



Presidio di Garbagnate Milanese  
U.O.C. Economico Finanziaria

ASST Rhodense  
Garbagnate Milanese  
Prot. usc. 0057773 del 24-09-2018  
Classificazione: 01.5.01



Alla Corte dei Conti  
Sez. regionale di Controllo  
della Lombardia  
Via Marina, 5

20121 MILANO

**OGGETTO:** controllo in merito alla sana gestione finanziaria degli enti del Servizio sanitario nazionale, ai sensi dell'art.1, comma 3, del d.l. n. 174/2012, convertito nella Legge n. 213/2012. Bilancio d'esercizio 2016 A.S.S.T. Rhodense.- Nota prot. 11961 del 17 settembre 2018 SC\_LOM-T87-P. Rettifica comunicazione prot. n. 57531 del 21 settembre 2018.

A parziale rettifica della nota in oggetto, si invia la precisazione corretta del punto n. IV che, per mero errore materiale, è stata data in modo non corretto:

#### **IV. Rinegoziazioni contratti per l'acquisto di beni e servizi**

La risposta negativa alla domanda preliminare n. 32, è dovuta al fatto che le rinegoziazioni dei contratti in essere, ai sensi di quanto disposto dall'art. 9 ter, comma 1, lettera a) del Decreto Legge n. 78/2015, convertito nella Legge 68/2015 n. 125, sono state effettuate nel corso 2015.

I contratti sottoscritti nel 2016 già tengono conto dell'obiettivo di contenimento della spesa fissato dalla normativa in argomento.

Scusandoci per il disagio, distinti saluti.

Il Direttore Generale  
(Ida Maria Ada Ramponi)

Visto Il Direttore Amministrativo  
(Dott. Marco Ricci)

Responsabile del procedimento: Patrizia Giani - [pgiani@asst-rhodense.it](mailto:pgiani@asst-rhodense.it) tel 02 994302098



DIREZIONE GENERALE

Prot. 57531

21/09/2018

Trasmessa via e-mail

Corte dei Conti  
Sezione Regionale di Controllo  
Per la Lombardia  
Via Marina, 5

20121 MILANO

**OGGETTO:** controllo in merito alla sana gestione finanziaria degli enti del Servizio sanitario nazionale, ai sensi dell'art.1, comma 3, del d.l. n. 174/2012, convertito nella Legge n. 213/2012. Bilancio d'esercizio 2016 A.S.S.T. Rhodense.- Nota prot. 11961 del 17 settembre 2018 SC\_LOM-T87-P. Invio memorie integrative.

#### **I. Operazioni di partenariato pubblico - privato**

Occorre in primo luogo precisare che la risposta affermativa alla domanda 5.2 fa riferimento al contratto di concessione per la costruzione e gestione dello stabilimento ospedaliero di Garbagnate Milanese, sottoscritto a novembre 2010, in vigore del D.Lgs. 163/2006 e s.m.i. e quindi prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. 50/2016.

Il contratto in argomento, a pag. 15, nell'elenco delle definizioni, precisa testualmente che: "*Corrispettivo di Disponibilità* indica il corrispettivo per la disponibilità delle aree ospedaliere da corrispondere al Concessionario ai sensi dell'art. 7.3.1 della presente Convenzione"

L'art. 7.1. (Condizioni di garanzia per l'equilibrio economico-finanziario) prevede che:

1. " Le Parti danno atto e riconoscono che l'Equilibrio Economico-Finanziario è assicurato dagli elementi indicati nel Piano Economico-Finanziario e sintetizzati negli Indicatori di Equilibrio della Concessione così come risultanti dal Piano Economico-Finanziario medesimo."
2. " In conformità al disposto dell'art. 143 del Codice, a titolo di corrispettivo per le obbligazioni assunte nella presente Convenzione, al Concessionario viene attribuito il diritto di gestire e sfruttare economicamente le Opere realizzate per tutta la durata della Convenzione, ricevendo a fronte di tale gestione, con cadenza trimestrale, secondo quanto previsto nel Piano Economico-Finanziario, un corrispettivo costituito da due componenti, il Corrispettivo di Disponibilità e il Corrispettivo per i Servizi no-core, come

specificati nella presente Convenzione, da corrispondersi in via posticipata entro 60 (sessanta) giorni dalla data di ricezione della fattura relativa al trimestre di riferimento."

L'art. 7.3.1 (corrispettivo di disponibilità) statuisce che:

1. Con decorrenza dal Collaudo o dalla data di Presa in consegna anticipata delle Opere, l'Azienda corrisponderà al Concessionario, con cadenza trimestrale, un Corrispettivo di Disponibilità annuo da corrispondersi in via posticipata entro 60 (sessanta) giorni dalla scadenza del trimestre solare di riferimento

.....

4. "L'Azienda si impegna ad iscrivere nel proprio bilancio di previsione per tutta la durata della presente Convenzione le somme occorrenti per l'effettuazione dei pagamenti relativi al Corrispettivo di Disponibilità."

Infine, l'art. 27 (Manutenzione ordinaria e straordinaria) stabilisce che:

1. Il Concessionario dovrà svolgere la manutenzione ordinaria e straordinaria delle Opere, in modo da garantirne il regolare utilizzo all'Azienda per tutta la durata della Concessione, con obbligo di restituire, alla scadenza della stessa, le Opere in perfetto stato di manutenzione e conservazione.

In base a quanto sopra riportato, si può desumere che i rischi di gestione sono a carico del concessionario e non dell'A.S.S.T. Rhodense (subentrata, a decorrere dal 1 1 2016, nei rapporti attivi e passivi della ex Azienda Ospedaliera "Guido Salvini").

Conseguentemente il contratto in argomento è stato contabilizzato secondo il metodo patrimoniale, facendo gravare i canoni di concessione sui costi d'esercizio.

## **II. Nota integrativa**

La risposta negativa alla domanda preliminare n. 19.1 del questionario del bilancio d'esercizio 2016, in merito alla compilazione dei Modelli Ministeriali "CE" e "SP", deve intendersi esclusivamente riferita ai modelli dell'anno 2015.

Ciò in relazione al fatto che l'A.S.S.T. Rhodense è stata costituita a decorrere dall'1 gennaio 2016, ai sensi della Legge Regionale 23/2015. Il soggetto sorto l'1 1 2016, di conseguenza, non poteva compilare i modelli in argomento, relativi al 2015, perché costituito con decorrenza successiva.

I modelli riferiti al 2016 sono invece presenti (Mod. CE totale da pag. 421 a pag. 426, Mod. CE sanitario da pag. 427 a pag. 434, Mod. CE territoriale da pag. 435 a pag. 442, Mod. CE 118 da pag. 443 a pag. 450, Mod. SP da pag. 642 a pag. 648, della delibera n. 00365/2017/DG del 26 maggio 2017 di adozione del bilancio d'esercizio 2016).

## **III. Relazione sulla gestione – Modello di rilevazione LA**

La risposta negativa alla domanda preliminare n. 21.2, in merito alla presenza dei Modelli LA riferiti all'esercizio 2016 e a quello precedente deve intendersi esclusivamente per il modello LA dell'esercizio 2015, per la ragione sopra esposta.

E' invece presente il Modello LA dell'esercizio 2016 (da pag. 1919 a pag. 1926 della delibera citata al punto precedente).

## **IV. Rinegoiazioni contratti per l'acquisto di beni e servizi**

La risposta negativa alla domanda preliminare n. 32 era stata meglio precisata nelle note al questionario in argomento.

Nella specifica nota, infatti, era precisato che, sulla base delle istruttorie condotte, era emerso che, in presenza di un apparente scostamento del prezzo applicato rispetto al prezzo di riferimento ANAC, lo scostamento era in realtà riconducibile a differente livello prestazionale. Di tale istruttoria era stata data evidenza sia ad ANAC, sia in occasione del procedimento della Sezione Regionale della Corte dei Conti nell'anno 2016 conclusosi con l'approvazione del 14.9.2017.



## **V. Principali incrementi voci di conto economico**

In merito all'incremento delle seguenti voci di costo B.1.A.1.1) Acquisti di medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale (+ 11,18% rispetto al preventivo), B.1.A.3.1) Acquisto di sangue ed emocomponenti da pubblico - Mobilità intraregionale (+15.652,63% rispetto al preventivo), B.2.A.11.4) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da privato (+ 55,87% rispetto al preventivo), si precisa quanto segue:

### **VOCE B.1.A.1.1**

- La voce in argomento include, tra gli altri, i costi per l'acquisto dei farmaci ad uso ospedaliero. A causa di un errore commesso dall'ex Azienda Ospedaliera "Guido Salvini" in sede di redazione del IV CET 2015, l'assegnazione a preventivo 2016 per l'acquisto di questi beni era stata sottostimata.  
Per determinare tale assegnazione, infatti, la Regione era partita dai valori dichiarati in sede di IV CET 2015, al netto di quelli finanziati con contributi vincolati e/o con utilizzi di contributi di anni precedenti, dalle disciolte Aziende che incorporavano rami aziendali di altre. A questi valori erano sommati i valori dichiarati dalle vecchie aziende scorporanti per i rami ceduti alla nuova azienda. Si pensi che per l'errore commesso, a fronte di una spesa per acquisto di farmaci ospedalieri 2015 della sola disciolta Azienda Ospedaliera "Guido Salvini", pari a € 3.865.000, l'assegnazione per l'intera A.S.S.T. Rhodense era di € 1.836.000.

### **VOCE B.1.A.2.1**

- L'incremento evidenziato è dovuto all'iscrizione, esclusivamente a consuntivo 2016, in base ad indicazioni regionali, del valore degli acquisti di emocomponenti dall'A.S.S.T. Ovest Milanese, azienda che afferisce al D.M.T.E. dell'A.S.S.T. Rhodense, ammontanti a € 2.993.000,00. A fronte di questi costi, relativi alle sacche di sangue non lavorate cedute dall'azienda in argomento, sono stati iscritti maggiori ricavi, sempre su indicazione regionale ed esclusivamente in sede di redazione del bilancio d'esercizio 2016, per la cessione di lavorazione del sangue, iscritti alla voce di CE MIN AA0820, che a preventivo era valorizzata per € 1.035.000, mentre nel bilancio di chiusura il relativo valore era pari a € 5.100.000.

### **VOCE B.2.A.11.4**

- L'incremento riscontrato, quasi esclusivamente relativo al trasporto dei dializzati, è dovuto all'interpretazione regionale, contenuta nella nota prot.20182 del 5 aprile 2017, del sub allegato 15 alla D.G.R. X/4702 del 29 12 2015. Secondo tale nota le tariffe stabilite per il rimborso spese del trasporto di pazienti nefropatici da riconoscersi alle associazioni e agli enti che eseguono tale servizio, erano da intendersi riferiti ad una singola tratta (o solo andata o solo ritorno). In sede di redazione del bilancio preventivo 2016 tale rimborso era stato considerato onnicomprensivo.  
Con successiva nota, la Regione ha corretto l'indicazione contenuta nella nota del 5 aprile 2017 e ciò ha determinato una sopravvenienza attiva di € 908.000, nell'esercizio 2017.

## **VI. Contenimento costi per personale assunto a tempo determinato o con altri contratti flessibili**

Il mancato riporto dei dati relativi al costo delle prestazioni di lavoro in esame relativo all'esercizio 2009 è dovuto al fatto che, nell'esercizio in argomento, l'A.S.S.T. Rhodense non esisteva, essendo stata creata a decorrere dall'1 1 2016. Si precisa che l'attribuzione di funzioni precedentemente in capo alle disciolte A.S.L. Milano 1 e Azienda Ospedaliera di Legnano ha comportato anche il trasferimento del relativo personale, per le unità di seguito precisate:

## **EX AO LEGNANO**

Assegnate dal 1/01/2016: n. 15 unità

## **EX ASL MI 1**

Assegnate dal 1/04/2016: n. 14 unità

Assegnate dal 1/01/2016: n. 335 unità

Sono state assegnate, a decorrere dall'1 1 2017 ulteriori 50 unità di personale dalla ATS di Milano.

## **VII. Crediti vs. Regione e Aziende sanitarie pubbliche**

In merito alla vetustà dei crediti vs Regione e vs. Aziende sanitarie pubbliche, risalenti ad esercizi anteriori al 2013, si precisa quanto segue:

### **CREDITI VS REGIONE PER SPESA CORRENTE:**

I crediti vs. Regione per spesa corrente, risalenti a esercizi antecedenti al 2013, ammontano effettivamente a € 32.043.000, e sono tutti provenienti dalla ex Azienda Ospedaliera "Guido Salvini". I medesimi sono stati dettagliati in un'apposita tabella del bilancio d'esercizio (riportata, per estratto, in allegato). I crediti in argomento potranno essere chiusi, anche parzialmente, con i debiti vs. Regione, una volta avuto il benestare da quest'ultima.

### **CREDITI VS REGIONE PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO**

Anche questi crediti sono stati dettagliati in un'apposita tabella (riportata, per estratto, in allegato) e ammontano effettivamente a € 10.490.000.

La loro provenienza è però diversa:

€ 1.903.000 sono stati trasferiti dalla disciolta ASL della Provincia di Milano 1 e sono riferiti per € 1.901.000 alla ristrutturazione della Casa di Riposo Sandro Pertini, € 2.000, invece, sono un avanzo di un contributo per l'acquisto di attrezzature per il consultorio di Cesate.

La differenza, pari a € 8.587.000, proviene dalla disciolta Azienda Ospedaliera "Guido Salvini".

Di questa somma € 1.637.000 è la quota relativa al finanziamento per il ricalcolo degli ammortamenti ai sensi del D.L. 118/2011, mentre € 6.772.000 sono riferiti a crediti verso Regione per assegnazioni a copertura di sterilizzazioni di ammortamenti e di minusvalenze per l'estromissione di alcuni beni trasferiti alle disciolte ASL della Provincia di Monza e Azienda Ospedaliera di Vimercate.

L'unico credito trasferito dalla ex Azienda Ospedaliera "Guido Salvini" legato ad acquisti in conto capitale è un contributo per i sistemi informativi aziendali.

Per quanto concerne la permanente esigibilità dei crediti in argomento, fermo restando che quelli non legati a opere/acquisti di immobilizzazioni, iscritti a seguito di decreti di assegnazione, potrebbero essere chiusi, in tutto o in parte, con i debiti nei confronti della Regione, una volta avuto il benestare da quest'ultima, per i restanti crediti è programmata a breve (4 ottobre 2018) una riunione in Regione sull'argomento, con la precisazione che comunque sussistono sufficienti riserve, qualora si dovesse pervenire a un mancato riconoscimento del credito, per procedere alla loro eliminazione, trattandosi di opere non ancora realizzate o di acquisti non effettuati.

### **CREDITI VS AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE**

I crediti vs aziende sanitarie pubbliche, ante 2013, ammontavano nel bilancio 2016 a € 7.990.000.

A seguito dell'analisi effettuata per determinare l'ageing 2017, però, è emerso un errore sui dati esposti nel 2016: alcune partite 2015 erano state erroneamente classificate come appartenenti agli anni ante 2013, per un importo di 4.238.000.



Perciò i veri crediti antecedenti il 2013 al 31 12 2016 ammontavano a € 3.603.000.

I principali crediti erano:

nei confronti dell'ATS della Città Metropolitana, per posizioni trasferite a quest'ultima dalla ex ASL Milano 1 (€ 2.861.000), principalmente per addebiti di spese per immobili utilizzati promiscuamente dalle due aziende e per prestazioni sanitarie non ancora saldate,

nei confronti di altre aziende sanitarie lombarde, per € 593.000, principalmente per prestazioni di psichiatria e per rimborsi di utenze di immobili ad utilizzo promiscuo,

nei confronti di aziende sanitarie fuori regione, per prestazioni di psichiatria ex circolare 46/san.

In merito all'esigibilità di predetti crediti, occorre precisare che i crediti esposti nell'ageing sono al lordo del fondo svalutazione crediti, che ammonta a € 252.000 nei confronti delle altre aziende sanitarie lombarde e a € 63.000 nei confronti delle aziende sanitarie appartenenti ad altre regioni.

Si ritiene che i suddetti crediti siano, al netto del fondo svalutazione, esigibili e che, per ciò che concerne l'ATS delle Città Metropolitana, sono in corso attività di conciliazione delle partite che, come precedentemente precisato, sono state gestite fino all'1 1 2016 da un altro soggetto attualmente estinto, al fine di addivenire, appena possibile, ad una chiusura delle posizioni in argomento.

#### **VIII. Fondo rischi e oneri**

In merito alla congruenza degli accantonamenti effettuati a fondo rischi, si precisa che nel corso del 2017 gli accantonamenti effettuati nel 2016 si sono dimostrati sufficienti per coprire i costi effettivamente sostenuti, senza generare alcuna perdita.

Per quanto riguarda il fondo autoassicurazioni, ad esempio, l'importo pagato nel 2017 è stato pari a € 3.282.000, inferiore all'accantonamento effettuato nel 2016, ammontante a € 3.541.000.

Parimenti, per il medesimo fondo, l'importo pagato nel 2016 è stato notevolmente inferiore all'accantonamento effettuato nel 2015.

Si precisa, altresì, che anche la risposta positiva alla domanda 8.6 di pagina 41 della relazione, in merito all'esistenza di rischi probabili a fronte dei quali non è stato costituito apposito fondo, per l'impossibilità di formulare stime attendibili, era sempre da intendersi legata ai rischi coperti da autoassicurazione.

#### **IX. Debiti verso Regione e Aziende sanitarie pubbliche**

In merito alla vetustà dei debiti vs Regione e vs. Aziende sanitarie pubbliche, risalenti ad esercizi anteriori al 2013, si precisa quanto segue:

Debiti vs. Regione:

l'importo di € 21.143.000, risalente ad esercizi precedenti il 2013, era in minima parte dovuto a debiti di diversa natura (comandi, IRAP e STP), mentre la restante parte era rappresentata da maggiori erogazioni di cassa ricevute negli anni fino al 2011, rispetto a quanto effettivamente dovuto, da maggiori rimesse di cassa delle ex gestioni liquidatorie e dal debito risultante da una ricognizione su partite attive e passive, preesistenti al 2011, effettuata nel 2015.

Nel corso del 2017 sono stati pagati i debiti per comandi, avendo ricevuto le relative richieste da parte della Regione e riclassificato il debito per IRAP.

Nel 2018 si sta pagando, a rate, il debito delle ex gestioni liquidatorie.

Per le maggiori erogazioni di cassa, una volta ottenuta l'autorizzazione regionale, sarà possibile procedere alla loro chiusura con i crediti nei confronti della Regione.

Debiti vs Aziende sanitarie pubbliche:



l'importo del debito ante 2013, ammontante a € 24.998.000, è così ripartito:  
€ 24.544.919, nei confronti della ATS della Città Metropolitana, cui sono stati trasferiti, tra gli altri, i crediti e i debiti della disciolta ASL Milano 1,  
€ 453.081, nei confronti di tutte le altre aziende sanitarie pubbliche (della Regione e non).

Il debito nei confronti dell'ATS della Città Metropolitana è dovuto, per € 19.542.688, a erogazioni di cassa effettuate negli anni 2000 e 2004, in eccedenza rispetto a quanto effettivamente dovuto, per € 1.734.380 a debiti per anticipi di prestazioni per stranieri STP, in gran parte chiusi nel 2017, a seguito delle indicazioni contenute nelle D.G.R. 6370/2017 e 7482/2017, per € 2.770.000 per prestazioni effettuate dalla ex ASL MI1 in nome e per conto dell'ex Azienda Ospedaliera "Guido Salvini" negli anni fino al 2000. Il resto è costituito, in massima parte da addebiti di spese per la gestione di immobili ad utilizzo promiscuo.

Per la chiusura contabile delle partite in argomento si è in attesa di raggiungere un accordo con l'ATS della Città Metropolitana che, come precisato, sta gestendo una situazione precedentemente trattata da altri soggetti.

Per quanto riguarda i debiti verso altre aziende, si precisa che sono state chiuse alcune posizioni nel 2017 e che comunque l'attività di riconciliazione e chiusura sta continuando nel 2018.

A disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento, distinti saluti.

Il Direttore Generale  
(Ida Maria Ada Ramponi)

Visto Il Direttore Amministrativo  
(Dott. Marco Ricci)

Responsabile del procedimento: Patrizia Giani - [pgiani@asst-rhodense.it](mailto:pgiani@asst-rhodense.it) tel 02 994302098

| CREDITI VS REGIONE PER SPESA CORRENTE (ANTE 2013)                             |                   |                                                         |                                                       |                                                                                                               |                                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| DESCRIZIONE VOCE BILANCIO NI                                                  | ANNO ASSEGNAZIONE | DECRETO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE                       | DESCRIZIONE ATTO                                      | OGGETTO                                                                                                       | IMPORTO AL 31-12-2016 (in € /1000) | AZIENDA DI ORIGINE |
| B.II.2.a.3.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR                        | 2011              | DDGS 372 20-1-2011<br>DDGS 9395 13-10-11                | Assegnazione parte corrente 2011                      | Contributo Pssr, progetti obiettivo, etc. - FSR Indistinto                                                    | 15.630                             | 974                |
| B.II.2.a.3.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR                        | 2012              | DDGS 3912 12-5-2014                                     | Ricoveri cittadini stranieri                          | Altri contributi regione: progetti                                                                            | 9                                  | 974                |
| B.II.2.a.3.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR              | 2003              | DGR VII/12491-21-3-2003                                 | Contributo per adeguamento SISS                       | Adeguamento SISS                                                                                              | 306                                | 974                |
| B.II.2.a.3.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR           | 2002              | DDG 1853/2002                                           | CONTRIBUTO FSE                                        | ALTRI contributi regione                                                                                      | 5                                  | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2005              | DGR VIII/4233-28-2-2007                                 | Mail Regione del 23-5-2006                            | Altri contributi                                                                                              | 6.362                              | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2006              | DDGS VI/11687-12-10-2007                                | DGR VIII/6076 del 5-10-2007                           | Contributo FSR Indistinto RAR e costi rinnovi contrattuali                                                    | 3.238                              | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2004              | nota prot. 33409 del 12/10/2005                         | Rimborso oneri personale comandato                    | Rimborso personale comandato anno 2004                                                                        | 7                                  | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2005              | nota prot. 26147 del 27/5/2013 - DDG 9996 del 13/9/2006 | Rimborso oneri personale comandato                    | Rimborso personale comandato anno 2005                                                                        | 128                                | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2006              | nota prot. 26147 del 27/5/2013 -                        | Rimborso oneri personale comandato                    | Rimborso personale comandato anno 2006                                                                        | 122                                | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2007              | nota prot. 22999 del 11/06/2008                         | Rimborso oneri personale comandato                    | Rimborso personale comandato anno 2007                                                                        | 164                                | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2008              | nota prot. 1365 del 14/1/2009                           | Rimborso oneri personale comandato                    | Rimborso personale comandato 2008                                                                             | 15                                 | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2008              | DDGS 7714 14-7-2008                                     | Assegnazione RAR 2008                                 | RAR (compresi oneri e Irap)                                                                                   | 1.376                              | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2011              | Ft 098/64 8-2-2012                                      | Ricovero cittadino straniero pediatria                | Ricovero umanitario minore straniero                                                                          | 4                                  | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2012              | FT 098/451 6-9-2012                                     | Ricovero cittadino straniero pediatria                | Ricovero umanitario minore straniero                                                                          | 1                                  | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2012              | DDGS 3912 12-5-2014                                     | Assegnazione anno 2012                                | Assegnazione piano investimenti 2012                                                                          | 95                                 | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 2012              | Messaggio posta elettronica 13-5-2014                   | Mail Regione del 13-5-2014                            | Maggiori ammortamenti anni 2012                                                                               | 220                                | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 1998              | Da stato patrimoniale apertura ex A.O. SALVINI          | Linee guida per la tenuta della contabilità economica | Contributo a contropartita Debiti per Premio Operosità Sumai all'1-1-1998                                     | 263                                | 974                |
| B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 1998              | Da stato patrimoniale apertura ex A.O. SALVINI          | Linee guida per la tenuta della contabilità economica | Contributo in contropartita debiti vs. Ist. Previdenziali per oneri personale cessato in vacanza contrattuale | 4.098                              | 974                |
| TOTALE CREDITI VS. REGIONE PER SPESA CORRENTE PER ESERCIZI ANTERIORI AL 2012  |                   |                                                         |                                                       |                                                                                                               | 32.043                             |                    |

pe



| CREDITI VS REGIONE PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO (ANTE 2013)                                             |                   |                                                                                                                                          |                                                                                               |                                                                                                                                   |                                          |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
| DESCRIZIONE VOCE BILANCIO NI                                                                                 | ANNO ASSEGNAZIONE | DECRETO REGIONALE DI ASSEGNAZIONE                                                                                                        | DESCRIZIONE ATTO                                                                              | OGGETTO                                                                                                                           | IMPORTO AL 31.12.2016 (VALORE IN €/1000) | AZIENDA DI ORIGINE |
| B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                        | 1999              | DECRETO 53 DEL 24/12/1999                                                                                                                | CONTRIBUTO PER ACQUISTO ATTREZZ. CONS. FAM. DI CESATE                                         | Quota capitaria                                                                                                                   | 2                                        | 309                |
| B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                        | 2004              | DECRETO 3126 DEL 29/3/07- DIREZIONE CENTRALE ORGANIZZAZIONE, RISORSE UMANE, SVILUPPO ICT, E-GOVERNMENT, PATRIMONIO REGIONALE E CONTRATTI | RESIDUO C/CAPITALE RSA                                                                        | Quota capitaria                                                                                                                   | 1.901                                    | 309                |
| B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                        | 1999              | DGR VI/41397/99                                                                                                                          | Assegnazione contributo per lo sviluppo dei sistemi Informativi aziendali                     | Contributo per sistemi informativi                                                                                                | 178                                      | 974                |
| B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                        | 2004              | DDGS 16740/5-10/2004                                                                                                                     | Assegnazione per bilancio 2004                                                                | Contributo per sterilizzazione ammortamenti 2004                                                                                  | 600                                      | 974                |
| B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                        | 2005              | Mail 23/5/2006                                                                                                                           | Assegnazione per bilancio 2005                                                                | Contributo per sterilizzazione ammortamenti 2005                                                                                  | 4.122                                    | 974                |
| B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti                        | 2009              | Dellibera 475 del 25/05/2010                                                                                                             | Sterilizzazione minusvalenze beni autofinanziati ceduti a ex ASL MB e ex AO Desio e Vimercate | Minusvalenze per beni acquistati dall'ente e afferiti AO Desio e Vimercate e ASL MB Scorporo Corberi e relative comunità protette | 2.050                                    | 974                |
| B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti es. precedenti | 2012              | D.D.G.S. 3912/12/5/2014                                                                                                                  | Decreto assegnazione 2012                                                                     | Adeguamento fondi ammortamento al 31/12/11 per applicazione D.L. 118/2011                                                         | 1.637                                    | 974                |
| TOTALE CREDITI VS. REGIONE PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO PER ESERCIZI ANTERIORI AL 2013                  |                   |                                                                                                                                          |                                                                                               |                                                                                                                                   | 10.490                                   |                    |