



Direzione Generale

Tel. 0342 521586 – fax 0342 521024

e-mail: direzione.generale@asst-val.it

Titolario 01.05.02

ASST Valtellina
e Alto Lario

REGISTRO UFFICIALE ASST VAL
Prot.0025505 - 23/07/2020 - USCITA
01.05.02. Bilancio e rendicontazione

Sondrio,



OGGETTO: Istruttoria in ordine alla Delibera n. 357 del 30/06/2020 avente ad oggetto “Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2019 dell’Azienda Socio Sanitaria Territoriale della Valtellina e dell’Alto Lario” dell’ASST della Valtellina e dell’Alto Lario

**Alla Regione Lombardia
Direzione Centrale Bilancio e Finanza
Risorse Economiche Finanziarie del
Sistema Socio Sanitario
Piazza Città di Lombardia, 1**

20124 Milano (MI)

Con riferimento alla nota prot. 230060 del 16/7/2020 e alla successiva rettifica prot. 232095 del 20/7/2020, si rendono di seguito i chiarimenti richiesti al Bilancio di esercizio 2019 della ASST della Valtellina e Alto Lario.

Preso atto degli allineamenti risultanti dalle Tabelle 1, 1A, 4, 5, 6, 7 e 8, si comunica che la differenza riscontrata di € 640.418 sulla Tabella 3 verrà allineata dalla ASST Lariana nella versione V2 del Consuntivo 2019, in quanto debito/credito non da operazioni di conferimento/scorporo LR 23/2015.

Per quanto attiene alle differenze Intercompany risultanti nelle Tabelle 2A e 2B si riscontra quanto di seguito.

Intercompany Stato Patrimoniale

- € 16.074 vs. IRCSS Policlinico di Milano (925);
- € 6.715 vs. ASST Fatebenefratelli (703);

Le differenze sono dovute all’IVA sulla fatturazione per la cessione di emoderivati. L’applicativo di contabilità in uso splitta l’IVA al momento dell’emissione della fattura e non al momento del suo incasso come per altre aziende.



Altre differenze sono:

- € 366 vs. ASST Papa Giovanni XXIII (718) per diversa contabilizzazione comando personale medico;
- € 514 vs. IRCSS Istituto Neurologico Besta (923) per fatture competenza 2018 mai pervenute a questa Azienda;
- € 10.000 vs. ASST Vimercate (717) per la diversa contabilizzazione del saldo progetto farmacovigilanza;
- € 732 vs ATS Montagna (323) per una fattura di € 766 contabilizzata dalla stessa sul Bilancio Sociale e per € -34 bolli.

Intercompany conto economico:

- € 44,00 sistemati da ATS Montagna (323) nel Consuntivo V2, così pure € 8.001 sui DRG;
- € 11.423 sistemati da ASST Lariana (712) nel Consuntivo V2;
- € 149.620 sull'ambulatoriale inserito in più su ATS Montagna (323) e in meno su ATS Insubria (322).
- € 420 inseriti in più su ASST Mantova (725) e in meno su IRCSS Policlinico di Milano (925).

Le rimanenti differenze su entrambe le tabelle attengono ai bolli e agli arrotondamenti.

Infine, per il File F si conferma la contabilizzazione corretta in linea con il Decreto di Assegnazione e, come da tabella regionale, gli importi HCV lombardi sono stati inseriti sulle diverse ATS e non sull'ATS di appartenenza.

Cordiali saluti.

**Il Direttore Generale
Dott. Tommaso Saporito**

Il responsabile del procedimento: G. Rabbiosi 0342/521087