

	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 Province	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
Eraio	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	81.120.054

	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	0	
	Debiti verso fornitori	80.515.952	0	0	
	Debiti verso istituto tesoriere	63.824.114	0	0	
	Debiti tributari	4.834.933	0	0	
	Debiti verso istituto di previdenza	6.431.121	0	0	
	Altri debiti	9.501.094	0	0	
	Totale	169.362.634	0	0	
	Totale Debiti	169.362.634			

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 T04, 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
	<u>€ 5.896.579</u>

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
	<u>€ 163.368</u>

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.
Verbania

€ . 1.524
€ . 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

€ . 13.684
€ . 56.991

di Baceno.

€. 39.208

€. 109.893

CONTRIBUTI ANNO 2004

-Dgr 154-19707 del 2/6/1997 R.S.A.

disabili P.zza Orsi Mosè

€. 595

-Dgr 440 CR 13430 del 16/9/1997 Opere
ampliamento e riordino P.O. Verbania

2° lotto

€ 182.425

-Dgr 60-9136 del 27/5/1996 ristrutturazione
ex Osp. San Rocco di Verbania per R.S.A.

anziani

€. 117.752

-Dgr 95-16762 del 17/2/1997 Opere
realizzazione servizi economici e sanitari

P.O. Verbania 1° lotto

€. 39.709

-arrotondamento

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.

€. 380.859

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

2° lotto

€. 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.
 €. 41.143

- 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
 €. 200.520

- 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
 €. 195.420

- Det. Reg. n. 59 del 04.04.05 - Det. Reg.
 n. 43 del 13.2.07 - Opere di ristrutturazione
 corpo ad "H" P.O. Domo a destinazione
 Servizio Recupero Riabilitazione Funzionale
 €. 74.845

- 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
 €. 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 enti=
 tà - 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'acquisi=
 zione di attrezzature sanitarie ed altre cate=

gorie di cespiti di minore entità - anno 2008 €. 831.555

€ 2.503.032
=====

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. Ie per strumentazione Diplomi Universitari anno accademico 2008/2009	€. 8.706
- D.G.R. 117-7072/96 - Det. Reg. Ie 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. Omega	€. 2.265
- DGR 46-3140 del 12.06.2006 - Adeguamento alla normativa sulla sicurezza dei PP.00. II fase - Ospedale Domo	€. 521.502
- D.G.R. n. 49-8994 del 16.06.08 - Det. Reg. n. 916/08 - Demolizione vecchi fabbricati e realizzazione nuovo edificio per Prolungamento nuova ala di degenza P.O. Domo - I lotto.	€. 19.941
- DGR 40-11758 del 13.07.2009 - Programma investimenti in Edilizia e Attrezzature Sanitarie- sistema radiologico per radiodiagnostica DEA P.O. VB	€. 239.400
- DCR 258-20424 del 05.05.2009 - Ristrutturazione aree di degenza e Torre Operatoria P.O. VB - 1° lotto	€. 145.041
- DGR 77-13017 del 30.12.2009 - Rifinanziamento 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. Ie 59 del 04.04.2005 - Det. Reg. Ie 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. Cocciole
€ 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 Wright 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 Eremita 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" €. 1.865.208 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 ASI 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 sanitaria" €. 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.F.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 Piancavallo 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 Piancavallo

€. 854.477 conguagli ditte Vco Global service e ditta Stram 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 onerosi 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.)