



CORTE DEI CONTI

SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO PER LA LOMBARDIA

Presidente Antonio Buccarelli

GIUDIZIO DI PARIFICAZIONE

DEL RENDICONTO GENERALE DELLA REGIONE LOMBARDIA

ESERCIZIO 2025

(art. 1, comma 5, D.L. 10 ottobre 2012, n. 174,
convertito, con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213)

Bozza della Relazione allegata

Campionamento e *audit* sul bilancio regionale

Consigliere Mauro Bonaretti

Adunanza del 16 luglio 2026



CORTE DEI CONTI

Magistrato

Mauro Bonaretti

Hanno collaborato

Andrea Di Andrea

Manuela Malusardi

Coordinamento

Manuela Malusardi

con il supporto di

Claudia Barbieri

SOMMARIO

CAMPIONAMENTO E AUDIT SUL BILANCIO REGIONALE	4
1 Le metodologie di indagine adottate	5
2 L' <i>Audit</i> sui titoli di spesa e gli atti presupposti.....	9
2.1 NUMERO MANDATO: 4940 - CAPITOLO DI SPESA: 015438 - CONTRIBUTI STATALI IN CAPITALE PER ACQUISTO DI MATERIALE ROTABILE FERROVIARIO -IMPRESE CONTROLLATE.....	9
2.2 NUMERO MANDATO: 6647 - CAPITOLO DI SPESA: 007898 - ACQUISIZIONE SERVIZI A SUPPORTO DELLA GESTIONE E MANUTENZIONE SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE	11
2.3 NUMERO MANDATO: 19753 - CAPITOLO DI SPESA: 015970 - PROGRAMMA DI COOPERAZIONE INTERREG VI-A ITALIA-SVIZZERA 2021-2027 - RISORSE UE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE.....	12
2.4 NUMERO MANDATO: 24354 - CAPITOLO DI SPESA: 011468 - PROGRAMMA DI COOPERAZIONE INTERREG V-A ITALIA-SVIZZERA 2014-2020 - RISORSE UE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD IMPRESE PUBBLICHE.....	13
2.5 NUMERO MANDATO: 34976 - CAPITOLO DI SPESA: 015893 - CONTRIBUTI DESTINATI AL RAFFORZAMENTO DEGLI INTERVENTI STRUTTURALI E FUNZIONALI IN MATERIA DI BIOSICUREZZA DEL COMPARTO SUINICOLO A FAVORE DELLE IMPRESE AGRICOLE	13
2.6 NUMERO MANDATO: 42366 – CAPITOLO DI SPESA: 017175 - SERVIZI AMMINISTRATIVI PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI.....	14
2.7 NUMERO MANDATO: 57323 – CAPITOLO DI SPESA: 008380 SPESE DIRETTE REGIONALI PER ATTIVITA' DI CARATTERE STRUMENTALE ALLO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE - QUOTA PER SERVIZI INFORMATICI	14
2.8 NUMERO MANDATO: 66887 – CAPITOLO DI SPESA: 004922 - CORRISPETTIVO PER I CONTRATTI DI SERVIZIO FERROVIARI (IVA INCLUSA).....	15
3 Considerazioni conclusive.....	16
Allegato: schede mandati estratti	17

Indice delle tabelle

TABELLA 1 - DISTRIBUZIONE DEL CAMPIONE PER FASCE DI VALORE DELLA SPESA.....	6
TABELLA 2 – TIPOLOGIE DI BENEFICIARI DEI TITOLI ESTRATTI	7
TABELLA 3 – MANDATI ESTRATTI CON IMPORTI E BENEFICIARI	8

CAMPIONAMENTO E AUDIT SUL BILANCIO REGIONALE

In continuità con i precedenti giudizi di parifica, il programma di controllo della Sezione regionale, approvato con la Delibera 36/2026/INPR, ha disposto, anche per il giudizio di parifica del Rendiconto regionale 2025, la verifica di affidabilità e regolarità delle scritture contabili del rendiconto, previa definizione di un apposito campione di 30 ordinativi di pagamento.

Il campionamento si inserisce quindi nell'ambito del più ampio giudizio¹ di parificazione del Rendiconto regionale, il cui focus si impernia sull'accertamento del saldo del risultato di amministrazione, che deve esprimere gli equilibri economici e finanziari dell'Ente all'esito di una corretta rappresentazione delle poste contabili². In particolare, l'attività di parifica condotta dalle Sezioni regionali di controllo della Corte dei conti postula l'esplicazione di un processo logico-matematico che conduce ad accertare i saldi di bilancio conformemente agli art. 81, 97 e 119 Cost e con essi la verifica in ordine alla certezza e alla veridicità dei conti presentati dalla Regione, anche attraverso la disamina, qui d'interesse, di un campione di titoli di pagamento dell'Ente e dei rispettivi procedimenti prodromici.

L'odierno accertamento compiuto dalla Corte dei conti è quindi strettamente correlato alla rendicontazione (c.d. "*accountability*") da parte del ceto politico-amministrativo, che a sua volta costituisce un corollario del mandato elettorale³ nonché, in ultima analisi, del principio di sovranità popolare *ex art. 1 Cost*⁴.

¹ Cfr. art. 39 ss., R.D. 12 luglio 1934, n. 1214, in relazione all'art. 1, comma 5, D.L. n. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in l. 7 dicembre 2012, n. 213. La natura di "giudizio" è stata espressamente confermata, da ultimo, da Corte cost., sent. n. 184/2022.

² Sul punto cfr. *ex plurimis* Corte cost., sent. n. 233/2022.

³ Cfr. Corte cost., sent. n. 246/2021 e n. 49/2018.

⁴ Cfr. Corte conti, Sez. regionale di controllo per l'Emilia-Romagna, del. n. SRCERO/105/2022/PARI del 22 luglio 2022, che nel richiamare Corte cost., sent. n. 80/2017, ha posto in luce che la "contabilità di mandato" serve a "*consentire la traduzione in termini chiari e comprensibili delle scelte politiche del singolo ente territoriale, ossia della modalità con cui le risorse pubbliche vengono "prelevate, chieste in prestito, destinate, autorizzate in bilancio ed infine spese"*".

1 LE METODOLOGIE DI INDAGINE ADOTTATE

La spesa sottoposta a verifica viene campionata dalla Corte attraverso modelli statistici consolidati in ambito europeo, in grado di esprimere i rischi tecnici insiti nel modello di controllo e la sua percentuale di affidabilità⁵: le valutazioni dei rischi intrinseci e di controllo rappresentano elementi di rilievo per una corretta impostazione della modalità con cui si definisce il metodo di campionamento (Piano di campionamento).

Le analisi di seguito descritte si riferiscono al Rendiconto regionale 2025 e in particolare alle risultanze del “pagato”.

L’individuazione della porzione di bilancio su cui applicare il campionamento, statisticamente definita “Popolazione obiettivo”, è avvenuta scegliendo alcune tipologie di spesa identificate dai codici gestionali SIOPE, che corrispondono di massima – in analogia con quanto effettuato sul bilancio dello Stato – alla spesa discrezionale: si tratta quindi di una selezione delle codifiche SIOPE, di cui all’allegato A del Decreto Ministeriale 1° agosto 2019, con decorrenza dal 1° gennaio 2020.

I codici SIOPE selezionati sono stati raccolti in due sottoinsiemi (macro-categorie); nel primo sono state inserite le voci: Acquisto Servizi, Investimenti e categorie residuali, nel secondo le voci: Trasferimenti correnti e Contributi agli investimenti;

Allo scopo di sottoporre a valutazione una parte significativa del rendiconto e ottenere quindi, nell’invarianza del numero di mandati di pagamento verificati, una rappresentatività del campione più estesa, sono state apportate alcune modifiche dei codici SIOPE utilizzati per individuare la popolazione obiettivo, che è risultata composta da 31.497 mandati su un totale di 67.011 emessi nel 2025, pari dunque al 47% degli atti di spesa. Quanto alla dimensione della spesa di cui si compone la popolazione obiettivo, essa ammonta a circa 3,07 miliardi di euro e rappresenta il 7,6 per cento dell’intero bilancio della Regione Lombardia pari a circa 40,3 miliardi, secondo quanto riportato nel progetto di legge di rendiconto 2025.

A seguito di richiesta da parte di questa Sezione regionale di controllo (nota Cdc 2214 del 2 marzo 2026), la Regione ha inviato, in data 6 marzo 2026, l’elenco dei mandati su cui applicare il metodo di estrazione indicato.

Il 24 marzo 2026 è stata convocata la riunione in videoconferenza per lo svolgimento dell’estrazione dei trenta atti da sottoporre a verifica, estrazione che, alla presenza dei rappresentanti della Corte dei conti, si è svolta tramite un codice nel linguaggio di programmazione R, che prevede le seguenti fasi:

- lettura dei dati della popolazione obiettivo, rappresentata da una selezione delle codifiche del piano dei conti di cui al DM 8 agosto 2019;
- eliminazione dei mandati al di sotto della soglia di 3.000 euro;
- creazione delle macrocategorie e delle fasce di importo;

⁵ L’approccio campionario si adegua al sistema MUS (*Monetary Unit Sampling*) adottato dalla Corte dei conti europea per effettuare, nel contesto della dichiarazione annuale di affidabilità (*Déclaration d’assurance et de sincérité* – DAS), i cc.dd. “test di convalida”, mirati alla verifica *ex post* della legittimità e regolarità delle operazioni sottostanti ai conti del bilancio.

- selezione del seme, le cui cifre sono state scelte in sequenza dai presenti, per la generazione di numeri pseudocasuali diretta all'estrazione del campione;
- riordinamento casuale della popolazione secondo un criterio di equiprobabilità dei mandati;
- selezione sequenziale dei due mandati di importo più elevato (con eventuale selezione casuale tra mandati dello stesso importo) ed applicazione della regola di eliminazione progressiva dei codici SIOPE estratti;
- selezione sequenziale dei 28 mandati rimanenti, partendo dalla fascia d'importo più bassa ed applicando via via la regola di eliminazione progressiva dei codici SIOPE estratti, ad eccezione delle quattro categorie più popolate, per le quali è consentita l'estrazione fino a due titoli, secondo un criterio di probabilità proporzionale all'importo.

La procedura di estrazione si è quindi svolta seguendo i passaggi degli anni precedenti, sulla base di un campione distribuito come esposto nella seguente tabella.

Tabella 1 - Distribuzione del campione per fasce di valore della spesa

FASCIA 1 (mandati da 3.000 a 24.999 euro)		FASCIA 2 (mandati da 25.000 a 499.999 euro)		FASCIA 3 (mandati oltre 500.000 euro)	
Acquisto Servizi, Investimenti e categorie residuali	Trasferimenti correnti e Contributi agli investimenti	Acquisto Servizi, Investimenti e categorie residuali	Trasferimenti correnti e Contributi agli investimenti	Acquisto Servizi, Investimenti e categorie residuali	Trasferimenti correnti e Contributi agli investimenti
5	6	6	7	2	2

Fonte: dati contabili Regione Lombardia

Elaborazione: Corte dei conti - Sezione regionale di controllo per la Lombardia

Nel campione estratto, i due titoli di spesa censiti, pari a 307,5 milioni di euro, rappresentano il 9,9 per cento della popolazione obiettivo, pari a 3,071 milioni di euro. I 28 titoli di spesa campionati, pari a 64,8 milioni di euro, al netto dei mandati con codice SIOPE uguale a quello dei due censiti, rappresentano invece il 2,3 per cento della popolazione obiettivo. Di seguito si riportano alcuni prospetti che illustrano la ripartizione della spesa, rientrante nel campione selezionato, secondo la tipologia di beneficiario.

Tabella 2 – Tipologie di beneficiari dei titoli estratti

Tipologia di beneficiari	N. Atti	% sul numero totale di atti	Importi	% sul valore totale della spesa
SOGGETTI PUBBLICI O GESTORI DI PUBBLICI SERVIZI di cui	13	43,33%	365.576.391,72	99,46%
<i>SIREG*</i>	8	26,67%	219.074.414,36	59,60%
<i>Altro**</i>	5	16,67%	146.501.977,36	39,86%
SOGGETTI PRIVATI di cui	17	56,67%	1.970.396,94	0,54%
<i>Società o Enti privati</i>	13	43,33%	1.774.441,42	0,48%
<i>Persone fisiche</i>	4	13,33%	195.955,52	0,05%
TOTALE COMPLESSIVO	30	100,00%	367.546.788,66	100,00%

* n. 7 mandati per contributi, compensi, fondi per attività svolta o acquisti da terzi per euro 212.462.805,36 + n. 1 mandato per contributo di funzionamento per euro 6.611.609,00 a favore di Finlombarda Spa.

**di cui n. 3 mandati, per un totale di euro 146.458.889,37, sono a favore di contratti di servizio a favore di Trenord Srl e Ferrovienord Spa.

Fonte: Regione Lombardia

Elaborazione: Corte dei conti - Sezione regionale di controllo per la Lombardia

Dalla tabella emerge che società o enti privati sono i beneficiari del 43,3 per cento dei titoli campionati, che corrisponde allo 0,48 per cento del valore della spesa sottoposta a verifica.

Il 13,33 per cento dei mandati (d'importo pari a 195.955,52 euro, corrispondente allo 0,05 per cento del valore della spesa) è andato direttamente a beneficio di persone fisiche.

A soggetti pubblici è invece riferito il 43,33 per cento dei mandati campionati, corrispondente al 99,46 per cento del valore complessivo della spesa campionata.

In particolare, l'importo di otto mandati di pagamento a favore di Enti e società regionali, pari a 219,07 milioni, corrisponde al 59,60 per cento del valore complessivo dei titoli di spesa campionati. Di questi otto ordinativi, cinque hanno come beneficiario ARIA Spa, mentre gli altri tre ordinativi hanno come beneficiari Finlombarda Spa, Autostrada Pedemontana Lombarda Spa e l'Azienda Lombarda per l'Edilizia Residenziale - ALER Milano.

Si riporta infine l'elenco dei trenta titoli di spesa sottoposti a *audit*.

Tabella 3 – Mandati estratti con importi e beneficiari

Mandato	Data	Importo	Beneficiario
1.932	17/01/2025	189.639,00	FONDAZIONE SCUOLA CATTOLICA DI VALLE CAMONICA
3.580	24/01/2025	13.381,75	ASILO INFANTILE POZZI
3.679	24/01/2025	5.825,25	ASILO INFANTILE DI BUCCINIGO
4.940	30/01/2025	98.794.704,60	FERROVIENORD SPA
6.647	13/02/2025	299.346,07	ARIA - AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI SPA
6.784	14/02/2025	477.343,31	ARIA - AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI SPA
7.843	21/02/2025	6.611.609,00	FINLOMBARDA - FINANZIARIA PER LO SVILUPPO DELLA LOMBARDIA SPA.
8.111	25/02/2025	43.021,31	ACP (ASSOCIATION DES COPROPRIETAIRES DE LIMMEUBLES A IXELLES)
8.302	26/02/2025	11.194,48	ALD AUTOMOTIVE ITALIA SRL
16.261	23/04/2025	152.587,19	AXL FORMAZIONE SRL
19.753	14/05/2025	160.861,14	INSTITUT AGRICOLE REGIONAL
20.811	20/05/2025	47.305.092,87	TRENORD S.R.L.
24.354	11/06/2025	169.917,39	IDM SUDTIROL ALTO ADIGE
30.561	07/07/2025	7.562,42	VILLA EGIDIO
34.157	30/07/2025	92.656,00	EDENRED ITALIA SRL
34.236	31/07/2025	390.918,19	ARIA - AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI SPA
34.976	05/08/2025	22.401,60	CARRETTA MASSIMO
38.008	02/09/2025	204.000.000,00	AUTOSTRADA PEDEMONTANA LOMBARDA SPA
41.559	17/09/2025	918.290,00	ESSENCE SCS
42.366	22/09/2025	20.736,00	REGIONE LOMBARDIA
42.769	25/09/2025	22.351,99	UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI LECCO
43.582	30/09/2025	233.333,30	ARIA - AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI SPA
46.708	09/10/2025	5.999,00	BMC LINEA VINI & ALIMENTARI
48.773	17/10/2025	6.168,91	AGENZIA NOVA SRL
50.131	27/10/2025	148.228,30	MARIO TEMPORALI
57.323	17/11/2025	6.731.359,83	ARIA - AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI SPA
61.428	05/12/2025	4.900,00	FONDAZIONE WWF ITALIA
64.576	17/12/2025	330.504,66	AZIENDA LOMBARDA EDILIZIA RESIDENZIALE DELLA PROVINCIA DI MILANO
64.694	17/12/2025	17.763,20	STEFANO DI NAUTA
66.887	24/12/2025	359.091,90	FERROVIENORD SPA
Totale		157.687.826,09	

Fonte: Regione Lombardia

Elaborazione: Corte dei conti - Sezione regionale di controllo per la Lombardia

2 L'AUDIT SUI TITOLI DI SPESA E GLI ATTI PRESUPPOSTI

L'attività di *audit* sui singoli titoli di pagamento estratti ha richiesto l'acquisizione della documentazione giustificativa della spesa in ordine sia ai profili contabili, sia al procedimento amministrativo presupposto (ad es. decreti di impegno, atti di autorizzazione al pagamento, decreti di riparto fondi, atti giustificativi della richiesta della spesa da parte degli organi proponenti, atti delle procedure di affidamento dei contratti, fatture, dichiarazioni obbligatorie ai fini del pagamento, etc.).

Con nota n. A1.2026.0339646 del 15 aprile 2026, la Regione ha segnalato a questa Sezione il link del sito regionale contenente la documentazione giustificativa della spesa per i trenta titoli selezionati. Le principali norme di riferimento della spesa di cui si verifica il rispetto sono quelle contenute nel D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

Al riguardo si osserva che risultano tuttora vigenti la legge regionale di contabilità, L.R. 31 marzo 1978, n. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della regione", e il Regolamento regionale 2 aprile 2001, n. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale", solo parzialmente modificati in conformità delle disposizioni del citato D.Lgs. 118/2011, rispetto ai quali più volte questa Sezione ha raccomandato l'abrogazione espressa delle disposizioni in contrasto con il sistema di contabilità introdotto dal citato D.Lgs. 118/2011 e l'adozione di una nuova disciplina di livello legislativo e regolamentare.

In allegato alla presente relazione sono riportate, per i trenta titoli esaminati, le schede che ne riassumono gli elementi principali, mentre nei seguenti paragrafi vengono dettagliate alcune delle fattispecie oggetto di approfondimento.

A seguito di richiesta istruttoria da parte di questa Sezione regionale di controllo (nota Cdc 7558 del 25 maggio 2026), per alcuni dei trenta titoli esaminati, la Regione ha inviato riscontro, in data 29 maggio 2026 con nota n. 9658.

I seguenti paragrafi danno conto di alcune delle fattispecie esaminate e delle principali criticità riscontrate, nonché delle controdeduzioni dell'Amministrazione regionale, acquisite il 26 giugno 2026 dopo l'invio della bozza della presente Relazione, approvata dalla Sezione in sede collegiale con Delibera 224 del 19 giugno 2026.

2.1 Numero Mandato: 4940 - Capitolo di spesa: 015438 - CONTRIBUTI STATALI IN CAPITALE PER ACQUISTO DI MATERIALE ROTABILE FERROVIARIO -IMPRESE CONTROLLATE

Con il mandato n. 4940 del 30 gennaio 2025 è stato disposto il pagamento di 98.794.704,60 euro, relativo al saldo dell'istanza di pagamento n. 7 del 09/01/2025 di FERROVIENORD Spa per la fornitura di n. 18 convogli per il servizio ferroviario regionale, consegnati ed immessi in servizio.

I rapporti tra la Regione Lombardia e Ferrovienord Spa, preposta agli acquisti e alla gestione del materiale rotabile, sono regolati dal Contratto di Servizio per la gestione dell'infrastruttura ferroviaria 2023-2027 (PRESTAZIONI E CORRISPETTIVO artt. 5 - 9, ACQUISTO E GESTIONE DELLA FLOTTA artt. 31 - 34).

Tale fornitura risulta finanziata come in ultimo dalla D.G.R. 2992 del 09/09/2024, che ha ridefinito il costo complessivo previsto per la fornitura di 38 convogli che beneficiano del Fondo Ripresa Economica («Piano Lombardia») e del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza («PNRR») per complessivi 311.891.841,20 euro.

La stessa delibera, per l'anno 2025 ha previsto il pagamento della terza quota di 100.000.000,00 euro (comprensiva di spese generali ed IVA in Split Payment), subordinandolo all'immissione in servizio del 18° treno.

Dall'esame dei giustificativi di spesa trasmessi dalla Regione per l'ordinativo in esame, si rileva che è pervenuta la sola fattura, emessa da Ferrovienord Spa, in relazione alle "spese generali" (copertura economica per l'espletamento delle procedure di gara e per tutte le operazioni di collaudo fino alla messa in servizio dei treni è garantita da una somma pari all'1%), per 987.947,05 euro, e pagata con un successivo mandato.

In relazione al mandato di pagamento in esame, n. 4940 di 98.794.704,60 euro, si è quindi chiesto alla Regione di trasmettere le relative fatture emesse dai fornitori interessati: HITACHI RAIL ITALY Spa e ALSTOM Ferroviaria Spa, per l'acquisto e la messa in servizio dei convogli, i relativi DURC, nonché, la D.G.R. 2992 del 09/09/2024, che ha ridefinito il costo complessivo previsto per la fornitura dei convogli e il nuovo Programma di acquisto di materiale rotabile.

L'istanza di pagamento n. 7 del 09/01/2025 emessa da Ferrovienord Spa per complessivi 100.000.000,00 euro, si riferisce all'immissione in servizio di n. 18 treni a media capacità "Donizetti" (98.794.704,60 euro), alle connesse "spese generali" (987.947,05 euro) e allo Split Payment (217.348,35 euro).

Sia nella documentazione giustificativa inizialmente inviata da Regione a supporto della spesa, sia nella documentazione pervenuta in seguito alla richiesta istruttoria, si rilevano carenze descrittive e contraddizioni nei giustificativi a supporto del mandato in esame. Anche nella nota esplicativa presentata dalla Regione in seguito alla richiesta istruttoria, sussistono alcune sviste e contraddizioni nominali in relazione alla tipologia dei convogli acquistati, rispetto a quanto attestato nell'istanza di pagamento, non consentendo di individuare univocamente l'oggetto della liquidazione di Ferrovienord Spa. Viene riportato:

Ne consegue che la milestone oggetto delle osservazioni, cioè la prima della lettera C (nell'anno 2025, per la quota di euro 100.000.000, all'immissione in servizio del 18° treno, e comunque a decorrere dall'1/1/2025;) è stata raggiunta sulla base delle consegne dei primi 18 treni, che sono tutti Donizetti.

Tale affermazione risulta corretta.

Successivamente, invece, contraddicendo il punto precedente, si afferma: *Si segnala inoltre che, sulla scheda relativa al mandato, la descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo presenta un refuso, dove viene indicato "Donizetti" invece che "Caravaggio".*

Proseguendo:

Si conferma la correttezza:

- della causale del mandato di pagamento n. 4940: ACQUISTO TRENI ALTA CAPACITA' ISTANZA 135 DEL 9/01/25 che riporta il CUP dei treni Caravaggio;

Il CUP indicato nel mandato si riferisce all'intera fornitura di 38 treni, sia "Donizetti" a media capacità, sia "Caravaggio" ad alta capacità, mentre il mandato di pagamento n. 4940 concerne l'immissione in servizio di n. 18 treni a media capacità "Donizetti".

-dell'oggetto della NDL 139/2025 che riporta il CUP dei treni Caravaggio. Il numero di treni (38) fa riferimento al piano di acquisto nel suo complesso;

La Nota di liquidazione, essendo un documento dove le uniche spiegazioni sono inseribili nel campo "Oggetto" peraltro limitato, dovrebbero contenere le informazioni attinenti a quanto in liquidazione, ovvero: n. 18 treni a media capacità "Donizetti".

-dell'intestazione della Check_List-Istanza_n.7 per gli stessi motivi dei punti menzionati in precedenza.

Anche la Check list per verifica documentale sulla richiesta di pagamento dell'Istanza n. 7 di Ferrovienord Spa, indica erroneamente: FORNITURA DI 18 CONVOGLI AD ALTA CAPACITÀ, mentre i convogli in liquidazione sono tutti "Donizetti" a media capacità.

Trattandosi di importi rilevanti, la Sezione, nel rilevare la carenza comunicativa degli atti a supporto della spesa, invita l'ente ad una maggiore attenzione, chiarezza e precisione nell'esposizione delle fattispecie sottostanti ai mandati sottoposti a *audit*.

Infine, in sede di controdeduzioni, si chiede di far pervenire una univoca conferma, circa la descrizione della fattispecie oggetto dell'atto di spesa in esame, in modo da rendere inequivocabile l'individuazione di quanto liquidato.

In sede di controdeduzioni, la Regione ha osservato che:

Il pagamento è stato effettuato nel rispetto delle modalità previste dalla d.g.r. 2992 del 9/9/2024 (pagamento previa ricezione di apposita istanza da parte di Ferrovienord, nel rispetto delle "milestone", cioè fasi funzionali nella procedura di acquisto in capo a Ferrovienord. Ogni milestone viene raggiunta sul numero di treni consegnati, indipendentemente dalla relativa tipologia).

Ai fini del raggiungimento di ciascuna milestone, non viene precisato l'ordine di messa in servizio dei treni, né di conseguenza se si tratti di modello Caravaggio o Donizetti.

La milestone oggetto delle osservazioni, cioè la prima della lettera C (nell'anno 2025, per la quota di euro 100.000.000, all'immissione in servizio del 18° treno, e comunque a decorrere dall'1/1/2025;) è stata raggiunta sulla base delle consegne dei primi n. 18 treni, tutti della tipologia "Donizetti".

La milestone, quindi, è stata raggiunta alla consegna dei n. 18 treni Donizetti.

Tale consegna ha rappresentato la condizione per la quale procedere alla liquidazione disposta con il mandato n. 4940, che si riferisce all'acquisto di treni Caravaggio.

La Sezione prende atto di quanto comunicato.

In merito alla carenza comunicativa degli atti a supporto del mandato di pagamento, trattandosi di criticità presente in diversi ordinativi di pagamento esaminati, si rinvia alle considerazioni conclusive della presente Relazione.

2.2 Numero Mandato: 6647 - Capitolo di spesa: 007898 - ACQUISIZIONE SERVIZI A SUPPORTO DELLA GESTIONE E MANUTENZIONE SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE

Il mandato 6647 del 13/02/2025 dispone il pagamento, di 299.346,07euro, per la fattura n. 1625004215 del 22/01/2025 emessa dall'AZIENDA REGIONALE per l'INNOVAZIONE e gli ACQUISTI Spa (ARIA), per l'esecuzione di alcune attività a canone previste dall'incarico 24S40 - SVILUPPO E GESTIONE DEI SERVIZI DIGITALI PER LA CULTURA, nell'ambito della convenzione quadro in essere con la suddetta società *in house*, in coerenza con il programma delle attività di ARIA Spa, approvato dalla Giunta Regionale.

Per l'ordinativo in questione, il pervenuto decreto n. 6347 del 23/04/2024, di approvazione dell'incarico e del connesso impegno di spesa, emesso dalla Direzione Centrale Bilancio e Finanza, risultava privo dell'allegato "Proposta di incarico relativa all'attività 24S40 – Sviluppo e gestione servizi digitali per la Cultura" e del relativo prospetto di raccordo, parte integrale e sostanziale del provvedimento.

Inoltre, non erano state trasmesse due delle tre Attestazioni di esecuzione attività, relative ai rilasci nn. 01 e 03 dell'incarico 24S40.

In sede istruttoria è stato chiesto alla Regione di inviare la necessaria documentazione mancante, successivamente pervenuta con relativo riscontro.

La Sezione prende atto.

2.3 Numero Mandato: 19753 - Capitolo di spesa: 015970 - PROGRAMMA DI COOPERAZIONE INTERREG VI-A ITALIA-SVIZZERA 2021-2027 - RISORSE UE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE

Con il mandato n. 19753 del 14/05/2025 è stato disposto il pagamento di 160.861,14 euro a favore dell'ISTITUT AGRICOLE REGIONAL di Aosta, a titolo di anticipazione del 30% del contributo PROGRAMMA INTERREG VI-A IT-CH 2021-2027, presentata dal Capofila del progetto.

Non trovando corrispondenza tra gli importi presenti nella richiesta di anticipazione prodotta dall'ISTITUT AGRICOLE REGIONAL e l'importo totale di 201.076,42 euro, disposto dalla nota di liquidazione n. 3383 del 08/05/2025 del mandato, è chiesto alla Regione di chiarire la motivazione della discordanza e fornire la documentazione a supporto.

Al riguardo la Regione ha così motivato: *Con riferimento a quanto richiesto, si chiarisce che con la NDL 3383/2025 sono stati erogati Anticipo e Fast Track Lump Sums (Ftls) del progetto Agrihealth, per un importo totale di € 201.076,42 di cui € 160.861,14 di quota UE (cap.15970) e € 40.215,28 di quota Stato (cap. 15973). L'importo è stato interamente liquidato al capofila INSTITUTE AGRICOLE REGIONAL, così come previsto dalle regole del Programma, ma riguarda le richieste di entrambi i beneficiari del progetto.*

Viene quindi compreso anche l'importo spettante al partner UNIVERSITA' DEL PIEMONTE ORIENTALE. ISTITUT AGRICOLE REGIONAL ha richiesto in anticipo € 114.601,92 e € 6.000,00 di Ftls, mentre UNIVERSITA' DEL PIEMONTE ORIENTALE € 76.474,50 di anticipo e € 4.000,00 di Ftls per un totale di € 201.076,42 di cui ai mandati di pagamento 19753 e 19754.

La correttezza degli importi è stata verificata attraverso le check list adottate e riportate nei documenti allegati.

Di seguito alcune tabelle riassuntive:

ANTICIPO

Denominazione beneficiario	Importo liquidabile AC	di cui FESR	di cui nazionale	Atto di pagamento	Data mandato di pagamento della tesoreria
ISTITUT AGRICOLE REGIONAL	114.601,92	91.681,54	22.920,38	NdL 3383 08/05/2025	14/05/2025 FESR 19753 QN 19754
Università del Piemonte Orientale	76.474,50	61.179,60	15.294,90		
Totale Progetto	191.076,42	152.861,14	38.215,28		

FTLS

Denominazione beneficiario	Importo liquidabile AC	di cui FESR	di cui nazionale	Atto di pagamento	Data mandato di pagamento della tesoreria
INSTITUT AGRICOLE REGIONAL	6.000,00	4.800,00	1.200,00	NdL 3383 08/05/2025	14/05/2025 FESR 19753 QN 19754
Università del Piemonte Orientale	4.000,00	3.200,00	800,00		
Totale Progetto	10.000,00	8.000,00	2.000,00		

La Sezione prende atto.

2.4 Numero Mandato: 24354 - Capitolo di spesa: 011468 - PROGRAMMA DI COOPERAZIONE INTERREG V-A ITALIA-SVIZZERA 2014-2020 - RISORSE UE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD IMPRESE PUBBLICHE

L'ordinativo 24354 del 11/06/2025 dispone il pagamento, per 169.917,39 euro, a favore del capofila italiano IDM Sudtirolo Alto Adige, quale rendicontazione finale del progetto ID 613474 "Qualità dell'aria negli edifici scolastici" (QAES), nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera Interreg V-A Italia-Svizzera 2014-2020 approvato dalla Commissione Europea.

Nella documentazione giustificativa prodotta per il mandato in esame, non era presente la modulistica validata, la rendicontazione e la domanda di liquidazione, con il dettaglio dei controlli effettuati, come previsto dal progetto.

La Regione ha riscontrato fornendo i necessari giustificativi.

La Sezione prende atto.

2.5 Numero Mandato: 34976 - Capitolo di spesa: 015893 - CONTRIBUTI DESTINATI AL RAFFORZAMENTO DEGLI INTERVENTI STRUTTURALI E FUNZIONALI IN MATERIA DI BIOSICUREZZA DEL COMPARTO SUINICOLO A FAVORE DELLE IMPRESE AGRICOLE

Il mandato in esame, n. 34976 del 05/08/2025 a favore di CARRETTA MASSIMO, si riferisce al saldo di un contributo per l'attuazione del programma regionale di iniziative in biosicurezza, per la prevenzione e il controllo della diffusione della peste suina africana (PSA) negli allevamenti suinicoli, finanziato dalle risorse dell'assegnazione statale di cui al DM 05/12/2024.

Anche in questo caso, come per il precedente ordinativo, nella documentazione giustificativa prodotta per il mandato in esame, non era presente la modulistica validata, la rendicontazione e la domanda di liquidazione, con il dettaglio dei controlli effettuati, come previsto dal progetto.

La Regione ha riscontrato fornendo i necessari giustificativi.

La Sezione prende atto.

2.6 Numero Mandato: 42366 – Capitolo di spesa: 017175 - SERVIZI AMMINISTRATIVI PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Il presente mandato di pagamento si riferisce all'accontamento su apposito capitolo di 20.736,00 euro, per la successiva corresponsione degli incentivi per le funzioni tecniche ex art. 113 d.lgs. 50/2016, ai dipendenti regionali che si presteranno alle attività per l'affidamento del servizio di erogazione, monitoraggio e rendicontazione dei titoli di assegnazione di Dote scuola per gli anni scolastici 2025/2026, 2026/2027 e 2027/2028.

Dalla documentazione prodotta dalla Regione a supporto del mandato, si evidenzia:

Il DECRETO di indizione procedura e impegno n. 1748/2025 indica:

DATO ATTO che non risultano attive, alla data di adozione del presente provvedimento, convenzioni della Centrale di Committenza regionale (ARIA S.p.A.) né di Consip S.p.A. relative al servizio oggetto di affidamento;

DATO ATTO che la presente procedura è interamente esperita attraverso la piattaforma telematica certificata Sintel in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 25 del D.Lgs. n. 36/2023 e dall'art. 1, comma 6 ter della l.r. n. 33/2007;

Mentre il DECRETO n. 11962/2025 che liquida-accantona riporta:

DATO ATTO che con decreto n. 1748 del 12/02/2025 è stata indetta la procedura per l'affidamento del servizio di erogazione, monitoraggio e rendicontazione dei titoli di assegnazione di Dote Scuola per gli anni scolastici 2025/2026, 2026/2027 e 2027/2028, prenotando in via provvisoria la quota incentivi per le funzioni tecniche ex art. 45 del D.Lgs. n. 36/2023 nella misura del 2 % della base d'asta, nelle more dell'adozione della disciplina interna per la corresponsione degli stessi;

RICHIAMATA la d.g.r. n. XII/3444 del 25 novembre 2024 che ha approvato all'Allegato C il Regolamento recante "Disciplina incentivi per funzioni tecniche ex art. 45 del D.Lgs. 36/2023"

Premesso che Sintel è la Piattaforma di e-procurement della Regione Lombardia, istituita con lo scopo di supportare la Regione e tutte le Pubbliche Amministrazioni che ne fanno richiesta, nella realizzazione delle proprie gare. Sintel consente agli Enti, in completa autonomia, di realizzare gare sopra e sotto soglia comunitaria, interamente online, usufruendo dei servizi di formazione ed affiancamento operativo.

L'art. 2 cc. 5 e 6 del Regolamento "Disciplina incentivi per funzioni tecniche ex art. 45 del D.Lgs. 36/2023" approvato dalla DGR 344/24 prevede che:

5. Sono riconosciuti gli incentivi per le procedure di acquisto di servizi e forniture complessi ai sensi della normativa vigente.

6. Sono altresì esclusi i servizi e le forniture acquistati mediante gli strumenti messi a disposizione da Consip S.p.A., da Aria S.p.A. o da altre Centrali di Committenza, che non presentano complessità nella fase di esecuzione dei singoli contratti.

La Sezione, considerato che l'affidamento del servizio è interamente avvenuto attraverso la piattaforma telematica Sintel (piattaforma proposta e gestita da ARIA), osserva che negli atti non vengono esplicitate le motivazioni sottese alla valutazione di elevata complessità delle attività svolte, necessarie per il riconoscimento dell'incentivo.

2.7 Numero Mandato: 57323 – Capitolo di spesa: 008380 SPESE DIRETTE REGIONALI PER ATTIVITA' DI CARATTERE STRUMENTALE ALLO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE - QUOTA PER SERVIZI INFORMATICI

Il mandato in questione riguarda il pagamento di € 6.731.359,83 a favore di ARIA Spa, a saldo della

fattura n. 1625005362 del 10 novembre 2025 – Colocation Infrastruttura Tecnologica Welfare 24FMW HOUSING FASE 1 2025 24FMW, nell'ambito della convenzione quadro in essere con la società in house e coerentemente con il programma delle attività approvato dalla Giunta Regionale.

Per l'ordinativo in questione, l'importo della fattura liquidata differiva da quanto previsto dai relativi codici di rilascio presenti nel cronoprogramma (la nota di liquidazione richiama solo una delle due fasi liquidate e l'unica presente ha un codice errato).

Veniva inoltre rilevata l'assenza delle due Attestazioni di esecuzione attività, validate (rilasci nn. 24FMW-03 e 24FMW-04).

In sede istruttoria la Regione ha inviato la documentazione richiesta, meglio specificando la rendicontazione delle attività a consumo del periodo interessato a cui la fattura fa riferimento; tale importo risulta corrispondere anche nei verbali di rilascio delle attività svolte per un totale di euro 6.731.359,85 (arrotondato a 6.731.359,83 per conciliare i sistemi contabili di Regione ed Aria), che sono stati validati.

A sintesi di quanto sopra specificato la Regione conferma che la liquidazione risulta corretta sulla base delle assegnazioni delle attività svolte e validate.

La Sezione, nel prendere atto di quanto comunicato, invita l'ente ad una maggiore chiarezza nell'esposizione della fattispecie della liquidazione in modo da rendere quanto più esaustiva possibile l'individuazione della tipologia di bene o servizio oggetto dei mandati sottoposti a *audit*.

2.8 Numero Mandato: 66887 – Capitolo di spesa: 004922 - CORRISPETTIVO PER I CONTRATTI DI SERVIZIO FERROVIARI (IVA INCLUSA)

L'ultimo pagamento attenzionato, ordinativo n. 66887 è relativo al saldo della fattura n. 50010601 del 1/12/2025 di FERROVIENORD Spa per la gestione dei servizi ferroviari locali e regionali – quota mese di novembre 2025 emessa con riferimento agli art. 7 e 9 del contratto di servizio sottoscritto in data 21/12/2022 fra Regione Lombardia e Ferrovienord Spa per il periodo 01/01/2023 – 31/12/2027.

In sede istruttoria non si evinceva corrispondenza tra importo da liquidare e competente periodo poiché, la fattura emessa da Ferrovienord Spa, quale quota mese di novembre - Rata n. 11 della gestione 2025 del Contratto di Servizio Ferrovienord era pari a € 6.122.061,76, mentre si liquidava solo l'importo di € 359.091,90.

A riscontro di quanto sopra, la Regione Lombardia, ha motivato tale discordanza specificando che la liquidazione è stata disposta con NDL 9098 del 11/12/2025, su due differenti impegni a valere sul capitolo 4922 (impegno 3230013193/1) e sul capitolo 8897 (impegno 3230013194/1) e il pagamento è stato effettuato tramite due differenti mandati (n. 66887 e n. 66886).

Ha inoltre inviato la relativa lettera di fatturazione.

La Sezione prende atto

3 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il programma di controllo della Sezione regionale, approvato con la Delibera 36/2026/INPR, ha disposto, anche per il giudizio di parifica del rendiconto regionale 2025, la verifica di affidabilità e regolarità degli atti di spesa, attraverso la individuazione di un apposito campione di 30 ordinativi di pagamento. Se da un lato, infatti, il processo di parifica attesta il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del bilancio della Regione, dall'altro è evidente che tale valutazione non può che fondarsi su scritture contabili certe ed affidabili. Questo momento valutativo riferito agli atti di spesa rappresenta perciò una sorta di presupposto logico analitico per assumere la validità del dato contabile alla base dell'analisi più complessiva del bilancio. A questo fine diviene fondamentale, per assicurare trasparenza e robustezza delle analisi, la scelta del campione di atti da sottoporre a verifica, cercando di coprire un più ampio panorama con riferimento alle scelte discrezionali e alle spese più ingenti dell'amministrazione. Pertanto, in relazione si rende conto nel dettaglio delle metodologie di indagine e campionamento adottate che prevedono che la spesa sottoposta a verifica venga campionata attraverso modelli statistici consolidati in ambito europeo, in grado di esprimere i rischi tecnici insiti nel modello di controllo e la sua percentuale di affidabilità.

Dall'esame degli atti estratti, seppure non siano emerse patologie ricorrenti e rilevanti, vale la pena evidenziare alcuni elementi critici meritevoli di attenzione da parte dell'amministrazione regionale:

- Scarsa attenzione alla trasmissione della documentazione necessaria al controllo.

Ad esempio, spesso, in prima battuta, risulta assente l'esplicita attestazione di corretta esecuzione dell'obbligazione negli atti di liquidazione, ricevuta solo a seguito di istruttoria. È importante che i mandati di pagamento siano accompagnati dall'attestazione di corretta esecuzione per garantire la regolarità della spesa. Questo documento funge da prova ufficiale che i lavori o i servizi sono stati completati rispettando così gli accordi e le regole, autorizzando l'ufficio competente a liquidare le somme, tutelando le parti attraverso la certificazione del lavoro svolto, prevenendo sprechi ed errori.

- Atti di liquidazione non sufficientemente dettagliati.

In molti casi non sono riportate le motivazioni effettive della spesa, ma solo gli estremi della fattura in pagamento. Ciò può comportare il rischio di successivi errori o disfunzioni, soprattutto in caso di contratti pluriennali, prestazioni ricorrenti, ovvero pagamenti frazionati.

Come già sottolineato nelle precedenti relazioni, si ribadisce anche in questa circostanza, l'importanza che la nota di liquidazione e tutti i documenti ad essa connessi, siano il più chiari e precisi possibili in modo che non vi siano dubbi sulla riconducibilità della tipologia di bene o servizio oggetto dell'atto di spesa, a maggior ragione quando si tratta di liquidazione di importi di una certa entità.

- Attribuzione degli incentivi per funzioni tecniche ex art. 45 d.lgs. 36/2023. Dall'esame della fattispecie concreta sottesa a uno dei trenta mandati estratti è emersa una questione riguardante l'accantonamento di risorse finalizzato alla corresponsione al personale regionale degli incentivi per le funzioni tecniche. Gli atti non esplicitano i presupposti di complessità delle attività previsti dalla norma, dal regolamento della Regione e dall'orientamento consolidato di questa Corte nelle sue varie articolazioni. Questo aspetto, già segnalato in passato in diverse pronunce, richiede un maggior rigore e approfondimento nell'esplicitare le motivazioni di questi specifici atti di spesa.

ALLEGATO: SCHEDE MANDATI ESTRATTI (a cura della Regione Lombardia)

Numero Mandato: 01932

Capitolo di spesa: 008277 - INIZIATIVE RELATIVE ALL'ESERCIZIO DEL DIRITTO-DOVERE ALL'ISTRUZIONE E ALLA FORMAZIONE - TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE

Titolo: 1 - Categoria: 04

Categoria - Primo livello: (04) Trasferimenti correnti. Secondo livello: (04) Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private

Mandato selezionato all'estrazione n. 14 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2024

Numero impegno: 3240030322 - SECONDA TRANCHE ANTICIPO DUALE IEFP A.F. 2024/2025

Data del mandato n.01932: 17/01/2025

Importo pagato: € 189.639,00 in data: 17/01/2025

Causale mandato: SECONDA TRANCHE ANTICIPO DUALE IEFP A.F. 2024/2025

Beneficiario: 887407 - FONDAZIONE SCUOLA CATTOLICA DI VALL E CAMONICA

Codice Gestionale SIOPE: U.1.04.04.01.001 (TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE)

Cod. CIG-CUP: -E82B24000260003

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 1.130.252,05

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo: Il mandato in questione si riferisce al pagamento di € 189.639,00 a favore di FONDAZIONE SCUOLA CATTOLICA DI VALLE CAMONICA a titolo di trasferimenti correnti destinati a percorsi formativi di istruzione e formazione professionale (IEFP) per seconda tranche dell'anticipo a valere sul budget duale IEFP A.F. 2024/2025.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con decreto n. 20695 del 20/12/2024 su impegno assunto con il medesimo decreto.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" - L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della regione";

-Regolamento regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale" - D.C.R. 20 febbraio 2024 n. XII/270 - -DGR XII/2419 del 28 maggio 2024 - D. Lgs. 17 ottobre 2005, n. 226 - Legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni

Numero Mandato: 03580

Capitolo di spesa: 004390 - CONTRIBUTI REGIONALI PER CONCORRERE ALLE SPESE DI GESTIONE DELLE SCUOLE DELL'INFANZIA AUTONOME

Titolo: 1 - Categoria: 04

Categoria - Primo livello: (04) Trasferimenti correnti. Secondo livello: (04) Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private

Mandato selezionato all'estrazione n. 25 nello strato di macrocategoria Trasn. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2024

Numero impegno: 3240023103 - SOSTEGNO ALLE SCUOLE DELL'INFANZIA PARITARIE NON C

Data del mandato n.03580: 24/01/2025

Importo pagato: € 13.381,75 in data: 24/01/2025

Causale mandato: SALDO - BG1A233008 - CONTRIBUTI ALLE SCUOLE DELL'INFANZIA

Beneficiario: 164052 - ASILO INFANTILE POZZI

Codice Gestionale SIOPE: U.1.04.04.01.001 (TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE)

Cod. CIG-CUP: -

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 31.614,98

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione riguarda il pagamento di € 13.381,75 a favore di ASILO INFANTILE POZZI a titolo di trasferimenti correnti destinati alle Scuole dell'Infanzia paritarie non comunali.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 172 del 16/01/2025 su impegno assunto con decreto n. 17499 del 19/11/2024.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della regione";

-Regolamento regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-D.C.R. 20 febbraio 2024 n. XII/270.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 03679

Capitolo di spesa: 012927 - CONTRIBUTI REGIONALI PER LE SPESE DI GESTIONE DELLE SCUOLE D'INFANZIA AUTONOME-TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE IMPRESE

Titolo: 1 - Categoria: 04

Categoria - Primo livello: (04) Trasferimenti correnti. Secondo livello: (03) Trasferimenti correnti a Imprese

Mandato selezionato all'estrazione n. 27 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2024

Numero impegno: 3240023782 - SOSTEGNO ALLE SCUOLE DELL'INFANZIA PARITARIE NON C

Data del mandato n.03679: 24/01/2025

Importo pagato: € 5.825,25 in data: 24/01/2025

Causale mandato: SALDO - CO1A06500R - CONTRIBUTI ALLE SCUOLE DELL'INFANZIA

Beneficiario: 386640 - ASILO INFANTILE DI BUCCINIGO

Codice Gestionale SIOPE: U.1.04.03.99.999 (TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE)

Cod. CIG-CUP: -

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 11.735,46

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione riguarda il pagamento di € 5.825,25 a favore di ASILO INFANTILE DI BUCCINIGO a titolo di trasferimenti correnti destinati alle Scuole dell'Infanzia paritarie non comunali.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 172 del 16/01/2025 su impegno assunto con decreto n. 17500 del 19/11/2024.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della regione";

-Regolamento regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-D.C.R. 20 febbraio 2024 n. XII/270.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 04940

Capitolo di spesa: 015438 - CONTRIBUTI STATALI IN CAPITALE PER ACQUISTO DI MATERIALE ROTABILE FERROVIARIO -IMPRESE CONTROLLATE

Titolo: 2 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Contributi agli investimenti. Secondo livello: (03) Contributi agli investimenti a Imprese

Mandato censito come estrazione n. 2 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo € ≥ 500000

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3230003616 - PROGRAMMA DI ACQUISTO DI MATERIALE ROTABILE PER IL

Data del mandato n.04940: 30/01/2025

Importo pagato: € 98.794.704,60 in data: 30/01/2025

Causale mandato: ACQUISTO TRENI ALTA CAPACITA' ISTANZA 135 DEL 9/01/25

Beneficiario: 20906 - FERROVIENORD SPA

Codice Gestionale SIOPE: U.2.03.03.01.001 (CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE)

Cod. CIG-CUP: -E80D17000010003

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 620.186.882,32

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo: Il mandato di pagamento si riferisce al saldo dell'istanza di pagamento n. 7 del 09/01/2025 di FERROVIENORD SPA per la fornitura di n. 18 convogli ad alta capacità "Donizetti" per il servizio ferroviario regionale consegnati ed immessi in servizio. L'acquisto e la gestione del materiale rotabile per i servizi ferroviari regionali sono regolamentati dal vigente Contratto di Servizio 2023-2027 tra REGIONE LOMBARDIA e FERROVIENORD S.p.A., art. 31 - 34. La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 139 del 15/01/2025 su impegno assunto con decreto n. 1270 del 01/02/2023.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno: -D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 - L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione - -Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale" - D. Lgs. 19 novembre 1997, n. 422 - L.R. 4 aprile 2012 N. 6 "Disciplina del settore dei trasporti" - DGR n. XII/4823 del 15 febbraio 2016: "Affidamento a FERROVIENORD S.P.A. della concessione per la realizzazione, l'esercizio e la gestione dell'infrastruttura ferroviaria regionale. Approvazione dell'atto di concessione".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno: Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 06647

Capitolo di spesa: 007898 - ACQUISIZIONE SERVIZI A SUPPORTO DELLA GESTIONE E MANUTENZIONE SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 12 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2024

Numero impegno: 3240005488 - INCARICO 24S40 - SVILUPPO E GESTIONE DEI SISTEMI D

Data del mandato n.06647: 13/02/2025

Importo pagato: € 299.346,07 in data: 14/02/2025

Causale mandato: SALDO FT 1625004215 DEL 22.01.2025 INCARICO 24S40

Beneficiario: 25144 - ARIA - AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI SPA

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.19.001 (GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI)

Cod. CIG-CUP: -

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 681.316.980,78

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato di pagamento si riferisce al saldo della fattura n. 1625004215 del 22/01/2025 emessa da ARIA SPA per l'incarico INCARICO 24S40 - SVILUPPO E GESTIONE DEI SISTEMI DIGITALI DELLA CULTURA nell'ambito della convenzione quadro in essere con la società in house e coerentemente con il programma delle attività della società in house approvato dalla Giunta Regionale.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 817 del 05/02/2025 su impegno assunto con decreto n. 6347 del 23/04/2024.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici";

-Statuto Regionale art. 48.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 06784

Capitolo di spesa: 015668 - PR FSE + 2021-2027-QUOTA UE - SOFTWARE

Titolo: 2 - Categoria: 02

Categoria - Primo livello: (02) Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni. Secondo livello: (03) Beni immateriali

Mandato selezionato all'estrazione n. 10 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2024

Numero impegno: 3240015671 - INCARICO 24S38 STRUMENTI A SUPPORTO DELL'AUTORITÀ

Data del mandato n.06784: 14/02/2025

Importo pagato: € 477.343,31 in data: 14/02/2025

Causale mandato: SALDO FATTURA N. 1625004211 DEL 22.01.2025 - RILASCI 24S38-01, 24S38-02

Beneficiario: 25144 - ARIA - AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI SPA

Codice Gestionale SIOPE: U.2.02.03.02.001 (SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA)

Cod. CIG-CUP: -E49B24000100009

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 681.316.980,78

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato di pagamento si riferisce al saldo della fattura n. 1625004211 del 22/01/2025 emessa di ARIA SPA per l'incarico INCARICO 24S38 - STRUMENTI A SUPPORTO DELL'AUTORITÀ DI GESTIONE 2021-2027 nell'ambito della convenzione quadro in essere con la società in house e coerentemente con il programma delle attività della società in house approvato dalla Giunta Regionale.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 923 del 07/02/2025 su impegno assunto con decreto n. 13762 del 18/09/2024.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici";

-Statuto Regionale art. 48.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 07843

Capitolo di spesa: 011300 - CONTRIBUTO DI ESERCIZIO A FINLOMBARDA

Titolo: 1 - Categoria: 04

Categoria - Primo livello: (04) Trasferimenti correnti. Secondo livello: (03) Trasferimenti correnti a Imprese

Mandato selezionato all'estrazione n. 6 nello strato di macrocategoria Trasn. correnti e Contr. Invest. e fascia importo € ≥ 500000

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3250001207 - Contributo di funzionamento 2025 a favore di Finl

Data del mandato n.07843: 21/02/2025

Importo pagato: € 6.611.609,00 in data: 21/02/2025

Causale mandato: SALDO FATTURA N. 0000012/40 DEL 6.2.25 - PRIMA QUOTA CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO 2025

Beneficiario: 19905 - FINLOMBARDA - FINANZIARIA PER LO SVILUPPO DELLA LOMBARDIA S.P.A.

Codice Gestionale SIOPE: U.1.04.03.01.001 (TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE)

Cod. CIG-CUP: -

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 191.820.253,99

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato di pagamento si riferisce al saldo della fattura n. 0000012/40 del 06.02.2025 emessa da FINLOMBARDA - FINANZIARIA PER LO SVILUPPO DELLA LOMBARDIA S.P.A. per la prima rata del contributo di funzionamento anno 2025 ai sensi della convenzione fra Regione Lombardia e la Società.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con decreto n. 1835 del 13/02/2025 su impegno assunto con decreto n. 1410 del 05/02/2025.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della regione";

-Regolamento regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei contratti pubblici";

-Statuto regionale art. 48;

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 08111

Capitolo di spesa: 005061 - SPESE CONDOMINIALI, CANONI E UTENZE VARIE

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 9 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2024

Numero impegno: 3230004762 - SPESE CONDOMINIALI DI GESTIONE E DEGLI SPAZI OCCUP

Data del mandato n.08111: 25/02/2025

Importo pagato: € 43.021,31 in data: 25/02/2025

Causale mandato: SALDO FATTURA 2024012 DEL 31.12.2024 PER SPESE CONDOMINIALI
DELEGAZIONE BRUXELLES - IV TRIMESTRE 2024

Beneficiario: 952548 - ACP (ASSOCIATION DES COPROPRIETAIRES DE LIMMEUBLE SIS A IXELLES)

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.05.007 (SPESE DI CONDOMINIO)

Cod. CIG-CUP: -

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 173.633,57

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato di pagamento si riferisce al saldo della fattura n. 2024012 del 31/12/2024 emessa da ACP (ASSOCIATION DES COPROPRIETAIRES DE L'IMMEUBLE SIS A IXELLES) per pagamento delle spese di gestione condominiali periodo 4° trimestre 2024 degli immobili utilizzati dalla Delegazione di Bruxelles presso "Casa della Lombardia".

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 1094 del 13/02/2025 su impegno assunto con decreto n. 2201 del 23/02/2022.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici";

-DGR X/4772 del 28/01/2026 "Determinazioni in ordine all'utilizzo degli spazi presso la sede regionale di Bruxelles denominati Casa della Lombardia" e successive modificazioni ed integrazioni.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 08302

Capitolo di spesa: 008367 - NOLEGGIO AUTOVETTURE

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 23 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2024

Numero impegno: 3230016520 - NOLEGGIO VEICOLI A LUNGO TERMINE - 30 PANDA

Data del mandato n.08302: 26/02/2025

Importo pagato: € 11.194,48 in data: 26/02/2025

Causale mandato: SALDO FATTURA N. INR928398 DEL 28.11.2024 CON STORNO NOTA DI CREDITO N. RLC0002100 DEL 11.02.2025 - CANONI NOLEGGIO VETTURE

Beneficiario: 740110 - ALD AUTOMOTIVE ITALIA S.R.L

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.08.001 (LEASING OPERATIVO DI MEZZI DI TRASPORTO)

Cod. CIG-CUP: 89440596F9-

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 453.957,40

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato di pagamento si riferisce al saldo della fattura n. INR928398 del 28/11/2024 emessa da ALD AUTOMOTIVE ITALIA S.R.L per canone noleggio mese di novembre 2024 di 30 autoveicoli modello - Fiat nuova Panda 0.9 TwinAir Turbo 85 CV S&S 4x4 Euro 6d- Final ad l'integrazione del parco veicoli degli uffici regionali.

Al pagamento della fattura è dedotta la nota di credito n. RLC0002100 del 11/02/2025 a storno parziale per mancata applicazione della ritenuta di garanzia.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 1137 del 14/02/2025 su impegno assunto con decreto n. 14784 del 03/11/2021.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici";

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art. 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 16261

Capitolo di spesa: 015298 - PNRR - M5C1 -1.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA UE PER IL PROGRAMMA GARANZIA DI OCCUPABILITA' DEI LAVORATORI - IMPRESE

Titolo: 1 - Categoria: 04

Categoria - Primo livello: (04) Trasferimenti correnti. Secondo livello: (03) Trasferimenti correnti a Imprese

Mandato selezionato all'estrazione n. 15 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3250004957 - PROGRAMMA GARANZIA DI OCCUPABILITÀ DEI LAVORATORI

Data del mandato n.16261: 23/04/2025

Importo pagato: € 152.587,19 in data: 23/04/2025

Causale mandato: PROGRAMMA GARANZIA DI OCCUPABILITÀ DEI LAVORATORI - GOL

Beneficiario: 963363 - AXL FORMAZIONE S.R.L.

Codice Gestionale SIOPE: U.1.04.03.99.999 (TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE)

Cod. CIG-CUP: -E82E22000310006

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 462.727,60

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione si riferisce al pagamento di € 152.587,19 a favore di AXL FORMAZIONE S.R.L. in qualità di operatore accreditato al programma “Garanzia di occupabilità dei lavoratori - GOL” nell’ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza PNRR.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con decreto n. 5453 del 16/04/2025 su impegno assunto con il medesimo decreto.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 “Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 “Regolamento di contabilità della Giunta regionale”;

-L.R. 28 settembre 2006, N. 22 “Il mercato del lavoro in Lombardia” e s.m.i.;

-L.R. 06 agosto 2007, N. 19 “Norme sul sistema educativo di istruzione e formazione delle Regione Lombardia” e s.m.i..

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 19753

**Capitolo di spesa: 015970 - PROGRAMMA DI COOPERAZIONE INTERREG VI-A
ITALIA-SVIZZERA 2021-2027 - RISORSE UE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE**

Titolo: 2 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Contributi agli investimenti. Secondo livello: (04) Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private

Mandato selezionato all'estrazione n. 18 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3250002863 - PROGRAMMA INTERREG VI-A IT-CH 2021-2027 - PROGETT

Data del mandato n.19753: 14/05/2025

Importo pagato: € 160.861,14 in data: 14/05/2025

Causale mandato: PROGETTO AGRIHEALTH ID 0200161

Beneficiario: 983131 - INSTITUT AGRICOLE REGIONAL

Codice Gestionale SIOPE: U.2.03.04.01.001 (CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE)

Cod. CIG-CUP: -I67G24000210006

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 913.131,33

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione riguarda il pagamento dell'anticipo del contributo pubblico approvato per il progetto ID 0200161 AGRIHEALTH a favore del capofila italiano INSTITUT AGRICOLE REGIONAL nell'ambito del programma di collaborazione ITALIA SVIZZERA 2021/2027.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 3383 del 08/05/2025 su impegno assunto con decreto n. 3708 del 19/03/2025.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno: -D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 - L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione - Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale" - DGR XI/7715 del 28 dicembre 2022 "Presa d'atto della decisione di esecuzione della Commissione Europea relativamente al programma di cooperazione transfrontaliera "(INTERREG V-A) ITALIA-SVIZZERA" 2021-2027 e approvazione della dichiarazione di sintesi della procedura di valutazione ambientale strategica, ai sensi dell'art. 9 della Direttiva VAS 42/2001/CE".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 20811

Capitolo di spesa: 004922 - CORRISPETTIVO PER I CONTRATTI DI SERVIZIO FERROVIARI (IVA INCLUSA)

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 3 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo € ≥ 500000

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3230045067 - CONTRATTO DI SERVIZIO PER LA GESTIONE DEI SERVIZI

Data del mandato n.20811: 20/05/2025

Importo pagato: € 47.305.092,87 in data: 20/05/2025

Causale mandato: PAGAMENTO FATTURA 0050011279 DEL 02.05.2025

Beneficiario: 683209 - TRENORD S.R.L.

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.15.001 (CONTRATTI DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO)

Cod. CIG-CUP: A0367810E5-

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 572.834.539,63

Il mandato di pagamento si riferisce al saldo della fattura n. 0050011279 del 02/05/2025 di TRENORD SRL per la gestione dei servizi ferroviari locali e regionali – quota mese di aprile 2025 emessa secondo i criteri previsti dall'art. 26 "Modalità e tempi di pagamento" del contratto di servizio sottoscritto in data 29/11/2023 fra Regione Lombardia e Trenord per il periodo 1/12/2023 – 30/11/2033.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 3298 del 05/05/2025 su impegno assunto con decreto n. 19553 del 01/12/2023.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-D. Lgs n. 422 del 19/11/1997;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-L.R. 4 aprile 2012 n. 6 "Disciplina del settore dei trasporti"

-DGR XII/1442 del 27/11/2023 "Affidamento a Trenord s.r.l. della gestione dei servizi ferroviari di interesse regionale e locale per gli anni 2023-2033, approvazione dello schema di contratto di servizio e dei relativi allegati".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 24354

**Capitolo di spesa: 011468 - PROGRAMMA DI COOPERAZIONE INTERREG V-A
ITALIA-SVIZZERA 2014-2020 - RISORSE UE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
AD IMPRESE PUBBLICHE**

Titolo: 2 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Contributi agli investimenti. Secondo livello: (03) Contributi agli investimenti a Imprese

Mandato selezionato all'estrazione n. 13 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2022

Numero impegno: 3220001893 - INTERREG V-A IT-CH - PROGETTO ID. 613474 QAES

Data del mandato n.24354: 11/06/2025

Importo pagato: € 169.917,39 in data: 11/06/2025

Causale mandato: REND. FINALE 5021493/23-INTERREG V-A IT-CH 2014/2020 - PROGETTO ID. 613474 QAES

Beneficiario: 964122 - IDM SUDTIROL ALTO ADIGE

Codice Gestionale SIOPE: U.2.03.03.03.999 (CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE)

Cod. CIG-CUP: -D55C18000040002

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 321.300,09

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione riguarda il pagamento della rendicontazione finale a favore del capofila italiano IDM SUDTIROL ALTO ADIGE del progetto ID 613474 "Qualità dell'aria negli edifici scolastici" con acronimo QAES nell'ambito del programma di cooperazione transfrontaliera Interreg V-A Italia-Svizzera 2014-2020 approvato dalla Commissione Europea.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con decreto n. 7571 del 29/05/2025 su impegno assunto con decreto n. 1051 del 29/01/2019.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 - L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione - Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale" - DGR X/4815 del 15 febbraio 2016 "Presa d'atto della decisione di esecuzione della Commissione Europea relativamente al programma di cooperazione transfrontaliera "(INTERREG V-A) ITALIA-SVIZZERA" 2014-2020 e approvazione della dichiarazione di sintesi della procedura di valutazione ambientale strategica, ai sensi dell'art. 9 della Direttiva VAS 42/2001/CE".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno: Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 30561

Capitolo di spesa: 015130 - CONTRIBUTI STATALI AGLI INVESTIMENTI A FAMIGLIE PER INTERVENTI SU IMPIANTI DI RISCALDAMENTO

Titolo: 2 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Contributi agli investimenti. Secondo livello: (02) Contributi agli investimenti a Famiglie

Mandato selezionato all'estrazione n. 28 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3250010990 - CONTRIBUTO BANDO BIOMASSA 2024-LOTTO 18

Data del mandato n.30561: 07/07/2025

Importo pagato: € 7.562,42 in data: 07/07/2025

Causale mandato: CONTRIBUTO BANDO SECONDA MISURA SOST. IMPIANTI CON BIOMASSA - LOTTO 18

Beneficiario: 1039927 - VILLA EGIDIO

Codice Gestionale SIOPE: U.2.03.02.01.001 (CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAMIGLIE)

Cod. CIG-CUP: -E82C24000030001

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 7.562,42

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione riguarda il pagamento di € 7.562,42 a titolo di contributo in conto capitale a fondo perduto erogato a favore del soggetto VILLA EGIDIO nell'ambito del bando "Impianti innovativi a biomassa - Incentivi per la sostituzione degli impianti termici civili più inquinanti con impianti a biomassa a basse emissioni".

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con decreto n. 7781 del 03/06/2025 su impegno assunto con il medesimo decreto.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 - L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione - Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale" - Regolamento UE 2015/1189 del 28 aprile 2015 - Regolamento UE 2015/1185 del 24 aprile 2015 - Decreto Legislativo 13 agosto 2010 n. 155 - D.P.R. 16 aprile 2013, n. 74 - D.M. 07 novembre 2017, n. 186 - L.R. 12 dicembre 2003, n. 26 - L.R. 11 dicembre 2006, n. 24 - DGR XI/2523 del 10 giugno 2024.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 34157

Capitolo di spesa: 005315 - CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE PER L'ACCESSO E LA LIBERA SCELTA DEI PERCORSI EDUCATIVI

Titolo: 1 - Categoria: 04

Categoria - Primo livello: (04) Trasferimenti correnti. Secondo livello: (02) Trasferimenti correnti a Famiglie

Mandato selezionato all'estrazione n. 19 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo 25000 ≤ € < 500000

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3250001662 - DOTE SCUOLA - COMPONENTE BUONO SCUOLA 2024/2025

Data del mandato n.34157: 30/07/2025

Importo pagato: € 92.656,00 in data: 30/07/2025

Causale mandato: SALDO NOTA DEBITO N. G89058 DEL 30/06/2025 DEDOTTE NOTE CREDITO N. H98238 E H98237 DEL 04/07/2025 - DOTE SCUOLA COMPONENTE BUONO SCUOLA

Beneficiario: 69473 - EDENRED ITALIA SRL

Codice Gestionale SIOPE: U.1.04.02.05.999 (ALTRI TRASFERIMENTI A FAMIGLIE N.A.C.)

Cod. CIG-CUP: 9147753495-

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 57.256.360,37

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato si riferisce al pagamento a saldo della nota di debito emessa da EDENRED ITALIA SRL N. G89058 del 30/06/2025 (dedotte note di credito n. H98238 e H98237 del 04/07/2025) per servizio buoni scuola elettronici emessi nell'anno 2025 a favore di beneficiari diversi.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota n. 5188 del 16/07/2025 su impegno assunto con decreto n. 2142 del 19/02/2025.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della regione";

-Regolamento regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

- L. R. 6 agosto 2007, n. 19 "Norme sul Sistema educativo di Istruzione e Formazione della Regione Lombardia".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 34236

**Capitolo di spesa: 001744 - CUSTODIA E VIGILANZA DEI LOCALI UTILIZZATI
DALLA GIUNTA REGIONALE E DEGLI UFFICI E DEGLI IMMOBILI DECENTRATI**

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 8 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3230053702 - VIGILANZA PER GLI EDIFICI IN PROPRIETA' E/O DISPON

Data del mandato n.34236: 31/07/2025

Importo pagato: € 390.918,19 in data: 31/07/2025

Causale mandato: PAGAMENTO FATTURA: 1625005014 DEL 30.06.2025 Gestione condominiale
Palazzo Sistema

Beneficiario: 25144 - ARIA - AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI
SPA

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.13.001 (SERVIZI DI SORVEGLIANZA, CUSTODIA E
ACCOGLIENZA)

Cod. CIG-CUP: -

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 681.316.980,78

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato si riferisce al pagamento di quota parte della fattura n. 1625005014 del 30/06/2025 emessa da ARIA SPA per la commessa D10723 SERVIZIO DI VIGILANZA DESTINATA AGLI EDIFICI IN PROPRIETA' E/O DISPONIBILITA' DI RL nell'ambito della convenzione quadro in essere con la società in house e coerentemente con il programma delle attività della società in house approvato dalla Giunta Regionale.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 5193 del 16/07/2025 su impegno assunto con decreto n. 18882 del 24/11/2023.

L'impegno n. n. 3230053702, originariamente assunto sul bilancio di previsione 2023/2025 annualità 2024 è stato oggetto di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2024 (approvato con DGR 4124 del 31/03/2025).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 - L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione - Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale" - Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici" - Statuto Regionale art. 48.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno: Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i - Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 34976

Capitolo di spesa: 015893 - CONTRIBUTI DESTINATI AL RAFFORZAMENTO DEGLI INTERVENTI STRUTTURALI E FUNZIONALI IN MATERIA DI BIOSICUREZZA DEL COMPARTO SUINICOLO A FAVORE DELLE IMPRESE AGRICOLE

Titolo: 2 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Contributi agli investimenti. Secondo livello: (03) Contributi agli investimenti a Imprese

Mandato selezionato all'estrazione n. 26 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3250011570 - PREVENZIONE E CONTROLLO DIFFUSIONE DELLA PESTE SUI

Data del mandato n.34976: 05/08/2025

Importo pagato: € 22.401,60 in data: 06/08/2025

Causale mandato: SALDO II BANDO - PSA INTERVENTO B-C-D-E

Beneficiario: 305379 - CARRETTA MASSIMO

Codice Gestionale SIOPE: U.2.03.03.03.999 (CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE)

Cod. CIG-CUP: -E35E24000670001

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 32.005,04

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione riguarda il pagamento a saldo a favore di CARRETTA MASSIMO di un contributo per l'attuazione del programma regionale di iniziative in biosicurezza per la prevenzione e il controllo della diffusione della peste suina africana (PSA) negli allevamenti suinicoli finanziato dalle risorse dall'assegnazione statale di cui al DM 05/12/2024.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con decreto n. 9737 del 09/07/2025 su impegno assunto con decreto n. 8662 del 18/06/2025.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della regione";

-Regolamento regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

- L. R. 5 dicembre 2008, n. 31 "Testo unico delle leggi regionali in materia di agricoltura, foreste, pesca e sviluppo rurale".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno: Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i. - Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i. - Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 38008

**Capitolo di spesa: 014434 - PARTECIPAZIONE IN SOCIETA' AUTOSTRADA
PEDEMONTANA LOMBARDA S.P.A.**

Titolo: 3 - Categoria: 01

Categoria - Primo livello: (01) Acquisizioni di attività finanziarie. Secondo livello: (01) Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale

Mandato censito come estrazione n. 1 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo € ≥ 500000

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3240016340 - Aumento di Capitale Societa' Autostrada Pedemonta

Data del mandato n.38008: 02/09/2025

Importo pagato: € 204.000.000,00 in data: 02/09/2025

Causale mandato: ACQUISTO AZIONI ANNO 2024 PER AUMENTO DI CAPITALE

Beneficiario: 714385 - AUTOSTRADA PEDEMONTANA LOMBARDA SPA

Codice Gestionale SIOPE: U.3.01.01.03.001 (ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E
CONFERIMENTI DI CAPITALE IN IMPRESE CONTROLLATE)

Cod. CIG-CUP: -E37H24001660002

Capitolo di entrata connesso: 011335

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 343.000.000

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo: Il mandato in questione riguarda il pagamento della somma residua di € 204.000.000,00 che unitamente ad € 68.000.000,00 già pagati con mandato 58329 del 18/12/2024 finanziano un primo aumento di capitale sociale inscindibile di Autostrada Pedemontana Lombarda S.p.A. Tale operazione fa riferimento all'emissione di n. 272.000 nuove azioni di categoria A del valore nominale di euro 1.000,00 cadauna deliberato da parte dell'Assemblea degli azionisti del 27/11/2024 ed è stata eseguita previa ricezione dello stato di avanzamento lavori relativo alle tratte autostradali B2 e C al 31/05/ 2025 e della previsione attività al 31/12/2025. L'aumento di capitale sociale di complessivo di € 431.000.000,00 in Pedemontana SPA (partecipata da R.L.) è stato autorizzato, nell'ambito del progetto del Sistema Viabilistico Pedemontano Lombardo, con L.R. 07 agosto 2023 n. 2 "Assestamento al bilancio 2023-2025 con modifiche di leggi regionali", articolo 6 lett. b). Le ulteriori tranche di pagamento verranno corrisposte nel periodo dal 2026 al 2029 come previsto dal precitato art. 6. La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata di posta con decreto n. 11606 del 18/08/2025 su impegno assunto con decreto n. 14326 del 27/09/2024 che rettificava il decreto n. 13714 del 17/09/2024.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno: D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 - L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione - Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale" - L.R. 7 agosto 2023, n. 2 art. 6 comma 1 lett. b) - DGR XII/2964 del 5 agosto 2024.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno: -Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 41559

**Capitolo di spesa: 007905 - TRASFERIMENTI ALLE ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE
PER IL DIRITTO DOVERE DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE**

Titolo: 1 - Categoria: 04

Categoria - Primo livello: (04) Trasferimenti correnti. Secondo livello: (04) Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private

Mandato selezionato all'estrazione n. 5 nello strato di macrocategoria Trasn. correnti e Contr.
Invest. e fascia importo € ≥ 500000

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3250019431 - PERCORSI DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE

Data del mandato n.41559: 17/09/2025

Importo pagato: € 918.290,00 in data: 17/09/2025

Causale mandato: (IEFP) A.F. 2025/2026 - QUOTA DI ANTICIPO

Beneficiario: 826397 - ESSENCE S.C.S.

Codice Gestionale SIOPE: U.1.04.04.01.001 (TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE)

Cod. CIG-CUP: -E82B25000220003

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 6.761.328,82

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione riguarda il pagamento di € 918.290,00 a favore di ESSENCE S.C.S. a titolo di trasferimenti correnti nell'ambito della realizzazione dell'offerta formativa dei percorsi del sistema regionale di istruzione e formazione professionale per l'anticipo relativo al budget duale.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con decreto n. 12258 del 08/09/2025 su impegno assunto con il medesimo decreto.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della regione";

-Regolamento regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-DGR XII 4504 del 03/06/2025.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 42366

Capitolo di spesa: 017175 - SERVIZI AMMINISTRATIVI PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 22 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3250019103 - GECA 24/2024 INCENTIVI QUOTA P

Data del mandato n.42366: 22/09/2025

Importo pagato: € 20.736,00 in data: 22/09/2025

Causale mandato: GECA 24/2024 INCENTIVI QUOTA P - SALDO

Beneficiario: 22226 - REGIONE LOMBARDIA

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.99.999 (ALTRI SERVIZI DIVERSI N.A.C.)

Cod. CIG-CUP: B59BA54889-

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 2.180.390.973,46

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione è relativo all'accontamento di € € 20.736,00 ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 relativo alla procedura per l'affidamento del servizio di erogazione, monitoraggio e rendicontazione dei titoli di assegnazione di dote scuola per gli anni scolastici 2025/2026, 2026/2027 e 2027/2028. Tale incentivo sarà successivamente corrisposto ai dipendenti regionali individuati dagli uffici regionali che hanno prestato attività relativa al servizio in questione.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con decreto n. 11962 del 02/09/2025 su impegno assunto con il medesimo decreto.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della regione";

-Regolamento regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-D. Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei contratti pubblici" e s.m.i.;

-DGR 25 novembre 2024, n. 3444.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 42769

Capitolo di spesa: 016554 - CONTRIBUTI STATALI IN CAPITALE EX L. 145/2018, ART. 1, C. 134 PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE IN MATERIA DI DIFESA DEL SUOLO, DI PREVENZIONE E MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO E DI GESTIONE DEI CORSI D'ACQUA

Titolo: 2 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Contributi agli investimenti. Secondo livello: (01) Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche

Mandato selezionato all'estrazione n. 30 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3240004675 - OPERE PER LA MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDRAULICO IMPIANTO DI DEPURAZIONE

Data del mandato n.42769: 25/09/2025

Importo pagato: € 22.351,99 in data: 25/09/2025

Causale mandato: OPERE PER LA MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDRAULICO IMPIANTO DI DEPURAZIONE

Beneficiario: 864153 - UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI LECCO

Codice Gestionale SIOPE: U.2.03.01.02.999 (CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C.)

Cod. CIG-CUP: -G21D20001360002

Capitolo di entrata connesso: 013949

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 1.750.510,32

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo: Il mandato in questione riguarda il saldo contributo in conto capitale per opere di mitigazione del rischio idraulico per l'impianto di depurazione di Taceno (LC) nell'ambito del programma di interventi urgenti e prioritari per la difesa del suolo e la mitigazione del rischio idrogeologico, nonché per la riduzione degli impatti negativi conseguenti alle alluvioni. La liquidazione è stata disposta con decreto n. 12296 del 09/09/2025 su impegno assunto con decreto n. 5586 del 08/04/2024. Con lo stesso decreto n. 5586 del 08/04/2024 si è provveduto anche ad accertare le risorse assegnate a Regione Lombardia e a trasferire tutta una serie di interventi, fra cui quello in questione, a valere sui contributi previsti dalla legge 30 dicembre 2018 n. 145, ricorrendone i presupposti, variando pertanto la fonte di finanziamento, come da documentazione che accompagna la presente scheda. L'impegno n. 3240004675, originariamente assunto sul bilancio di previsione 2024/2026 annualità 2024 è stato oggetto di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2024 (approvato con DGR 4124 del 31/03/2025).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 - L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione - Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno: Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 43582

Capitolo di spesa: 007898 - ACQUISIZIONE SERVIZI A SUPPORTO DELLA GESTIONE E MANUTENZIONE SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 7 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3240012468 - SI 24G24 SVILUPPO E GESTIONE DEI SERVIZI DOCUMENT

Data del mandato n.43582: 30/09/2025

Importo pagato: € 233.333,30 in data: 30/09/2025

Causale mandato: PAGAMENTO FATTURA: 1625005194 DEL 23.09.2025 - INCARICO 24G24 SVILUPPO E GESTIONE SERVIZI DOCUMENTALI

Beneficiario: 25144 - ARIA - AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI SPA

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.19.007 (SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE)

Cod. CIG-CUP: -

Capitolo di entrata connesso: NO

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 681.316.980,78

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo: Il mandato di pagamento si riferisce al saldo della fattura n. 1625005194 del 23/09/2025 emessa da ARIA SPA per l'incarico - 24G24 SVILUPPO E GESTIONE DEI SERVIZI DOCUMENTALI 2024-2026 canone maggio-giugno 2025 nell'ambito della convenzione quadro in essere con la società in house e coerentemente con il programma delle attività della società in house approvato dalla Giunta Regionale.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 6538 del 24/09/2025 su impegno assunto con decreto n. 11046 del 19/07/2024.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici";

-Statuto Regionale art. 48.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 46708

Capitolo di spesa: 002955 - AZIONE DI COMUNICAZIONE INTERNA ED ESTERNA: REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE, PRODUZIONE, ACQUISTO E DIFFUSIONE DI MATERIALI, ATTIVITA' DI MONITORAGGIO SOGGETTE AL DL 78/2010

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 21 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3250018110 - FORNITURA PRODOTTI E MATERIALE DI CONSUMO - MEETI

Data del mandato n.46708: 09/10/2025

Importo pagato: € 5.999,00 in data: 09/10/2025

Causale mandato: PAGAMENTO FATTURA N. 83/E DEL 19.09.2025 PER CATERING MEETING RIMINI 2025

Beneficiario: 1030506 - BMC LINEA VINI & ALIMENTARI

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.02.005 (ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI E CONVEGNI)

Cod. CIG-CUP: B7E863F877-

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 5.999,00

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato si riferisce al pagamento del saldo della fattura n. 83/E del 19/09/2025 emessa da BMC LINEA VINI & ALIMENTARI per la realizzazione di degustazioni organizzate presso lo stand di Regione Lombardia al meeting di Rimini dal 22 al 27 agosto 2025.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 6722 del 01/10/2025 su impegno assunto con decreto n. 11259 del 06/08/2025.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-Decreto Legislativo 3 marzo 2023, n. 36 "Codice dei contratti pubblici";

-DGR XII/3854 del 03/02/2025 "Disciplina degli acquisiti di servizi e forniture d'importo inferiore alla soglia comunitaria ai sensi del D. Lgs. 36/2023".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 48773

**Capitolo di spesa: 007774 - CANONI, ABBONAMENTI AD AGENZIE
GIORNALISTICHE, SERVIZI MULTIMEDIALI, RASSEGNA STAMPA PER IL
FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA DI STAMPA**

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 24 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3230034432 - SERVIZIO DI INFORMAZIONE GIORNALISTICA A MEZZO DI
Data del mandato n.48773: 17/10/2025

Importo pagato: € 6.168,91 in data: 17/10/2025

Causale mandato: PAGAMENTO FATTURA N. 66PA DEL 07.10.2025 PER NOTIZIARIO ESTERI
LUGLIO-SETTEMBRE 2025

Beneficiario: 472411 - AGENZIA NOVA SRL

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.16.999 (ALTRE SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI)

Cod. CIG-CUP: 9752163B7C-

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 84.572,37

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato si riferisce al pagamento del saldo della fattura n. 66PA del 07/10/2025 emessa da AGENZIA NOVA SRL per lo svolgimento del servizio di informazione giornalistica a mezzo agenzie di stampa - notiziario esteri - periodo da luglio a settembre 2025.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 6862 del 08/10/2025 su impegno assunto con decreto n. 16147 del 20/10/2023.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici";

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 50131

Capitolo di spesa: 015310 - PNRR - M1C3 - 2.2 - CONTRIBUTI IN CAPITALE DELLA UE PER PROTEZIONE E VALORIZZAZIONE DELL'ARCHITETTURA E DEL PAESAGGIO RURALE - FAMIGLIE

Titolo: 2 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Contributi agli investimenti. Secondo livello: (02) Contributi agli investimenti a Famiglie

Mandato selezionato all'estrazione n. 17 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2024

Numero impegno: 3230009109 - PNRR M1C3 INVESTIMENTO 2.2 ARCHITETTURA RURALE

Data del mandato n.50131: 27/10/2025

Importo pagato: € 148.228,30 in data: 27/10/2025

Causale mandato: SALDO PROGETTO ID 3882805 - PNRR M1C3 INVESTIMENTO 2.2 ARCHITETTURA RURALE

Beneficiario: 970041 - MARIO TEMPORALI

Codice Gestionale SIOPE: U.2.03.02.01.001 (CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAMIGLIE)

Cod. CIG-CUP: -E27B22000480006

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 148.228,30

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione riguarda il pagamento di € 148.228,30 a titolo di saldo contributo in conto capitale a fondo perduto erogato a favore di MARIO TEMPORALI nell'ambito del bando "Architettura rurale 2022" per la valorizzazione del patrimonio architettonico e paesaggistico rurale - PNRR MIC3 investimento 2.2 finanziato dall'Unione Europea (NextGenerationUE).

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 6864 del 08/10/2025 su impegno assunto con decreto n. 5044 del 04/04/2023.

L'impegno n. 3230009109, originariamente assunto sul bilancio di previsione 2023/2025 annualità 2023 è stato oggetto di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2023 (approvato con DGR 2073 del 25/03/2024).

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 57323

Capitolo di spesa: 008380 - SPESE DIRETTE REGIONALI PER ATTIVITA' DI CARATTERE STRUMENTALE ALLO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE - QUOTA PER SERVIZI INFORMATICI

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 4 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo € ≥ 500000

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3240030105 - INCARICO 24FMW - COLOCATION INFRASTRUTTURA TECNOLO

Data del mandato n.57323: 17/11/2025

Importo pagato: € 6.731.359,83 in data: 17/11/2025

Causale mandato: SALDO FATTURA N. 1625005362 DEL 10 NOVEMBRE 2025 COLOCATION INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA WELFARE 24FMW HOUSING FASE 1 2025 24FMW-03,4

Beneficiario: 25144 - ARIA - AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI SPA

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.19.999 (ALTRI SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI N.A.C.)

Cod. CIG-CUP: -

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): SI

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 681.316.980,78

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato di pagamento si riferisce al saldo della fattura n. 1625005362 del 10/11/2025 emessa da ARIA SPA per l'incarico INCARICO 24FMW - COLOCATION INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA WELFARE 2024 - 2025 - 2026 nell'ambito della convenzione quadro in essere con la società in house e coerentemente con il programma delle attività della società in house approvato dalla Giunta Regionale.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 7917 del 11/11/2025 su impegno assunto con decreto n. 20376 del 19/12/2024.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 - L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione - Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale" - Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici" - Statuto Regionale art. 48.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i - Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 61428

Capitolo di spesa: 015461 - CONTRIBUTI ALLE ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER L'ATTUAZIONE DI PROGRAMMI AMBIENTALI PER FAVORIRE IL RECUPERO DI AREE DEGRADATE, L'ISTITUZIONE E LA MANUTENZIONE DI AREE PROTETTE

Titolo: 2 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Contributi agli investimenti. Secondo livello: (04) Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private

Mandato selezionato all'estrazione n. 29 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3250025208 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA RISERVE NATURALI

Data del mandato n.61428: 05/12/2025

Importo pagato: € 4.900,00 in data: 05/12/2025

Causale mandato: 1°ACCONTO PROGETTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA WWF 2025

Beneficiario: 1008743 - FONDAZIONE WWF ITALIA

Codice Gestionale SIOPE: U.2.03.04.01.001 (CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE)

Cod. CIG-CUP: -E63B25000010009

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 120.815,90

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato in questione riguarda il pagamento di € 4.900,00 a favore di FONDAZIONE WWF ITALIA per interventi di manutenzione straordinaria, recupero e riqualificazione del patrimonio naturale, delle sedi o centri visita e delle infrastrutture puntuali o lineari esistenti.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con decreto n. 14463 del 16/10/2025 su impegno assunto con il medesimo decreto.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 64576

**Capitolo di spesa: 010757 - SVILUPPO DELL'OFFERTA ABITATIVA PUBBLICA
ATTRAVERSO LA RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO DEL PATRIMONIO
ABITATIVO PUBBLICO NON UTILIZZATO E IL COMPLETAMENTO DEI
PROGRAMMI DI INVESTIMENTO**

Titolo: 2 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Contributi agli investimenti. Secondo livello: (01) Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche

Mandato selezionato all'estrazione n. 16 nello strato di macrocategoria Trasf. correnti e Contr. Invest. e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3230046388 - (RO2020)- SVILUPPO DELL'OFFERTA ABITATIVA PUBBLIC

Data del mandato n.64576: 17/12/2025

Importo pagato: € 330.504,66 in data: 17/12/2025

Causale mandato: CONTRATTI DI QUARTIERE II PIOLTELLO - SALDO ID 1.01

Beneficiario: 19910 - AZIENDA LOMBARDA EDILIZIA RESIDENZIALE DELLA PROVINCIA DI MILA

Codice Gestionale SIOPE: U.2.03.01.02.999 (CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C.)

Cod. CIG-CUP: -I62J20000970002

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 90.475.664,38

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo: Il mandato in questione riguarda il pagamento di € 330.504,66 a favore di ALER MILANO per saldo contributo in conto capitale nell'ambito dell'accordo quadro per l'attuazione del programma nazionale "Contratti di quartiere II" sottoscritto tra Regione Lombardia e Ministero delle Infrastrutture in data 31/03/2005. Il Contratto di Quartiere di riferimento è il n. 8 in Comune di Pioltello denominato "Da quartiere dormitorio a città laboratorio".

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con decreto n. 17733 del 03/12/2025 su impegno assunto con decreto n. 11038 del 04/12/2015. Negli anni dal 2015 in avanti l'impegno è stato oggetto di varie delibere di riaccertamento che si trasmettono in allegato alla presente scheda. Si fa presente che contestualmente alla liquidazione si è provveduto ad associare il CUP I62J20000970002 relativamente agli impegni per le opere ID 1.01, ID 2.01 e ID 2.03.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno: D. Lgs. 23/06/2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5/05/2009, n. 42 - L. R. 31/03/1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione - Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale" - Decreto del Viceministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 394 del 28/10/2004 registrato presso la Corte dei Conti il 4 gennaio 2005 al n. di reg. 01/01.

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno: Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i
- Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i
- Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 64694

**Capitolo di spesa: 015185 - PNNR - M1C1- 2.2.1 - TRASFERIMENTI UE PER
CONFERIMENTO INCARICHI DI ASSISTENZA TECNICA PNRR**

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 20 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $3000 \leq \text{€} < 25000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3240028840 - INCARICHI DI COLLABORAZIONE A PROFESSIONISTI ED ES

Data del mandato n.64694: 17/12/2025

Importo pagato: € 17.763,20 in data: 17/12/2025

Causale mandato: SALDO FATT 7/001 DEL 24/11/25 PROFESSIONISTA/ESPERTO PNRR
V°BIM 25

Beneficiario: 1008458 - STEFANO DI NAUTA

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.11.999 (ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E
SPECIALISTICHE N.A.C.)

Cod. CIG-CUP: -E41B21008230006

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 118.632,80

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato di pagamento si riferisce al saldo della fattura n. 7/001 del 24/11/25 emessa da STEFANO DI NAUTA per l'incarico professionale di collaborazione per il supporto tecnico operativo all'amministrazione nelle attività di gestione delle procedure complesse previste nel PNRR bimestre settembre/ottobre 2025.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 8537 del 26/11/2025 su impegno assunto con decreto n. 18692 del 29/11/2024.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-D.L. 31 maggio 2021, n. 77 convertito con modificazioni dalla legge 29 luglio 2021, n. 108 "Governance del piano nazionale di ripresa e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

Numero Mandato: 66887

Capitolo di spesa: 004922 - CORRISPETTIVO PER I CONTRATTI DI SERVIZIO FERROVIARI (IVA INCLUSA)

Titolo: 1 - Categoria: 03

Categoria - Primo livello: (03) Acquisto di beni e servizi. Secondo livello: (02) Acquisto di servizi

Mandato selezionato all'estrazione n. 11 nello strato di macrocategoria Acquisto Servizi, IFL e Altro e fascia importo $25000 \leq \text{€} < 500000$

Anno impegno: 2025

Numero impegno: 3230013193 - CONTRATTO DI SERVIZIO FERROVIENORD - ANNO 2025

Data del mandato n.66887: 24/12/2025

Importo pagato: € 359.091,90 in data: 24/12/2025

Causale mandato: SALDO FATTURA N. 0050010601 DEL 1.12.25 - CONTRATTO SERVIZIO FERROVIARIO NOVEMBRE 2025

Beneficiario: 20906 - FERROVIENORD SPA

Codice Gestionale SIOPE: U.1.03.02.15.001 (CONTRATTI DI SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO)

Cod. CIG-CUP: 9563954882-

Capitolo di entrata connesso: NA

Perimetro GSA (SI/NO): NO

Importo totale erogato nel 2025 al medesimo beneficiario: € 620.186.882,32

Descrizione della spesa effettuata con l'ordinativo:

Il mandato di pagamento si riferisce al saldo della fattura n. 0050010601 del 01/12/2025 di FERROVIE NORD SPA per la gestione dei servizi ferroviari locali e regionali - quota mese di novembre 2025 emessa con riferimento agli art. 7 e 9 del contratto di servizio sottoscritto in data 21/12/2022 fra Regione Lombardia e FERROVIENORD SPA per il periodo 01/01/2023 - 31/12/2027.

La liquidazione relativa al presente mandato di pagamento è stata disposta con nota di liquidazione n. 9098 del 11/12/2025 su impegno assunto con decreto n. 7504 del 19/05/2023.

Norme di riferimento dell'intera procedura di spesa, con particolare riguardo alla fase dell'impegno:

-D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

-L. R. 31 marzo 1978, N. 34 "Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione;

-Regolamento Regionale 2 aprile 2001, N. 1 "Regolamento di contabilità della Giunta regionale";

-D. Lgs. 422 del 19 novembre 1997 "Conferimento alle Regioni e agli Enti Locali di funzioni in materia di trasporto pubblico locale a norma dell'art. 4, comma 4, della legge 15 marzo 1997 n. 59 e s.m.i.

-L.R. 4 aprile 2012 n. 6 "Disciplina del settore dei trasporti".

Controlli a cui è assoggettato il decreto di impegno:

-Rispetto di quanto previsto dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto delle disposizioni di cui art. 59 L.R. 34/1978, per quanto compatibili con il D. Lgs 118/2011 e s.m.i;

-Rispetto art 14 del Regolamento di contabilità della Giunta regionale n. 1 del 02/04/2001 per quanto compatibile con le due sopra-citate disposizioni.

