



ASST di Mantova
PROTOCOLLO GENERALE 2020
N. 0034810 del 22/07/2020
Class: 1.01.01



★ 0 0 0 4 7 9 9 8 8 2 ★

REGIONE LOMBARDIA

DIREZIONE GENERALE BILANCIO E FINANZA
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL
SISTEMA SOCIO SANITARIO

Piazza Città di Lombardia 1
20124 Milano

e p.c. Al Collegio Sindacale
SEDE

OGGETTO: Controdeduzioni in merito alle richieste formulate sul Bilancio di Esercizio 2019 (Nota Protocollo A1.2020.0230138 del 16/07/2020).

Con riferimento alla Nota Protocollo A1.2020.0230138 del 16/07/2020 (*"Istruttoria in ordine alla Delibera n. 804 del 30/06/2020 avente ad oggetto "Fascicolo 2020/2 (CLASS. 1.05.02) - Bilancio di Esercizio 2019 - Approvazione" dell'ASST di Mantova"*) si provvede ne seguito a fornire riscontro alle osservazioni ricevute, sulla base dei prospetti resi disponibili sul portale regionale SCRIBA.

A) CREDITI /DEBITI VS REGIONE

- TAB. 1 pubblicata sul portale SCRIBA: Nessun rilievo.
- TAB. 1A pubblicata sul portale SCRIBA: Nessun rilievo.

B) CREDITI/DEBITI VS AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE

- TAB. 2A (SP) pubblicata sul portale SCRIBA

Si provvede di seguito a giustificare le discordanze riferite ai crediti e debiti intercompany delle seguenti Aziende sanitarie:

Crediti Dichiarante vs Debiti Ricevente	Nostri crediti	Vostri debiti	Scostamento	Note
328 - ATS DI PAVIA	21.212	23.895	-2.683	Diverso criterio di contabilizzazione degli oneri a carico dipendente del dirigente in aspettativa con incarico di direttore presso ATS Pavia. Il credito relativo al carico dipendente, non movimentando nella nostra contabilità voci economiche, nasce nel momento in cui viene erogato l'importo certo dell'incentivo e pertanto emessa la fattura.
701 - ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA	0	697	-697	Diversa imputazione di competenza
714 - ASST DELLA VALCAMONICA	8.906	8.904	2	Disallineamento riferito al bollo
717 - ASST DI VIMERCATE	10.000	0	10.000	Diverso criterio di contabilizzazione del contributo vincolato (Asst Mantova ha registrato per competenza e Asst Vimercate per cassa)
925 - IRCCS OSPEDALE POLICLINICO DI MILANO	8.450	8.632	-182	Disallineamento riferito ad IVA split payment e bollo per le fatture registrate a cavaliere dell'esercizio
DELTA			6.440	

Crediti Ricevente vs Debiti Dichiarante	Nostri debiti	Vostri crediti	Scostamento	
327 - ATS DELLA VAL PADANA	10.677.823	10.677.822	-1	Diverso arrotondamento
703 - ASST FATEBENEFRATELLI SACCO	4.293	4.294	1	Diverso arrotondamento
709 - ASST DI LODI	0	15.152	15.152	Errata compilazione del modello da parte della Asst Lodi che provvederà ad allinearsi nella seconda versione
923 - IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO CARLO BESTA	14.241	14.243	2	Si tratta di un diverso criterio di arrotondamento in quanto, nel prospetto "crediti_e_debiti_verso_rl_e_intercompany", Asst Mantova ha arrotondato la singola fattura all'unità di euro mentre IRCCS Besta ha considerato gli importi interi.
DELTA			15.154	

- TAB. 2B (CE) pubblicata sul portale SCRIBA

Si precisa che, al fine di ottenere l'allineamento delle partite intercompany di costo/ricavo, si è provveduto ad allocare a mod. CONS i valori concordati in sede di Preconsuntivo 2019, sulla base di quanto rilevato dalla validazione comparata pubblicata sul portale SCRIBA.

Si sottolinea, inoltre, che non è stato possibile allineare perfettamente i dati con alcune Aziende, al fine di quadrare con i valori esposti nel decreto di assegnazione. Risultano, pertanto, lievi scostamenti dovuti ad arrotondamento.

Si provvede di seguito a giustificare le discordanze riferite ai costi e ricavi intercompany delle seguenti Aziende sanitarie:

Ricavi Dichiarante vs Costi Ricevente	Nostri ricavi	Vostri costi	Scostamento	Note
321 - ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	591.067	590.982	85	+ 87 Prestazioni ADI come da tabella di assegnazione regionale - 2 Diverso arrotondamento
322 - ATS DELL'INSUBRIA	203.882	203.881	1	Diverso arrotondamento
324 - ATS DELLA BRIANZA	109.783	109.784	-1	Diverso arrotondamento
325 - ATS DI BERGAMO	215.843	215.845	-2	Diverso arrotondamento
326 - ATS DI BRESCIA	2.875.925	2.875.923	2	Diverso arrotondamento
327 - ATS DELLA VAL PADANA	221.562.950	221.562.949	1	Diverso arrotondamento
721 - ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA	273.914	273.923	-9	Diverso arrotondamento ed inserimento da parte della ASST Brescia del valore comprensivo di bollo
925 - IRCCS OSPEDALE POLICLINICO DI MILANO	55.491	55.450	41	Fattura concordata in sede di Preconsuntivo, ma erroneamente indicata dall'IRCCS su conto non intercompany nella compilazione del BES
991 - AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (AREU)	9.524.621	9.524.620	1	Diverso arrotondamento
DELTA			119	

Ricavi Ricevente vs Costi Dichiarante	Nostri costi	Vostri ricavi	Scostamento	Note
327 - ATS DELLA VAL PADANA	248.660	248.661	-1	Diverso arrotondamento
701 - ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA	93.529	93.530	-1	Diverso arrotondamento
703 - ASST FATEBENEFRATELLI SACCO	5.612	5.611	1	Diverso arrotondamento
704 - ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO	12.090	12.091	-1	Diverso arrotondamento
710 - ASST DEI SETTE LAGHI	905	362	543	Errata compilazione del modello da parte della Asst Sette Laghi che provvederà ad allinearsi nella seconda versione
713 - ASST DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO	35.363	34.943	420	Errata compilazione del modello da parte della Asst Valtellina e Alto Lario
724 - ASST DI CREMONA	2.596.291	2.596.288	3	Diverso arrotondamento che ASST Cremona provvederà ad allineare nella seconda versione
924 - IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO	15.269	15.270	-1	Diverso arrotondamento
DELTA			963	



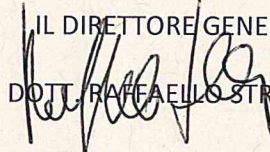
- TAB. 4 pubblicata sul portale SCRIBA: Nessun rilievo.

VERIFICA DEL CONTO ECONOMICO

- TAB. 5 pubblicata sul portale SCRIBA: Nessun rilievo.
- TAB. 6 pubblicata sul portale SCRIBA: Nessun rilievo.
- TAB. 7 pubblicata sul portale SCRIBA: Nessun rilievo.
- TAB. 8 pubblicata sul portale SCRIBA: Nessun rilievo.

Si resta a disposizione per eventuali integrazioni.

Cordiali saluti.

IL DIRETTORE GENERALE

DOTT. RAFFAELLO STRADONI

Referente del procedimento: Direttore Struttura Risorse Economiche e Finanziarie – Nicoletta Moi
Tel. 0376/464694