

Allegato B) alla deliberazione n. **552** del **31 OTTOBRE 2011**
composto da n. 136 pagine

PREMESSA

Il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dalla normativa in materia di contabilità e bilancio delle Aziende Sanitarie Regionali di cui alla Legge Regionale 18.01.1995 n° 8.

Comparabilità

In relazione a questioni di ordine espositivo, Vi segnaliamo che è stato doverosamente indicato – per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico – l'importo della posta corrispondente dell'esercizio precedente. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio relativo al precedente esercizio.

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Criteri

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata infine effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, e nella prospettiva della continuità aziendale. I criteri adottati, con riferimento alle voci più significative, sono i seguenti

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale. Tali costi sono esposti nell'attivo di bilancio al netto degli ammortamenti ad essi relativi, i cui piani sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima che dette immobilizzazioni producano utilità.

Le spese per software applicativo sono ammortizzate per un periodo di *tre* anni, quelle per migliorie su beni di terzi per la durata residua del periodo di locazione comprensivo di eventuali rinnovi.

Immobilizzazioni materiali

Gli acquisti eseguiti nel corso del 2009 sono iscritti al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione.

I beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi rettificativi ad essi relativi.

I piani d'ammortamento (per i fabbricati indisponibili, dall'esercizio 1997) sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono applicando le aliquote ordinarie previste dalle linee guida regionali (ridotte alla metà per i cespiti acquistati nell'esercizio, in considerazione del loro più limitato utilizzo).

Crediti

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione, in ottemperanza al disposto dell'articolo 2426 c.c..

Debiti

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo sia nella data di sopravvenienza, le quali si contrappongono così ai fondi per rischi e oneri e per spese future.

Disponibilità liquide

Sono valutate secondo il valore nominale per il denaro e gli assegni, secondo il valore facciale per i documenti di legittimazione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stati quantificati tenendo conto delle passività potenziali di probabile accadimento sulla base delle informazioni disponibili al momento della stesura del progetto di bilancio.

Ratei e risconti

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economico temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono, e riguardano componenti di reddito comuni a due o più esercizi, il cui importo varia in funzione del tempo.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto. Il costo dei beni fungibili - in ottemperanza alle linee guida per il regolamento di amministrazione e contabilità delle Aziende Sanitarie Regionali di cui alla Legge 18 gennaio 1995 n° 8 - è calcolato applicando il metodo del costo medio ponderato ovvero il costo specifico per il materiale gestito a lotti.

Titoli

Ai sensi del disposto dell'articolo 2426 c.c., sono iscritti al costo di acquisto, o al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Imposte sul reddito

Sono stanziati - secondo le aliquote e le norme vigenti, tenuto conto dell'eventuale esenzione - sulla base della previsione dell'onere di imposta di pertinenza dell'esercizio.

Fondo trattamento fine rapporto -fondo premio di operosità medici SUMAI

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i soggetti interessati, in conformità della Legge e dei contratti di lavoro vigenti ed in base al servizio prestato presso l'Azienda.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e di servizi, nonché i costi, sono valutati in base al principio di competenza temporale.

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, i beni presso terzi, nonché gli altri conti d'ordine, comprensivi dei beni di terzi presso l'Azienda .

Criteri

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata infine effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, e nella prospettiva della continuità aziendale. I criteri adottati, con riferimento alle voci più significative, sono i seguenti

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale. Tali costi sono esposti nell'attivo di bilancio al netto degli ammortamenti ad essi relativi, i cui piani sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima che dette immobilizzazioni producano utilità.

Le spese per software applicativo sono ammortizzate per un periodo di *tre* anni, quelle per migliorie su beni di terzi per la durata residua del periodo di locazione comprensivo di eventuali rinnovi.

Immobilizzazioni materiali

Gli acquisti eseguiti nel corso del 2009 sono iscritti al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione.

I beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi rettificativi ad essi relativi.

I piani d'ammortamento (per i fabbricati indisponibili, dall'esercizio 1997) sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono applicando le aliquote ordinarie previste dalle linee guida regionali (ridotte alla metà per i cespiti acquistati nell'esercizio, in considerazione del loro più limitato utilizzo).

Crediti

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione, in ottemperanza al disposto dell'articolo 2426 c.c..

Debiti

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo sia nella data di sopravvenienza, le quali si contrappongono così ai fondi per rischi e oneri e per spese future.

Disponibilità liquide

Sono valutate secondo il valore nominale per il denaro e gli assegni, secondo il valore facciale per i documenti di legittimazione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stati quantificati tenendo conto delle passività potenziali di probabile accadimento sulla base delle informazioni disponibili al momento della stesura del progetto di bilancio.

Ratei e risconti

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economico temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono, e riguardano componenti di reddito comuni a due o più esercizi, il cui importo varia in funzione del tempo.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto. Il costo dei beni fungibili - in ottemperanza alle linee guida per il regolamento di amministrazione e contabilità delle Aziende Sanitarie Regionali di cui alla Legge 18 gennaio 1995 n° 8 - è calcolato applicando il metodo del costo medio ponderato ovvero il costo specifico per il materiale gestito a lotti.

Titoli

Ai sensi del disposto dell'articolo 2426 c.c., sono iscritti al costo di acquisto, o al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Imposte sul reddito

Sono stanziati - secondo le aliquote e le norme vigenti, tenuto conto dell'eventuale esenzione - sulla base della previsione dell'onere di imposta di pertinenza dell'esercizio.

Fondo trattamento fine rapporto -fondo premio di operosità medici SUMAI

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i soggetti interessati, in conformità della Legge e dei contratti di lavoro vigenti ed in base al servizio prestato presso l'Azienda.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I ricavi di natura finanziaria e di servizi, nonché i costi, sono valutati in base al principio di competenza temporale.

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, i beni presso terzi, nonché gli altri conti d'ordine, comprensivi dei beni di terzi presso l'Azienda .

Voce di stato patrimoniale	Voce stato patrimoniale 2009	Voce nota integrativa 2009 (categoria di immobilizz. in corso ed acconti) valore netto finale	Voce stato patrimoniale 2008	Voce nota integrativa 2008 (categoria di cespiti con immobilizz. in corso ed acconti) valore netto iniziale
A) Immobilizzazioni	102.985.190		104.255.814	
I. Immobilizzazioni immateriali	635.717		437.666	
1) costi di impianto e di ampliamento	0		0	
2) costi di ricerca, sviluppo	0		35.606	
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	341.005		200.363	
4) immobilizzazioni in corso e acconti	218.090		105.078	
Costi di impianto e di ampliamento		0		0
Costi di ricerca e sviluppo		121.872		72.000
Diritti di brevetto e util. Opere d'ingegno		96.218		33.078
Spese incrementative su beni di terzi/altre immobilizzazioni immateriali		0		0
5) altre	76.622		96.619	

Voce di stato patrimoniale	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
Costi di impianto e di ampliamento						
valore iniziale	0			0	0	0
+ acquisizione	0			0	0	0
+/- ri-classificazione	0		0	0	0	0
+/- ri-svalutazione		0				
- alienazione	0		0	0	0	0
- ammortamento					0	0
= valore finale	0	0		0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo						
valore iniziale	352.491			72.000	316.885	107.606
+ acquisizione	0			49.872	0	49.872
+/- ri-classificazione	0		0	0	0	0
+/- ri-svalutazione		0				
- alienazione	0		0	0	0	0
- ammortamento					35.606	35.606
= valore finale	352.491	0		121.872	352.491	121.872

Voce di stato patrimoniale	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
Diritti di brevetto e utl. Opere d'ingegno						
valore iniziale	1.953.158			33.078	1.752.795	233.441
+ acquisizione	346.357			94.178	0	440.535
+/- riclassificazione	31.038			(31.038)	0	0
+/- ri-svalutazione		0				0
- alienazione	55			0	55	0
- ammortamento					236.753	236.753
= valore finale	2.330.498	0		96.218	1.989.493	437.223
Spese incrementative su beni di terzi/altre immobilizzazioni immateriali						
valore iniziale	286.843			0	190.224	96.619
+ acquisizione	1.535			0	0	1.535
+/- riclassificazione	0			0	0	0
+/- ri-svalutazione		0				0
- alienazione	0			0	0	0
- ammortamento					21.532	21.532
= valore finale	288.378	0		0	211.756	76.622
Subtotale immobilizzazioni						
valore iniziale	2.592.492			105.078	2.259.904	437.666
+ acquisizione	347.892			144.050	0	491.942
+/- riclassificazione	31.038			(31.038)	0	0
+/- ri-svalutazione		0				0
- alienazione	55			0	55	0

- ammortamento	2.971.367	0	0	218.090	293.891	293.891
= valore finale					2.553.740	635.717

Commenti:

1) Sotto la voce "Diritti di brevetto" conto 1.11.03, nella colonna "valore originale" sono indicati i seguenti importi: € 346.357 per acquisizioni di software che vengono ammortizzati in anni 3, € 31.038 per riclassificazioni con passaggio da immobilizzazioni in corso a definitivi.

Nella colonna "immobilizzazioni in corso" sono indicati i seguenti importi € 97.178 per acquisizioni, - € 31.038 per riclassificazioni con passaggio da acconti a definitivi.

La voce alienazioni (valore originale) pari ad € 55,00 riguarda n. 1 cespite valore di carico €. 55,00 interamente ammortizzato. Essendo tale bene acquistato con contributo Regionale si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.

2) Sotto la voce "Spese incrementative su beni di terzi" conto 1.11.04, nella colonna "valore originale" è indicato l'importo di € 1.535 (acquisizioni) così dettagliato:

- € 1.046 manutenzione straordinaria 4° SAL sub Distretto Armeno
- € 189 manutenzione straordinaria c/o Distretto Domo locali Dipartimento di Prevenzione
- € 300 manutenzione straordinaria per cablaggio Distretto Gravellona Toce

€ 1.535

Tali importi sono ammortizzati in base alla durata del contratto di utilizzo dei beni da parte dell'Azienda.

Consuntivo al 31/12/2009
Nota Integrativa - Tab. 3.02.2 Immobilizzazioni - Sezione 2 Immobilizzazioni materiali

Voce di stato patrimoniale	Voce stato patrimoniale 2009	Voce nota integrativa 2009 (categoria di cespiti con immobilizz. in corso ed account) valore netto finale	Voce stato patrimoniale 2008	Voce nota integrativa 2008 (categoria di cespiti con immobilizz. in corso ed account) valore netto iniziale
II. Immobilizzazioni materiali	97.057.010		100.142.252	
1) terreni	63.608		63.608	
2) fabbricati	74.979.575		76.258.727	
a) disponibili	4.164.999		4.129.955	
b) indisponibili	70.814.576		72.128.772	
3) impianti e macchinari	994.573		1.153.011	
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	11.519.812		12.313.107	
5) mobili e arredi	1.244.552		1.230.757	
6) automezzi	43.963		68.668	
7) altri beni	1.037.516		1.111.002	
8) immobilizzazioni in corso e account	7.173.411		7.943.372	
Terreni disponibili	0	0	0	0
Terreni indisponibili	0	0	0	0
Fabbricati disponibili	0	0	0	0
Fabbricati indisponibili	6.591.839	6.591.839	6.271.074	6.271.074
Impianti e macchinari disponibili	0	0	0	0
Impianti e macchinari indisponibili	111.618	111.618	169.363	169.363
Attrezzature sanitarie disponibili	0	0	0	0
Attrezzature sanitarie indisponibili	228.543	228.543	1.269.390	1.269.390
Mobili e arredi disponibili	0	0	0	0

Consuntivo al 31/12/2009
Nota Integrativa - Tab. 3.02.2 Immobilizzazioni - Sezione 2 Immobilizzazioni materiali

Mobili e arredi indisponibili	72.347	102.971
Automezzi disponibili	0	0
Automezzi indisponibili	8.695	8.695
Altri beni disponibili	0	0
Altri beni indisponibili	160.369	121.879

Voce di stato patrimoniale (parte I°)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
Terreni disponibili						
valore iniziale	63.608	0	0	0	0	63.608
+ acquisizione	0			0		0
+/- riclassificazione	0			0		0
- ri-svalutazione		0				0
- alienazione		0				0
- ammortamento						0
= valore finale	63.608	0	0	0	0	63.608
Terreni indisponibili						
valore iniziale	0	0	0	0	0	0
+ acquisizione	0			0		0
+/- riclassificazione	0			0		0
- ri-svalutazione		0				0
- alienazione		0				0
- ammortamento						0
= valore finale	0	0	0	0	0	0
Fabbricati disponibili						
valore iniziale	4.129.955	0	0	0	0	4.129.955
+ acquisizione	35.044			0		35.044
+/- riclassificazione	0			0		0
- ri-svalutazione		0				0
- alienazione		0				0
- ammortamento						0
= valore finale	4.164.999	0	0	0	0	4.164.999
						4.164.999

Voce di stato patrimoniale (parte 1°)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
Fabbricati indisponibili						
valore iniziale	99.562.003	0	0	6.271.074	27.433.231	78.399.846
+ acquisizione	1.076.681			942.643	0	2.019.324
+/- riclassificazione	621.878			(621.878)	0	0
- ri-svalutazione	0			0	0	0
- alienazione	0			0	0	0
- ammortamento					3.012.755	3.012.755
= valore finale	101.260.562	0	0	6.591.839	30.445.986	77.406.415
						77.406.415
Impianti e macchinari disponibili						
valore iniziale	0	0	0	0	0	0
+ acquisizione	0			0	0	0
+/- riclassificazione	0			0	0	0
- ri-svalutazione	0			0	0	0
- alienazione	0			0	0	0
- ammortamento					0	0
= valore finale	0	0	0	0	0	0
						0
Impianti e macchinari indisponibili						
valore iniziate	2.092.067	0	0	169.363	939.056	1.322.374
+ acquisizione	2.142			(46.893)	0	(44.751)
+/- riclassificazione	10.852			(10.852)	0	0
- ri-svalutazione	0			0	0	0
- alienazione	0			0	0	0
- ammortamento					171.432	171.432
= valore finale	2.105.061	0	0	111.618	1.110.488	1.106.191
						1.106.191

Voce di stato patrimoniale (parte 1°)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
Attrezzature sanitarie disponibili						
valore iniziale	0	0	0	0	0	0
+ acquisizione	0			0		0
+/- riclassificazione	0			0		0
- ri-svalutazione	0	0		0		0
- alienazione	0			0		0
- ammortamento	0			0		0
= valore finale	0	0	0	0	0	0
Attrezzature sanitarie indisponibili						
valore iniziale	28.498.612	0	0	1.269.390	16.185.505	13.582.497
+ acquisizione	726.354			205.252	0	931.606
+/- riclassificazione	1.246.099			(1.246.099)	0	0
- ri-svalutazione	0	0		0		0
- alienazione	832.804			0	821.238	11.566
- ammortamento					2.754.182	2.754.182
= valore finale	29.638.261	0	0	228.543	18.118.449	11.748.355
						11.748.355
Mobili e arredi disponibili						
valore iniziale	0	0	0	0	0	0
+ acquisizione	0			0		0
+/- riclassificazione	0			0		0
- ri-svalutazione	0	0		0		0
- alienazione	0			0		0
- ammortamento	0			0		0
= valore finale	0	0	0	0	0	0

Voce di stato patrimoniale (parte I°)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
Mobili e arredi indisponibili						
valore iniziale	4.066.318	0	0	102.971	2.835.561	1.333.728
+ acquisizione	273.625			17.442	0	291.067
+/- riclassificazione	48.066			(48.066)	0	0
- ri-svalutazione	0					0
- alienazione	5.561			0	4.698	863
- ammortamento					307.033	307.033
= valore finale	4.382.448	0	0	72.347	3.137.896	1.316.899
Automezzi disponibili						
valore iniziale	0	0	0	0	0	0
+ acquisizione	0			0		0
+/- riclassificazione	0			0	0	0
- ri-svalutazione	0			0		0
- alienazione	0			0	0	0
- ammortamento						
= valore finale	0	0	0	0	0	0
Automezzi indisponibili						
valore iniziale	139.995	0	0	8.695	71.327	77.363
+ acquisizione	0			0	1	(1)
+/- riclassificazione	0			0	0	0
- ri-svalutazione	0			0		0
- alienazione	0			0	0	0
- ammortamento					24.704	24.704
= valore finale	139.995	0	0	8.695	96.032	52.658
						52.658

Voce di stato patrimoniale (parte 1°)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
Altri beni disponibili						
valore iniziale	0	0	0	0	0	0
+ acquisizione	0			0		0
+/- riclassificazione	0			0		0
- ri-svalutazione	0			0		0
- alienazione	0			0		0
- ammortamento						
= valore finale	0	0	0	0	0	0
Altri beni indisponibili						
valore iniziale	6.787.316	0	0	121.879	5.676.314	1.232.881
+ acquisizione	598.913			115.460	0	714.373
+/- riclassificazione	76.970			(76.970)	0	0
- ri-svalutazione	0			0		0
- alienazione	79.699			0	75.968	3.731
- ammortamento					745.638	745.638
= valore finale	7.383.500	0	0	160.369	6.345.984	1.197.885
Subtotale immobilizzazioni materiali						
valore iniziale	145.339.874	0	0	7.943.372	53.140.994	100.142.252
+ acquisizione	2.712.759			1.233.904	1	3.946.662
+/- riclassificazione	2.003.865			(2.003.865)	0	0
- ri-svalutazione						0
- alienazione	918.064			0	901.904	16.160
- ammortamento					7.015.744	7.015.744
= valore finale	149.138.434	0	0	7.173.411	59.254.835	97.057.010

Commenti:

TERRENI DISPONIBILI conto 1.12.01.01

Nel corso dell'anno 2009 non ci sono state variazioni.

FABBRICATI DISPONIBILI conto 1.12.02.01

La voce acquisizioni pari a euro 35.045 si riferisce a: manutenzioni straordinarie eseguite su fabbricati disponibili di proprietà.

FABBRICATI INDISPONIBILI conto 1.12.02.11 e 1.12.02.14 (acconti)

La voce acquisizioni pari a euro 1.076.682 (valore originale) si riferisce a manutenzioni straordinarie e riguarda nelle sue voci più significative:

- € 27.982 Segnaletica interna presso Osp. Verbania e Domo;
- € 11.752 Adeguam. alla normativa CEI 016 cabina elettrica P.O. VB;
- € 36.075 Realizz. impianto aria e condizionam. Servizio Morgue P.O. VB;
- € 43.947 Manutenz. straord. c/o Centro Radioterapia Verbania;
- € 768.976 Manutenz. straord. appaltata su fabbricati diversi;
- € 27.607 Cablaggio strutturato rete dati PP.OO. Strutture Aziend.;

La voce acquisizioni pari a euro 942.643 (immobilizzazioni in corso) si riferisce a lavori di opere finanziate dalla Regione, in attesa di completamento e quindi di collaudo finale.

Le voci più significative sono:

- € 548.080 Adeguam. norm. sicurezza dei PP.OO. II fase-Osp.Domo;
- € 131.340 Nuovo centro dialisi Ospedale Domo;
- € 113.523 Rifac. degenze Torre Operatoria Ia e 2a ala Osp. Vb;
- € 110.979 Ristrutturaz. corpo ad H P.O. Domo per degenze Dip. Chirurgico.

La voce riclassificazioni (valore originale e immobilizzazioni in corso) è pari ad euro 621.878 si riferisce alle seguenti opere collaudate nell'anno 2009:

- Ristrutturazione 1° piano P.O. VB per Servizio Anatomia Patologica;
- Ristrutturazione corpo ad H P.O. Domo per Recupero Rieducazione Funzionale;
- Realizzazione nuovo Servizio Morgue P.O. VB.

Si precisa infine che per quanto attiene i fabbricati all'1.1.1997 le quote di ammortamento sono state sterilizzate con l'utilizzo di pari importo del fondo di dotazione, ciò in conformità a quanto disposto dalla Regione Piemonte con DGR n. 1-28836/1999 e DGR n.29-24445/1998.

IMPIANTI E MACCHINARI INDISPONIBILI conto 1.12.03.11 e 1.12.03.14 (acconti)

La voce acquisizioni pari a euro 2.142 (valore originale) ed €. - 46.893 (immobilizzazioni in corso) riguarda nella sua voce più significativa l'acquisizione di attrezzature per Corsi di Laurea Dipl. Universitari.

Nota Integrativa - Tab. 3.02.2 Immobilizzazioni - Sezione 2 Immobilizzazioni materiali

La voce riclassificazione (valore originale e immobilizzazioni in corso) pari a euro 10.852 si riferisce a impianti e macchine acquistate nel 2008 e collaudate nell'anno 2009.

ATTREZZATURE SANITARIE INDISPONIBILI conto 1.12.04.11 e 1.12.04.14 (acconti)

La voce acquisizioni pari a euro 726.354 (valore originale) e euro 205.253 (immobilizzazioni in corso) riguarda nelle sue voci più significative:

- € 239.400 acq. n.1 sistema radiologico ad arco per radiodiagnostica DEA P.O. Vb;
- € 44.716 acq. n.1 sistema di videoscopia nasale per Sale Operatorie P.O. Domo;
- € 16.963 Acq. n. 1 defibrillatore per Sale Operatorie P.O. Domo;
- € 56.280 acq. n. 2 ecografi per DEA P.O. Domo e VB;
- € 198.072 acq. n. 1 sistema radiologico mobile per cardiologia P.O. Domo;

La voce riclassificazioni (valore originale e immobilizzazioni in corso) pari ad euro 1.246.099 è riferita ad attrezzature sanitarie acquistate nel 2008 e precedenti e collaudate nel corso dell'anno 2009.

La voce alienazioni (valore originale) pari ad euro 832.804 riguarda:

- € 166.939 n. 3 cespiti valore di carico € 166.939 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributo Regionale si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
 - € 2.308 n. 1 cespiti valore carico € 2.308, fondo ammortamento € 433. La differenza pari a euro 1.875 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni". Essendo tale bene acquistato con contributo regionale si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
 - € 518.349 n. 4 cespiti valore di carico € 518.349 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.
 - € 91.261 n. 9 cespiti valore di carico € 91.261, interamente ammortizzati.
 - € 53.948 n. 3 cespiti valore di carico € 53.948, fondo ammortamento € 44.257. La differenza pari ad euro 9.691 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni".
- Il fondo di ammortamento voce "alienazioni" di euro 821.239 corrisponde al totale dei fondi di ammortamento dei beni sopraelencati e messi in fuori uso.

MOBILI E ARREDI INDISPONIBILI conto 1.12.05.11 e 1.12.05.14 (acconti)

La voce acquisizioni (valore originale) pari ad euro 273.624 e €. 17.442 (immobilizzazioni in corso) riguarda nelle sue voci più significative:

- € 25.786 arredi per S.C. Recupero Rieducazione Funzionale Osp. Domo;
- € 79.137 acq. n. 1 box per preparazioni sterili Farmacia P.O. VB; -
- € 155.956 arredi vari per S.C. diverse;
- € 12.745 acq. n. 9 letti degenza per ostetricia P.O. Domo.

La voce riclassificazioni (valore originale e immobilizzazione in corso) pari ad €. 48.066 è riferita a mobili e arredi acquistati nel 2008 e precedenti e collaudati nel corso dell'anno 2009.

La voce alienazioni (valore originale) pari ad euro 31.911 riguarda:

- € 4.488 n. 24 cespiti valore di carico € 4.488 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi di

Nota Integrativa - Tab. 3.02.2 Immobilizzazioni - Sezione 2 Immobilizzazioni materiali

terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;

- € 16.369 n. 81 cespiti valore di carico € 16.369, interamente ammortizzati;
- € 684 n. 1 cespiti n. 1/402530 valore di carico € 684, fondo ammortamento €. 376. La differenza pari ad €. 308 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazione";
- € 5.855 n. 11 cespiti valore carico €. 5.855, fondo ammortamento €. 3.806. La differenza pari a €. 2.049 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni". Essendo tali beni acquistati con contributo Regionale si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.
- € 4.515 n. 23 cespiti valore carico €. 4.515 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributo regionale si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.

Il fondo di ammortamento voce "alienazioni" di euro 29.554 corrisponde al totale dei fondi di ammortamento dei beni sopraelencati e messi in fuori uso.

AUTOMEZZI INDISPONIBILI conto 1.12.06.11 e 1.12.06.14 (acconti)

La voce acquisizioni valore originale pari a euro 54.956 e immobilizzazioni in corso pari a €. zero riguardano il trasferimento, a titolo gratuito alle ASL del Piemonte sedi di centrali 118, di automezzi e rimorchi per la maxiemergenza.

ALTRI BENI conto 1.12.07.11 e 1.12.07.14 (acconti)

La voce acquisizione valore originale pari a euro 550.428 e immobilizz. in corso pari a euro 59.833 riguarda nelle voci più significative:

- € 353.145 ausili protesici dati in comodato d'uso agli assistiti dei distretti;
- € 237.941 materiale informatico vario.

La voce riclassificazione valore originale e immobilizzazioni in corso pari ad euro 38.246 riguarda beni acquistati negli anni 2007 e precedenti, ma collaudati solo nell'anno 2008.

La voce alienazione (valore originale) pari ad euro 150.553 risulta così costituita:

- € 96.428 n. 208 cespiti valore di carico euro 96.428, interamente ammortizzati;
- € 23.849 n. 22 cespiti valore di carico euro 23.849, fondo ammortamento €. 14.750. La differenza pari a €. 9.099 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni";
- € 9.904 n. 23 cespiti, valore di carico euro 9.904, interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
- € 80 n. 1 cespiti n. 1/418638 valore di carico € 80, fondo ammortamento €. zero. La differenza pari ad €. 80 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazione";
- € 19.164 n. 11 cespiti valore di carico euro 19.164, interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi regionali si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
- € 1.128 n. 2 cespiti valore carico euro 1.128, fondo di ammortamento €. 663. La differenza pari a €. 465 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni". Essendo inoltre tali beni acquistati con contributi Regionali si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.

Il fondo ammortamento voce alienazione di euro 140.909 corrisponde al totale dei fondi di ammortamento dei beni sopraelencati e messi in fuori uso.

VENGONO DI SEGUITO ELENCALE LE ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO:	PERCENTUALE	ANNI
Edifici	3	33,33
Costruzioni leggere	10	10
Impianti specifici destinati al trattamento delle acque, fumi nocivi, ecc. ... mediante impiego di reagenti chimici	15	6,67
Macchine elettromeccaniche ed elettroniche compresi computer e sistemi telefonici elettronici	20	5
Attrezzatura specifica sanitaria	12,5	8
Mobili e arredamento	10	10
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12	8,33
Ambulanze	25	4
Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc. ...)	20	5
Autovetture, motoveicoli e simili	25	4
Biancheria	40	2,5
Attrezzatura generica	25	4
Impianti (igienici, condizionamento, riscaldamento, ecc.)	8	12,5
Altra attrezzatura generica	12,5	8

Voce di stato patrimoniale	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
	+	+	-	=
Crediti oltre 12 mesi				
valore iniziale	0			0
+ acquisizione	0			0
+/- riclassificazione	0			0
+/- ri-svalutazione		0	0	0
- alienazione	0			0
= valore finale	0	0	0	0
Totale controllo				0
Titoli				
valore iniziale	0			0
+ acquisizione	0			0
+/- riclassificazione	0			0
+/- ri-svalutazione		0	0	0
- alienazione	0			0
= valore finale	0	0	0	0
Totale controllo				0
Partecipazioni societarie - consorzi				
valore iniziale	3.675.896			3.675.896
+ acquisizione	0			0
+/- riclassificazione	0			0
+/- ri-svalutazione		1.616.567	0	1.616.567
- alienazione	0			0
= valore finale	3.675.896	1.616.567	0	5.292.463
Totale controllo				5.292.463

Subtotale immobilizzazioni finanziarie

valore iniziale	3.675.896				3.675.896	
+ acquisizione	0				0	
+/- ri-classificazione	0				0	
+/- ri-svalutazione		1.616.567		0	1.616.567	
- alienazione	0				0	
= valore finale	3.675.896	1.616.567		0	5.292.463	

Totale immobilizzazioni

Voce di stato patrimoniale	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob in corso	Fondo ammortamento	Valore netto
valore iniziale	151.608.262	0		0	55.400.898	104.255.814
+ acquisizione	3.060.651			8.048.450		4.438.604
+/- ri-classificazione	2.034.903			1.377.954	1	
+/- ri-svalutazione		1.616.567		(2.034.903)	0	0
- alienazione	918.119			0	901.959	16.160
ammortamento				0	7.309.635	7.309.635
valore finale	155.785.697	1.616.567		0	61.808.575	102.985.190
	0			7.391.501		

0

0

0

Commenti:

L'Azienda nell'anno 2002 ha avviato una sperimentazione gestionale ai sensi dell'art.9 bis D.L.30.12.1992 n.505 e successive modificazioni ed integrazioni con la costituzione di una società mista denominata "Centro Ortopedico di Quadrante" la cui quota di partecipazione, pari al 51% del capitale, e più precisamente pari ad €. 127.500 è stata rivalutata ogni anno per un importo pari al 51% dell'utile di esercizio realizzato dalla società. Si elenca di seguito le rivalutazioni effettuate nei vari anni :

anno 2003 rivalutazione €. 204.932
anno 2004 rivalutazione €. 433.312
anno 2005 rivalutazione €. 435.201
anno 2006 rivalutazione €. 598.330
anno 2007 rivalutazione €. 801.496
anno 2008 rivalutazione €. 1.075.124
anno 2009 rivalutazione €. 1.616.568 di cui €. 958.113 quale 51% utile C.O.Q. anno 2009 ed €. 658.455 quale 51% contributo in conto capitale versato dal socio privato come evidenziato nel bilancio della società Centro Ortopedico di Quadrante allegato al presente documento.

Consuntivo al 31/12/2009
Nota Integrativa - Tab. 3.03 Composizione delle voci immobilizzazioni immateriali

**Costi di impianto e di
ampliamento**

Anno di costituzione Ragione della iscrizione Criteri di ammortamento



**Costi di ricerca, sviluppo e
pubblicità**

Anno di costituzione	Ragione di iscrizione	Criteri di ammortamento
----------------------	-----------------------	-------------------------

Commenti:

Sotto la voce "Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" conto 1.11.02, nella colonna "valore originale" l'importo di €.352.491 è così composto:

- €.296.713 Delib. ASL Direttore Generale n.110 - 01.10.1999

"contratto di prestazione d'opera intellettuale per attività di consulenza propeutica ai fini dell'edizione di gara d'appalto, con procedura europea, per la terziarizzazione di attività non sanitarie ed obbligo da parte dell'appaltatore di provvedere ad investimenti a favore dell'amministrazione, con la tecnica del finanziamento per il tramite di terzi." La spesa suindicata è stata ammortizzata con l'aliquota dell'11% per 9 anni, corrispondenti alla durata dell'appalto affidato alla ditta VCO GLOBAL SERVICE.

- €.55.778 Delib. ASL Direttore Generale n.112 - 01.10.1999

"affidamento di incarico di consulenza esterna al C.R.E.S.A. di Torino ai fini della predisposizione di piano strategico di sviluppo della funzione ospedaliera, mirato alla revisione della rete ospedaliera dell'azienda." La spesa suindicata è stata ammortizzata con l'aliquota del 33% per 3 anni.

Nella colonna "immobilizzazioni in corso" è indicato l'importo di €.49.872 relativo a:

Delib. ASL Direttore Generale n. 378 - 29.05.2009

"Approvazione proposta tecnico operativa del C.S.I. Piemonte per i servizi di supporto allo sviluppo del sistema informativo clinico - sanitario dell'ASL VCO".

Nota Integrativa - Tab. 3.04.1 Finanziamento per investimenti - Movimenti e composizione dei contr. c/cap. - Sez. 1 Immob. Imm.

Voce di stato patrimoniale	Contributi Indistinti		Contributi Vincolati		Contributi Indistinti		Contributi Vincolati		Contributi Vincolati Valore netto
	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Fondo val. utilizz.	Valore netto	
Costi di impianto e di ampliamento									
valore iniziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Acquisizione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Valore finale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo									
valore iniziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= valore finale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto e util. Opere d'ingegno									
valore iniziale	0	0	137.215	0	137.215	0	134.285	2.930	2.930
+ Acquisizione	0	0	42.874	0	42.874	0	14.179	28.695	28.695
+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	55	0	55	0	55	0	0
- Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Valore finale	0	0	180.034	0	180.034	0	148.409	31.625	31.625

Nota Integrativa - Tab. 3.04.1 Finanziamento per investimenti - Movimenti e composizione dei contr. c/cap. - Sez. 1 Immob. Imm.

Voce di stato patrimoniale	Contributi Indistinti		Contributi Indistinti		Contributi Indistinti		Contributi Vincolati		Contributi Vincolati		Contributi Vincolati	Valore netto
	Valore originiale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto			
Spese incrementative su beni di terzi/altra immobilizzazioni immateriali												
valore iniziale	0	0	0	8.520	0	8.520	0	8.520	0	8.520	0	0
+ Acquisizione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= valore finale	0	0	0	8.520	0	8.520	0	8.520	0	8.520	0	0
Subtotale immobilizzazioni immateriali												
valore iniziale	0	0	0	145.735	0	145.735	0	142.805	0	142.805	2.930	2.930
+ Acquisizione	0	0	0	42.874	0	42.874	0	14.179	0	14.179	28.695	28.695
+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	55	0	55	0	55	0	55	0	0
- Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= valore finale	0	0	0	188.554	0	188.554	0	156.929	0	156.929	31.625	31.625

Nota Integrativa - Tab. 3.04.1 Finanziamento per investimenti - Movimenti e composizione dei contr. c/cap. - Sez. 1 Immob. Imm.

Commenti:

31/12/2008	31/12/2009	Finanziamenti per investimenti valori iniziali al 31.12.08
€ 2.930	€ 31.625	Contributi c/capitale regionali
€ 7.057	€ 147.875	Contributi Enti Pubblici e Privati x investimenti
-----	-----	
€ 9.987	€ 179.500	Totale voce patrimonio netto

Voce di stato patrimoniale	1	2	3	4	5	6
	Contributi indistinti	Contributi indistinti	Contributi indistinti	Contributi vincolati	Contributi vincolati	Contributi vincolati
	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto
	+	-	=	+	-	=
Terreni						
1 valore iniziale	0	0	0	0	0	0
2 +/- Acquisizione	0	0	0	0	0	0
3 - Riclassificazione	0	0	0	0	0	0
4 - Alienazione	0	0	0	0	0	0
5 - Utilizzo	0	0	0	0	0	0
6 = valore finale	0	0	0	0	0	0
Controllo	0	0	0	0	0	0
Fabbricati indisponibili						
1 valore iniziale	0	0	0	31.680.930	4.631.509	27.049.421
2 +/- Acquisizione	0	0	0	835.360	0	835.360
3 - Riclassificazione	0	0	0	0	0	0
4 - Alienazione	0	0	0	0	0	0
5 - Utilizzo	0	0	0	0	771.502	771.502
6 = valore finale	0	0	0	32.516.290	5.403.011	27.113.279
Controllo	0	0	0	32.516.290	5.403.011	27.113.279
Impianti e macchinari indisponibili						
1 valore iniziale	0	0	0	1.065.401	573.517	491.884
2 +/- Acquisizione	0	0	0	1.722	0	1.722
3 - Riclassificazione	0	0	0	0	0	0
4 - Alienazione	0	0	0	0	0	0
5 - Utilizzo	0	0	0	0	87.527	87.527
6 = valore finale	0	0	0	1.067.123	661.044	406.079
Controllo	0	0	0	1.067.123	661.044	406.079

Attrezzature sanitarie indisponibili					
1	valore iniziale	0	0	0	4.498.291
2	+/- Acquisizione	0	0	5.988.906	1.490.615
3	- Riclassificazione	0	0	715.075	0
4	- Alienazione	0	0	264	0
5	- Utilizzo	0	0	169.246	167.371
6	= valore finale	0	0	6.534.999	689.516
	Controllo	0	0	6.534.999	2.012.760
		0	0	6.534.999	2.012.760

Mobili e arredi indisponibili					
1	valore iniziale	0	0	0	684.069
2	+/- Acquisizione	0	0	1.707.563	1.023.494
3	- Riclassificazione	0	0	174.775	0
4	- Alienazione	0	0	559	0
5	- Utilizzo	0	0	636	636
6	= valore finale	0	0	1.882.261	123.784
	Controllo	0	0	1.882.261	1.146.642
		0	0	1.882.261	1.146.642

Automezzi indisponibili					
1	valore iniziale	0	0	0	13.622
2	+/- Acquisizione	0	0	40.526	26.904
3	- Riclassificazione	0	0	0	0
4	- Alienazione	0	0	0	0
5	- Utilizzo	0	0	0	0
6	= valore finale	0	0	40.526	3.395
	Controllo	0	0	40.526	30.299
		0	0	40.526	30.299

Consuntivo al 31/12/2009

Nota Integrativa - Tab. 3.04.2 Finanz. per invest.-Movim.e composiz. dei contr. c/cap.-Sez.2 Immob. Mat.

Altri beni indisponibili					
1	valore iniziale	0	1.181.163	807.459	373.704
2	+/- Acquisizione	0	119.839	0	119.839
3	- Riclassificazione	0	7.502	0	7.502
4	- Alienazione	0	26.925	26.579	346
5	- Utilizzo	0		156.173	156.173
6	= valore finale	0	1.281.579	937.053	344.526
	Controllo	0	1.281.579	937.053	344.526

Subtotale immobilizzazioni□

materiali

1	valore iniziale	0	41.664.489	8.553.498	33.110.991
2	+ Acquisizione	0	1.846.771	0	1.846.771
3	+/- Riclassificazione	0	8.325	0	8.325
4	- Alienazione	0	196.807	194.586	2.221
5	- Utilizzo	0		1.831.897	1.831.897
6	= valore finale	0	43.322.778	10.190.809	33.131.969

Contributi da enti pubblici e

privati

1	valore iniziale		7.176.448	3.367.107	3.809.341
2	+ Acquisizione		9.782	0	9.782
3	- Riclassificazione		0	0	0
4	- Alienazione		530.672	0	530.672
5	- Utilizzo			0	0
6	= valore finale		6.655.558	3.367.107	3.288.451
	Controllo		6.655.558	3.367.107	3.288.451

Totale Finanziamento per investimenti

20/10/2011

Nota Integrativa - Tab. 3.04.2 Finanz. per invest.-Movim.e composiz. dei contr. c/cap.-Sez.2 Immob. Mat.

Az. 209 ASL VCO

1	valore iniziale	0	0	0	48.986.672	12.063.430	36.923.262
2	+ Acquisizione	0	0	0	1.899.427	14.179	1.885.248
3	- Riclassificazione	0	0	0	8.325	0	8.325
4	- Alienazione	0	0	0	727.534	194.641	532.893
5	- Utilizzo					1.831.897	1.831.897
6	= valore finale	0	0	0	50.166.890	13.714.845	36.452.045

COMMENTO

	31/12/08	31/12/09
Finanziamento per investimenti valori iniziali		
Contrib. c/capitale regionali	€ 33.110.991	€33.100.343
Contrib. Enti pubblici e privati per invest.	€ 4.383.803	€ 4.113.932
Totale voce patrimonio netto	€ 37.494.794	€37.214.275

ATTREZZATURE SANITARIE INDISPONIBILI

La voce "riclassificazione" pari a euro 264 risulta così costituita:

- € 264 importo girato dalla categoria "Contributi da ASL" conto 4.50.01.51.

La voce "alienazioni" pari a €. 169.246 (contrib. vincolati - valore originale) e euro 167.371 (contrib. vincolati - fondo valore utilizzato) riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2).

MOBILI E ARREDI INDISPONIBILI

La voce "riclassificazione" pari a euro 559 è relativa all'importo girato dal conto 4.50.01.41

"Contributi Regionali utilizzato fondi vincolati esercizi pregressi".

La voce "alienazioni" pari a €. 637 (contributi vincolati - valore originale) e €. 637 (contributi vincolati - fondo valore utilizzato) riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2).

ALTRI BENI INDISPONIBILI

La voce "riclassificazione" pari a euro 7.502 è relativa all'importo girato dal conto 4.50.01.24 "Contributi Regionali vincolati formazione personale Aziende Sanitarie".

La voce "alienazioni" pari a €. 26.926 (contrib. vincolati - valore originale) e euro 26.579 (contrib. vincolati - fondo valore utilizzo) riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2).



Nota Integrativa - Tab. 3.04.3 Donazioni lasciti e contributi privati destinati ad investimenti

Voce di stato patrimoniale	Donazioni lasciti e contributi privati	Donazioni lasciti e contributi privati	Donazioni lasciti e contributi privati	Donazioni lasciti e contributi privati	Valore netto
	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto		
	+	-	=		
Donazioni lasciti e contributi privati destinati ad investimenti					
valore iniziale	1.043.126	461.606	581.520	consuntivo 2008	
+ Acquisizione	369.212	0	369.212		
+/- Riclassificazione	124.000	0	124.000		
- Alienazione	0	530.672	(530.672)		
- Utilizzo		632.046	632.046		
= Valore finale	1.536.338	562.980	973.358		
	1.536.337	562.980	973.357	consuntivo 2009	
2008	38.796	49.713	954.617	1.043.126	
2009	296.898	77.628	1.161.811	1.536.337	
2008	461.606	461.606			
2009	562.980	562.980			

Voci dello stato patrimoniale	Importi con scadenza entro i 12 mesi	Importi con scadenza oltre i 12 mesi	Importi totali	Importi con scadenza residua > 5 anni
Crediti da				
Regione	73.156.564	0	73.156.564	0
Comune e Provincie	15.240	0	15.240	0
Aziende sanitarie				
- della propria Regione per addebito diretto	1.857.882	0	1.857.882	0
- di altre Regioni per addebito diretto	361.282	0	361.282	0
- della propria Regione per mobilità	0	0	0	0
- di altre Regioni per mobilità	0	0	0	0
- crediti presunti	17.785		17.785	
- v/IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	0	0	0	0
ARPA	0	0	0	0
Erario	0	0	0	0
Altri (privati, estero, anticipi, personale)	6.048.499	0	6.048.499	0
Totale B.II. Crediti lordi	81.457.252	0	81.457.252	0
Fondo Svalutazione Crediti			337.198	
Totale B.II. Crediti netti			81.120.054	81.457.252
			81.120.054	

Voci dello stato patrimoniale	Importi con scadenza entro i 12 mesi	Importi con scadenza oltre i 12 mesi	Importi con scadenza residua > 5 anni	Natura della garanzia reale sui beni dell'Azienda
Debiti verso				
Mutui	0	0	0	
Regione e prov. autonoma	1.885.208	0	0	
Comune	1.500.448	0	0	
<i>Aziende sanitarie pubbliche</i>				
- v/A.S. della propria Regione per addebito diretto	562.305	0	0	
- v/A.S. di altre Regioni per addebito diretto	39.164	0	0	
- v/A.S. della propria Regione per mobilità	0	0	0	
- v/A.S. di altre Regioni per mobilità	0	0	0	
- v/A.S. debiti presunti	267.575			
- v/IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	0	0	0	0
ARPA	720	0		
Debiti verso fornitori	80.515.952	0	0	
Debiti verso istituto tesoriere	124.233	0	0	
Debiti tributari	4.834.933	0	0	
Debiti verso istituto di previdenza	6.431.121	0	0	

Altri debiti	73.200.975	0	0
Totale	169.362.634	0	0
Totale Debiti	169.362.634		

Commenti:

CREDITI DA REGIONE : €. 73.156.564 così costituiti

conto 1 22 01 01 "trasferimenti c/esercizio entro anno " €. 62.418.452
parte residua quota anno 2006 €. 3.448.643
parte residua quota anno 2007 €. 4.292.908
parte residua quota anno 2008 €. 27.986.984
parte residua quota anno 2009 €. 26.689.917

€. 62.418.452

conto 1 22 01 22 "credito verso fondo regionale assicurazioni rischio civile " €. 182.417 così costituito:

anno 2006 €.27.643
anno 2007 €.56.124
anno 2008 €.17.726
anno 2009 €.80.924

conto 1 22 01 23 "credito verso regione per gestione liquidatoria USL 1994" €. 1.348.933 così costituito:

anno 2008 €. 1.218.058 sentenza Curci/Barbisan ex USSL n.56
anno 2009 €. 130.875 atto di precetto eredi Trovatelli; sistemazione contributive

Nell'anno 2009 si è provveduto ad iscrivere al conto 3101023 "Costo per contributo Aran" €. 6.197 quale quota anno 2009 operando la compensazione entro il 31.12.2009 tra il conto di credito verso regione 1220101 ed il conto di 2750203 debito verso regione per contributo Aran.

Per quanto riguarda il "Piano regionale sangue e plasma" così come disposto dalla nota prot.12097/DB2000 del 28.04.2001 si è provveduto ad iscrivere tra i debiti verso la regione la somma di €. 423.452, procedendo poi alla compensazione con i relativi credito vs. regione così come evidenziato nella tabella "Dettaglio crediti verso regione - contributi indistinti" allegata al bilancio consuntivo anno 2009. I crediti verso la ASL TO4, pari ad €. 369.983, vantato a fronte della cessione del plasma successivamente lavorato per la produzione di emoderivati in capo al CRCC regionale di Ivrea è stato compensato finanziariamente a valere sul credito vs/Regione a seguito delle assegnazioni correnti indistinte del riparto vantato dall'Azienda per la gestione 2009, così come previsto dalla citata circolare prot.12097/DB2000 del 28.04.2011.

Si è inoltre proceduto ad iscrivere al conto 3101074 "Trasferimenti alla Regione di cui L.R. 22/07/2002 n.17 art.2 comma 2 la quota anno 2009 pari ad €. 831.355,59, operando la compensazione tra il credito verso regione, conto 1220101, ed debito vs. regione, conto 2750201.

Come da art.21 L.R. 9/2004 si è provveduto ad iscrivere il costo al conto 3101076 "quota partecipazione fondo regionale assicurazione responsabilità civile" pari ad €. 823.376.81 aprendo il relativo debito nei confronti della regione, che in sede di consuntivo è stato compensato con i crediti verso regione conto 1220101.

L'Azienda ha inoltre provveduto ad effettuare la compensazione della mobilità sanitaria attiva e passiva, regionale pari ad €. 15.909.549 ed extra regionale pari ad €. 7.350.842 operando la riduzione dei crediti verso regione, conto 1220101, per il differenziale pari ad €. 8.558.707.
 Per tutte le compensazioni effettuate si richiama la tabella "Dettaglio crediti verso regione - contributi indistinti" allegata al bilancio consuntivo 2009.

CONTO 1 22 01 02 "Trasferimenti c/capitale entro l'anno " € 5.896.579

- Contributi anni 1995 e 1996	€. 163.368
- Contributi anno 1997	€. 22.208
- Contributi anno 1999	€. 89.217
- Contributi anno 2000	€. 225.250
- Contributi anno 2001	€. 64.839
- Contributi anno 2002	€. 1.945
- Contributi anno 2003	€. 109.883
- Contributi anno 2004	€. 340.482
- Contributi anno 2005	€. 13.511
- Contributi anno 2006	€. 390.760
- Contributi anno 2007	€. 77.497
- Contributi anno 2008	€. 2.503.032
- Contributi anno 2009	€. 1.894.587

 €. 5.896.579

Per dettaglio vedi Tabella "Crediti Vs. Regione - Contributi in conto capitale " allegato al Bilancio consuntivo 2009.

CONTRIBUTI ANNI 1995/1996:

- Dgr 53-37823 del 5/8/1994 attrezzature camera operatoria e messa a norma locale P.S. ex U.S.L.n. 57.	€. 33.569
- Dgr 218-37462 del 3/8/1994 mantenimento patrimonio immobiliare ex U.S.L.n.55	€. 119.302
- Dgr 218-37462 del 3/8/1994 mantenimento patrimonio immobiliare ex U.S.L. n.57	€. 10.497

	€. 163.368
	=====

CONTRIBUTI ANNO 1997

- Dgr 58-16534 del 10/02/1997 potenziamento
servizi prevenzione ambienti di lavoro.
Progetti obiettivo.

€. 22.208

CONTRIBUTI ANNO 1999

- Dgr 60-9136 del 27/5/1996 art.20
ristrutturazione ex Ospedale San Rocco
Verbania

€. 89.217

CONTRIBUTI ANNO 2000

-Dgr 60-9136 del 27/5/1996 R.S.A.
disabili Domodossola
-Dgr 60-9136 del 27/5/1996 ristrutturazione
ex Ospedale San Rocco Verbania per R.S.A.
anziani
-Dgr 60-9136 del 27/5/1996 R.S.A. anziani
Comune di Baceno.

€. 25.274

€. 30.600

€. 169.376

€. 225.250

CONTRIBUTI ANNO 2001

-Dgr 95-16762 del 17/2/1997 realizzazione
R.S.A. in Comune di Baceno

€. 64.839

€. 64.839

CONTRIBUTI ANNO 2002

-Dgr 154-19707 del 2/6/1997 R.S.A.
disabili Piazza Orsi Mosè
-L.135/90 malattie infettive -P.O.

€. 1.524

Verbania

€. 421

€. 1.945

CONTRIBUTI ANNO 2003

-Dgr 95-16762 del 17/2/1997 Realizzazione R.S.A. in Comune di Baceno .
 -Dcr 440 CR 13430 del 16/9/1997 Opere di ampliamento e riordino P.O. Verbania 2° lotto
 -L.R. 73-96 art.1 -D.D. 330 del 24/9/2001 Completamento R.S.A. Comune di Baceno.

€. 13.684

€. 56.991

€. 39.208

€. 109.883

CONTRIBUTI ANNO 2004

-Dgr 154-19707 del 2/6/1997 R.S.A. disabili P.zza Orsi Mosè
 -Dgr 440 CR 13430 del 16/9/1997 Opere ampliamento e riordino P.O. Verbania 2° lotto
 -Dgr 60-9136 del 27/5/1996 ristrutturazione ex Osp. San Rocco di Verbania per R.S.A. anziani
 -Dgr 95-16762 del 17/2/1997 Opere realizzazione servizi economici e sanitari P.O. Verbania 1° lotto
 -arrotondamento

€. 595

€ 182.425

€. 117.752

€. 39.709

€. 1

€. 340.482

CONTRIBUTI ANNO 2005

-Dcr 440 CR 13430 del 16/9/1997 Opere di ampliamento e riordino P.O. Verbania 2° lotto

€. 13.511

€. 13.511

CONTRIBUTI ANNO 2006

-L.R. 73-96 art.1 -D.D. 330 del
24/9/2001 Completamento R.S.A. Comune
di Baceno.
-Dcr 440 CR 13430 del 16/9/1997 Opere
di ampliamento e riordino P.O. Verbania
2° lotto

€. 380.859

€. 9.901

€. 390.760

CONTRIBUTI ANNO 2007

Decreto Dir. Min. Salute del 12.09.06 -
Realizzazione struttura Sanitaria per
attività libero professionale al piano IV
del P.O. di Omegna

€. 77.497

€. 77.497

CONTRIBUTI ANNO 2008

-D.G.R. n. 49-8994 del 16.06.08 - Det. Reg.
n. 916/08 - Demolizione vecchi fabbricati
e realizzazione nuovo edificio per prolun-
gamento nuova ala di degenza P.O. Domo - I
lotto.
- D.G.R. n. 49-8994 del 16.06.08 - Attrezza-
ture sanitarie: n. 1 ventilatore polmonare
più n. 1 sistema per anestesia per RMN desti-
nati Anestesia e Rianimazione P.O. Domo
- D.C.R. n. 10-20273 del 28.06.05 - D.M. del
04.04.07 - Fornitura "chiavi in mano" nuovo
Centro di Radioterapia P.O. VB e RMN Domo
- Det. Reg. n. 59 del 04.04.05 - Det. Reg.
n. 43 del 13.2.07 - Opere di struttura=
zione corpo ad "H" P.O. Domo a destinazione
Servizio Recupero Riabilitazione Funzionale
- DCR n. 10-20273 del 28.06.05 - D.M. del

€. 41.143

€. 200.520

€. 195.420

€. 74.845

12.09.06 ~ Opere di realizzazione struttura Sanitaria per attività libero professionale al IV Piano del P.O. Omegna	€. 675.305
- Finanziamenti economie legge 135/90 - Ristrutturazione piano I prima ala P.O. Vb a destinazione nuova sede Servizio Anatomia Patologica	€. 147.829
- D.G.R. n. 86-6713 del 03.08.07 - "Urgenze 2007" - Realizzazione Nuovo Centro Dialisi piano terra nuova ala P.O. Domo	€. 87.675
- D.G.R. n. 86-6713 del 03.08.07 - "Urgenze 2007" - n. 2 ortopantomografi digitali per Radiologie Ospedali Domo e Verbania	€. 112.560
-D.G.R. 47-3073 del 05.06.06 - Nota Reg.Piemonte n. 38644/20.09 del 02.12.2008 - Fondi Regiona= li per l'acquisizione di attrezzature sanitarie ed altre categorie di cespiti di minore entità - economie anno 2007	€. 136.180
-D.G.R. 47-3073 del 05.06.06 - Det. Reg. 854 del 26.11.07 - Fondi regionali per l'acquisizione di attrezzature sanitarie ed altre categorie di cespiti di minore entità - anno 2008	€. 831.555
	<u>€.2.503.032</u>
	=====

CONTRIBUTI ANNO 2009

- D.G.R. n. 86-6713 del 03.08.07 - "Urgenze 2007" - Realizzazione Nuovo Centro Dialisi piano terra nuova ala P.O. Domo	€. 131.340
- D.G.R. 47-3073 del 05.06.06 - Det. Reg. 290 del 12.06.2009 - Fondi regionali per l'acquisizione di attrezzature sanitarie ed altre categorie di cespiti di minore entità - anno 2009	€. 768.184
- Det. Reg. 393 del 21.07.2009 - Finanz. Reg.le per strumentazione Diplomi Universitari anno accademico 2008/2009	€. 8.706
- D.G.R. 117-7072/96 - Det. Reg.le 59/05 Ristrutturazione corpo ad "H" P.O. Domo a destinazione Recupero Riabilitazione Funzionale	€. 48.860
- DCR n. 10-20273 del 28.06.05 - D.M. del 12.09.06 - Opere di realizzazione struttura Sanitaria per attività libero professionale	

al IV Piano del P.O. Omegna - DGR 46-3140 del 12.06.2006 - Adeguamento alla normativa sulla sicurezza dei PP.OO. II fase - Ospedale Domo	€.	2.265
- D.G.R. n. 49-8994 del 16.06.08 - Det. Reg. n. 916/08 - Demolizione vecchi fabbricati e realizzazione nuovo edificio per prolun= gamento nuova ala di degenza P.O. Domo - I lotto.	€.	521.502
- DGR 40-11758 del 13.07.2009 - Programma investimenti in Edilizia e Attrezzature Sa= nitarie- sistema radiologico per radiodia= gnostica DEA P.O. VB	€.	239.400
- DCR 258-20424 del 05.05.2009 - Ristruttura= zione aree di degenza e Torre Operatoria P.O. VB - 1° lotto	€.	145.041
- DGR 77-13017 del 30.12.2009 - Rifinalizza= zione finanziamento di cui DGR 49-8994 del 16.06.2008 per laboratori centralizzati Pre= mosello - Realizzazione Nuovo Servizio Dialisi P.O. VB	€.	4.896
- Det. Reg.le 59 del 04.04.2005 - Det. Reg.le 43 del 13.02.2007 - Realizzazione Dipartimento Chirurgico piano V P.O. VB	€.	4.452

€ 1.894.587
=====

conto 1.22.01.05 "Regione per contributi c/esercizio vincolati" € 3.215.220

Fondi vincolati 2000	8.610
Fondi vincolati 2001	28.840
Fondi vincolati 2002	6.626
Fondi vincolati 2003	0
Fondi vincolati 2004	6.917
Fondi vincolati 2005	15.632
Fondi vincolati 2006	355.191
Fondi vincolati 2007	176.952
Fondi vincolati 2008	265.850
Fondi vincolati 2009	2.350.601

per quadratura
3.215.218
2
3.215.220

ALTRI CREDITI

CONTO 1220506 "Terzi per prestazioni sanitarie entro l'anno " €. 754.696. Alla data del 29.12.2010 i crediti non ancora riscossi sono pari ad €. 16.919.

conto 1220507 "Altri crediti entro l'anno" €. 2.520.434; alla data del 07.09.2010 risultano riscossi €. 927.052. I rimanenti €. 1.593.382 risultano così composti :

anno 2003 e precedenti €. 375.803 di cui gli importi più significativi sono:

€.52.727 Prefettura VCO evento alluvionale anno 2002;

€. 24.763 ASL 11 rimborso comando Dr. Cocciolo

€. 294.700 Credito erariale per irap anno 2003 COQ;

anno 2004 €. 59.157 di cui l'importo più significativo è rappresentato dal credito verso ditta PICAFI credito rateizzato;

anno 2005 €. 18.958 crediti rateizzati (ditta PICAFI €. 6.500 + Amaru' Gaetano €. 10.799)

anno 2006 €. 848.766 di cui l'importo più significativo €. 846.829 ditta i Rododendri (credito rateizzato) gestori RSA Baceno;

anno 2007 €. 23.655 di cui €.8.800 Comune di Verbania per gestione obitori ed €. 9.440 Ditta Wrigth medica.

anno 2009 €.263.672 di cui gli importi più significativi:

€. 65.005 Ditta VCO Global rimborsi personale lavanderia, manutenzione mesi sett./nov.2009

€. 75.000 contributo tesoriere BPN;

€. 109.272 Compagnia San Paolo contributi servizio supporto sistema informatico-clinico-sanitario.

CONTO 1220508 " Fornitori c/anticipi" €. 1.103.282 di cui €.1.102.000 acconto mese di dicembre Casa di cura Eremo di Miazzina, chiuso nel mese di gennaio 2010 ed €. 1.282 LP Dr. Olivero chiusa nel mese di febbraio 2010.

CONTO 1220541 "Crediti presunti verso altri per ricavi da liquidare" €. 1.585.887. Alla data del 31.12.2010 sono stati girati a crediti certi €. 1.244.323. I restanti €. 341.564 si riferiscono per €. 180.000 al fallimento di 2 ditte per lavori c/o presidi ospedalieri (chiusi a fondo svalutazione crediti nell'anno 2010) e per €. 161.564 crediti verso COQ per personale distaccato.

CONTO 1220546 " crediti vs prefetture" €. 40.468 : comando Brusati incassato nel corso dell'anno 2010.

Si ritiene opportuno evidenziare che in corso d'esercizio vengono esaminati i crediti più datati e il servizio contabilità ha provveduto ad inviare all'ufficio legale i documenti a tutto il 31.12.2008. L'ufficio legale verifica le posizioni dando il via alla procedura esecutiva ove necessario. Nel caso di inesigibilità del credito su segnalazione dell'ufficio legale, l'ufficio contabilità provvede a chiudere i documenti attingendo al fondo svalutazione crediti che la 31.12.2009 è pari ad €. 337.198.

DEBITI

DEBITI VS REGIONE

conto 27502 "debiti vs regione" €. 1.885.208 di cui:
conto 2750201 "debiti vs regione entro l'anno" €. 1.516.696 così costituito :
€. 533.121 versamento 75% anni 2004/2005 riferito ad incassi sul conto 4500233
€. 316.235 versamento 75% anno 2006
€. 257.894 versamento 75% anno 2007
€. 409.445 versamento 75% anno 2008

conto 2750221 "debiti presunti verso regione per costi da liquidare " €.368.512 versamento 75% anno 2009.

DEBITI VS. COMUNI CONSORZI E PROVINCE

conto 27503 "debiti verso comuni consorzi e province" €. 1.501.564 così costituito:
conto 2750301 "debiti verso comuni e loro consorzi entro anno" €.524.966 di cui €. 20.271 debiti verso consorzi ed €.
504.695 debiti verso comuni per utenti ricoverati in strutture RSA.
conto 2750321 "debiti presunti verso comuni e loro consorzi" €.975.482 alla data del 31.12.2010 sono stati girati a debiti certi €. 732.022. I restanti €.243.461 si riferiscono per €. 242.327 a debiti verso consorzi anno 2009 e per €. 1.134 a debiti verso comuni per tassa rifiuti anno 2009.
conto 2750322 "debiti presunti verso province" €.1.116 comando Modoni (XIIIesima 2009) girato a debito certo nel febbraio 2010.

DEBITI VS. AZIENDE SANITARIE

CONTO 27504 "debiti verso aziende sanitarie" €. 869.044 di cui:
conto 2750403 "debiti verso ASL della regione" €.239.873 per dettaglio composizione si rimanda alla tabella saldi patrimoniali economici allegata al consuntivo 2009.
conto 2750406 "debiti verso AO della regione" €.322.432 per dettaglio composizione si rimanda alla tabella saldi patrimoniali economici allegata al consuntivo 2009.
conto 2750409 "debiti verso aziende sanitarie fuori regione" €. 39.164
conti 2750441,42,43 "debiti presunti vs azienda sanitarie" €. 220.207 (di cui extra regionali €. 6.658 e per €. 213.549 vedi tabella saldo patrimoniali ed economici allegata al consuntivo 2009. si precisa che rispetto alla tabella citata la differenza sul conto 2750441 - €. 45.572 è derivata dall'errato imputazione del carico anno 2009 sul conto 2750552, mentre la differenza sul conto 2750442 pari ad + €. 15.294 deriva da ordini anno 2008 verso ASO Novara mai fatturati e cancellati nell'anno 2010 e pertanto non inseriti nella tabella).

conto 2750446 "debiti presunti verso IRCSS - Policlinici fondazioni della Regione" €. 47.368. Alla data del 31.08.2010 risultano scaricati €. 26.709. I restanti 20.659 si riferiscono a debiti verso COQ per turni pronta disponibilità traumatologica .

DEBITI VS. FORNITORI

CONTO 27505 "debiti vs fornitori" €. 80.515.952 così costituito:
conto 2750501 "debiti vs fornitori entro anno" €. 46.464.540 così formato nelle sue componenti più datate: debiti certi anni 2007 e precedenti €. 565.683 di cui €.81.535 per fallimenti ditte Edilizia civile ed industriale e R.E.C. e €.266.037 per note debito interessi di mora; debiti certi anno 2008 €.115.657 di cui €. 48.975 per note debito interessi di mora. Anche nel corso dell'esercizio 2009 si è verificato un rallentamento nei pagamenti dovuto alla grave carenza di liquidità, nonostante l'utilizzo dell'anticipazione ordinaria di tesoreria ancora aperta al 31.12.2009 per €. 23.645.520 e l'utilizzo dell'anticipazione straordinaria chiusa al 31.12.2009.

conto 2750504 "debiti verso fornitori entro anno per acquisizioni di immobilizzazioni" €. 2.948.812

conto 2750521 "debiti verso presidi ex art.41,42,43 L.833/78" €.3.482.414 di cui €. 30.821 (COQ) anno 2006,€. 18.673 anno 2007 (COQ), €. 18.909 anno 2008 (COQ),€. 3.414.011 anno 2009 di cui gli importi più significativi €. 2.782.311 (COQ saldo produzione anno 2009 + fatture prestazioni) €. 578.775 (Istituto Auxologico Piacavallo saldo produzione anno 2007).

conto 2750522 "debiti verso case di cura accreditate" €. 1.282.591 corrispondente al debito verso la casa di cura Eremo di Miazzina .

conti 2750552/53/54 "debiti presunti verso fornitori" €. 26.337.595 .Alla data del 05.10.2010 sono stati girati a debiti certi €. 16.092.288

. I rimanenti €. 10.245.307 sono così costituiti considerando gli importi più significativi:

€. 8.577.163 saldo produzione anni 2008/2009 Istituto Auxologico Piacavallo

€. 854.477 conguagli ditte Vco Global service e ditta Siram anno 2009.

€. 2.135.184 debiti di conto capitale per servizio energia, dialisi in service, dialisi interaziendale e sistemi di radiologia rateizzati riapettivamente in 8,6,6,5 anni.

- €. 783.045 note di credito da ricevere da Casa di cura Eremo di Miazzina su saldi produzione anni 2007 e 2008;

DEBITI VS. BANCHE

CONTO 27506 "Debiti verso banche" €. 63.824.114 così determinato:

conto 2750601 "debiti verso istituto tesoriere"€.124.233 corrispondente agli interessi 4° trimestre 2009 su anticipazioni ordinaria e straordinaria più spese gestione POS mesi di ottobre ,novembre,dicembre 2009;

conto 2750602 "anticipazioni di tesoreria" pari ad €. 23.645.520;

conto 2750603 " debiti vs banche per ristrutturazione debiti sanitari" €. 40.054.361. Come previsto dalla DGR 2-6092 del 11.06.2007 , richiamata dalla nota prot.12097/DB2000 del 28.04.2011, in sede di consuntivo si è provveduto a ridurre il debito verso le banche per €. 5.722.051.

DEBITI TRIBUTARI

CONTO 27507 "debiti tributari" €. 4.834.933 così costituito:
conto 2750701 "ritenute erariali per lavoro dipendente" €. 2.746.984 ritenute su XIIIesima mensilità e stipendi dicembre 2009 versati a gennaio 2010;
conto 2750703 "erario conto iva" €. 4.101 iva mese di dicembre 2009 versata a gennaio 2010;
conto 2750709 "debiti per irap" €.951.857 irap su stipendi di dicembre e XIIIesima mensilità, medici specialisti, psicologi, direttori,borsisti,concorsi mese di dicembre 2009 più medici guardia medica, 118 mese di novembre 2009 versati gennaio 2010;
conto 2750711 "ritenute erariali lavoro autonomo" €. 404.186 medici generici, pediatri, guardia medica,118 novembre 2009 più medici specialisti psicologi dicembre 2009, versate a gennaio 2010;
conto 2750721 " ritenute erariali altri soggetti" €. 15.604 direttori, borsisti, concorsi mese di dicembre 2009 versate a gennaio 2010.
conto 2750731 "debiti presunti tributari" €. 712.201 di cui €. 340.959 relativa alla quota irap su competenze da liquidare al 31.12.2008 , €. 371.247 per irap su competenze da liquidare al personale anno 2009.

DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA

CONTO 27508 "debiti vs. istituti di previdenza" €. 6.431.121 così composto:
conto 2750801 "debiti vs. INPS entro l'anno" €. 1.256 contributi mese di dicembre e XIIIesima mensilità versati a gennaio 2010;
conto 2750804 "debiti vs. INPDAP" €. 4.290.488 di cui:
€. 4.122.391 contributi mese di dicembre e XIIIesima mensilità versati a gennaio 2010,
€. 168.096 per benefici contrattuali personale in quiescenza quota capitale, importi iscritti sulla base di comunicazioni pervenute negli anni da parte dell'INPDAP che provvede periodicamente all'emissione di ruoli cumulativi per il pagamento.
conto 2750805 "debiti vs.Enpam entro anno" €. 383.391 enpam su stipendi dicembre 2009 e XIIIesima mensilità , enpam su competenze dicembre medici specialisti e psicologi, enpam su competenze mese di novembre 2009 medici guardia medica, 118,generici e pediatri versate nel mese di gennaio 2010;
conto 2750806 "debiti vs. enpaf entro anno" €. 3.612 versate nel mese di gennaio 2010;
conto 2750807 "debiti vs. altri istituti di previdenza" €. 26.197 onaoasi più inail versati a gennaio 2010;
conto 2750821 "debiti presunti vs. istituti di previdenza" €. 1.726.177 di cui €. 875.840 su competenze da liquidare al personale a tutto il 31.12.2008 ed €. 850.338 su competenze da liquidare al personale anno 2009.

ALTRI DEBITI

CONTO 27510 "altri debiti di funzionamento" €. 9.499.978 così costituiti:
conto 2751002 "debito vs. sindacati per trattenute quota sugli stipendi" €.24.315 quote sindacali mese di dicembre 2009 versate a gennaio 2010;
conto 2751004 "debito verso istituti finanziari per cessione V° stipendio" €. 65.074 quote cessioni mese dicembre versate a gennaio 2010;
conto 2751020 "debiti verso economi per pagamenti effettuati" €.8.760;
conto 2751021 "debiti vs. stato entro anno" €. 8.275 competenze componente collegio sindacale da agosto a dicembre 2009 (€.5.177) , bollo virtuale (€. 3.099);

conto 2751022 "altri debiti vs. altri soggetti" €. 235.148 documenti anno 2009 per rimborsi ad uremici, abbattimento liste attesa anziani più pignoramenti/mutui su stipendi personale e medici generici mese di dicembre, risarcimento danni a persone;

conto 2751023 "depositi cauzionali di terzi" €. 1.790

conto 2751041 "debiti presunti verso altri soggetti " €.9.156.616 (di cui per debiti verso personale dipendente €. 8.733.798. Per il dettaglio si rimanda alla tabella crediti vs personale dipendente.)

B)	Voce di stato patrimoniale	Consuntivo 2008		Incrementi/Decrementi		Consuntivo 2009	
		(+)	(-)	(+/-)	(=)		
I -	Rimanenze						
	Sanitarie	3.251.142		249.903	3.501.045		
	Non Sanitarie	336.452		(1.532)	334.920		
	Acconti	0		0	0		
	Totale	3.587.594		248.371	3.835.965		
II -	Crediti da:						
	Regione e prov. autonoma	84.527.755		(11.371.191)	73.156.564		
	Comune	276.008		(260.768)	15.240		
	Aziende sanitarie pubbliche	2.396.686		(159.737)	2.236.949		
	ARPA	0		0	0		
	Erario	0		0	0		
	Altri (privati, estero, anticipi, personale)	5.034.569		676.732	5.711.301		
	Totale	92.235.018		(11.114.964)	81.120.054		
III -	Attività finanziarie						
	Titoli a breve	0		0	0		
	Partecipazioni	0		0	0		
	Totale	0		0	0		
IV -	Disponibilità liquide						
	Cassa	63.095		3.001	66.096		
	Istituto tesoriere	50.775		(50.775)	0		
	C/c Postale	0		0	0		
	Totale	113.870		(47.774)	66.096		

02

C)

	Ratei e risconti	Consuntivo 2008 (+)	Accantonamenti +	Utilizzi	Consuntivo 2009 (=)
	Voce di stato patrimoniale				
A) Patrimonio netto					
Finanziamenti per investimenti	45.786.995	36.923.262		(471.217)	36.452.045
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		581.520		391.837	973.357
Fondo di dotazione		46.956.854		(1.745.793)	45.211.061
Contributi per ripiano perdite anno		339.791		(217.885)	121.906
Contributo per ripiani perdite esercizio precedente		0		0	0
b) Contributi per ripiano perdite altri anni		339.791		(217.885)	121.906
c) Ripiano gestione 2004		0		0	0
Utile o perdita portati a nuovo		(21.209.859)		(2.122.543)	(23.332.402)
Utile o perdita di esercizio		(2.462.346)		(6.143.554)	(8.605.900)
Totale		61.129.222		(10.309.155)	50.820.067
D) Debiti					
Mutui		0		0	0
Regione e prov. autonoma		1.777.906		107.302	1.885.208
Comune		1.961.825		(461.377)	1.500.448
Aziende sanitarie pubbliche		1.048.581		(179.537)	869.044
ARPA		0		720	720
Debiti verso fornitori		79.464.593		1.051.359	80.515.952
Debiti verso istituto tesoriere		73.055.716		(9.231.602)	63.824.114
Debiti tributari		4.761.420		73.513	4.834.933
Debiti verso istituti di previdenza		6.560.853		(129.732)	6.431.121

Altri debiti	10.282.505		(781.411)	9.501.094
Totale	178.913.399		(9.550.765)	169.362.634

E)

Ratei e risconti	1.389.050		800.270	2.189.320
-------------------------	------------------	--	----------------	------------------

Voce di stato patrimoniale

	Consuntivo 2008	Accantonamenti	Utilizzi	Consuntivo 2009
--	------------------------	-----------------------	-----------------	------------------------

B) Fondi per rischi ed oneri	(+)	+	-	(=)
Fondi per imposte.	157.812	0	0	157.812
Fondi per rischi	470.298	321.334	227.959	563.673
Altri fondi	3.007.022	3.785.938	2.623.099	4.169.861
Totale	3.635.132	4.107.272	2.851.058	4.891.346

Voce di stato patrimoniale

	Consuntivo 2008	Accantonamenti	Utilizzi	Consuntivo 2009
--	------------------------	-----------------------	-----------------	------------------------

C) Trattamento fine rapporto	(+)	+	-	(=)
Premio di operosità medici SUMAI	912.488	84.298	187.456	809.330
Fondo per trattamento fine rapporto	0	0	0	0
Totale	912.488	84.298	187.456	809.330

3.367.107

0 0 0

Commenti:

CREDITI

I crediti verso Regione rappresentano la parte più significativa dei crediti dell'Azienda .Il decremento registrato è sostanzialmente dovuto ad incassi su crediti vantati nei confronti della Regione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il saldo al 31.12.2009 pari ad €. 66.096 si riferisce a documenti di legittimazione in cassa (ticket restaurant e affrancatrice). Il saldo di parte corrente registra un saldo negativo pari ad €. 23.645.520 equivalente al debito verso Istituto Tesoriere per anticipazione ordinaria di tesoreria.

PATRIMONIO NETTO

Si è movimentato secondo la seguente tabella:

PATRIMONIO NETTO ANNO 2008	61.129.222
PERDITA ESERCIZIO 2009	8.605.900 -
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	79.380 -
FONDO DI DOTAZIONE	1.745.781 -
CONTRIBUTO RIPIANO PERDITE	121.906 +
	<u>50.820.067</u>

□

FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di dotazione iscritto al Patrimonio Netto al 31.12.2009 per un valore di €. 45.211.056 risulta diminuito rispetto al valore iniziale di €. 1.745.781. Tale decremento è dovuto all'utilizzo della quota di ammortamento fabbricati in essere al 01.01.1997 in conformità a quanto disposto dalla regione Piemonte con DGR n.1/28836/99 e con DGR n.21/2445/98.

CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE

Con nota prot. 20507/DB2009 DEL 03.06.2009 (erogazione straordinaria di cassa) è stata assegnata la somma di €. 121.906 quale quota parte contributo ripiano perdite anno 2005. A consuntivo 2009 si è inoltre provveduto a girare al conto 1100301 "perdite esercizi precedenti" l'importo pari ad €. 339.791 incassato nell'anno 2008 quale quota parte contributo ripiano perdite anno 2005.

PERDITE PORTATE A NUOVO

conto 1100301 "perdite esercizi precedenti" risulta così costituito:

perdita anni 1997/98	€.	463.268
perdita anno 2001	€.	440.168
perdita anno 2002	€.	338.423
perdita anno 2003	€.	7.099.827
perdita anno 2004	€.	2.737.000
perdita anno 2005	€.	3.807.110
perdita anno 2006	€.	2.920.806
perdita anno 2007	€.	3.063.466
perdita anno 2008	€.	2.462.334
		<u>€.23.332.402</u>

FONDI

FONDO PER IMPOSTE

Nel corso dell'anno 2008 si era proceduto ad accantonare la somma pari ad €. 157.812 a seguito di provvedimento di accertamento del Comune di Baceno per ICI RSA anni 2006/2007, più un importo presunto anno 2008 contro il quale era stata presentata istanza di ricorso in commissione tributaria. In data 09.02.2010 la commissione tributaria ha rigettato il ricorso proposto e confermato gli avvisi di accertamento. L'azienda nell'anno 2010 ha provveduto al pagamento.

FONDO PER RISCHI

Nel corso dell'esercizio 2009 si è proceduto all'utilizzo del fondo conto 2650201 per €. 227.959 per definizione cause pendenti e si è proceduto ad accantonare €. 321.334 di cui €. 309.334 per cause pendenti ed €. 12.000 per interessi moratori.

ALTRI FONDI

CONTO 2650302 "Fondi per oneri pregressi salariali " : nel corso dell'esercizio 2009 si è proceduto all'utilizzo pari ad €. 366.245 , comprensivo di €. 100.276 quale vacanza contrattuale pagata nell'anno 2009 così come previsto nella circolare prot. n. 15264/DB2009 del 17.05.2010, e ad accantonare €. 1.171.660 per applicazione contrattuale biennio 2008/2009 dirigenza quota parte anno 2009.

conto 2650304 "Altri fondi oneri" : nel corso dell'anno 2009 si è proceduto alla riduzione pari ad €. 6.556 relativamente al fondo art.2/DM 17.02.2004 e si è proceduto ad accantonare €. 104.989 di cui €. 98.093 quale incentivi Direttori e Collegio anno 2009 ed €. 6.897 per sperimentazioni.

Inoltre, tenuto conto che nel corso dell'intero anno 2009 si sono svolti incontri con la Casa di Cura Eremo di Miazzina al fine di modificare l'accordo contrattuale stipulato per l'anno 2009 (rimodulazione prevista nella comunicazione prot. n. 89134 del 09/11/2009, ma non recepita dalla Regione) e prevedere un aumento dell'importo riferito alla degenza ospedaliera per i residenti Asl Vco, si è ritenuto di accantonare l'importo pari ad €. 1.779.172,87 quale riconoscimento di detta produzione.

Si precisa che gli accantonamenti per gli incentivi dei Direttori e del Collegio vengono effettuati annualmente sulla base di indicazioni della Segreteria Affari Generali dell'Azienda in base alle disposizioni vigenti, e vengono liquidati con determina nell'anno in cui vengono riconosciuti gli obiettivi e la loro percentuale di raggiungimento.

conto 2650305 "Fondi per rinnovi convenzioni nazionali uniche": nel corso dell'anno 2009 si è proceduto all'utilizzo pari ad €. 1.693.990 per applicazione CNU biennio 2006/2007 e 2008/2009 limitatamente alla quota parte anno 2008, alla riduzione fondo accantonato a tutto il 31.12.2008 pari ad €. 556.306 e ad accantonare la somma di €. 730.115 quale quota parte oneri presunti di competenza anno 2009 relativi al rinnovo contrattuale biennio 2008/2009.

Nota Integrativa - Tab. 3.08 Composizione dei conti d'ordine

0
0
0
0
19.876.637

Totale

Nota Integrativa - Tab. 3.08 Composizione dei conti d'ordine

Commenti:

ALTRI CONTI D'ORDINE

BENI DI TERZI C/O ASL

NATURA:

COMODATO:

Categoria cespiti software	€.	1.852,36
Categoria cespiti impianti e macchine	€.	2.649,92
Categoria cespiti attrezzature sanitarie	€.	506.342,90
Categoria cespiti mobili ed arredi	€.	67.438,02
Categoria cespiti automezzi	€.	2.650,00
Categoria cespiti altri beni	€.	25.217,39
Totale	€.	606.150,59

SERVICE:

Categoria cespiti impianti e macchine	€.	42.019,13
Categoria cespiti attrezzature sanitarie	€.	7.410.401,82
Categoria cespiti mobili ed arredi	€.	20.678,25
Categoria cespiti altri beni	€.	3.958,32
Totale	€.	7.477.057,52

NOLEGGIO:

Categoria cespiti attrezzature sanitarie	€.	73.300,00
Categoria cespiti automezzi	€.	20.850,00
Categoria cespiti altri beni	€.	80.563,20
Totale	€.	174.713,20
TOTALE BENI DI TERZI PRESSO ASL	€.	8.257.921,31

BENI ASL PRESSO TERZI:

NATURA

COMODATO:

C.O.Q.

20/10/2011

Pagina 18 di 19

Nota Integrativa - Tab. 3.08 Composizione dei conti d'ordine

Categoria cespiti impianti e macchine	€.	13.022,15
Categoria cespiti attrezzature sanitarie	€.	213.311,73
Categoria cespiti mobili ed arredi	€.	3.415,33
Categoria cespiti altri beni	€.	1.486,22
TOTALE BENI PRESSO C.O.Q.	€.	231.235,43
VCO GLOBAL SERVICE		
Categoria cespiti mobili ed arredi	€.	8.036,79
Categoria cespiti altri beni	€.	0
Categoria cespiti impianti e macchine	€.	108.096,00
TOTALE BENI PRESSO VCO GLOBAL SERVICE	€.	116.132,79
PROTESICA:		
Categoria cespiti altri beni	€.	516.527,72
A.R.P.A.:		
Categoria cespiti mobili ed arredi	€.	47.331,18
EX OSP. SAN ROCCO:		
Categorie cespiti mobili ed arredi	€.	15.067,02
MEDICINA ATTIVA:		
Categorie cespiti attrezzature sanitarie	€.	4.314,29
Categorie cespiti altri beni	€.	793,68
TOTALE BENI ASL PRESSO MEDICINA ATTIVA	€.	5.107,97
COMUNI ASL VCO (PROGETTO EMERGENZA CUORE):		
Categorie cespiti attrezzature sanitarie	€.	107.054,74
TOTALE BENI ASL PRESSO TERZI	€.	1.038.456,85

Nota Integrativa - Tab. 3.10 Dettaglio dei contributi c/esercizio a destinazione vincolata da Regione

Composizione	Valore
Bilancio di apertura f.di vincolati anni 2008 e precedenti	1.145.431
F.di vincolati bilancio di apertura girati a c/capitale	(24.324)
Minor assegnazione f.di vincolati	0
	0
d.d.750/20.11.2009 finanziamento regionale dei progetti per l'attività di coordinamento locale prelievi di organi e tessuti	30.100
d.d.328/18.09.09 commissione di vigilanza anno 2008	0
15° corso malattie infettive anno 2008	75.963
ex art. 27 L.g. 5/02/1992 n.104; d.d. 380/14.07.09= contributi alla spesa per strumenti di guida	40.850
indennizzi L.210/92 per danni da trasfusioni, vaccini....	781
DGR 4-6467/23.07.07=strumenti tecnologicamente avanzati	142.379
d.d.600/23.09.2008=controllo sull'etichettatura delle carni anno 2008	3.756
d.d.345/03.07.09=prevenzione e divieto delle pratiche di mutilazione genitale femminile	2.286
DGR.12-10617/26.01.09-D.D.200/30.11.07=fondo nazionale politiche sociali destinato al contrasto	11.811
d.d.972/23.12.2008=borsa di studio per finanziare progetti di farmacovigilanza	66.313
d.d.238/21.05.09=formazione per progetti di farmacovigilanza	20.250
DGR 8-11624/22.06.2009=finanziamento progetti legati ad obiettivi specifici per formazione personale sanitario (obiettivo1)	2.000
(obiettivo 2)	46.300
(formazione a distanza)	0
d.d.718/7.10.2010;d.d.976/30.11.2010 borsa di studio medici medicina generale	5.088
d.d.212/7.05.2009=progetto regionale ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine nelle mense delle strutture scolastiche ed ospedaliere pubbliche	15.000
d.d.213/7.05.2009=progetto regionale ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine nelle mense delle strutture scolastiche ed ospedaliere	1.630
d.d.787/24.22.2008;d.d.977/23.12.2008=finanziamento sportello animali d'affezione	1.300
d.d.790/27.11.2009=assegnaz. fondi per la conclusione del progetto "sorveglianza e prevenzione	0
	6.594
	0
	8.000
	6.000

Nota Integrativa - Tab. 3.10 Dettaglio dei contributi c/esercizio a destinazione vincolata da Regione

Commenti:

commento

importo totale	%	utilizzo	anno utilizzo	inizio risconto passivo
1.121.107	33,12	371.308	2008 e prec.	749.799
30.100	77,33	23.276	2009	6.824
75.963	100,00	75.963	2009	0
40.850	100,00	40.850	2009	0
782	100,00	782	2009	0
142.379	100,00	142.379	2009	0
3.756	100,00	3.756	2009	0
2.286	0,00	0	2009	2.286
11.811	0,00	0	2009	11.811
66.314	0,00	0	2009	66.314
20.250	32,92	6.666	2009	13.584
2.000	0,00	0	2009	2.000
46.300	8,86	4.100	2009	42.200
5.088	0,00	0	2009	5.088
15.000	100,00	15.000	2009	0
1.630	100,00	1.630	2009	0
1.300	0,00	0	2009	1.300
6.594	0,00	0	2009	6.594
8.000	0,00	0	2009	8.000
6.000	0,00	0	2009	6.000
4.500	0,00	0	2009	4.500
70.723	0,00	0	2009	70.723
341.493	100,00	341.493	2009	0
432.894	100,00	432.894	2009	0
114.054	100,00	114.054	2009	0
190.500	9,92	18.896	2009	171.604
22.175	100,00	22.175	2009	0
863.584	0,00	0	2009	863.584

Nota Integrativa - Tab. 3.10 Dettaglio dei contributi c/esercizio a destinazione vincolata da Regione

8.753	0,00	0	2009	8.753
3.656.186		1.615.222		2.040.964

Nota Integrativa - Tab. 3.12 Dettaglio della voce C.1 degli oneri finanziari

Destinazione	Importo
Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	523.800
Interessi passivi per anticipazioni straordinarie tesoreria	10.754
Interessi passivi ad enti settore statale	0
Interessi passivi ad enti settore pubblico allargato	0
Interessi passivi su altre forme di credito art 3 comma 5 dl 502	0
Interessi moratori	0
Rivalutazione monetaria (costo di revisione contratti)	0
Altri interessi passivi	20.495
09 Altri oneri finanziari	0
Totale	555.049

Nota Integrativa - Tab. 3.13 Composizione della voce E.5 (Sopravvenienze e insussistenze)

Voci di costo	Importo
Perdite su crediti	0
Poste correttive e competenze entrate	22.170
Costi esercizi pregressi	0
Costi esercizi pregressi arretrati medici di base a questi assimilabili	0
Oneri per differenze da conversione in Euro	7
Insussistenze passive Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di ricavi ed attività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	40.348
Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	30.639
Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo sanitario-dirigenza	0
Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo professionale-dirigenza	0

Nota Integrativa - Tab. 3.13 Composizione della voce E.5 (Sopravvenienze e insussistenze)

	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo tecnico-dirigenza	0
	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo amministrativo-dirigenza	0
	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo sanitario - personale non dirigente	0
	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo professionale - personale non dirigente	0
	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo tecnico-personale non dirigente	0
	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo amministrativo- personale non dirigente	0
	sopravvenienze passive gestione liquidatoria USL anni 1994 e ante-contabilità separata-	0
17	Oneri tributari da esercizi precedenti	12.551
18	Oneri da cause civili	0
19	Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Ircss,Pol.	15.761
20	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	92.693
21	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	66.855
22	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0

Nota integrativa - Tab. 3.13 Composizione della voce E.5 (Sopravvenienze e insussistenze)

23	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
24	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
25	Insussistenze passive v/terzi relative alla vendita prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0
26	Insussistenze passive v/terzi relative alla vendita di beni e servizi	0
27	Altri oneri straordinari	0
28	Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0
	Costi per esito mobilità regionale anni precedenti	0
	Costi per esito mobilità extra-regionale anni precedenti	0
	Totale	281.024

Nota Integrativa - Tab. 3.13 Composizione della voce E.5 (Sopravvenienze e insussistenze)

	Voci di ricavo	Importo
	Finanziamento spesa esercizi pregressi	0
	Diminuzione del fondo sopravvenienze attive del fondo imposte	0
20	Finanziamento danni alluvionali	0
21	Riduzione fondi accantonati per fondi rischi diversi	0
22	Riduzione fondi accantonati per fondi rischi crediti	6.556
23	Riduzione fondi accantonati per premio operosità medici SUMAI	0
24	Riduzione fondi accantonati per altri motivi	556.306
26	Proventi per differenze da conversione in euro	3
27	Insussistenze attive. Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di costi e passività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	220.328
28	Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	138.429
29	Finanziamento regionale per gestione liquidatoria ASR - 1994 e ante-	0

Nota Integrativa - Tab. 3.13 Composizione della voce E.5 (Sopravvenienze e insussistenze)

30	Sopravvenienze attive da altri soggetti per gestione liquidatoria ASR -1994 e ante-	0
31	Altre sopravvenienze attive da ASR piemontesi	0
32	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
33	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con	0
34	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la	0
35	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla vendita prestaz.	0
36	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla vendita di beni e	0
37	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
38	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con	0
39	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la	0
40	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz.	0
41	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e	187
42	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0
43	Ricavi per esito mobilità regionale anni precedenti	0
44	Ricavi per esito mobilità extra-regionale anni precedenti	0
	Totale	921.809

Nota Integrativa - Tab. 3.13 Composizione della voce E.5 (Sopravvenienze e insussistenze)

Commenti:

VOCI DI COSTO

CONTO 3250406 "poste correttive e compensative delle entrate" €. 22.170 corrisponde a n.721 rimborsi ticket e rimborsi pagamenti non dovuti;

CONTO 3250419 "insussistenze attive ricavi/attività esercizi precedenti" €.40.348 note di credito su fatture attive più abbuoni per spese bonifici bancari;

CONTO 3250420 "altre sopravvenienze passive" €. 30.639 di cui gli importi significativi €. 22.207 per revoca finanziamento regionale realizzazione laboratori centralizzati ex Ospedale Premosello, €. 6.264 per esclusività personale ;

CONTO 3250430 "oneri tributari esercizi precedenti" €. 12.551 di cui €. 9.480 per ICI Cannobio anni 2006/2007 , €. 2.949 ICI comune di Domodossola anni 2006/2007 ed €.122 per tassa rifiuti comune di Armeno anno 2007;

CONTO 3250432 "ALTRE SOPRAV.PASSIVE VS. Asl-AO Ircss..." €. 15.761 di cui importi più significativi €. 7.023 Aso Novara laboratorio analisi anno 2007, €. €.5.082 CTO indennità dip. interaziendale anni 2007/2008;

CONTO 3250433 "sopravv.passive per convenzione specialistica " €. 92.693 premio operosità medici sumai oltre fondo Dr.ssa Scordamaglia e Dr. Kalaydjian;

CONTO 3250434 "sopravv.passive vs.terzi relat. acq. beni e servizi" €. 66.855 di cui importi più significativi €. 29.192 conguaglio servizio energia anni 2007/2008, €. 21.846 spese attività ambulatoriali COQ anno 2008 in contestazione.

VOCI DI RICAVO

CONTO 4700304 "riduzione f.do accantonati per fondo rischi crediti" €. 6.556 riduzione 50% fondo art.2 DM.17.02.2004;

CONTO 4700306 "riduzione fondi accantonati per altri motivi" €.556.306 riduzione fondo accantonato anni 2006/2008 convenzioni nazionali uniche;

CONTO 4700310 "insussistenze attive " €. 220.328 di cui importi più significativi €. 136.992 per sistemazione contabile sterilizzazione quota di ammortamento donazioni anno2007/2008; €. 24.786 chiusura ordini non fatturati direzione sanitaria anno 2005; €. 35.000 chiusura debito vs provincia verbania;

CONTO 4700311 "Altre sopravv. attive" €. 138.429 di cui importi più significativi : €. 30.002 D.M. 06.03.2008 rif. DD 141 del 19/03/2008 riduzione percentuale di sconto carico farmacie; €. 8.350 royalties anno 2008 ditta VCO Global service; €.

Nota Integrativa - Tab. 3.13 Composizione della voce E.5 (Sopravvenienze e insussistenze)

5.028 erogazione fornitura materiale e manutenzione impianti cocleari; € 13.490 canone manutenzione procedura SGP anno 2008 COQ; € 6074 rimborso spese riscaldamento anno 2008 Caserma Carabinieri Premosello; € 26.706 applicazione contrattuale anno 2008 rimborso COQ; € 3.100 ticket codici bianchi anno 2007; € 2.565 somme rimosse da sestri anni 1997/2000; € 5.952 sinistro anno 2006 danno server ufficio protocollo; € 7.421 ricoveri anno 2008 stranieri.

Nota Integrativa - Tab. 3.14 Composizione del personale

Voce	Numero iniziale	Assunzioni	Dimissioni	Numero finale	Numero medio dell'esercizio al 31/12/2009
Ruolo sanitario					
+ A tempo pieno	1.168	58	37	1.189	1.183
+ Non a tempo pieno	226	2	5	223	224
= Totale	1.394	60	42	1.412	1.407
Ruolo professionale					
+ A tempo pieno	3	1	0	4	3
+ Non a tempo pieno	0	0	0	0	0
= Totale	3	1	0	4	3
Ruolo tecnico					
+ A tempo pieno	308	10	13	305	303
+ Non a tempo pieno	50	4	4	50	50
= Totale	358	14	17	355	353
Ruolo amministrativo					
+ A tempo pieno	198	4	7	195	196
+ Non a tempo pieno	53	2	2	53	53
= Totale	251	6	9	248	249
Totale					
+ A tempo pieno	1.677	73	57	1.693	1.685
+ Non a tempo pieno	329	8	11	326	327
= Totale	2.006	81	68	2.019	2.012

Nota Integrativa - Tab. 3.14 Composizione del personale

Voce	Numero iniziale	Assunzioni	Dimissioni	Numero finale	Numero medio dell'esercizio al 31/12/2009
Ruolo sanitario					
+ A tempo indeterminato	1.394	55	37	1.412	1.407
+ A tempo determinato	20	32	31	21	20
= Totale	1.414	87	68	1.433	1.427
Ruolo professionale					
+ A tempo indeterminato	3	1	0	4	3
+ A tempo determinato	0	0	0	0	0
= Totale	3	1	0	4	3
Ruolo tecnico					
+ A tempo indeterminato	358	10	13	355	353
+ A tempo determinato	0	0	0	0	0
= Totale	358	10	13	355	353
Ruolo amministrativo					
+ A tempo indeterminato	251	1	4	248	249
+ A tempo determinato	0	0	0	0	0
= Totale	251	1	4	248	249
Totale					
+ A tempo indeterminato	2.006	67	54	2.019	2.012
+ A tempo determinato	20	32	31	21	20
= Totale	2.026	99	85	2.040	2.032

1		Ruolo sanitario		Personale non dirigente per ruolo		Personale in comando da altre Asl-IRCCS-Policlinici-altri Enti Pubblici	
Dirigenza per ruolo	Importo	Voci	Importo	Voci	Importo	Voci	Importo
1	Competenze Fisse dirigenza medica-veterinaria (contenuto ex sottoconto 3100601)	14.945.022	Competenze fisse personale non dirigente (contenuto ex sottoconto 3100601)	23.514.802	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	
2	Competenze Fisse dirigenza medica-veterinaria retribuzione posizione-struttura complessa (contenuto ex sottoconto 3100602)	6.329.314	Altre competenze fisse personale non dirigente sanitario indennità posizione-altra indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100602)	3.618.829	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da altri Enti Pubblici della Regione	0	
3	Competenze accessorie dirigenza medica-veterinaria	2.715.304	Competenze accessorie personale non dirigente	2.597.394	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	15.617	
4	Incentivi dirigenza medica-veterinaria (individuali-collettivi) (contenuto ex sottoconti 3100604-05)	1.484.648	Incentivi personale non dirigente (contenuto ex sottoconti 3100604-05)	1.928.566			
5	Indennità di esclusività per i dirigenti medici-veterinari	3.454.086	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente	8.884.691			
6	Competenze Fisse altra dirigenza sanitaria (contenuto ex sottoconto 3100601)	1.386.331	FERIE MATURATE MA NON GODUTE AL 31.12.2009	Consuntivo 2009			

7	Competenze Fisse altra dirigenza sanitaria (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..) (contenuto ex sottoconto 3100602)	242.659	Personale non Dirigente sanitario-con oneri sociali- ferie e straordinari maturati ma non goduti al 31.12.. (fine esercizio)	13.230
8	Competenze accessorie altra dirigenza sanitaria	70.719	Personale non Dirigente sanitario-con oneri sociali- ferie e straordinari maturati ma non goduti al 01.01..(inizio esercizio)	5.627
9	Incentivi dirigenza altra dirigenza sanitaria (individuali-collettivi) (contenuto ex sottoconti 3100604-05)	222.731		
10	Indennità di esclusività per altra dirigenza sanitaria	315.686		
11	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza medica-veterinaria	7.546.371		
12	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie altra dirigenza sanitaria	590.471		
	FERIE MATURATE MA NON GODUTE AL 31.12.2009	Consuntivo 2009		
13	Personale altra Dirigenza sanitaria-con oneri sociali - ferie maturate ma non godute al 31.12.. (fine esercizio)	0		
14	Personale Dirigenza medica/veterinaria-con oneri sociali - ferie e straordinari (recuperi) maturati ma non godute al 31.12.. (fine esercizio)	29.273		
15	Personale altra Dirigenza sanitaria-con oneri sociali - ferie maturate ma non godute al 01.01..(inizio esercizio)	0		
16	Personale Dirigenza medica/veterinaria-con oneri sociali - ferie e straordinari (recuperi) maturati ma non godute al 01.01..(inizio esercizio)	13.865		

201

1 Totale	39.318.750	40.551.885	15.617
			0

Personale comandato presso altre Asr-
IRCCS-Policlinici-altri Enti Pubblici

Ruolo
professionale

2

Personale non dirigente per ruolo

Personale in comando da altre Asl-IRCCS-Policlinici-altri Enti Pubblici

Dirigenza per ruolo		Personale non dirigente per ruolo		Personale in comando da altre Asl-IRCCS-Policlinici-altri Enti Pubblici	
	Voci	Importo	Voci	Importo	Importo
1	Competenze Fisse dirigenza (contenuto sottoconto 3100701) ruolo professionale	125.446	Competenze fisse personale non dirigente ruolo professionale	0	0
2	Altre competenze Fisse dirigenza professionale (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..contenuto ex sottoconto 3100702)	101.827	Altre competenze fisse personale non dirigente professionale indennità posizione-altre indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100702)	0	0
3	Competenze accessorie dirigenza ruolo professionale	4.271	Competenze accessorie personale non dirigente ruolo professionale	0	0
4	Incentivi dirigenza (individuali-collettivi)ruolo professionale (contenuto ex sottoconti 3100704-05)	21.436	Incentivi personale non dirigente ruolo professionale (contenuto ex sottoconti 3100704-05)	0	0
5	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza ruolo professionale	66.765	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente ruolo professionale	0	0
	FERIEMATURATE MA NON GODUTE	Consuntivo	FERIEMATURATE MA NON	Consuntivo 2009	
6	Personale Dirigente ruolo professionale-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 31.12 ..(fine esercizio)	0	Personale non Dirigente ruolo professionale-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 31.12 ..(fine esercizio)	0	0

7	Personale Dirigente ruolo professionale-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 01.01..(inizio esercizio)	0	Personale non Dirigente ruolo professionale-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 01.01..(inizio esercizio)	0
8	Totale	319.745		0

Personale comandato presso altre Asr-
IRCCS-Politecnici-altri Enti Pubblici

0



Ruolo tecnico

3

Personale non dirigente per ruolo

Dirigenza per ruolo

	Voci	Importo	Voci	Importo	Voci	Importo
1	Competenze Fisse dirigenza (contenuto sottoconto 3100801) ruolo tecnico	83.936	Competenze fisse personale non dirigente (contenuto ex sottoconto 3100801)	6.802.044		0
2	Altre competenze Fisse dirigenza (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..contenuto ex sottoconto 3100802) ruolo tecnico	66.011	Altre competenze fisse personale non dirigente indennità posizione-altre indennità (art.39 contratto 1999- contenuto ex sottoconto 3100802) ruolo tecnico	547.592		
3	Competenze accessorie dirigenza ruolo tecnico	34	Competenze accessorie personale non dirigente ruolo tecnico	588.379		
4	Incentivi dirigenza (individuali-collettivi) ruolo tecnico (contenuto ex sottoconti 3100804-05)	16.349	Incentivi personale non dirigente ruolo tecnico (contenuto ex sottoconti 3100804-05)	347.601		
5	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza ruolo tecnico	43.417	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente ruolo tecnico	2.199.855		
	FERIEMATURATE MA NON GODUTE	Consuntivo	FERIEMATURATE MA NON	Consuntivo 2009		
6	Personale Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 31.12.. (fine esercizio)	0	Personale non Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti al 31.12.. (fine esercizio)	0		

7	Personale Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie maturate ma non goduti al 01.01..(inizio esercizio)	0	Personale non Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti al 01.01..(inizio esercizio)	1.099	
8	Totale	209.747		10.484.372	0

Personale comandato presso altre Asr-IRCCS-Policlinici-altri Enti Pubblici

0

Ruolo amministrativo

4

Personale non dirigente per ruolo

Dirigenza per ruolo

	Voci	Importo	Voci	Importo	Voci	Importo
1	Competenze Fisse dirigenza (contenuto sottococonto 3100901) ruolo amministrativo	291.430	Competenze fisse personale non dirigente ruolo amministrativo	4.839.703		0
2	Altre competenze Fisse dirigenza (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..contenuto ex sottococonto 3100902) ruolo amministrativo	180.793	Altre competenze fisse personale non dirigente indennità posizione-altre indennità (art.39 contratto 1999- contenuto ex sottococonto 3100902) ruolo amministrativo	790.368		19.516
3	Competenze accessorie dirigenza ruolo amministrativo	4.695	Competenze accessorie personale non dirigente ruolo amministrativo	108.030		0
4	Incentivi dirigenza (individuali-collettivi) ruolo amministrativo (contenuto ex sottococonti 3100904-05)	73.105	Incentivi personale non dirigente ruolo amministrativo (contenuto ex sottococonti 3100904-05)	361.818		
5	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza ruolo amministrativo	142.804	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente ruolo amministrativo	1.670.654		
	FERIEMATURATE MA NON GODUTE AL 31.12.2009	Consuntivo 2009	FERIEMATURATE MA NON GODUTE AL 31.12.2009	Consuntivo 2009		

6	Personale Dirigente ruolo amministrativo-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 31.12. (fine esercizio)	0
	Personale non Dirigente ruolo amministrativo-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti al 31.12. (fine esercizio)	0
7	Personale Dirigente ruolo amministrativo-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 01.01. (inizio esercizio)	0
	Personale non Dirigente ruolo amministrativo-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti al 01.01. (inizio esercizio)	0
8	Totale	692.827
		7.770.573
		19.516

Personale comandato presso altre Asr-IRCCS-Policlinici-altri Enti Pubblici

0

Riepilogo Personale in comando da altre Asr-IRCCS-Policlinici-altri Enti Pubblici

Voci	Importo
Ruolo sanitario	15.617
Ruolo professionale -Tecnico-	19.516
Totale	35.133

5 Riepilogo

Riepilogo Costo Dirigenza per ruolo		Riepilogo Costo personale non dirigente per ruolo		Riepiloghi Costi personale ruolo sanitario e altri		Di cui ferie maturate ma non godute al 31.12.09	
	Voci	Importo	Voci	Importo	Voci	Importo	Importo
1	Ruolo sanitario	39.318.750	Ruolo sanitario	40.551.885	Ruolo sanitario	79.886.252	23.011
2	Ruolo professionale - Tecnico-amministrativo	1.222.319	Ruolo professionale - Tecnico-	18.254.945	Ruolo professionale -	19.496.780	(1.099)
3	Totale	40.541.069	Totale	58.806.830		99.383.032	21.912

Personale comandato presso altre Asr-IRCCS-Polteclinici-altri

0

Ferie e straordinari maturati ma non goduti
(quantificazione sul costo)

VOCE	Valore al 31.12.2008	Valore al 31.12.2009	Totale
Ferie maturate ma non godute	54.242	32.126	(22.116)
Straordinari maturati ma non goduti	0	0	0
Totale	54.242	32.126	(22.116)

Oneri contratto personale dipendente di
competenza 2009 per rinnovo CCNL biennio 2008-
2009 comprensivi degli oneri sociali e del costo
IRAP

VOCE	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	Totale
Oneri contratto personale non dirigente di competenza 2009 per rinnovo CCNL biennio 2008- 2009 comprensivi degli oneri sociali e del costo IRAP	1.327.534	0	505.070	333.954	2.166.558

Oneri contratto personale dipendente di
competenza 2008 per rinnovo CCNL biennio 2008-
2009 comprensivi degli oneri sociali e del costo
IRAP

VOCE	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	Totale

Oneri contratto personale non dirigente di competenza 2008 per rinnovo CCNL biennio 2008-2009 comprensivi degli oneri sociali e del costo IRAP	161.045	0	43.790	34.523	239.358
Accantonamento oneri contratto personale non dirigente, biennio 2008-2009, competenze stimate per il 2008 al lordo Irap	161.045	0	43.790	34.523	239.358
Differenza accantonamento meno costo	0	0	0	0	0
Accantonamenti oneri contratto personale dipendente (biennio 2008-2009) competenze stimate per il 2009					
VOCE	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	Totale
accantonamento oneri contratto personale dirigente (biennio 2008-2009) competenze stimate per il 2009 al lordo irap	1.131.630	10.078	6.720	23.232	1.171.660

	Valore al 31.12.2008	Valore al 31.12.2009	Totale			
Ferie e straordinari maturati ma non goduti (quantificazione sul costo)						
VOCE						
Ferie maturate ma non godute	54.242	32.126	(22.116)			
Straordinari maturati ma non goduti	0	0	0			
Totale	54.242	32.126	(22.116)			
Oneri contratto personale dipendente di competenza 2009 per rinnovo CCNL biennio 2008- 2009 comprensivi degli oneri sociali e del costo IRAP						
VOCE						
Oneri contratto personale non dirigente di competenza 2009 per rinnovo CCNL biennio 2008- 2009 comprensivi degli oneri sociali e del costo IRAP	1.327.534	0	505.070	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo amministrativo
Totale						2.166.558
Oneri contratto personale dipendente di competenza 2008 per rinnovo CCNL biennio 2008- 2009 comprensivi degli oneri sociali e del costo IRAP						
VOCE						
				Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo amministrativo
Totale						Totale

Saldi patrimoniali al
31 dicembre 2009

	Attivi				Passivi				Totale
	1220303	1220305	1220341	1220342	2750403	2750406	2750441	2750442	
	Crediti v/ASL- USL della Regione	Crediti v/AO della Regione	Crediti presunti	Crediti presunti verso ASO regionali per ricavi da liquidare entro l'anno	Debiti v/ASL-USL della regione (addebito diretto)	Debiti v/AO della regione	Debiti presunti	Debiti presunti verso ASO regionali per costi da liquidare	
ASL 201	0	0	0	0	(50)	0	11.200	0	11.150
ASL 202	0	0	0	0	207	0	0	0	207
ASL 203	802	0	0	0	1.785	0	15.811	0	17.596
ASL 204	1.217.231	0	370.793	0	3.874	0	2.906	0	6.780
ASL 205	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 206	5.910	0	0	0	29.116	0	0	0	29.116
ASL 207	262	0	0	0	29.272	0	11.682	0	40.954
ASL 208	127.669	0	0	0	175.518	0	39.668	0	215.186
ASL 209	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 210	9.234	0	0	0	152	0	0	0	152
ASL 211	43.513	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 212	152	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 213	7.325	0	2.367	0	0	0	0	0	0
ASO 901 S.Giovanni Battista	0	102.917	0	0	0	5.251	0	3.646	8.897
ASO 902 C.T.O	0	7.272	0	0	0	3.934	0	294	4.228
ASO 903 OIRM/S.Anna	0	2.848	0	0	0	49.287	0	21.136	70.423
ASO 904 S.Luigi (TO)	0	0	0	0	0	7.212	0	2.281	9.493
ASO 905 Maggiore (NO)	0	323.183	0	6.239	0	252.817	0	135.174	387.991
Totale	1.588.024	2.848	370.793	6.239	127.669	329.422	370.793	329.422	370.793

Consuntivo
al 31/12/2009 Vers. 0

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO *RE*

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Consuntivo
al 31/12/2009 Vers. 0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO AZI

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

ASO 906 S. Croce (CN)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 907 SS. Antonio Biagio Arrigo (AL)	0	9.727	0	8.106	17.833	0	86	0	0	30	116
ASO 908 Ordine Mauriziano di Torino	0	0	0	0	0	0	3.845	0	0	0	3.845
Totale	1.412.098	445.947	373.160	14.345	2.245.550	239.874	322.432	81.267	162.561	806.134	

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Costi

3100208	3100382	3100386	3100390	3100507	3100633	3100721	3100828	3100921	3101079	3250432
Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	Acquisto prestazioni con addebito diretto di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da pubblico con addebito diretto (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	Rimborso oneri stipendiale personale professionale in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	Rimborso oneri stipendiale personale tecnico in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	Rimborso oneri stipendiale personale amministrativo in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-AO, Irccs-Policlinici della Regione	Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol.
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3250441

Inasistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	Totale
0	0
0	207
0	1.642
0	0
0	0
0	22.567

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Saldi economici per
l'esercizio chiuso al
31 dicembre 2009

Costi

	3100301	3100325	3100328	3100330	3100331	3100336	3100337	3100342	3100144	3100145
	Prestazioni di prevenzione da Aziende sanitarie regionali	Prestazioni sanitarie di erogatori regionali USL	Prestazioni sanitarie di erogatori Aziende ospedaliere regionali	Costi per altra assistenza residenziale riabilitativa fornita da aziende sanitarie regionali	Costi per altra assistenza residenziale anziani e altri soggetti fornita da aziende sanitarie regionali	Costi per altra assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da aziende sanitarie regionali	Costi per altra assistenza semiresidenziale e territoriale per anziani e altri soggetti fornita da aziende sanitarie regionali	Costi per altra assistenza integrativa e potestica fornita da aziende sanitarie regionali	Beni e prodotti sanitari da Asl- AO, IRCCS, Policlinici della Regione	Beni non sanitari da Asl- AO, IRCCS, Policlinici della Regione
ASL 201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 202	0	207	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 203	0	1.642	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 206	0	22.567	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 207	0	13.631	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 208	0	79.509	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 209	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 213	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 901 S.Giovanni Battista	0	0	7.978	0	0	0	0	0	0	0
ASO 902 C.T.O	0	0	294	0	0	0	0	0	0	0
ASO 903 OIRM/S.Anna	0	0	77.514	0	0	0	0	0	0	0

3250441

Insistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	Totale
0	0
0	207
0	1.642
0	0
0	0
0	22.567
0	13.631
0	79.509
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	7.978
0	294
0	77.514

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

ASO 904 S.Luigi (TO)	0	0	12.023	0	0	0	0	0	0	0
ASO 905 Maggiore (NO)	0	0	461.258	0	0	0	0	0	0	0
ASO 906 S. Croce (CN)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 907 SS. Antonio Biagio Arrigo (AL)	0	0	116	0	0	0	0	0	0	0
ASO 908 Ordine Mauriziano di Torino	0	0	3.845	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	117.556	563.028	0	0	0	0	0	0	0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4700314 4700325

Altre sopravvenienze attive da ASR piemontesi	Insistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	Totale
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

0	12.023
0	461.258
0	0
0	116
0	3.845
0	680.584

Consuntivo
al 31/12/2009 Vers. 0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

133

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

ASO 905 Maggiore (NO)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 906 S. Croce (CN)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 907 SS. Antonio Biagio Arrigo (AL)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 908 Ordine Mauriziano di Torino	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	3.198	39.230	0	0	0	0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

0	0	15.132
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	42.428

**Consuntivo
al 31/12/2009 Vers. 0**

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2009 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

**Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO**

136