TREMEZZINA					4.799,00	4.799,00
Totale complessivo	13.568,16	13.470,00	4.773,27	4.179,04	91.490,85	127.481,32

D.V. Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

Il totale di questa riga è pari a € 1.701.543,00 in decremento di € 722.508,00 rispetto al 31/12/2021.

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

Il saldo al 31/12/2022 è pari a € 1.700.256,00 è dettagliato per Azienda nel file "crediti_e_debiti_verso_rl_e_intercompany_" al 31/12/2022 caricato in SCRIBA.

-Il principale decremento è dovuto alla chiusura del debito v/Ats per mobilità intraregionale di € 193.585,00 come da indicazioni regionali e al pagamento di tutti gli arretrati degli interessi NOC nel 2022; inoltre si è rilevata una diminuzione dei costi vs/Ats Insubria riferita al Call Center.

-Per quanto riguarda, invece, la riga dei debiti v/Asst il decremento è dovuto principalmente ai pagamenti di prestazioni sanitarie riferiti alle fatture degli anni, dal 2019 al 2021.

Inoltre a seguito di linee guida regionale si è provveduto allo stralcio del debito vs ATS Insubria per posizioni debitorie STP ante 2017 pari a € 107.117,00.

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

Il saldo al 31.12.2022 è pari a € 1.287,00 invariato rispetto al 31.12.2021.

Si dettaglia l'importo nella tabella sotto riportata:

RAGIONE SOCIALE	2018	2020	Totale complessivo
ASL CN 1	78,88		78,88
ASL PROV DI AGRIGENTO	76,84		76,84
AZ. SANITARIA LOCALE NA 3	52,40		52,40
AZIENDA SAN. PROV. DI CATANIA	8,60		8,60
IRCCS ISTITUTO G. GASLINI		158,00	158,00
X AZIENDA SANITARIA LOCALE	246,57		246,57
AZIENDA SANITARIA PROV. DI ENNA	370,00		370,00
AZIENDA SANITARIA LOCALE AVELLINO	69,20		69,20
A.S.L. 19 PROVINCIA DI ASTI	226,58		226,58
Totale complessivo	1.129,07	158,00	1.287,07

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

Per tale voce di bilancio non sono stati rilevati valori.

D.VII) Debiti v/Fornitori

L'importo al 31/12/2022 è pari a € 42.280.602,00 composto da:

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il saldo di questa riga al 31/12/2022 è pari a € 127.193,00 in incremento rispetto al 31/12/2021 di € 18.562,00 per pagamenti di fatture di prestazioni del San Raffaele e Italia Hospital anno 2021 nel 2022.

D.VII.2) Debiti verso altri fornitori

Il saldo dei debiti v/fornitori al 31/12/2022 è pari a € 42.153.409,00 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 2022 sono stati analizzati 13 fornitori che presentavano al 31/12/2019 un saldo di circa € 1.150.000,00, al 31/12/2021 un saldo di € 755.760,00 mentre al 31/12/2022 il saldo si è ridotto a € 600.789,00 dopo avere preso contatti con gli stessi e chiuso alcune pendenze.

FORNITORE	DATI DA CONTABILITA' GENERALE/PARTITARI FORNITORI				NOTE
	AL 31/12/2019	AL 31/12/2021	AL 31/12/2022	VARIAZIONE	
				1/1/2020-31/12/2022	
3M ITALIA	50.268,99	1.570,63	€ -	-€ 50.268,99	
ACTELION (incorp. in Janssen/J&J)	22.713,62	-	€ -	-€ 22.713,62	
BAXALTA	338.848,40	338.848,40	€ 338.848,40	€ -	in attesa di parere legale per sentenza Tribunale
BIOMERIEUX	81.981,32	2.490,78	€ -	-€ 81.981,32	
COOPSERVICE	17.591,41	-	€ -	-€ 17.591,41	
FASTWEB	19.600,30	44,26	€ -	-€ 19.600,30	
INFRASTRUTTURE LOMBARDE	146.021,58	146.021,58	€ 146.021,58	€ -	in contestazione
DANONE NUTRICIA (EX NUTRICIA)	148.843,53	47.235,03	€ 11.818,96	-€ 137.024,57	In corso ulteriori verifiche con i Servizi per riconciliazione definitiva
OTSUKA	38.992,70	- 2.908,56	-€ 2.908,56	-€ 41.901,26	fattura 2017 non di competenza di ASST L. ancora in attesa di Nota Debito
PFIZER ITALIA SRL	36.816,99	2.909,17	€ 2.909,17	-€ 33.907,82	Pfizer Italia è stata incorporata; riconciliazione che verrà ultimata nel 2023
PFIZER SRL	40.026,38		€ -	-€ 40.026,38	

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

		14.315,81			
SELI	104.099,64	104.099,64	€ 104.099,64	€ -	Ufficio Tecnico comunica azione legale in corso
TIM	101.133,35	101.133,35	-	- 101.133,35	conclusa riconciliazione direttamente con TIM
TOT GRUPPO DI MONITORAGGIO	1.146.938,21	755.760,09	600.789,19	- 546.149,02	-47,6%
				VARIAZIONE	
				1/1/2020-31/12/2022	
FORNITORI CON CRITICITA'	690.102,97	690.102,97	588.969,62	- 101.133,35	-14,7%
ALTRI FORNITORI DEL GRUPPO	456.835,24	65.657,12	11.819,57	- 445.015,67	- 97,4%

D.VIII) Debiti v/Istituto tesoriere

Per tale voce di bilancio non sono stati rilevati valori.

D.IX) Debiti Tributari

L'importo dei debiti tributari al 31.12.2022 è pari a € 7.801.317,00.

Il decremento rispetto al Bilancio 2021 di € 2.000.198 è dovuto al fatto che alla data del 31.12.2021 risultava non effettuato il versamento dell' IVA Split (versato però regolarmente a Gennaio 2022), viceversa l' IVA Split di Dicembre 2022 è stata versata entro la data del 31.12.2022.

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

Il debito v/ Istituti previdenziali al 31.12.2022 è pari a € 3.712.265,00 come da dettaglio dei modelli allegati in SCRIBA V1 BILANCIO 2022.

Il decremento rispetto al Bilancio 2021 di € 6.600.319,00 è dovuto al fatto che alla data del 31.12.2021 risultavano non effettuati i versamenti dei contributi INPS (versati però regolarmente a Gennaio 2022), viceversa i versamenti dei contributi di Dicembre 2022 sono stati versati entro la data del 31.12.2022

D.XI Debiti v/Altri

Nei debiti v/altri, l'importo al 31/12/2022 è pari a € 32.787.222,00 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 2022 è stato rimborsato per l'importo di 1.676.113,00 che è, anche la variazione rispetto al 31/12/2021. Il restante debito pari a € 15.023.106,00 verrà restituito in quote costanti trimestrali per il periodo di durata della concessione.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023

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

	SERVIZI NO CORE	
Voce NISAN	Descrizione voce NISAN	Consuntivo 2022
'50202010010000	(Lavanderia)	1.706.028
'50202010020000	(Pulizia)	4.229.314
'50202010030030	(Mensa degenti)	2.188.578
'50202010030010	(Mensa dipendenti)	969.460
'50202010040000	(Riscaldamento)	9.738.615
'50202010050000	(Servizi di elaborazione dati)	987.602
'50202010080020	(Utenze elettricità)	4.605.266
'50202010110050	(Altri servizi non sanitari)	3.843.514
'50202010110050	(Altri servizi non sanitari)	654.834
'50310000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze)	816.522
'50310000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze)	24.394
'50320000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari)	1.169.573
	TOTALE SERVIZI NO CORE	30.933.699
	CANONE DI DISPONIBILITA'	Consuntivo 2022
'50950060000000	Altri Oneri diversi di gestione	2.748.530
71101000000000	DECREMENTO voce D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	1.676.113
	TOTALE CANONE DISPONIBILITA'	4.424.643
	DEBITO COMPLESSIVO CONCESSIONE 15/03/2010-27/12/2031	36.596.341
	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2022 (VOCE BILANCIO D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori - D.XI.1) Debito vs/Altri finanziatori)	15.023.106

D.XI.2) Debiti v/dipendenti

Il saldo dei debiti v/dipendenti al 31.12.2022 è pari a € 16.421.043,00 come da dettaglio dei modelli allegati in scribe Bilancio 2022 V1.

L' incremento rispetto al saldo al 31.12.2021 è dovuto principalmente al fatto che da Gennaio 2022 non viene più erogato lo acconto della produttività del Comparto.

Inoltre a Dicembre 2021 era stato erogata la quota di circa € 270.000 del fondo di produttività e risultato a disposizione della Direzione Strategica, mentre tale quota non è stata erogata nel 2022.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Come richiesto dalle linee guida del Bilancio 2022 si precisa che nel corso dell' anno non si è provveduto a stralciare debiti verso personale dipendente / debiti verso istituti previdenziali vetusti in essere al 31.12.2022

I debiti in essere sono relativi agli anni 2020 - 2022 e costantemente riconciliati con la SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane dell' Azienda.

D.XI.4) Altri debiti diversi

L'importo degli altri debiti diversi pari a € 943.963,00 è così composto:

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

L'importo di questa riga è pari a € 765.136,00 ed è così suddiviso:

€ 11.024,00 annualità ante 2018 e precedenti per debiti di fine esercizio residuali a seguito di esiti stralci debiti pregressi; € 11.036,00 anno 2018 e retro è l'importo relativo alla vendita beni patrimoniali; € 88.774,00 per trattenute posto auto applicate ai dipendenti da utilizzare per rimborsi abbonamenti mezzi pubblici o per miglioramento agibilità percorsi stradali interni all' Asst; € 204.969,00 per trattenute ai dipendenti relative a sindacati, cessione del V e pignoramenti versati a gennaio 2023; € 195.018,00 obiettivi direttori anno 2022; € 77.758,00 per quote stipendiali da erogare agli eredi; € 176.557,00 altri debiti.

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

L'importo di questa riga è pari a € 178.827,00 come da tabella allegata con un decremento di € 39.591,00 per pagamenti nel 2022 di fatture di competenza 2021.

Ragione sociale	2018	2021	2022	Totale complessivo
INAIL		1.166,99	7.232,77	8.399,76
PROVINCIA DI COMO	46.459,13			46.459,13
CRI	49.031,17			49.031,17
ANAC Autorita' Naz.le Anticorruzione	30,00		9.435,00	9.465,00
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE		324,00	3.699,00	4.023,00
AGENZIA DEL TERRITORIO	236,35			236,35
UNIVER.TA'DEGLI STUDI DELL' INSUBRIA			1.500,00	1.500,00
GRUPPO VOLONTARI CROCE VERDE ONLUS			2.448,00	2.448,00
GRUPPO VOLONTARI CROCE VERDE ONLUS			2.064,00	2.064,00
UNIVER.TA'DEGLI STUDI DELL' INSUBRIA			37.244,41	37.244,41
TESORERIA PROV DELLO STATO "VITERBO			1.570,00	1.570,00
TESORERIA PROV.LE DELLO STATO			16.386,15	16.386,15
Totale complessivo	95.756,65	1.490,99	81.579,33	178.826,97

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

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

La colonna non è stata compilata.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
DB01	Transazioni. I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali?	NO	Se Sì, specificare importi per fornitori e allegare comunicazioni regionali in merito
DB02	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

15. Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

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 31/12/2022 dei ratei e risconti passivi risulta pari a € 18.336,00.

E.I Ratei passivi

I ratei passivi al 31/12/2022 sono pari a € 10.633,00 e si riferiscono ai costi indicati nel foglio di dettaglio sp.

E.II Risconti passivi

L'importo al 31/12/2022 dei risconti passivi è pari a € 7.703,00 su affitti attivi come indicato nel foglio di dettaglio sp.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



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 principali variazioni sono specificate al punto precedente

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A RATEI E RISCONTI PASSIVI.

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

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

16. Conti d'ordine

F) CONTI D'ORDINE

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il dettaglio dei conti d'ordine per tipologia è nel file allegato al Bilancio Consuntivo 2022

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

Il saldo 2022 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 31/12/2022 sono indicati in NISAN al rigo 40300000000000 .

La variazione in decremento complessiva è pari a € 2.423.725 e l'incremento € 7.793.046

Il dettaglio dei beni al 31/12/22 pari a 28.487.431 è inserito nell'apposito file conti ordine allegato al Bilancio.

E.V) altri conti d'ordine

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Garanzie prestate: di cui fidejussioni sono indicate in NISAN al rigo 40501010000000
Per la suddetta area di bilancio il saldo al 31/12/22 è invariato ed è pari a € 52.000,00 .

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

La variazione in decremento complessiva è pari a € 2.625.463 e l'incremento a € 2.184.394 .
Il dettaglio al 31/12/22 pari a 7.269.441 € è inserito nell'apposito file conti ordine allegato al Bilancio.

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

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTI D'ORDINE

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

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2021

L'approvazione del Bilancio consuntivo 2021 ASST Lariana avvenuta con Deliberazione N° XI/6783 seduta del 02/08/2022 ha previsto la seguente prescrizione:

Riallineamento contabile dei crediti/debiti v/Regione parte corrente.

Il debito vs Regione riferito al rimborso dell'importo di cui al decreto DGW n. 16054 del 18/12/2020 avente ad oggetto "DETERMINAZIONI IN ORDINE ALLA LIQUIDAZIONE A FAVORE DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE DI MILANO, IN NOME E PER CONTO DELL'ASST LARIANA, DELLA SOMMA RESIDUA DI € 29.259,79 A SEGUITO DI SGRAVIO PARZIALE DELLA CARTELLA N.06820190089068107000", decreto ricevuto con nota prot. n. G1.2022.0007353 del 02/02/2022, è stato iscritto nel bilancio 2022 e saldato con ordinativo di pagamento n. 18293 del 26/10/2022. Pertanto le risultanze al 31/12/2022 fra GSA e Asst Lariana ora risultano allineate.

CONTO ECONOMICO

GESTIONE SANITARIA

18. Contributi in conto esercizio

18.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

Infine, per 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.



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 2022, alle righe (funzioni Pronto soccorso e altro) per un totale complessivo di € 26.087.434,00 come da DECRETO 6983 del 12/05/2023; sono stati assegnati con DGR n. 179 del 27/04/2023, 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 2022".

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

DECRETO 6983 del 12/05/2023

L'importo di € 50.377.655,00 è la quota di PSSR, la variazione rispetto al bilancio 2021 è in aumento ed ammonta ad € 2.701.968,00 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 2022.

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

L'importo di € 0,00 nel 2022 vanta una diminuzione pari a € 2.974.697,00 rispetto al 2021 ed è dovuta alla mancata assegnazione per il Covid – 19 dopo il superamento della pandemia.

40101110000000 -Altri contributi da Regione (FSR indistinto)

Nel rigo "Altri contributi da Regione FSR indistinto" l'importo complessivo è di €. 32.383.916,00 e corrisponde a quanto assegnato con decreto n.6983 del 12/05/2023.

Il decremento rispetto al bilancio 2021 ammonta ad € 6.679.906,00 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 € 7.723.186,00 è in aumento di € 6.970.760,00 rispetto al Consuntivo 2021.

Il contributo assegnato con decreto n. 6983 del 12/05/2023 riguarda la Sanità penitenziaria sulla base dei dati estratti dalla contabilità analitica di ciascuna azienda relativi al IV CET 2022, quale differenziale tra costi e ricavi da attività sanitarie ed inoltre al nuovo contributo per maggiori costi di fonti energetiche.

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

L'importo della riga al 31/12/2022 è pari a € 1.016.284,00 così composto:

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

40102030010000 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)

L'importo di questa riga pari a € 300.190,00 è rappresentato secondo il decreto regionale n. 6983 del 12/05/2023 ed è composta dai contributi dettagliati alla scheda 5 della tabella "Assegnazione Consuntivo 2022 V2" così come elencati:

151.713 esacri

84.348 fondo benessere

64.129 fondo per l'Alzheimer e demenze

40102010040000 Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati

L'importo inserito in questa voce è pari a € 0,00 in quanto il contributo per ESACRI è stato riclassificato, come da decreto n. 6983 del 12/05/2023, alla riga "Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)".

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

L'importo inserito in questa riga è pari a € 632.988,00 ed è maggiore per lo stesso rispetto al Consuntivo 2021 per la voce di decreto n. 6983 del 12/05/2023 di € 632.988,00 (emergenza UCRAINA).

40102030050000 Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) – Altro

L'importo è pari a € 16.407,00 ed è così dettagliato:

Contributi da soggetti pubblici(extra fondo) - altro	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2022 01/01/2022	Costi 2022 consuntivo	Accantonamento 2022	PRECHIU- SURA al netto costi 31/12/2022
UNIVERSITA' INSUBRIA Integrazione Accordo di Partenariato tra il Dipartimento di Medicina e Chirurgia Rev. 583 del 06/10/2022	6.532,00	6.532,00	0,00	6.532,00
RL decreto 17073/2022 valutazione sociale Rev 770 del 19/12/2022	4125,00	0,00	4,125,00	4,125,00
MINISTERO DI GRAZIA E GIUSTIZIA CONTRIBUTO PIANO DI AZIONI SUPPORTO PSICOLOGICO RI- VOLTO Rev .825 del 31/12/2022	5.750,00	4.475,00	1.275,00	5.750,00
TOTALE COMPLESSIVO	16.407,00	11.007,00	5.400,00	16.407,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

L'importo della riga sopra citata è pari a € 66.699,00 ed è così suddiviso:

A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra – fondo) - totale		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Differenze
Contributi da ATS/ASST/FONDAZIONI extra fondo - Vincolati	€.	82.254,00	66.699,00	-15.555,00
Totale	€.	82.254,00	66.699,00	-15.555,00

Il decremento è dovuto a minori progettualità e sono così dettagliate:

Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2022 01/01/2022	Costi 2022 consuntivo	Accantonamento 2022	PRECHIU- SURA al netto co- sti 31/12/2022
Asst degli ospedali civili di Brescia DGR XI/3374 del 14/07/2020 contributo FARO 2020 –farmacovigilanza- compenso borsisti sani- tari	5.300,00	0,00	5.300,00	5.300,00
Ats Valpadana Delibere 705 e 706 del 07/07/2022 progetto pervinca- autismo Rev. 513 del 05/09/2022	47.251,00	14.864,00	32.387,00	47.251,00
ASST LECCO Progetto auter Deliberazione 55 del 27/01/2022	14.148,00	12.032,00	2.116,00	14.148,00
TOTALE COMPLESSIVO	66.699,00	26.896,00	39.803,00	66.699,00

A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Differenze
Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	53.671,00	83.646,00	€. 29.975,00
Totale	53.671,00	83.646,00	€. 29.975,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CONTRIBUTI DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2022 01/01/2022	Costi cons 2022	Accantonamento 2022	PRECHIUSURA al netto costi 31/12/2022
Ati San Giuseppe Incassato con rev 316 del 14/06/2022 Contributo 2022	10.000,00	7.800,00	2.200,00	10.000,00
Levante Srl delibera 399 del 14/04/2022 incassato con rev. 78 del 24/02/2022 compenso borsisti sanitari	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
ASSOCIAZIONE AMA.TE ONLUS Delibera 447 del 28/04/2022 incassato con rev. 207 del 19/04/2022 compenso borsisti sanitari	12.000,00	2.063,00	9.937,00	12.000,00
Politecnico di Milano V1.2019.0041355 Progetto inter active Rev. 302 del 08/06/2022	4.158,00	0,00	4.158,00	4.158,00
Sham Deliberazione 753 del 28/07/2022 Consulenti Rev 413 del 19/07/2022	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Calcio 1907 srl Deliberazione n. 751 del 28/07/2022 Rev. 422/2022 U.O di Pediatria	400,00	0,00	400,00	400,00
Otocenter srl Deliberazione n. 752 del 28/07/2022 Rev. 426 del 21/07/2022 Compenso borsisti otorino	6.000,00	1.787,00	4.213,00	6.000,00
Levante srl Deliberazione n. 809 del 18/08/2022 Rev. 477 del 21/07/2022 Compenso borsisti otorino	10.000,00	4.097,00	5.903,00	10.000,00
Politecnico di Milano V1.2019.0041355 Progetto inter active Rev 723 del 05/12/2022	588,00	0,00	588,00	588,00
ASS.AMICI DI GIOVANNI U.O.Pediatria Rev. 802 del 22/12/2022	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

NORGINE ITALIA SRL Progetto GOIP Rev 803 del 22/12/2022	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
ALK ABELLO' UO Allergologia Rev 824 del 31/12/2022	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE	83.646,00	45.747,00	37.899,00	83.646,00

40103040000000 -Altri contributi da privati - Indistinto

L'importo degli altri contributi da privati deriva da sperimentazioni ed è pari a € 33.429,00 di periodo e di prechiusura.

ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI - INDI- STINTO	non indicato a BPE 2022	Costi con- suntivo	Accantona- mento 2022	PRECHIUSURA al netto COSTI
RAGIONE SOCIALE	01/01/2022	2022	2022	31/12/2022
BIOTRONIK SE & co kg Rev. 64 del 15/02/2022	2.480,00	-	2.480,00	2.480,00
BIOTRONIK SE & co kg	400,00	-	400,00	400,00
NOVO NORDISK SPA Rev.487 del 18/08/2022	5.024,00	-	5.024,00	5.024,00
BIOTRONIK SE & co kg Rev.335 del 16/06/2022	720,00	-	720,00	720,00
DISCOG Rev. 457 del 02/08/2022	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00
NOVARTIS FARMA SPA Rev. 571 del 26/09/2022	522,00	-	522,00	522,00
PREMIER RESEARCH GROUP S.L.U. Rev. 474 del 10/08/2022	3.779,00	-	3.779,00	3.779,00
PREMIER RESEARCH GROUP S.L.U. Rev. 799 del 22/12/2022	3.092,00	-	3.092,00	3.092,00
BIOTRONIK SE & co kg Rev. 571 del 26/09/2022	160,00	-	160,00	160,00
HIPPOCRATES RESEARCH SRL Rev. 799 del 22/12/2022	1.441,00	-	1.441,00	1.441,00
NOVO NORDISK SPA Rev.653 del 07/11/2022	1.176,00	-	1.176,00	1.176,00
JANSSEN CILAG SPA Rev.801 del 22/12/2022	224,00	-	224,00	224,00
PREMIER RESEARCH GROUP S.L.U. Rev. 799 del 22/12/2022	8.320,00	-	8.320,00	8.320,00
PREMIER RESEARCH GROUP S.L.U. Rev. 799 del 22/12/2022	3.091,00	-	3.091,00	3.091,00
TOTALE	33.429,00	-	33.429,00	33.429,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Tutti i costi sono dettagliati nelle rispettive voci Ni_san di costo nei beni e servizi e in parte accantonate e rinviate all'esercizio 2023.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

La voce inserita nella riga Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti "Contributi da Regione per quota F.S. Regionale è pari a € 573.932,00 (dgr3479 ALL 3 -DECRETO 16480 DEL 24/12/20) relativo al minore acquisto di macchinari sanitari, attrezzature e mobili e arredi come da dettaglio nel file FONDO INDISTINTI.

Il decremento di € 446.312,00 è dovuto a quanto sopra esposto.

Vedere anche dettaglio nel PATRIMONIO NETTO.

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.

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 € 3.915.608,00 e si incrementa rispetto al Consuntivo 2021 di € 1.901.343,00.

Le variazioni sono dovute al maggiore utilizzo di contributi esercizi precedenti già accantonati, ma spesi nel 2022 e all'inserimento di diversi contributi finalizzato Covid – 19 e Ucraina in base al decreto n. 6983 del 12/05/2023.

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 2021	Cons 2022	Variazione
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	€.	1.956.650,00	3.815.255,00	1.858.605,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	€	0	757,00	757,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	24.235,00	25.322,00	1.087,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	33.380,00	74.294,00	40.914,00
TOTALE UTILIZZI	€.	2.014.265,00	3.915.608,00	1.901.343,00

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2020	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2020	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) PRECHIUSURA	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2022	Fondo 2022
--	--	--	---	--	------------

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale in- distinto finalizzato			2021		
DGR 3479 del 2020- investimenti	1.771.355,00 (I)	109.216,00 (U)	1.020.244,00 (U)	573.932,00(U)	67.963,00
Decreto 1492 DEL 11/02/2022- DGR XI/6277 DEL 11/04/22 Assegnazione risorse emergenza Covid ed Ucraina- Reclutamento straordinario Decreto assestamento n. 14896 del 18/10/2022 decreto n. 6983 del 12/05/2023	0,00	0,00	0,00	502.432,00(I) 502.432,00(U)	0,00
DGR XI/6277 DEL 11/04/22 – Assegnazione Risorse per Recupero delle liste di attesa- prestazioni aggiuntive Decreto di assestamento n. 14896 del 18/10/2022 decreto n. 6983 del 12/05/2023	0,00	0,00	0,00	1.574.212,00(I) 1.574.212,00(U)	0,00
Decreto di Assestamento n. 14896 del 18/10/2022 -Terapie intensive- Per- sonale decreto n. 6983 del 12/05/2023				946.234(I) 946.234(U)	
NPI DL Ristori 73/2021 STRAORDINARIO- decreto n. 6983 del 12/05/2023				51.000(I) 51.000(U)	0,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PSI DL Ristori 73/2021 RECLUTAMENTO decreto n. 6983 del 12/05/2023				92.005,00(I) 92.0005(U)	0,00
UCRAINA-vaccinazioni tamponi decreto n. 6983 del 12/05/2023				75.440(I) 75.440(U)	0,00
TOTALE FONDO AL 31/12/2022				3.815.255,00	67.963,00

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. vincolato	Importo in- iziale (I) / Uti- lizzi (U) 2020	Importo in- iziale (I) / Uti- lizzi (U) 2020	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) PRECHIUSURA 2021	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2022	Fondo 2022
decreto n. 6983 del 12/05/2023	0,00 (I)	0,00 (U)	0,00 (U)	737,00(I) 737,00(U)	0,00

UTILIZZI CONTRIBUTI ES.PRECEDENTI da sog- getti pubblici extra fondo vincolati	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2017	Importo iniziale (I) / Uti- lizzi (U) 2018	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2019	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2020	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) PRECHIUSURA 2021	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) PRECHIUSURA 2022	Fondo 2022
DELIBERAZIONE n. 989/2016 FONDAZIONE IRCCS BESTA costo borsista san- itario incassato con rev. 205 del 20/06/2017 pro- getto TRANS ALS DGR X/5221 del 2016	15.642,00 (I)	0	7.945,48 (U)	7.391,46 (U)	0,00	0,00	305,06
Asst Lecco Progetto Auter Deliberazione 55 del 27/01/2022					18.190,00(I)	18.190,00(U)	0,00
Asst degli ospedali civili di Brescia DGR XI/3374 del 14/07/2020 contributo FARO 2020 - farmacovigilanza Regione Lombardia DGR				21.200,00 (I)	8.760,13 (U)	7.132,09(U)	5.307,78
				1.429.537,00			517,00

Nota integrativa descrittiva SAN+TER – Consuntivo 2022 doc n 4 delib n. 533/2023



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

16480 del 24/12/2020 LR 9/2020				(I) 1.429.020,00 (U)			
TOTALE FONDO AL 31/12/2022						25.322,09	6.129,84



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

UTILIZZI CONTRIBUTI	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2012	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2013	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2015	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2016	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2017	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2018	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2019	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2020	Importo iniziale (I) / Utilizzi (U) 2021 PRECHIUSU RA 2021	Importo iniziale / Utilizzi (I/U) PRECHIUSURA 2022	Fondo 2022
ES.PRECEDE NTI da Privati											
DELIBERAZIONE 293/2012 INPHA DUEMILA SRL costo contrat- to d'opera anno 2012 - Vignati residuo potenzia- mento endocrino- logia 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 con- tratto d'opera anno 2015 - Galimberti residuo supporto informatico nei PS incassato con rev. 334 del 12/08/2015			8.000,0 0 (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			2.000,0 0 (I) 659,20 (U)								1.340,80
DELIBERAZIONE 9/2016 DUECI PROMO- TION SRL borsa di studio Sovrano residuo incassato con rev. 560 del 17/12/2015			14.000, 00 (I)	4.616, 40 (U)	3.172,9 2 (U)						6.210,68
DELIBERAZIONE 457/576/2017 AS- SOCIAZIONE GA- RAVAGLIA 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						50.000, 00 (I)	24.001, 79 (U)	6.253,47 (U)		12.627,00(investi menti)	562,04

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 - Regione Lombardia Delibera n. .../2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ASSOCIAZIONE GARAVAGLIA bor- sa di studio mate- riale reagenti in- cassato con rev. 240 del 12/07/2018						6.555,7 0 (U)					
DELIBERAZIONE 896/2018 INPHA DUEMILA BORSE DI STU- DIO incassato con rev. 309 del 29/08/2018 DE- LIBERAZIONE 1107/2017						3.000 (I)	2.846,2 7 (U)				153,73
Anallergo S.p.a Delibera n. 551 del 13/06/2019 incas- sato con rev. 207 del 03.06.2019 consulenze sanitar- ie da terzi							3.000,0 0 (I) 2.136,1 9 (U)				863,81
Pharmaguida srl Delibera n. 370 del 16/01/2019 incas- sato con rev. 39 del 04/03/2019 pro- getto gastroentero- logia-ACC.TO							1.500,0 0 (I)			1.038,43(INVESTI MENTI)	461,57
01Astra Zeneca Delibera n. 808/2019 rev . 277 del 12/07/2019 compenso borsisti							5.000,0 0 (I) 2.500,5 1 (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)	489,1 (U)	0
Ati San Giuseppe fatt. 975/2020								10.000,0 0 (I)		10.000,00(U)	0

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

incassato con rev. 613 del 31/12/2020											
contributo 2020											
Alk Abellò Spa							7.000,00 (I)		0,00		7.000,00
documento entrata 306 del 31/12/2020											
incassato con rev. 612 del 31/12/2020											
consulenze sanitarie allergologia											
Cassa Rurale ed Artigiana di Cantù							750 (I)				750
Documento entrata 244 del 17/11/2020											
Incassato con rev. 474 del 17/11/2020											
Attività cal dialisi											
Marinoni Carlo							200,00(I)	193,00 (U)			7
Delibera n. 947 del 26/11/2020											
incassato con rev. 385 del 09/10/2020											
compenso borse di studio sanitarie											
Associazione Gara vaglia Del 263 del 19.03/2020 Rev 50 del 12.03.2020 attività analisi ge- netiche							100.000, 00 (I)	1.248,50(U)	10.368,31(U)		88.383,19
Altri contributi indis- tinti- sperimenta- zioni						40.483, 28 (I) 21.652, 98 (U)			3.958,90(U)		14.871,40
Altri contributi indis- tinti - sperimenta- zioni						10.120, 82 (I) 5.755,0 2 (U)	618,60 (U)				3.747,20

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Altri contributi indistinti - sperimentazioni							23.299,28 (I) 5.402,48 (U)				17.896,80
Altri contributi indistinti - Sperimentazioni							5.824,82 (I) 1350,62 (U)			3.684,00(U)	790,20
Altri contributi indistinti - sperimentazioni							33.895 (I) 1464,00 (U)			2.681,00 (U) 7.488,20 investimenti	22.261,80
Sperimentazioni							8.474,00 (I)				8.474,00
Politecnico di Milano progetto interactive									11.415,00(I)	9.415,67(U)	1.999,33
Otocenter Delibera 485 del 26/05/2021 incassato con rev. 261 del 21/05/2021 compenso borsisti sanitari									6.000,00(I) 2.000,00(U)	3.696,31 (U)	303,69
Alk abellò spa Documento d'entrata 462/2021 Incassato con rev. 777/2021									6.000,00(I)	0	6.000,00
Ati San Giuseppe Fat. 1012/2021									10.000,00(I)	10.000,00(U)	0
Sham Delibera 1002 del 10/11/2021 Prestazioni per medicina legale									20.000,00(I)	20.000,00(U)	0
Calò Lucia Delibera n. 335 del 08/04/2021 incassato con rev. 261 del 21.05.2021									650,00(I)	0,00	650

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

attività di pneumo- logia												
Sperimentazioni									60.845,00(I)		1460,50(investime nti)	59.384,50
TOTALE FONDO AL 31/12/2022											96.907,42	250.772,23

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



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.

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ricavi attività tipica

Le prestazioni sanitarie ricomprese nella macrovoce **A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** validate e finanziate con DECRETO n 6983 del 12/05/2023 ammontano complessivamente ad € 220.245.846,00 e si discostano dal valore anno 2021, pari a € 220.921.364,00 di €.- 675.518,00 principalmente per il decremento dell'attività di produzione DRG, l'incremento delle attività Ambulatoriali ed il forte calo della voce **A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria** €.- 6.218.118,00 tra cui sono ricomprese le attività per tamponi ed attività per vaccinazioni covid che nel 2021 hanno avuto un'attività ed quindi una produzione maggiore rispetto al 2022.

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



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Prestazioni di ricovero - DRG

Nell'anno 2022 le **prestazioni di Ricovero** sono risultate in decremento rispetto all'esercizio precedente per € -206.488,00, il valore DRG è comprensivo del riconoscimento ricavi L.7. I valori a consuntivo 2022 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n 6983 del 12/05/2023.

Prestazioni ambulatoriali compreso screening

Nell'anno 2022 le prestazioni Ambulatoriali compreso screening risultano in incremento rispetto all'esercizio precedente per € +4.310.914,00, I valori a consuntivo 2022 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n 6983 del 12/05/2023.

Prestazioni neuropsichiatria

Le prestazioni di Neuropsichiatria Infantile e dell'Adolescenza registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente per € -44.696,00. I valori a consuntivo 2022 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n 6983 del 12/05/2023.

Prestazioni psichiatria

I valori complessivi dell'attività di Psichiatria registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per €. +804.134,00. I valori a consuntivo 2022 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n. 6983 del 12/05/2023.

Ricavi farmaci File F

I ricavi per File F registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente per €+ 1.404.496,00, composto principalmente dalla somma algebrica

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS di appartenenza €. -138.098,00

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per altre ATS lombarde) €. +1.228.118,00

Ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione) € +73.680,00

Ricavi per i farmaci File F (escluso HCV) per carcerati (per conto Istituti penitenziari) €. +182.288,00

I valori a consuntivo 2022 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 6983 del 12/05/2023.

Prestazioni Sanitarie (Doppio Canale, Primo Ciclo, Subacuti, Cure palliative, Tamponi, Vaccinazioni, Emocomponenti ex tipologia 16 File F e Altre prestazioni a gestione diretta aziendale)

I valori a consuntivo 2022 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO 6983 del 12/05/2023.

Nel complesso tali prestazioni registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente per €. -6.867.190,00, principalmente per minore attività di **Tamponi** (€. -3.447.741,00) e **Vaccinazioni** covid (€ -3.231.480,00).

Dal 2022 è stato esposto fra le Altre prestazioni sanitarie il valore degli **Emocomponenti** ex tipologia 16 flusso File F, per l'importo complessivo di attività validata per € 88.410.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Inoltre:

Ricavi farmaci Doppio Canale

L'attività risulta in decremento rispetto al 2021 per € -663.784,00.

Ricavi farmaci Primo Ciclo

L'attività risulta in incremento di € +1.442,00.

Cure Palliative Domiciliari

L'attività risulta in incremento di € +109.537,00.

Cure Palliative Domiciliari

L'attività risulta in incremento di € +60.910,00.

Subacuti

L'attività Subacuti risulta in incremento di €. +205.413,00.

Le **Altre prestazioni sanitarie a gestione diretta aziendale risultano** in incremento rispetto al 2021 per € **+10.103**.

Per ulteriori dettagli si rinvia all'apposito file di dettaglio.

Ricavi per Consulenze sanitarie ad Asst/Ats/Fondazioni della regione

La voce registra un decremento per € -11.320,00 rispetto all'esercizio precedente.

I valori a consuntivo 2022 corrispondono a quanto validato e finanziato con DECRETO n. 6983 del 12/05/2023.

Altri proventi

La voce **.A.9.C) Altri proventi diversi** registra un valore pari ad €. 194,00

Ricavi libera-professione

L'attività di libera professione gestione SAN, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in decremento rispetto all'esercizio precedente per € +179.260,00 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 € 436.900,00 ed indiretti (generali) per € 114.627,00. Di seguito si espongono i criteri applicati per la loro determinazione:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Metodologia utilizzata per la valorizzazione dei costi generali aziendali (costi indiretti) per la Libera Professione

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 2022 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 2022 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 i costi dei soli servizi alberghieri sono stati riproporzionati in base al n. visite svolte in regime di libera professione rispetto a quelle istituzionali, risultanti dal flusso 28/san 2022 (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).

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale svolta presso il Poliambulatorio di Via Napoleona i costi complessivi (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 2022 (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 ed endoscopia del presidio di San Fermo, utilizzando, anche in questo caso, l'incidenza delle prestazioni effettuate in regime libero professionale, rispetto a quelle effettuate in regime di SSN e per interni.

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

Relativamente all'ufficio libera professione oltre ai costi alberghieri e ai consumi, sono stati indicati i costi del personale che organizza l'attività libero professionale in proporzione al tempo da ciascuno dedicato.

Per quanto di competenza della sezione territoriale del bilancio, sono stati indicati i costi del servizio di medicina legale – patenti (escluso il personale), 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.

19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 incremento per € +68.159,00 rispetto all'esercizio precedente. In particolare risulta in incremento per la somma algebrica principalmente delle voci:

A.5.A) Rimborsi assicurativi € -12.974,00

A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione € -6.265,00

A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici € -99.351,00

A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati € +165.934,00

Gli incrementi sono da ricondurre alla flessione degli 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 € +695.762,00 rispetto all'anno 2021.

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 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 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 € 15.241.554,00 ed è variata rispetto al 2021 di €. +520.905,00. Principalmente la l'incremento è dovuto 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 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



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 736.578,00 ed è composta dalle seguenti sottovoci:
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie €. 204.197,00 con incremento rispetto al 2021 di €. +2.060,00.

A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari €. 532.237,00 valore che ha registrato un incremento di €. +148.352,00 rispetto al 2021 principalmente dovuto a nuovo contratto relativo ai canoni concessione spazi distributori automatici.

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



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 **B.1.A) Acquisti di beni sanitari** risultano in incremento per € +4.716.858,00.

La variazioni rispetto al 2021 sono riscontrabili principalmente nelle voci per l'acquisto di :

B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati €+4.025.255,00 di cui

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali €+.4.346.682,00 principalmente per farmaci File F, Doppio Canale e Ospedalieri.

B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali €-203.326,00

B.1.A.3) Dispositivi medici €+1.025.675,00 principalmente per le variazioni alle sottovoci

B.1.A.3.1) Dispositivi medici €.+ 2.531.524,00

B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) €-.1.270.497,00 legati alla minor attività diagnostica Covid. (tamponi).

B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari €-196.482,00 (dispositivi di protezione)

Le variazioni di cui sopra hanno seguito gli effetti della pandemia che hanno visto il decremento dell'attività diagnostica (tamponi) e la riduzione dell'utilizzo di dispositivi di protezione, mentre il maggior consumo di dispositivi denota la ripresa delle attività di produzione in particolare DRG rispetto all'anno precedente.

Complessivamente il valore dei *B.1.B) Acquisti di beni non sanitari* è in incremento per € +174.406,00. Il maggior incremento dei valori di cui sopra è da ricondurre principalmente a:

B.1.B.1) Prodotti alimentari €35.226,00

B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere €. 108.321,00

L'incremento scaturisce dall'aumento ed adeguamento dei prezzi dei beni in oggetto spinti anche dalle tensioni geopolitiche in atto.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AB01	Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita?	NO	Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 €. 1.444.667,00
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si vedano commenti sopra, specifici per ciascuna sotto-voce

21. Acquisti di servizi

21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2 A) Acquisti di servizi sanitari

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

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

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

Infine, per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari da privato**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alle singole strutture private, alla tipologia di prestazione, all'anno di com-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

petenza, agli importi e altre informazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Complessivamente i servizi sanitari **B.2.A) Acquisti di servizi sanitari – Totale** registrano rispetto al 2021 un decremento pari € -1.444.491,00 rilevabile principalmente alla sottovoce **B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato** € -1.600.278,00 per minor acquisto di servizi infermieristici e oss da cooperative.

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

La voce registra un decremento per € -9.977,00 per minor prestazioni richieste.

Trasporti sanitari

Il valore complessivo del consuntivo 2022 **B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario** è di € 569.525,00 ed è in decremento rispetto all'anno 2021 per € -35.807,00 in particolare alla sottovoce **B.2.A.11.4) – trasporto da privato**.

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 € + 106.782,00 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 2022 **B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario** è di € 569.525,00 ed è in decremento rispetto all'anno 2021 per € -35.807,00 in particolare alla sottovoce **B.2.A.11.4) – trasporto da privato**.

B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per valore complessivo 2022 di € 5.248.031,00 è in decremento rispetto all'anno 2021 per € -1.707.600,00 per minor ricorso a personale infermieristico da cooperative legato nel 2021 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 2022 di € 5.530.064,00 è in incremento rispetto all'anno 2021 per € 202.105,00 per maggior ricorso a personale necessario per l'espletamento dell'attività legata all'abbattimento delle liste di attesa.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Mentre alla sottovoce B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 segna un decremento di €. +439.149,00 per maggior prestazioni richieste in AVA per far pronte all'abbattimento delle liste di attesa e alla problematiche generate da Covid 19 riguardo l'impossibilità di arruolare personale del ruolo sanitario.

Mentre è in flessione il costo relativo a B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato per €-169.518,00

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

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

B.2. B) Acquisti di servizi non sanitari

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

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 €. +57.891,00 per maggior attività riconducibili agli effetti COVID.

Consulenze non sanitarie

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie valore complessivo anno 2022 €. 610.162,00 ed è in decremento rispetto al 2021 per €. -509.750,00 principalmente per la sotto-voce B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato €-507.729,00 di cui B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria € -480.457,00 riconducibili a minor attività legate agli effetti COVID rispetto all'anno precedente.

Altri costi per servizi NON sanitari

Voce B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari_€. 6.834.160,00 in decremento rispetto all'esercizio 2021 per €. - 268.503,00 principalmente per minori costi ausiliariato.

Di seguito si dettaglia la composizione degli Altri servizi non sanitari :

COMPENSI A BORSISTI NON SANITARI	9.411
COMPENSI A DOCENTI DIPENDENTI	47.023
CANONE ABBONAMENTO RADIO E TELEVISIONE	3.259
CANONE INTERNET	4.660
SERVIZI ANTINCENDIO	155.772
SERVIZI DI AUSILIARIATO	1.194.721
NOS AUSILIARIATO 1-2	3.843.514
NOS FACCHINAGGIO	654.834
ALTRI SERVIZI ECONOMICI E TECNICI	208.653
PATROCINIO LEGALE	145.333
ALTRE CONSULENZE E COLLABORAZIONI	56.788
NUCLEO VALUTAZIONE DIRIGENZA-PRESTAZIONI	3.780
CONSULTI NON SANITARI	18.000
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	221.006
servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	55.983
servizi non sanitari da pubblico	2.925
servizi non sanitari da privato (personale)	51.494
GESTIONE TECNICO INFORMATICA PER FORMAZIONE	5.411
SPESE POSTALI	101.731
SERVIZI PUBBLICITA'	34.679
SANZIONI CONTROLLI ATS	15.183
	6.834.160

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Valore complessivo anno 2022 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione €. 4.515.753,00 in decremento rispetto all'esercizio 2021 per €. – 601.127,00 principalmente per termine comodato struttura Lariofiere di Erba adibita a Hub vaccinale di massa.

ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIO SINDACALE	817.801
RISARCIMENTO DANNI	6469
SANZIONI	3668
SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA	180.382
SPESE ED ONERI BANCARI	49
LIBRI E PUBBLICAZIONI	2.950
ABBONAMENTI A GIORNALI,RIVISTE,PUBBLICAZIONI	10.280
QUOTE ASSOCIATIVE	200
CANONE DI DISPONIBILITA'	2.748.530
SPESE VARIE	487.764
RIMBORSI MISSIONI	31.449
ONERI PERSONALE IN ASPETTATIVA	224.595
ONERI CRAL 5% VENDING	923
ARROTONDAMENTI PASSIVI	74
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	619
	4.515.753

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Le manutenzioni e riparazioni registrano un incremento complessivo €. +668.503,00, principalmente dovuto a *Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze* €. +72.982,00, a *manutenzione e riparazione impianti e macchinari* €. +141.483,00 alle *Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche* ed *"altre manutenzioni e riparazioni"* €. +61.435,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

21.3 Godimento di beni di terzi

B.4) Godimento di beni di terzi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Noleggi

B.4.B) *Canoni di noleggio*

I valori rilevati nell'esercizio presentano un incremento di € +486.851,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per i noleggi :

Canoni di Noleggio non sanitari €-38.096,00

Canoni di Noleggio sanitari € +524.847,00 questi ultimi riconducibili principalmente al rinnovamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie non acquisite in proprietà.

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 2022 €.* 92.521,00 *in incremento rispetto al 2021 di €.* +39.290,00 *principalmente per maggiori spese condominiali.*

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si rimanda ai punti precedenti come sopra dettagliato alle singole voci
AS02	Costi per prestazioni sanitarie da privato. Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione?	NO	Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda
AS03	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	SI	Stipula di contratti d'opera con medici specialisti (specialità varie) per €. 1.894.935,00 comprensiva di: - attività sanitaria per la Casa Circondariale di Como per €.404.337; - Risorse ai sensi del comma 423, art. 1 L. 178/2020 RECLUTAMENTO STRAORDINARIO CONTACT TRACING, EMERGENZA COVID E VACCINAZIONI per €. 342.783; - costi di consulenza sanitaria da terzi coperti da progetti del Dipartimento di salute mentale per €. 697.472. Collaborazioni coordinate e continuative – area sanitaria per €. 212.239; Prestazioni lavoro interinale (sanitario) – da terzi per €. 19.796. I dettagli degli importi dei singoli fornitori

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			sono disponibili agli atti dell'Azienda.
AS04	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	SI	<p>L'importo complessivo ammonta ad Euro 573.214,00.</p> <p>All'interno della voce si registrano:</p> <ul style="list-style-type: none">- servizi per consulenze Tecniche - da privato € 27.136;- prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privati €. 387.406 per attività nel 2022 per far fronte all'emergenza COVID;- e prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privati €. 111.525;- Servizi per consulenze Legali - da privato: € 8.727;- Servizi per consulenze Notarili - da privato: € 2.392. <p>I dettagli degli importi dei singoli fornitori sono disponibili agli atti dell'Azienda.</p>
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		Principio contabile n.16 commi D.I.b) DVI)

22. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

▪ B.8 Personale del ruolo amministrativo – Totale

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gestione SAN

Il valore consuntivo 2022 del costo del personale per il sezionale SAN è pari a Euro 167.421.999,00 più Euro 11.096.520,00 per Irap.

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per € 1.447.454,00 oltre €. 179.703,00 per IRAP per applicazione del CCNL 2019/2021.

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: +499.097,65, art. 81: +507.497,41. Risultano incrementati inoltre per applicazione del CCNL 02.11.2022: art. 80 Euro 244.288, art. 81 Euro 1.122.281 complessivi. Il fondo art. 81 risulta inoltre incrementato di Euro 3.117,43 per recuperi art. 53 c. 7 D. Lgs. 163/2006.

I fondi della Dirigenza Area Sanità non risultano incrementati ai sensi dell'art. 11 c. 1 D.L. 35/2019 (decreto Calabria). Il fondo trattamento accessorio risulta incrementato di Euro 34.425 per risorse art. 1 c. 435 L. 205/2017, il fondo posizione di Euro 58.185 e il fondo risultato di Euro 59.959 per risorse art. 1 c. 435 bis L. 205/2017. Il fondo risultato risulta inoltre incrementato di Euro 286.866 per quote certificazioni Inail.

I fondi della Dirigenza P.T.A. risultano incrementati ai sensi dell'art. 11 c. 1 D.L. 35/2019 (decreto Calabria) nelle seguenti misure: posizione: +106.634,06, risultato: +22.073,63.

PERSONALE SAN: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione.

Sul sezionale SAN le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2021 sono le seguenti:

Comparto: + 84.534

Dirigenza Area Sanità: - 677.353

Dirigenza PTA: + 76.680

Variazioni oneri sociali rispetto al Consuntivo 2021:

Comparto: + 633.334

Dirigenza Area Sanità: - 168.745

Dirigenza PTA: + 51.171

RIA complessiva: - 115.548 per risparmi derivanti da cessazioni

Esclusività: - 267.761

Si comunica che l'incidenza delle colonne W e Y nel modello A costi COVID è la seguente:

	colonna W	colonna Y
--	--------------	-----------



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Comparto SAN	107.961	35.638
Irap SAN	8.102	2.276
Comparto TER	426.975	140.945
Irap TER	31.914	8.967

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CP01	I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, specificare importo e motivazioni Incremento a seguito riconoscimento regionale fondi per emergenza COVID. (DRG sopra citate).

23. Oneri diversi di gestione

B.9) Oneri diversi di gestione

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce **B.9) Oneri diversi di gestione** nell'anno 2022 è pari ad € 5.288.819,00 ed è in decremento rispetto all'anno 2021 per €.-701.045,00 principalmente per decremento del valore della sottovoce B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione che registra minori costi rispetto al 2021 legati all'attività vaccinale svolta presso gli HUB nel 2021.

B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	772.988
Dettaglio:	
ACCISE	91.178,58
ALTRO	615,25
BOLLI	22.230,37
CANONE DEMANIALE ACQUA	961,20
CONCESSIONE FOGNATURA	132,07
CONTRIBUTO AVCP	28.995,00
CONTRIBUTO PONTI RADIO	69.110,00
DIRITTI DI LICENZA	193,67
DIRITTI DI SEGRETERIA	750,00
DIRITTI DI SORVEGLIANZA AEROPORTUALE	289,00
IMPOSTA DI REGISTRO	1.511,00
IUC	526.152,45
IVA SU FT INTERCOMPANY	11.009,53
RINNOVO DECRETO E PORTO D'ARMI	2.938,69
SCIA	5.004,00
SUAP	170,00
TASSE AUTOMOBILISTICHE	9.466,14
TELEFONIA	774,59
VALUTAZIONE PROGETTO	1.200,00
VIDIMAZIONE REGISTRI	306,60

B.9.B) Perdite su crediti	78
Dettaglio:	
PERDITE SU CREDITI	78,00



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	817.801,00
Dettaglio:	
COMPENSI AL DIRETTORE GENERALE	154.937,04
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE GENERALE	30.987,00
COMPENSI AL DIRETTORE SANITARIO	116.374,98
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SANITARIO	24.843,52
COMPENSI AL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE AMMINISTRATIVO	24.862,21
COMPENSI DIR. SOCIO SANITARIO	123.949,68
ALTRE INDENNITA' DIRETTORE SOCIO SANITARIO	28.404,00
CONTRIBUTI PREV ED ASSIT ORGANI AZIENDALI	127.577,84
COMPENSI A COMPONENTI COLLEGIO SINDACALE	61.913,73

B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.697.952
Multe, ammende, penalità, arbitraggi, risarcimenti	10.136,88
dettaglio:	
RISARCIMENTO DANNI	6.469,18
SANZIONI	3.667,70
Commissioni e spese bancarie	180.431,25
dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	180.382,25
SPESE E ONERI BANCARI	49,00
Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	13.230,10
dettaglio:	
LIBRI E PUBBLICAZIONI	2.950,00
ABBONAMENTI	10.280,10
Altri oneri diversi di gestione	3.494.155,08
dettaglio:	
QUOTE ASSOCIATIVE	200,00
CANONE DI DISPONIBILITA' (quota non capitale)	2.748.530,32
SPESE VARIE	487.764,31
MISSIONI	31.448,90
ARROTONDAMENTI PASSIVI	74,13
ONERI PERSONALE IN ASPETTATIVA	224.595,41
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	619,21

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ONERI CRAL 5% VENDING

922,80

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti rilevati sono specificate al punto precedente.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OG01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	Si	Se Sì, specificare importo e motivazioni Come specificato al paragrafo principali informazioni

24. Ammortamenti e svalutazioni

B.8) Ammortamenti

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Gli ammortamenti complessivi ammontano a € 17.412.621,00 e sono variati rispetto al totale ammortamenti 2021 per €. +517.086,00. La variazione 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. Gli ammortamenti carico Bilancio sono pari ad €.2.171.067,00 e corrispondono ai dati del decreto 6983 del 12/05/23

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI AMMORTAMENTI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AMM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Vedi dettagli alla specifica voce.

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 2022 dei crediti da porre in sofferenza è pari a € 127.759,00, a seguito calcolo e verifica capienza fondo svalutazioni.

Vedi dettaglio tabella svalutazione crediti nei crediti v/altri sopra riportata allo specifico punto.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

25. Variazione delle rimanenze

B. 13) Variazione delle rimanenze - Totale

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso la differenza tra le variazioni delle rimanenze 2022 su 2021 risulta pari a € -1.428.664,00 e risulta principalmente così composta dalle seguenti variazioni:

B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati €. -2.015.495,00

B.13.A.3) Dispositivi medici €. +525.460,00

B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari €. + 113.421,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio i fatti di rilievo e le variazioni sono riconducibili ai beni indicate sulle voci sopraindicate.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
VRIM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Vedi dettagli sopra riportati.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

26. Accantonamenti

B.14 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'azienda ha registrato alle relative voci l'importo complessivo di € 7.061.135,00 con una variazione rispetto all'anno 2021 di €. -5.388.585,00 .

I valori parziali sono riportati alle specifiche voci come da indicazioni contenute nel decreto regionale n.6983 12/05/2023.

L'Azienda ha registrato l'importo di € 2.655.987,00 per "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" e €. 283.733,00 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 €. 329.137,00 relativo:

- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati per € 247.809,00 come da dettaglio nel file dettaglio contributi;
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro) per € 71.328,00 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 € 3.056.512,00,
- per incentivi funzioni tecniche art. 113 d.lgs. 50/2016 per € 291.232,00
- per fondi attività di LP per € 444.534,00 di cui € 247.434,00 destinato al fondo perequazione e € 197.100,00 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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AC01	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Se Sì, illustrare Trattasi dei fondi legati all'attività LP e Altri accantonamenti meglio dettagliati allo specifico paragrafo.

27. Proventi e oneri finanziari

27.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nell'esercizio 2022 il valore complessivo ammonta ad €. 176,00

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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 2022 il valore complessivo ammonta ad €. 136,00

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Non sono rilevati valori.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non sono rilevati fatti di rilievo e valori.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	Se Sì, illustrare

29. Proventi e oneri straordinari

29.1 Proventi straordinari

E.1) Proventi straordinari

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce **E.1) Proventi Straordinari – Totale** è pari a € 4.583.375,00

Dettaglio:

CONTO NISAN	RIEPILOGO DIV. SANITARIA	CONSUNTIVO 2022
-------------	--------------------------	--------------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	<u>E.1) TOT PROVENTI STRAORDINARI</u>	<u>4.583.375,00</u>	
81010030010010	Sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	56.029,00	DETTAGLIO
	ADDEBITO ONERI COMITATO ZONALE ANNO 2020 - 2021 ASST DEI SETTE LAGHI		17.190,07
	ADDEBITO ONERI COMITATO ZONALE 2020 - 2021 ASST DELLA VALLE OLONA		8.726,99
	ADDEBITO PRESTAZIONI DI SANITA' PUBBLICA - ANNO 2021 ATS INSUBRIA		328,95
	ADDEBITO PROGETTO TRANS ALS 2017 IRCCS BESTA		27.405,30
	ADDEBITO UTENZE IMMOBILI SALDO 2021 ATS INSUBRIA		1.558,12
	RIDETERMINAZIONE PER CONSULENZA CARDIO CHIRURGICA 2021 ASST DEI SETTE LAGHI		502,00
	ADDEBITO CONS. MAXILLO FACCIALE 2021 ASST LECCO		318,00
81010050010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	28.539,00	DETTAGLIO
	Recupero debito orario 2020 - 2021		2.646,74
	recupero Multa sanzione disciplinare 2021		364,65
	recupero su Stipendio 2019 - 2020 - 2021		3.286,32
	recupero Contributi 2019 - 2021		672,52

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	rideterminazione Irap 2020 - 2021		5.508,13
	rideterminazione Tfr Dipendenti 2020		46,67
	Recupero visite fiscali 2021		7.830,47
	rideterminazione Elemento Perequativo 2021		7.742,16
	rideterminazione Indennità di qualificazione 2019		4,89
	rideterminazione Posizione 2019		424,80
	rideterminazione Vacanza contrattuale 2021		11,62
81010090010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	558.080,00	DETTAGLIO
	rideterminazioni valori beni e servizi anni 2016-2017-2018-2019 -2020-2021		558.080,01
81010090010020	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	250.300,00	DETTAGLIO
	STRALCIO DEBITO CONTABILIZZATO 2007 - 2009 - 2010 -2011 - 2012 - 2013 - 2014 - 2015 - 2018 - 2019 - 2020 - 2021		250.300,37
81010100010010	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	3.460.991,00	DETTAGLIO
	ADDEBITO CESSIONE SANGUE E TEST DI COOMBS DIC 2021		5.245,47
	ADDEBITO CONSULENZA SORV. FISICA E RADIO-PROTEZIONE NOV 2021 ISTITUTO CLINICO VILLA APRICA		1.400,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	ADDEBITO PENALE DISSERVIZIO LINEE TELEFONICHE 2021		74,67
	ADDEBITO ATTIVITA ESPERTO RADIOPROTEZIONE ANNO 2021 Università degli studi dell'Insubria		10.000,00
	ADDEBITO RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA E ACQUA AFFITTUARI VARI 2021		1.538,43
	ADDEBITO CONSULENZA TECNICA NON SANITARIA DR. CECCO OTTOBRE-DICEMBRE 2021		875,00
	ADDEBITO PROGETTO VITANOVA OTT DIC 2021 ATI SAN GIUSEPPE SANT' ANDREA		732,13
	ADDEBITO VISITA MEDICA SPORTIVA 2021		66,30
	ADDEBITO PARCOMETRI 2021		1.290,86
	ADDEBITO FORFETTARIO CONVENZIONE COLLEGAMENTO FUNZIONALE 2019 - 2020		15.000,00
	ADDEBITO CONSULENZE DERMATOLOGICHE OTTOBRE - NOVEMBRE - DICEMBRE 2021		8.200,00
	ADDEBITO CONS. ORTOPEDICHE E TRAUMATOLOGICHE 2021		2.319,84
	ADDEBITO CONS. SORV FISICA E RADIOPROT DR. CACCIATORI NOV - DIC 2021		2.900,00
	ADDEBITO ESAMI DI LABORATORIO DIC 2021		97,00
	ADDEBITO SALDO 2021 ADDEBITO UTENZE		746,98
	RIDETERMINAZIONE SALDO IRES 2021		893,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	ADDEBITO CONTRIBUTO TRAPIANTO 2020 A.O.CITTA'DELLA SALUTE E SCIENZA TO		2.628,39
	TRATTENUTA MENSA ANNO 2021		304,23
	RETTIFICA COSTI COMPETENZE FISSE, IRAP E CONTRIBUTI 2020		734,96
	SISTEMAZIONE CONTABILE 2018 - 2020 - 2021		3.825,40
	ADDEBITO PRESTAZIONI DI PS 2021		553,00
	ADDEBITO PASTI VOLONTARI PROT CIVILE 2020 - 2021		6.470,69
	rideterminazione contributi e irap obiettivi Diret- tori 2021		2.558,16
	ADDEBITO VISITA MEDICA E CERTIFICATI MEDI- CO LEGALI 2020 - 2021		780,84
	ADDEBITO SALDI COSTI UTENZE 2021 ARPA		85,01
	ADDEBITO RIMBORSO IND. KM ATI SAN GIUSEPPE 2021		33,69
	Rideterminazione saldo 2021 bollo virtuale		27.683,91
	RETTIFICA COSTI IMPOSTE INDIRETTE 2021		129,00
	RETTIFICA COSTI prestazioni per servizi sanitari da pubblico 2021		1.662,00
	ADDEBITO RIMBORSI ELETTRICITA CUCINA MENSA 2017-2021		672.221,49
	ADDEBITO CONSULENZE FISIATRICHE 2021		2.900,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	ADDEBITO SALDO QUOTA PROGETTO CCP 2021		2.558,37
	RECUPERO SU MONITORAGGIO AMBIENTALE SETTEMBRE 2021 ASST DEI SETTE LAGHI		14,30
	Stralcio posizioni debitorie STP ante 2017 COME DA LINEE GUIDA REGIONALI 2022		107.116,93
	Copertura del saldo negativo delle poste straordi- narie per la sistemazione delle partite aperte STP ante 2017 linee guida regionali 2022		166.834,27
	MAGGIORI COSTI PER LE FONTI ENERGETICHE		2.140.567,00
	FONDO PER L'ALZHEIMER E LE DEMENZE Q/P COMPETENZA 2021		64.129,00
	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE AL PERSONALE PER TAMPONI E VACCINI RIMBORSI STATO COVID		205.820,00
81010100010020	Altre insussistenze attive v/terzi	206.965,00	DETTAGLIO
	STRALCIO INTERESSI DI MORA 1999 - 2000 - 2001 - 2002 - 2003 - 2008 - 2009 - 2010 - 2011 - 2017		38.999,83
	STRALCIO DEBITO ANTE 1999 - 2000 - 2001 - 2002 - 2004 - 2005 - 2006 - 2007 - 2009 - 2013 - 2014 - 2015 - 2016 - 2017 - 2018 - 2019 - 2020 - 2021		167.965,07
81010120000000	Altri proventi straordinari	22.471,00	DETTAGLIO
	Sterilizzazione minusvalenza beni acquistati con contributi o donazioni		22.471,31

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Plusvalenze

Il valore al 31/12/2022 è pari ad € 0/000.

Sopravvenienze e insussistenze attive:

per i dettagli si rinvia al prospetto sopra riportato

Altri Proventi Straordinari:

E.1.B.4) Altri proventi straordinari € 22.471,00

€ 22.471,00 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 straordinari

E.2) Oneri straordinari

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce **E.2) Oneri Straordinari – Totale** è pari a € 1.493.637,00

Dettaglio:

	<u>E.2) TOT ONERI STRAORDINARI</u>	<u>1.493.637,00</u>	
--	---	----------------------------	--

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

82010005010000	Minusvalenze	23.086,00	DETTAGLIO
	Dismissione beni fuori uso		23.085,96
82010040010010	Altre sopravvenienze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	380.964,00	DETTAGLIO
	RIDETERMINAZIONE SALDO AMBULAT PER STRA- NIERI STP ANNO 2020 ATS INSUBRIA		16.952,86
	FATTURA D'ACQUISTO PER VALIDAZIONE E STOC- CAGGIO SEGMENTO AUTOLOGO 2019 ASST CEN- TRO SPEC.ORTOP.TRAUM G. PINI		400,00
	FATTURA D'ACQUISTO PER MONITORAGGIO AMBI- ENTALE SETTEMBRE 2021 ASST DEI SETTE LAGHI		470,52
	Fattura d'acquisto per riscontro autoptico 2021 .ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO		3.000,00
	FATTURA D'ACQUISTO PER MAGGIORI COSTI 2013 ANATOMIA N.O..ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO		337,00
	RIDETERMINAZIONE FATTURAZIONE SANGUE ED EMOCOMP. COME DA ALL 4 TRIM 2021 ASST DEI SETTE LAGHI		4.712,00
	ISCRIZIONE INTERESSI RECUPERO NOC 1998/2002 ATS INSUBRIA		355.000,00
	FATTURA D'ACQUISTO PER ESAME MOLECOLARE 2021 ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO		91,32
82010060010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	47.972,00	DETTAGLIO
	Maggiori costi Esclusivita' 2019 - 2020 - 2021		23.814,11

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	Maggiori costi per Contributi 2019 - 2020 - 2021		16.407,92
	Maggiori costi per Irap 2019 - 2021		2.252,70
	Maggiori costi Stipendio e posizione 2019 - 2021		2.094,86
	Maggiori costi per Consulti 2021		3.402,00
82010070010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	125,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER CONTRIBUTI 2020		2,40
	Maggiori Costi per Irap 2021		53,55
	Maggiori Costi per Vacanza contrattuale 2019		11,63
	Maggiori Costi per Posizione 2019		41,71
	Maggiori Costi per Tfr 2020		15,32
82010080010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	36.907,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER ASSEGNI FAMILIARI 2017 - 2018 - 2019 - 2020 DEL PERSONALE DEL COMPARTO		9.034,36
	MAGGIORI COSTI PER CONTRIBUTI 2012 - 2020 - 2021 DEL PERSONALE DEL COMPARTO		14.190,82
	MAGGIORI COSTI PER IRAP 2020 -2021 DEL PERSONALE DEL COMPARTO		77,12
	MAGGIORI COSTI PER STIPENDIO TABELLARE 2020 - 2021 DEL PERSONALE DEL COMPARTO		1.778,68

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	MAGGIORI COSTI PER PRODUTTIVITA' 2020 E IN-DENNITA' QUALIFICAZIONE /PREAVVISO/COORD. 2019 - 2020		9.020,81
	SALDO PRODUTTIVITA' COLLETTIVA E RELATIVI ONERI 2020 - 2021		2.805,00
82010120010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	468.558,00	DETTAGLIO
	Maggiori costi per beni e servizi anni 2017 - 2018 - 2020 - 2021		468.557,80
82010130010010	Altre sopravvenienze passive v/terzi	511.903,00	DETTAGLIO
	MAGGIORI COSTI PER PRESTAZIONI OSS A FAVORE DI MINORI GENNAIO 2020		794,01
	MAGGIORI COSTI PER CONSULTI 2020 - 2021 PERSONALE		28.659,63
	MAGGIORI COSTI PER irap 2019 - 2020 - 2021 personale		19.273,96
	MAGGIORI COSTI PER Contributi 1993 - 1994 - 1995 - 1996 - 1997 - 2012 - 2019 - 2020 -2021		46.389,80
	MAGGIORI COSTI PER Docenza MMG 2021		18.040,91
	costo per registrazione contratto Villa del Grumello 2020 - 2021		1.260,36
	costo per pagamento bollo su fatture elettroniche 4 trim 2020		430,00
	COSTI PER PRG. BENESSERE ATTIVITA' FISICA 2021		746,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	rettifica ricavi mensa dipendenti 2021		9,00
	STORNO TOTALE FATTURA EMESSA PER VISITA MED SPORT 2021		66,30
	Costi per acquisto merce in danno 2018		43,00
	Maggiori costi per Attività in convenzione 2021		48.097,50
	Maggiori costi per Benefici contrattuali 2018		10.229,98
	Maggiori costi per quota oraria ponderazione 2021		63.018,60
	Maggiori costi per trasporti 2020		185,40
	rideterminazione su fatt. per MONITORAGGIO AMBIENTALE SETTEMBRE 2021 ASST DEI SETTE LAGHI		99,51
	MAGGIORI COSTI PER IMPOSTE E TASSE 2019 - 2021		608,35
	Stralcio posizioni creditorie STP ante 2017 linee guida regionali 2022		273.951,20
82010130010020	Altre Insussistenze passive v/terzi	24.122,00	DETTAGLIO
	STORNO FATTURA PRESTAZIONI DI P.S. 2021		266,50
	CREDITI NON RICONOSCIUTI DALLA REGIONE LOMBARDIA COMANDI R. ANNO 2021		5.891,10
	CHIUSURA CREDITI INESIGIBILI 2021		17.683,05
	sistemazioni contabili 2017		271,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Rilevazione credito inesigibile anno 2019

9,99

Minusvalenze

Nel 2022 si sono verificate minusvalenze per dismissione beni fuori uso e cespiti € 23.086,00.

Nella tabella sotto indicata è evidenziato il dettaglio per conto aziendale delle minusvalenze. Il file di dettaglio dei singoli cespiti è agli atti della azienda in considerazione della numerosità dei beni dismessi in seguito all'inventario fisico.

BENI DISMESSI PER TIPO FIN	Importo
ALTRI MACCHINARI GENERICI (NON SANITARI)	310,45
ACQUISTO	267,85
DGR 1725 ASSEGNAZ.CONTRIBUTI INDISTINTI 2019 ALL.C	42,60
MACCHINARI SANITARI	195,82
DONAZIONI LASCITI DL.118/11 DAL2012	11,02
PRIME DETERMINAZIONI IN ORDINE EMERGENZA COVID-19	147,30
SCONTO MERCE DA DECR.118/2011 DAL 2012	37,50
MACCHINARI SANITARI AD ALTA TECNOLOGIA	21.731,25
DGR 6548 ALL.2 - ING.CL-INTERV. AMMESSI FINAN 2017	21.731,25
MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	133,70
DGR 6548 ALL1 PROG.ST INVES.2017-CONTRIB.INDISTINT	133,70
MOBILI ARREDI ORDINARI D'UFFICIO	14,34
PRONTA CASSA	14,34
MOBILI ARREDI ORDINARI UFFICIO DLGS.118 (DAL 2012)	367,94
DGR 5135-16 F.DI INVEST. ED.SANIT. ESERCIZIO 2016	132,10
DGR X/1521-20/03/2014 ALL.B FONDI INV EDILIZIA SAN	97,92
DGR X/821-25/10/13 ALLEG.A -ASSESTAM.BILANCIO 2013	12,84
P.I. AUTOFINANZIATI AUTORIZZATI BPE 2012	125,08
MOBILI ARREDI SANITARI	332,46
ACQUISTO	109,21

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

DONAZIONE (DAL 2002)	223,25
Totale complessivo	23.085,96

Altri Oneri Straordinari

Il valore rilevato anno 2022 VOCE E.2.B ammonta ad €. 1.470.551,00 ed dettagliato nel prospetto di cui sopra.
Il valore di cui sopra con la somma dei costi delle minusvalenze (€.23.086,00) determina il totale E.2) Oneri straordinari di €. 1.493.637,00. I valori corrispondono ai dati di decreto regionale n. 6983/2023.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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 movimentazio-

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

			ni dell'esercizio.
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 € + 196.542,00 principalmente per IRAP relativa a personale dipendente

IRES

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Nella voce Ires sono comprese le imposte sui redditi di fabbricati, di terreni e redditi diversi; rispetto al bilancio 2021 la variazione ammonta a € -893,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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



GESTIONE TERRITORIALE

31. Contributi in conto esercizio

31.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

A.1.) Contributi in c/esercizio da Regione - Totale

40101000000000 A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale

DECRETO N. 6983 del 12/05/2023



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 € 38.710.462,00 ed è maggiore di € 4.142.306,00 rispetto al consuntivo 2021 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.

A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati – Totale

40103010000000 – Contributi da privati

L'importo dei contributi vincolati da privati è pari a € 18.437,00 ed è maggiore rispetto al consuntivo 2021 per lo stesso importo come di seguito dettagliato:

CONTRIBUTI DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE	IMPORTO INIZIALE non indicato a BPE 2022 01/01/2022	Costi cons 2022	Accantona- mento 2022	PRECHIUSTR A al netto costi 31/12/2022
DELIBERA 694/2020 Azienda Centro Lario Valli REV. 885 del 31/12/2022	18.437,00	18.437,00	0,00	18.437,00
TOTALE	18.437,00	18.437,00	0,00	18.437,00

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

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



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

Non vi sono valori per questa voce.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore a Consuntivo 2022 è pari a € 3.757.926,00 e differisce dal Consuntivo 2021 per 3.757.446,00; il principale incremento di € 3.741.311,00 riguarda il decreto n. 6983 del 12/05/2023 – INFERMIERI DI FAMIGLIA (da Regione) e la parte residuale da privati così come dettagliato:

UTILIZZI CONTRIBUTI ES.PRECEDENTI REGIONE	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) 2020	Importo investimenti	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) CONSUNTIVO 2021	Importo iniziale / Utilizzi (I/ U) prechiusura	Fondo 2022
--	---	----------------------	--	--	------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

				2022	
REGIONE LOMBARDIA- INFERMIERI DI FAMI- GLIA – decreto 14896 del 18/10/2022 DECRETO N. 6983 del 12/05/2023	0,00	0,00	0,00	3.741.311,00(I) 3.741.311,00(U)	0,00
UTILIZZI DA PRIVATI					
DELIBERA 694/2020 Azienda Centro Lario Valli	18.437,00 (I)	1.342,00(U)	480,00(U)	16.615,00(U)	0,00
TOTALE				3.757.926,00	0,00

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

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

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

32. Proventi e ricavi diversi

32.1 Proventi e ricavi diversi

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

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ricavi attività tipica

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

La macrovoce risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente per €. +63.770,00

Riscontrabile principalmente alla voce Niter "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati" per maggior accessi dell'utenza ed in particolare per maggior rimborsi per vaccinazioni in copagamento.

Altri proventi

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

A.9) Altri ricavi e proventi

I ricavi in argomento risultano incremento rispetto all'esercizio precedente per € +6.374,00.

Riscontrabile principalmente alla sottovoce A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari

Ricavi libera-professione

A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta in decremento rispetto all'esercizio precedente per € -46.252,00 per minor richieste di accesso dell'utenza. L'Azienda ha riclassificato gli accantonamenti relativi all'applicazione della Legge Balduzzi e del Fondo di Perequazione alla voce "Accantonamenti libera professione".

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

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

I costi diretti aziendali di € 33.965,00 corrispondono ai costi del servizio di medicina legale – patenti (escluso il personale), riproporzionati a 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.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

I ricavi in argomento **A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche – Totale** complessivi per € 202.729,00 risultano rispetto all'esercizio precedente in incremento per € +73.514,00 la variazione è riscontrabile principalmente nelle sottovoci :

A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione
€.+24.789,00

A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati €.+ 40.070,00

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 decremento per € -1.751,00 per minor i accessi degli utenti. rispetto al precedente anno.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La sterilizzazione totale degli ammortamenti è pari a € 2.286.321,00 con una variazione in incremento di € 48.501,00. 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

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I ricavi in argomento risultano in incremento rispetto ai valori nell'esercizio precedente per €. +6.374,00 riscontrabili alla sottovoce **A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari**.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PR01	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Rimborsi per vaccinazioni in copagamento €. +52.305,00 per i maggior accesso dell'utenza.
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si veda apposito commento sopra



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

33. Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso i costi per l'acquisto di **beni sanitari B1.A**, registrano rispetto all'esercizio precedente un incremento per € +2.235.596,00, principalmente dovuto alla somma algebrica delle seguenti voci:

B.1.A.3) Dispositivi medici €.⁺ 983.410,00 per utilizzo dispositivi

Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti) €+402.014,00

Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97) €.+ 336.051,00

Dispositivi medici con repertorio e senza CND tipo 2 kit) €.⁺ 252.112,00

B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) €.⁺ 1.254.226,00 in attuazione campagna vaccinale (ordinaria) concordata con ATS.

Si conferma che il valore dei dispositivi medici riconducibili all'assistenza integrativa e protesica sono stati rendicontati nei rispettivi flussi dietet, diabet, promag e promin.

Per quanto riguarda la macrovoce **B.1.B) Acquisti di beni non sanitari – Totale** €.⁺ 75.686,00 rispetto all'esercizio precedente si registra un decremento di €.- 64.762,00 riscontrabile principalmente alla sottovoci:

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti. €. – 32.696,00.

B.1.B.5) Materiale per la manutenzione €. -25.704,00

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AB01	Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita?	NO	Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	Se Sì, illustrare
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Si veda commento sopra apposito punto

34. Acquisti di servizi

34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.2) Acquisti di servizi sanitari

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.2) Acquisti di servizi – Totale €. 6.745.351,00, in variazione rispetto al 2021 di € +325.314,00

Di cui le sottovoci:

B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale €. +16.555,00

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa – Totale in variazione rispetto al 2021 di € - 27.798,00 riscontrabile principalmente alle sottovoci:

Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - da privato €-27.798,00;

B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica Totale in variazione rispetto al 2021 di € +173.928,00 riscontrabile principalmente alle sottovoci:

"Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore" €.+ 184.487,00 ;

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino €. -10.559,00

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 2021 di € +83.132,00 per maggior trasporti sanitari da privato.

Codice CEMIN BA1200 B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale in variazione rispetto al 2021 di €-30.309,00 per i minor accessi utenza.

Codice CEMIN BA1350 B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale in variazione rispetto al 2021 di €+143.941,00 alle sottovoci:

B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 €. +143.941,00

Prestazioni sanitarie

In generale si rimanda all'apposito file di " Tabella di dettaglio delle Altre prestazioni ".

Codice CEMIN BA1490 B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria – Totale € 381.469,00 in variazione rispetto al 2021 di € - 34.159,00.

Di cui principalmente alla sottovoce

B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato €. -33.495,00

Le Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi € 378.757,00 risultano così dettagliati:

Commissioni patenti speciali, invalidità	€ 335.755
prestazioni infermieristiche Valduce	€ 6.760
prestazioni infermieristiche da cooperativa	€ 16.974
MEDICI MEDICINA DEI SERVIZI	€ 17.315
Consulti sanitari	€ 1.953

La variazione rispetto all'anno precedenti è di €. -33.495,00 principalmente per attività legata alle Commissioni; Medico Legali e prestazioni medici medicina dei servizi.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Consulenze e collaborazioni sanitarie

Il valore complessivo delle consulenze sanitarie da terzi ammonta ad Euro 605.553,00 con variazione rispetto al 2021 di € +86.355,00 per maggior attività refirite a progettualità.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Formazione

B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) Si registra un lieve incremento per € +95,00 rispetto all'esercizio precedente principalmente per "Formazione non esternalizzata da privato".

Consulenze non sanitarie

B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato la variazione rispetto all'anno precedente è di € . +381,00

Altri costi per servizi NON sanitari

B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari € . 67.082,00

Di seguito si dettaglia la composizione degli Altri servizi non sanitari :

Servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	22.035
---	--------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Servizi postali	19.334
Altri servizi non sanitari	16.703
Altri servizi economici e tecnici	9.010

Nel complesso si registra un lieve decremento rispetto all'anno precedente di €- 2.717,00 .

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione

Il valore complessivo ammonta ad €. 19.677,00 ed è in variazione rispetto al 2021 per €. -12.759,00

Composizione :

B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	19.677
Commissioni e spese bancarie	583
dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	583
Altri oneri diversi di gestione	19.094
dettaglio:	
MISSIONI	11.495
SPESE VARIE	397
ARROTONDAMENTI PASSIVI	7
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	7.195

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

La voce risulta in variazione rispetto al 2021 per € -12.411,00 principalmente per

B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari €. -3.396,00

B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche €. -6.906,00

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

34.3 Godimento di beni di terzi

B.4) Godimento di beni di terzi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel complesso i costi risultano in variazione per € +80.492,00 rispetto all'esercizio precedente.

Noleggi

I canoni di noleggio

B.4.B) Canoni di noleggio risultano in variazione rispetto al 2021 per €. +58.610,00, per canoni noleggio area sanitaria ed in particolare per "Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica" come da flussi validati.

Leasing

Non sono registrati valori.

Altri costi per godimento beni di terzi

B.4.A) Fitti passivi in variazione per €. +21.882,00 rispetto al 2021.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 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.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Se Sì, illustrare Le variazioni sono in diminuzione .Si veda commento alle specifiche voci sopra
AS02	Costi per prestazioni sanitarie da privato. Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione?	NO	Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda
AS04	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	NO	Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		Principio contabile n.16 commi D.l.b) DVI)

35. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Gestione TER

Il valore consuntivo del costo del personale per il sezionale TER è pari a Euro 17.360.134,00 più Euro 1.162.431,00 per Irap.

Rispetto all'esercizio precedente i valori sono in incremento per € 1.973.263 più Euro 138.317 per Irap.

PERSONALE TERR: Il costo del personale è allineato al Decreto di assegnazione. Le variazioni delle competenze fisse rispetto al Consuntivo 2021 sono le seguenti:

Comparto: +1.113.881

Dirigenza Area Sanità e PTA: -67.677

Variazione oneri sociali:

Comparto: + 1.421.813

Dirigenza: - 41.794

RIA: - 10.920

Esclusività: - 82.469

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 specifici fondi.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



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 € 34.165,00 con una variazione rispetto al 2021 di € -14.964,00.

Precisare per conto contabile importo e natura della spesa

B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	14.488
Dettaglio:	
ALTRO	1,85
BOLLI	386,00
IMPOSTA DI REGISTRO	203,00
IUC	10.802,55
IVA SU FT INTERCOMPANY	26,69
ONERI FOGNATURA E TOMBINATURA	91,82
SCARICO ACQUE	543,02
TASSE AUTOMOBILISTICHE	2.433,55

B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	19.677
Commissioni e spese bancarie	583,02
dettaglio:	
SPESE PER SERVIZIO TESORERIA	583,02
Altri oneri diversi di gestione	19.094,12
dettaglio:	
MISSIONI	11.495,42
ARROTONDAMENTI PASSIVI	6,97
SPESE VARIE	396,55
DIFFERENZE CAMBI PASSIVE	7.195,18

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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 €2.439.670,00 con una variazione rispetto al 2021 di €. + 47.3876,00, principalmente dovuta agli ammortamenti della protesica.

Gli ammortamenti sterilizzati complessivi corrispondono a € 2.286.321,00.

Gli ammortamenti a carico sono € 153.349,00 come da decreto n. 6983 del 12/05/23.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

38. Variazione delle rimanenze

B. 13) Variazione delle rimanenze - Totale

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La differenza tra le variazioni delle rimanenze 2022 su 2021 ammonta ad €. - 275.112,00 di cui principalmente

Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini € - 175.398,00

Dispositivi medici €.- 85.855,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
VRIM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	Sì	Se Sì, illustrare Vedi dettaglio sopra nella specifica voce.

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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

B.14 Accantonamenti dell'esercizio – Totale € 11.597,00 in variazione rispetto al 2021 di € - 3.214 ,00.
Di seguito si riporta dettaglio.

Nella voce sono registrati gli accantonamenti:

- per libera professione relativi all'applicazione della Legge Balduzzi €. 4.959,00 e del Fondo di Perequazione €. 6.638,00 con una variazione rispetto all'anno 2021 di € -3.214,00;

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AC01	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Se Sì, illustrare Trattasi dei fondi legati all'attività LP e Altri accantonamenti meglio dettagliati allo specifico paragrafo.

40. Proventi e oneri finanziari

40.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore a consuntivo è stato di €. 0,00 .

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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 €. 15,00 per altri 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



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

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.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore complessivo della macrovoce **E.1) Proventi Straordinari – Totale** è pari a € 186.294,00

Dettaglio:

CONTO NITER	RIEPILOGO DIV. TERRITORIALE	CONSUNTIVO 2022	
	<u>E.1) TOT PROVENTI STRAORDINARI</u>	<u>186.294,00</u>	
81010050010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2.994,00	DETTAGLIO
	Rettifica Contributi 2020 - 2021 personale dipendente		260,39
	Rettifica Irap 2021 personale dipendente		112,34
	Rettifica Recupero mancato preavviso 2021 personale dipendente		1.282,59
	Rettifica Recupero visite fiscali 2021 personale dipendente		259,26
	Rettifica Elemento Perequativo 2021 personale dipendente		1.078,92
81010090010010	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	603,00	DETTAGLIO
	rideterminazioni per beni e servizi anni 2017-2021		602,67
81010090010020	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	12.200,00	DETTAGLIO
	STRALCIO DEBITO CONTABILIZZATO 2017 - 2018 - 2019 - 2020 - 2021		12.199,96
81010100010010	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	17.386,00	DETTAGLIO
	Sistemazione contabile pagamenti non rendicontati consultori 2021		166,33
	Sistemazione contabile vaccini non rendicontati 2021		106,63

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	rideterminazione TRASPORTI 2021 CROCE VERDE LUGANO		1.793,88
	ADDEBITO PRODOTTI PER NUTRIZIONE ENTERALE/PAREN AZIENDA SANITARIA PROV.LE DI CROTONE 2021		1.774,21
	rideterminazione PER MANUTENZ. RIPARAZIONE BENI X ASSIT. PROTESICA 2021		79,89
	SISTEMAZIONI CONTABILI VARIE 2021		49,57
	rideterminazioni per acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa 2021		3,00
	rideterminazioni per Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. 2019 - 2021		3.316,29
	rideterminazioni per Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica)2020 - 2021		9.451,35
	rideterminazioni per Prodotti dietetici 2017		645,56
81010100010020	Altre insussistenze attive v/terzi	85.405,00	DETTAGLIO
	Rettifica costo 2016 - 2020 protesica		79.370,76
	RETTIFICA COSTO ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE DA TERZI 2016 - 2017 - 2018 - 2019 - 2020		6.020,78
	RETTIFICA COSTO SERVIZI E.D.P. 2020		2,00
	RETTIFICA COSTO IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI DIVERSI 2019 - 2020		12,00
81010120000000	Altri proventi straordinari	67.706,00	DETTAGLIO
	Sterilizzazione minusvalenza beni acquistati con contributi o donazioni		67.705,99

Plusvalenze



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Il valore al 31/12/2022 è pari ad € 0.

Altri Proventi straordinari:

E.1.B.4) Altri proventi straordinari € 67.706,00

In questa voce sono presenti € 67.706,00 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

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 € 92.428,00

Dettaglio:

	<u>E.2) TOT ONERI STRAORDINARI</u>	92.428,00	
82010005010000	Minusvalenze	67.706,00	DETTAGLIO



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	Dismissione beni fuori uso		67.705,99
82010080010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	1.836,00	DETTAGLIO
	SALDO COSTI PRODUTTIVITA' COLLETTIVA DEL PERSONALE DEL COMPARTO 2020		190,63
	MAGGIORI COSTI PER IRAP - PERSEO 2020 - 2021 DEL PERSONALE DEL COMPARTO		53,39
	MAGGIORI COSTI PER INDENNITA' KM 2021 E DI PREAVVISO DEL PERSONALE DEL COMPARTO		416,92
	MAGGIORI COSTI PER CONTRIBUTI 2021 DEL PERSONALE DEL COMPARTO		1.175,39
82010120010010	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	6.260,00	DETTAGLIO
	Maggiori costi per beni e servizi anni 2017 - 2020 - 2021		6.259,68
82010130010010	Altre sopravvenienze passive v/terzi	16.626,00	DETTAGLIO
	Maggiori costi per Indennita' Km 2021 personale dipendente		1.825,89
	Maggiori costi per Irap 2021 personale dipendente		640,58
	Maggiori costi per Docenza MMG 2021 personale dipendente		718,19
	Maggiori costi per Contributi 2021 personale dipendente		880,89
	Maggiori costi per Trasporti dializzati 2021		357,31
	Maggiori costi per Rimborso 2021		70,00
	Maggiori costi per Ponderazione 2021 personale dipendente		4.374,46
	Maggiori costi per Consulti 2021 personale dipendente		756,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

	Maggiori costi per Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica 2021		88,34
	Maggiori costi Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. 2021		176,80
	Maggiori costi per Imposte e tasse (escluse Irap e Ires) 2021		533,43
	Maggiori costi per Prodotti dietetici 2016 - 2018 - 2020		6.180,84
	Maggiori costi Perseo 2021		22,79

Minusvalenze

Per l'area territoriale le minusvalenze generate dalla dismissione di beni fuori uso e cespiti ammontano a € 67.706,00. Rispetto ai dati di consuntivo 2021 il valore risulta in incremento di €. 4.318,00. La variazione non è confrontabile in quanto trattasi di poste straordinarie.

L'inventario dei beni è aggiornato costantemente, mentre la verifica fisica dei beni durevoli, dopo il periodo pandemico, sarà effettuato nel corso del 2023.

Il file di dettaglio dei singoli cespiti dismessi è agli atti della azienda in considerazione della numerosità dei beni stessi. Nella tabella sotto indicata è evidenziato il dettaglio per conto aziendale delle minusvalenze e con la descrizione della fonte di finanziamento.

BENI DISMESSI	Importo
BENI PER ASSISTENZA PROTESICA	67.705,99
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2020	15.373,76
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2019	27.680,37
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2021	9.050,14
PROTESICA INVESTIMENTI ANNO 2022	1.571,79
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2017	1.944,20
PROTESICA INVESTIMENTI PER ANNO 2018	12.085,73

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Totale complessivo	67.705,99
---------------------------	------------------

Altri oneri straordinari

E.2.B) Altri oneri straordinari

Il valore a consuntivo riporta un importo di €. 24.722,00. Rispetto all'anno 2021 il valore è in decremento per €.- 77.376,00 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	<i>Se Sì, illustrare</i> 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	<i>Se Sì, illustrare</i> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce.
PS03	Insussistenze attive. Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce
PS04	Sopravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce.
PS05	Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	<i>Se Sì, illustrare</i> Vedi dettaglio sopra alla corrispondente voce.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

PS06	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare
------	--	----	-------------------

43. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP

Il valore complessivo di €. 1.195.646,00 rispetto all'esercizio precedente risulta in incremento principalmente per IRAP relativa a personale dipendente e IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, in ragione dei maggior importi costi personale correlato.

Il valore complessivo annuo di discosta dal 2021 per €. +134.033,00. 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

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

L'attività di libera professione, disciplinata in ottemperanza alla normativa vigente, risulta complessivamente in incremento (ricavi totali CE_LP_TOT) rispetto all'esercizio precedente per € +133.008,00 principalmente per i maggior accessi dell'utenza a seguito diminuzione stato emergenza COVID 19. L'Azienda ha rilevato le quote di ricavo da accantonare ex Legge Balduzzi e da destinare al Fondo di Perequazione alla voce "Accantonamenti libera professione".

Per i singoli valori di ricavo e costo, si rimanda alle apposite tabelle di dettaglio attività LP Sanitaria e Territoriale.

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

Per quanto riguarda la rilevazione dei costi complessivi aziendali diretti per € 453.883,00 ed indiretti (generali) per € 114.627,00, di seguito si espongono i criteri applicati per la loro determinazione.

Metodologia utilizzata per la valorizzazione dei costi generali aziendali (costi indiretti) per la Libera Professione

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 2022 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 2022 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 i costi dei soli servizi alberghieri sono stati riproporzionati in base al n. visite svolte in regime di libera professione rispetto a quelle istituzionali, risultanti dal flusso 28/san 2022 (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).

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale svolta presso il Poliambulatorio di Via Napoleona i costi complessivi (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 2022 (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 ed endoscopia del presidio di San Fermo, utilizzando, anche in questo caso, l'incidenza delle prestazioni effettuate in regime libero professionale, rispetto a quelle effettuate in regime di SSN e per interni.

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

Relativamente all'ufficio libera professione oltre ai costi alberghieri e ai consumi, sono stati indicati i costi del personale che organizza l'attività libero professionale in proporzione al tempo da ciascuno dedicato.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Per quanto di competenza della sezione territoriale del bilancio, sono stati indicati i costi del servizio di medicina legale – patenti (escluso il personale), riproporzionati i base al numero delle patenti monocratiche rilasciate in libera professione, rispetto a quelle istituzionali.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

I fatti di rilievo sono commentati al punto precedente.

45. Informazioni relative alle partite infragruppo

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per quanto riguarda le partite infragruppo debiti-crediti e costi-ricavi, le cui risultanze sono state scambiate con gli Enti controparte, le stesse risultano reciprocamente allineate ed in quadratura.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

46. Verifica di cassa al 31 12 2022

Si riporta stralcio del verbale del Collegio Sindacale in merito alla verifica di cassa al 31 12 2022 e relativo parere: Verbale n. 1 del 25/01/2023 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



4

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2022

In data 25/01/2023 alle ore 09:30 si è riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute: dott. Angelo Magistro;
Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze: dott. Floriano Andolfo;
Componente in rappresentanza della Regione dott. Domenico Piazzolla.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2022, con le seguenti risultanze:



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

SITUAZIONE Azienda al 31/12/2022

SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01

REVERSALI EMESSE dal 01/01/2022 al 31/12/2022 € 432.764.271,93

MANDATI dal 01/01/2022 al 31/12/2022 € 424.997.382,96

SALDO AZIENDA € 10.046.672,44

SITUAZIONE istituto cassiere al 31/12/2022

FONDO DI CASSA AL 01.01 € 2.279.783,47

RISCOSSIONI € 432.764.271,93

PAGAMENTI € 424.997.382,96

SALDO CASSIERE al 31/12/2022 € 10.046.672,44

SALDO AZIENDA al 31/12/2022 € 10.046.672,44

DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE € 0,00

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE € 0,00

REVERSALI DA EMETTERE € 0,00

MANDATI DA PAGARE € 0,00

MANDATI DA EMETTERE € 0,00

TOTALE € 0,00



5

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

47. Dati SIOPE al 31 12 2022

Riportare prospetti delle entrate e delle uscite dei dati annuali SIOPE secondo quanto disposto dall'art. 2 comma 1 del DM 23/12/2009

Ente Codice 030452213000000

Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo MENSILE Dicembre 2022

Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 09-mar-2023

Data stampa 14-mar-2023

Importi in EURO

030452213000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	2.279.783,47
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	432.764.271,93
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	424.997.382,96
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	10.046.672,44
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	3.608,95
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	35.223,95
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	953,75
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	10.873.186,59
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)	20.885.588,83



Sistema Socio Sanitario
**Regione
Lombardia**
ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Ente Codice 030452213000000

Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo MENSILE Dicembre 2022

Prospetto INCASSI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 09-mar-2023

Data stampa 14-mar-2023

Importi in EURO

030452213000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA	Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
--	---------------------	----------------------------

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	22.421.195,65	242.636.812,85
---	----------------------	-----------------------

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	416.440,45	5.726.944,98
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	21.319.468,16	222.593.228,63
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	3.885.556,61
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	63.709,30	869.916,68
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	43.017,17	579.219,34
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	504.641,87	6.440.095,72
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	43.357,00	1.015.654,65
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	30.561,70	1.525.885,13
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	0,00	311,11

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

40.141.199,81 181.071.628,52

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	39.124.775,61	178.604.038,61
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	213.058,00	1.081.359,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	721.181,00	1.024.987,00
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	0,00	152.115,59
2115	Contributi e trasferimenti correnti da Policlinici universitari	0,00	4.745,50
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università	0,00	10.000,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	20.434,80	59.461,22
2202	Donazioni da imprese	6.000,00	47.067,20
2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	2.000,00
2204	Donazioni da famiglie	50.000,00	52.500,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	10.004,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	5.750,40	23.350,40

ALTRE ENTRATE CORRENTI

130.663,12 3.101.198,40

3102	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	224.145,40
3105	Riscossioni IVA	8.135,09	154.356,25
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	72.536,56	2.625.123,10
3201	Fitti attivi	38.788,64	86.370,56
3202	Interessi attivi	0,00	0,26
3204	Altri proventi	11.202,83	11.202,83

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

165.515,46 5.924.345,89

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	165.515,46	5.924.345,89
------	---	------------	--------------

OPERAZIONI FINANZIARIE

8.900,66 30.286,27

6500	Altre operazioni finanziarie	8.900,66	30.286,27
------	------------------------------	----------	-----------



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

INCASSI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE INCASSI

62.867.474,70 432.764.271,93

Ente Codice 030452213000000

Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo MENSILE Dicembre 2022

Prospetto PAGAMENTI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 09-mar-2023

Data stampa 14-mar-2023

Importi in EURO

030452213000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

Importo nel
periodoImporto a tut-
to il periodo

PERSONALE

33.326.061,70

208.563.618,55

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	18.937.999,22	116.242.012,85
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	89.452,81	3.328.406,75
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	482,89	482,89
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	180.657,30	2.076.115,53
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	3.411.496,23	15.868.039,16
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	0,00	21.552.039,46
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	83.674,98	605.406,82
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	0,00	455.896,11

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	10.274.752,69	46.980.926,88
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	13.009,70	66.768,27
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	334.535,88	1.287.158,95
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	0,00	70,83
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	0,00	61.775,51
1503	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	38.518,54

ACQUISTO DI BENI**6.646.938,29 93.891.179,51**

2101	Prodotti farmaceutici	3.492.433,15	49.315.443,62
2102	Emoderivati	567.481,32	5.557.248,61
2103	Prodotti dietetici	68.699,31	2.874.222,04
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	6.447,78	348.007,66
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	40,00
2112	Dispositivi medici	1.617.109,39	22.267.870,08
2113	Prodotti chimici	635.922,74	10.183.470,71
2198	Altri acquisti di beni sanitari	123.787,83	1.728.052,33
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	0,00	166,40
2201	Prodotti alimentari	14.733,39	222.660,40
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	48.820,60	483.646,28
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	12.044,62	175.345,91
2204	Supporti informatici e cancelleria	42.502,99	351.451,67
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	4.985,11	61.881,97
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	9.899,30	229.002,50
2298	Altri beni non sanitari	2.070,76	92.669,33

ACQUISTI DI SERVIZI**12.478.346,25 77.835.732,19**

3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	0,00	0,00
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	50.129,25	338.330,01
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	2.754,30	31.973,45
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	91.723,42	2.709.420,23

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

3113	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	2,16	7.323,26
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	238.186,08	3.778.743,42
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	40.426,01	403.992,23
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	20.200,00	473.359,49
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	219.901,58	3.268.468,25
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	159.945,67	2.976.539,65
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	91.365,49	1.320.300,53
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	91.834,09	1.078.476,32
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	99.327,32	1.991.613,65
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	275,90	275,90
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	40.493,58	420.969,98
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	3.083.371,56	14.592.998,97
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	276.677,76	1.435.151,15
3206	Mensa per degenti	589.818,68	2.676.128,82
3207	Riscaldamento	4.575.303,66	13.653.334,32
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	0,00	11,56
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.098.428,14	8.518.226,65
3210	Utenze e canoni per altri servizi	52.846,43	866.160,93
3211	Assicurazioni	0,00	2.450.568,62
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	632.534,02	5.226.462,10
3213	Corsi di formazione externalizzata	0,00	9.041,50
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	257.660,18	1.612.037,69
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	191.309,78	4.091.033,63
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	4.437,34	144.765,62
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	570,08	33.058,12

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

3219	Spese legali	47.194,27	194.220,76
3220	Smaltimento rifiuti	27.633,61	910.666,74
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	437.180,63	1.493.976,36
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	283,24	17.304,03
3299	Altre spese per servizi non sanitari	56.532,02	1.110.798,25

ALTRE SPESE CORRENTI

3.832.847,60 34.543.782,73

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	355.104,05	687.318,33
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	4.435,29	791.828,25
5201	Noleggi	803.434,73	9.567.666,43
5202	Locazioni	770,10	191.654,36
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	24.781,12	754.847,19
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	8,07	8,07
5308	Altri oneri finanziari	260,00	260,00
5401	IRAP	1.628.121,45	13.844.642,32
5402	IRES	0,00	149.097,00
5404	IVA	12.709,61	175.907,28
5499	Altri tributi	152.076,38	1.200.284,13
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	44.251,42	591.632,21
5504	Commissioni e Comitati	0,00	56.194,29
5505	Borse di studio	0,00	38.699,15
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	0,00	64.471,44
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	4.347,72	225.291,66
5508	Premi di operosita' medici SUMAI	0,00	466.930,90
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	3.164,82	27.688,44
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	14.214,07	58.657,68
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	96.927,40	2.231.194,64
5598	Altri oneri della gestione corrente	688.241,37	3.416.664,20
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	0,00	2.844,76

INVESTIMENTI FISSI

599.537,79 8.452.221,83

6103	Impianti e macchinari	220.256,57	1.952.878,54
------	-----------------------	------------	--------------

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	136.932,71	3.255.889,31
6105	Mobili e arredi	30.577,94	390.854,34
6106	Automezzi	0,00	164.139,85
6199	Altri beni materiali	172.251,12	2.502.327,22
6200	Immobilizzazioni immateriali	39.519,45	186.132,57

OPERAZIONI FINANZIARIE **14.129,85** **34.735,70**

7400	Depositi cauzionali	5.604,87	7.052,20
7500	Altre operazioni finanziarie	8.524,98	27.683,50

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI **419.028,10** **1.676.112,45**

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	419.028,10	1.676.112,45
------	---	------------	--------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00** **0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE PAGAMENTI **57.316.889,58** **424.997.382,96**

Si informa che la riconciliazione dei dati SIOPE con le RIMESSE REGIONALI è confermata con i dati ricevuti in data 02/05/2023:

CASSA EROGATA SAN + TER+ VINC(come da tabella al punto Crediti v/Regione –competenza 2022)	€ 180.710.384,61
CASSA EROGATA PROTESICA MAGGIORE (CAPITALE) - GSA CORRENTE	€ 1.615.912,00
CONTRIBUTI CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI – E GESTIONE LIQUIDATORIA(GSA RESIDUI)	€ 4.308.434,00

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

712 AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE LARIANA

TOTALE	186.634.730,61
---------------	----------------

DATI SIOPE AZIENDALI corrente, capitale e pregressi

E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	€ 178.604.038,61
E2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	€ 1.081.359,00
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	€ 1.024.987,00
E5103(protesica maggiore e fin.inv)	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	€ 5.924.346,00
TOTALE dati SIOPE 2022		€ 186.634.730,61

48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2022

Non ci sono state osservazioni in merito al IV CET 2022.

Nota Integrativa Descrittiva SAN+TER Bilancio Consuntivo 2022 – Regione Lombardia Delibera n 533 /2023 doc n. 04