

20 LUGLIO 2012

Consuntivo al 31/12/2010

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

Premessa

Il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 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 2010 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio relativo al precedente esercizio.



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 2010 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 stanziata - 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 .

4

	Voce stato patrimoniale 2010	Voce nota integrativa 2010 (categoria di cespiti con immobilizz. in corso ed acconti) valore netto finale	Voce stato patrimoniale 2009	Voce nota integrativa 2009 (categoria di cespiti con immobilizz. in corso ed acconti) valore netto iniziale
A) Immobilizzazioni	104.293.957		102.985.190	
L. Immobilizzazioni immateriali	845.518		635.717	
1) costi di impianto e di ampliamento	0		0	
2) costi di ricerca, sviluppo	0		0	
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	384.461		341.005	
4) immobilizzazioni in corso e acconti	333.438		218.090	
Costi di impianto e di ampliamento		0		0
Costi di ricerca e sviluppo		274.764		121.872
Diritti di brevetto e util. Opere d'ingegno		58.674		96.218
Spese incrementative su beni di terzi/altra immobilizzazioni immateriali		0		0
5) altre	127.619		76.622	



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
+/- riclassificazione	0			0	0	0
+/- ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
- alienazione	0			0	0	0
- ammortamento					0	0
= valore finale	0	0	0	0	0	0

Costi di ricerca e sviluppo						
voce iniziale						
valore iniziale	352.491			121.872	352.491	121.872
+ acquisizione	0			152.892	0	152.892
+/- riclassificazione	0			0	0	0
+/- ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
- alienazione	0			0	0	0
- ammortamento					0	0
= valore finale	352.491	0	0	274.764	352.491	274.764

4

Voce di stato patrimoniale	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. In corso	Fondo ammort.	Valore netto
Diritto di brevetto e util. Opere d'ingegno						
valore iniziale	2.330.498			96.218	1.989.493	437.223
+ acquisizione	296.872			58.272	0	355.144
+/- ri-classificazione	95.816			(95.816)	0	0
+/- ri-svalutazione		0	0	0	0	0
- alienazione	0			0	0	0
- ammortamento					349.232	349.232
= valore finale	2.723.186	0	0	58.674	2.338.725	443.135

Spese incrementative su beni di terzi/altra immobilizzazioni immateriali						
voce iniziale	288.378			0	211.756	76.622
+ acquisizione	75.979			0	0	75.979
+/- ri-classificazione	0			0	0	0
+/- ri-svalutazione		0	0	0	0	0
- alienazione	0			0	0	0
- ammortamento					24.982	24.982
= valore finale	364.357	0	0	0	236.738	127.619

Subtotale immobilizzazioni						
voce iniziale	2.971.367			218.090	2.553.740	635.717
+ acquisizione	372.851			211.164	0	584.015
+/- ri-classificazione	95.816			(95.816)	0	0
+/- ri-svalutazione		0	0	0	0	0
- alienazione	0			0	0	0

9

Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.02.1 Immobilizzazioni - Sezione 1 Immobilizzazioni immateriali

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

- ammortamento					374.214	374.214
= valore finale	3.440.034	0	0	333.438	2.927.954	845.518

9

Commenti:

1) Sotto la voce "Diritti di brevetto" conto 1.11.03, nella colonna "valore originale" sono indicati i seguenti importi: € 296.872 per acquisizioni di software che vengono ammortizzati in anni 3, e € 95.816 per riclassificazioni con passaggio da immobilizzazioni in corso a definitivi.
Nella colonna "immobilizzazioni in corso" sono indicati i seguenti importi € 58.272 per acquisizioni, - € 95.816 per riclassificazioni con passaggio da accenti a definitivi.

2) Sotto la voce "Spese incrementative su beni di terzi" conto 1.11.04, nella colonna "valore originale" è indicato l'importo di € 75.979 (acquisizioni) così dettagliato:

- € 70.036 manutenz. straordinaria 4° e 8° SAL Villa Re Quarna Sopra
- € 4.838 manutenzione straordinaria Capannone "Nosere" Domodossola
- € 1.105 manutenz. straord. appartamenti Via Quattrini Verbania

€ 75.979

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

4

20

Mobili e arredi indisponibili	164.404	72.347
Automezzi disponibili	0	0
Automezzi indisponibili	8.695	8.695
Altri beni disponibili	0	0
Altri beni indisponibili	105.586	160.369

21

Voce di stato patrimoniale (parte 1°)	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		0
- alienazione	0			0		0
- ammortamento						
= 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		0
- alienazione	0			0		0
- ammortamento						
= valore finale	0	0	0	0	0	0
Fabbricati disponibili						
valore iniziale	4164.999	0	0	0	0	4164.999
+ acquisizione	46.972			0		46.972
+/- riclassificazione	0			0		0
- ri-svalutazione				0		0
- alienazione	5.190			0		5.190
- ammortamento						
= valore finale	4.206.781	0	0	0	0	4.206.781

4.206.781
 4.206.781



Voce di stato patrimoniale (parte 1°)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
Fabbricati indisponibili						
valore iniziale	101.260.562	0	0	6.591.839	30.445.986	77.406.415
+ acquisizione	522.970			3.309.320	0	3.832.290
+/- riclassificazione	705.776			(705.776)	0	0
- ri-svalutazione		0	0			0
- alienazione	0		0	0	0	0
- ammortamento					3.056.860	3.056.860
= valore finale	102.489.308	0	0	9.195.383	33.502.846	78.181.845
Impianti e macchinari 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	0
- ammortamento						
= valore finale	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari indisponibili						
valore iniziale	2.105.061	0	0	111.618	1.110.488	1.106.191
+ acquisizione	218.176			6.841	0	225.017
+/- riclassificazione	42.558			(42.558)	0	0
- ri-svalutazione		0	0			0
- alienazione	4.903		0	0	4.903	0
- ammortamento					178.687	178.687
= valore finale	2.360.892	0	0	75.901	1.284.272	1.152.521

9

13

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
+ 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
Attrezzature sanitarie indisponibili						
valore iniziale	29.638.261		0	228.543	18.118.449	11.748.355
+ acquisizione	1.371.108			652.265	0	2.023.373
+/- riclassificazione	(106.819)		0	106.819	0	0
- ri-svalutazione		0	0			0
- alienazione	335.906		0	0	316.898	19.008
- ammortamento					2.677.092	2.677.092
= valore finale	30.566.644		0	987.627	20.478.643	11.075.628
Mobili e arredi disponibili						
valore iniziale	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

2

Voce di stato patrimoniale (parte 1 ^o)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
Mobili e arredi indisponibili						
valore iniziale	4.382.448	0	0	72.347	3.137.896	1.316.899
+ acquisizione	257.474			109.246	0	366.720
+/- ri-classificazione	17.189			(17.189)	0	0
- ri-svalutazione		0	0			0
- alienazione	15.684		0	0	15.282	402
- ammortamento					336.862	336.862
= valore finale	4.641.427	0	0	164.404	3.459.476	1.346.355
Automezzi disponibili						
valore iniziale	0	0	0	0	0	0
+ acquisizione	0			0		0
+/- ri-classificazione	0		0	0	0	0
- ri-svalutazione		0	0			0
- alienazione	0		0	0	0	0
- ammortamento						
= valore finale	0	0	0	0	0	0
Automezzi indisponibili						
valore iniziale	139.995	0	0	8.695	96.032	52.658
+ acquisizione	3.528			0	0	3.528
+/- ri-classificazione	0		0	0	0	0
- ri-svalutazione		0	0			0
- alienazione	0		0	0	0	0
- ammortamento					20.719	20.719
= valore finale	143.523	0	0	8.695	116.751	35.467

4

Voce di stato patrimoniale (parte 19)	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		0
- ammortamento					0	0
= valore finale	0		0	0	0	0
Altri beni indisponibili						
valore iniziale	7.383.500	0	0	160.369	6.345.984	1.197.885
+ acquisizione	985.706			75.886	0	1.061.592
+/- riclassificazione	130.669			(130.669)	0	0
- ri-svalutazione			0	0		0
- alienazione	226.459		0	0	221.687	4.772
- ammortamento					724.437	724.437
= valore finale	8.273.416	0	0	105.586	6.848.734	1.530.268
Subtotale immobilizzazioni materiali						
valore iniziale	149.138.434	0	0	7.173.411	59.254.835	97.057.010
+ acquisizione	3.405.934			4.153.558	0	7.559.492
+/- riclassificazione	789.373			(789.373)	0	0
- ri-svalutazione			0	0		0
- alienazione	588.142		0	0	558.770	29.372
- ammortamento					6.994.657	6.994.657
= valore finale	152.745.599	0	0	10.537.596	65.690.722	97.592.473

Voce di stato patrimoniale (parte 1 ^o)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
Subtotale immobilizzazioni immateriali e materiali	+	+	-	+	-	=
valore iniziale	152.109.801	0	0	7.391.501	61.808.575	97.692.727
+ acquisizione	3.778.785			4.364.722	0	8.143.507
+/- riclassificazione	885.189		0	(885.189)	0	0
- ri-svalutazione		0	0		558.770	29.372
- alienazione	588.142		0	0	7.368.871	7.368.871
- ammortamento					68.618.676	98.437.991
= valore finale	156.185.633	0	0	10.871.034	68.618.676	98.437.991
						0
						0
						0
						0

9

Commenti:

TERRENTI DISPONIBILI conto 1.12.01.01
Nel corso dell'anno 2010 non ci sono state variazioni.

FABBRICATI DISPONIBILI conto 1.12.02.01

La voce acquisizioni pari a euro 46.972 si riferisce a: manutenzioni straordinarie eseguite su fabbricati disponibili di proprietà - La voce alienazione (valore originale) pari ad €. 5.190 si riferisce all'alienazione di quota parte immobile sito in Omegna fraz. Agrano, acquisito per Donazione nell'anno 2003.

FABBRICATI INDISPONIBILI conto 1.12.02.11 e 1.12.02.14 (acconti)

La voce acquisizioni pari a euro 522.970 (valore originale) si riferisce a manutenzioni straordinarie e riguarda nelle sue voci più significative:

- € 37.410 Manutenzione impianti elevatori Ospedale Domo e VB;
- € 35.750 Realizzazione nuovo quadro elettrico P.O. VB;
- € 30.000 Bonifica pavimentaz. in vinyl-amianto c/o Distretto Sanitario Villadossola;
- € 322.438 Manutenz. straord. appaltata su fabbricati diversi;
- € 15.720 Adequam. alla normativa CEI 016 cabina elettrica P.O.Domo;

La voce acquisizioni pari a euro 3.309.320 (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:

- € 1.418.996 Adequam. norm. sicurezza dei PP.OO. II fase-Osp.Domo;
- € 334.316 Nuovo centro dialisi Ospedale Domo;
- € 8.330 Rifac. degenze Torre Operatoria 1a e 2a ala Osp. VB;
- € 242.279 Ristrutturaz. corpo ad H P.O. Domo per degenze Dip. Chirurgico
- € 257.905 Realizzaz. nuovo edificio per prolungamento nuova ala di degenza P.O. Domodossola;
- € 553.300 Realizzaz. Dip. Chirurgico Piano V° P.O. VB;
- € 42.568 Realizzaz. nuovo Servizio Dialisi P.O. Verbania;
- € 75.918 Ristrutturaz. Distretto Sanit. Omegna per realizzaz. ambulatorio di Cure Primarie;

La voce riclassificazioni (valore originale e immobilizzazioni in corso) è pari ad euro 705.776 si riferisce alla seguente opera collaudata nell'anno 2010:

- Ristrutturazione IV° piano P.O. Omegna per attività Libero Profess.;

Si precisa infine che per quanto attiene i fabbricati all'1.1.1997 le quote di ammortamento sono state sterlizzate 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.

4

18

IMPIANTI E MACCHINARI INDISPONIBILI conto 1.12.03.11 e 1.12.03.14 (acconti)
La voce acquisizioni pari a euro 218.176 (valore originale) ed €. - 6.841 (immobilizzazioni in corso) riguarda nella sue voci più significative:

- €. 34.560 Riparazione gruppo elettrogeno Ospedale Verbania;
- €. 15.216 Impianto raffrescamento Distretto San Anna Verbania;
- €. 5.712 Impianto raffrescamento Ospedale Domodossola e Verbania;
- €. 59.283 Servizi integrati di connettività e trasporto voce;
- €. 96.503 Anticipata risoluzione contratto Servizio "Telefonia" VCO GLOBAL

La voce riclassificazione (valore originale e immobilizzazioni in corso) pari a euro 42.558 si riferisce a impianti e macchine acquistate nel 2009 e precedenti e collaudate nell'anno 2010.

La voce alienazioni (valore originale) pari ad euro 4.903 riguarda:
- €. 4.903 n. 3 cespiti valore di carico €. 4.903, interamente ammortizzati.

ATTREZZATURE SANITARIE INDISPONIBILI conto 1.12.04.11 e 1.12.04.14 (acconti)

La voce acquisizioni pari a euro 1.371.108 (valore originale) e euro 652.265 (immobilizzazioni in corso) riguarda nelle sue voci più significative:

- €. 382.512 manutenz. straord. su attrezz. sanitarie: RMN Domo, acceleratore e Tac Verbania, Tac Domo, apparecchiature elettromedicali;
- €. 30.000 acq. n. 1 stazione di lavoro aggiunt.per radioter. Vb;
- €. 147.624 acq. apparecch. per Centro di produz. emocomponenti Domo;
- €. 21.480 acq. Centrale di monitoraggio per neurologia Domo;
- €. 66.000 acq. n. 2 biometri ottici per D.H. oculistica Domo e Vb;
- €. 24.151 acq. n. 1 ventilat. polmonare per anest./rianim. Osp. VB;
- €. 72.000 acq. n. 1 appar. radiol. portatile radiodiagnost. Domo;
- €. 50.731 acq. apparecchiature per Consultori Omega - Vb - Domo;
- €. 65.094 acq. n. 4 defibrillatori ospedale Verbania - Domo;
- €. 51.739 acq. n. 2 stampigliatrici per anatomia patol. Osp. Vb;
- €. 394.050 acq. attrezzat. diverse per nuove Sale Operat. Osp. Domo;
- €. 30.442 acq. n. 1 fibroscopio per anest./rianim. Osp. Domo;
- €. 23.940 acq. n. 2 misuratori volume vescicale urologia Vb;
- €. 290.580 acq. n. 1 sala diagnostica Rx per radiodiagnost. osp. Vb.

La voce riclassificazioni (valore originale e immobilizzazioni in corso) pari ad euro 106.819 è riferita ad attrezzature sanitarie acquistate nel 2009 e precedenti e collaudate nel corso dell'anno 2010.

La voce alienazioni (valore originale) pari ad euro 335.906 riguarda:

- €. 1.738 n. 1 cespite valore di carico €. 1.738 interamente ammortizzato. Essendo tale bene acquistato con contributo Regionale si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
- €. 3.540 n. 2 cespiti valore carico €. 3.540, fondo ammortamento €. 1.549. La differenza pari a euro 1.991 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;
- €. 39.379 n. 6 cespiti valore di carico €. 39.379 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.
- €. 46.927 n. 2 cespiti valore carico €. 46.927, fondo ammortamento €. 40.318. La differenza pari a euro 6.609 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni", Essendo tali beni acquistati con contributo di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.
- €. 130.745 n. 15 cespiti valore di carico €. 130.745, interamente ammortizzati.
- €. 113.577 n. 12 cespiti valore di carico €. 113.577, fondo ammortamento €. 103.169. La differenza pari ad euro 10.408 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni".
Il fondo di ammortamento voce "alienazioni" di euro 316.898 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 257.474 e €. 109.246 (immobilizzazioni in corso) riguarda nelle sue voci più significative:

- €. 11.872 acq. arredi vari per Centro Produz. emocomp. Domo;
- €. 12.120 acq. scaffalature farmacia Osp. Domo;
- €. 133.568 acq. arredi vari per Blocco Operat. Osp. Domo;
- €. 97.476 acq. arredi vari per S.C. diverse;
- €. 7.304 acq. arredi per Distretti vari "Punto S";
- €. 15.116 acq. n. 1 poltrona da parto per Punto Nascita Domo.

La voce riclassificazioni (valore originale e immobilizzazione in corso) pari ad €. 17.189 è riferita a mobili e arredi acquistati nel 2009 e precedenti e collaudati nel corso dell'anno 2010.

La voce alienazioni (valore originale) pari ad euro 15.684 riguarda:

- €. 2.623 n. 23 cespiti valore di carico €. 2.623 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
- €. 5.127 n. 50 cespiti valore di carico €. 5.127, interamente ammortizzati;
- €. 5.938 n. 5 cespiti valore di carico €. 5.938, fondo ammortamento €. 5.614. La differenza pari ad €. 324 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazione";
- €. 1.468 n. 9 cespiti valore carico €. 1.468 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributo regionale si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.
- €. 528 n. 1 cespiti valore carico €. 528, fondo ammortamento €. 450. La differenza pari a euro 78 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;

Il fondo di ammortamento voce "alienazioni" di euro 15.282 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 acquisizione valore originale pari a euro 3.528 riguarda l'acquisto di n. 1 carrello elettrico.

ALTRI BENI conto 1.12.07.11 e 1.12.07.14 (acconti)

La voce acquisizione valore originale pari a euro 985.706 e immobilizz. in corso pari a euro 75.886 riguarda nelle voci più

significative:

- € 391.425 ausili protesici dati in comodato d'uso agli assistiti dei distretti;
- € 396.440 acq. hardware per progetto "Sviluppo sistema informatico aziend. ASL";
- € 7.766 acq. stampanti e P.C. per Distretti "punto S";
- € 215.000 materiale informatico vario;
- € 5.158 acq. P.C. e stampanti per Diplomi Universitari;
- € 45.600 acq. n. 2 DB server per SOC Tecnologie Informatiche.

La voce riclassificazione valore originale e immobilizzazioni in corso pari ad euro 130.669 riguarda beni acquistati negli anni 2009 e precedenti, ma collaudati solo nell'anno 2010.

La voce alienazione (valore originale) pari ad euro 226.459 risulta così costituita:

- € 121.392 n. 222 cespiti valore di carico euro 121.392, interamente ammortizzati;
- € 23.037 n. 22 cespiti valore di carico euro 23.037, fondo ammortamento €. 18.709. La differenza pari a €. 4.328 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni";
- € 29.996 n. 36 cespiti, valore di carico euro 29.996, interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
- € 3.128 n. 1 cespiti valore carico €. 3.128, fondo ammortamento €. 2.815. La differenza pari a euro 313 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni", Essendo tali beni acquistati con contributo di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.
- € 47.586 n. 42 cespiti valore di carico euro 47.586, interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi regionali si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
- € 1.320 n. 1 cespiti valore carico euro 1.320, fondo di ammortamento €. 1.189. La differenza pari a €. 131 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 221.687 corrisponde al totale dei fondi di ammortamento dei beni sopraelencati e messi in fuori uso.

VENGONO DI SEGUITO ELENCAE 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	5.292.463			5.292.463
+ acquisizione	0			0
+/- riclassificazione	0			0
+/- ri-svalutazione		563.503	0	563.503
- alienazione	0			0
= valore finale	5.292.463	563.503	0	5.855.966
Totale controllo				
				5.855.966

Subtotale Immobilizzazioni finanziarie										
	valore iniziale	5.292.463		5.292.463		5.292.463		5.292.463		5.292.463
+	acquisizione	0		0		0		0		0
+/-	riclassificazione	0		0		0		0		0
+/-	ri-svalutazione	563.503		563.503		563.503		563.503		563.503
-	alienazione	0		0		0		0		0
=	valore finale	5.292.463		563.503		0		5.855.966		5.855.966
Totale Immobilizzazioni										
Voce di stato patrimoniale										
	valore iniziale	157.402.264		0		7.391.501		61.808.575		102.985.190
+	acquisizione	3.778.785		0		4.364.722		0		8.143.507
+/-	riclassificazione	885.189		0		(885.189)		0		0
+/-	ri-svalutazione	563.503		563.503		0		558.770		563.503
-	alienazione	588.142		0		0		7.368.871		29.372
	ammortamento							68.618.676		7.368.871
	valore finale	161.478.096		563.503		10.871.034		68.618.676		104.293.957
		0		0		0		0		0

0

0

0

4

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 elencano 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% contribuito in conto capitale versato dal socio privato

anno 2010 rivalutazione €. 563.503 quale 51% dell'utile anno 2010 come evidenziato nel bilancio della società Centro Ortopedico di Quadrante allegato al presente documento.

4

**Costi di impianto e di
ampliamento**

Anno di costituzione

Ragione della iscrizione

Criteri di ammortamento

.

9

4

Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.03 Composizione delle voci immobilizzazioni immateriali

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

28

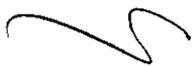
**Costi di ricerca, sviluppo e
pubblicità**

Anno di costituzione

Ragione di iscrizione

Criteri di ammortamento

4



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 propedeutica 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 €. 152.892 relativo a:

- Delib. ASL Direttore Generale n. 378 - 29.05.2009
- €. 79.104 "Approvazione proposta tecnico operativa del C.S.I. Piemonte per i Servizi di supporto allo sviluppo del sistema informativo clinico - sanitario dell'ASL VCO";
- €. 73.788 "Realizzazione anagrafica unica reg.le assistiti (AURA) CSI Piemonte - DT. 57 del 15/04/2010.

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

Voce di stato patrimoniale	Contributi Indistinti		Contributi Vincolati		Contributi Vincolati		Contributi Vincolati
	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	
Costi di impianto e di ampliamento							
valore iniziale	0	0	0	0	0	0	0
+ Acquisizione	0	0	0	0	0	0	0
+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	0	0	0	0
- Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0
= Valore finale	0	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo							
valore iniziale	0	0	0	0	0	0	0
+ Acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0
+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	0	0	0	0
- Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0
= valore finale	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto e utili. Opere d'ingegno							
valore iniziale	0	0	0	180.034	148.409	31.625	
+ Acquisizione	0	0	0	114.121	0	114.121	
+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	
- Alienazione	0	0	0	0	0	0	
- Utilizzo	0	0	0	0	53.203	53.203	
= Valore finale	0	0	0	294.155	201.612	92.543	

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

Voce di stato patrimoniale	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
	+	-	=	+	-	=
Spese incrementative su beni di terzi/altra immobilizzazioni immateriali						
valore iniziale	0	0	0	8.520	8.520	0
+ Acquisizione	0	0	0	0	0	0
+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	0	0	0
- Utilizzo	0	0	0	0	0	0
= valore finale	0	0	0	8.520	8.520	0

Subtotale immobilizzazioni immateriali						
voce iniziale	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
	+	-	=	+	-	=
valore iniziale	0	0	0	188.554	156.929	31.625
+ Acquisizione	0	0	0	114.121	0	114.121
+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	0	0	0
- Utilizzo	0	0	0	0	53.203	53.203
= valore finale	0	0	0	302.675	210.132	92.543

9

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

Commenti:

31/12/2009	31/12/2010	Finanziamenti per investimenti valori iniziali al 31.12.09
€ 31.625	€ 92.543	Contributi c/capitale regionali
€ 147.875	€ 348.149	Contributi Enti Pubblici e Privati x investimenti
-----	-----	
€ 179.500	€ 440.692	Totale voce patrimonio netto

4

Voce di stato patrimoniale	Contributi indisposti	Contributi indisposti	Contributi indisposti	Contributi indisposti	Contributi vincolati	Contributi vincolati	Contributi vincolati	Contributi vincolati
	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Contributi vincolati	Valore netto
Terreni								
valore iniziale	0	0	0	0	0	0	0	0
+/-								
- Acquisizione	0	0	0	0	0	0	0	0
- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0
- Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0	0
= valore finale	0	0	0	0	0	0	0	0
Fabbricati indisponibili								
valore iniziale	0	0	0	32.516.290	5.403.011	27.113.279	27.113.279	27.113.279
+/-								
- Acquisizione	0	0	0	2.632.286	0	2.632.286	2.632.286	2.632.286
- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0
- Utilizzo	0	0	0	791.147	791.147	791.147	791.147	791.147
= valore finale	0	0	0	35.148.576	6.194.158	28.954.418	28.954.418	28.954.418
Impianti e macchinari indisponibili								
valore iniziale	0	0	0	1.067.123	661.044	406.079	406.079	406.079
+/-								
- Acquisizione	0	0	0	0	0	0	0	0
- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0
- Alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0
- Utilizzo	0	0	0	84.239	84.239	84.239	84.239	84.239
= valore finale	0	0	0	1.067.123	745.283	321.840	321.840	321.840

4

Consuntivo al 31.12.2010

Reg. Piemonte Ass. alla Sanità

35

Nota Integrativa - Tab. 3.04.2 Finanz. per investimenti - Movim. e compsiz. dei contr. c/cap. Sez. 2 Immob. mat.

Az. 209 ASL VCO

18/07/2012

Pagina 2 di 7



	Contributi indistinti	Contributi indistinti	Contributi indistinti	Contributi indistinti	Contributi vincolati	Contributi vincolati	Contributi vincolati	Contributi vincolati
	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore netto	
	+	-	=	+	-	=	=	
Attrezzature sanitarie indisponibili								
valore iniziale	0	0	0	6.534.999	2.012.760	4.522.239		
+/- Acquisizione	0	0	0	712.218	0	712.218		
- Riclassificazione	0	0	0	2.328	0	2.328		
- Alienazione	0	0	0	5.278	3.286	1.992		
- Utilizzo		0	0		757.041	757.041		
= valore finale	0	0	0	7.244.267	2.766.515	4.477.752		
Mobili e arredi indisponibili								
valore iniziale	0	0	0	1.882.261	1.146.642	735.619		
+/- Acquisizione	0	0	0	59.331	0	59.331		
- Riclassificazione	0	0	0	9.608	0	9.608		
- Alienazione	0	0	0	1.996	1.915	81		
- Utilizzo		0	0		127.253	127.253		
= valore finale	0	0	0	1.949.204	1.271.980	677.224		
Automezzi indisponibili								
valore iniziale	0	0	0	40.526	30.299	10.227		
+/- Acquisizione	0	0	0	0	0	0		
- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0		
- Alienazione	0	0	0	0	0	0		
- Utilizzo		0	0		3.395	3.395		
= valore finale	0	0	0	40.526	33.694	6.832		

5

	Contributi indistinti	Contributi indistinti	Contributi indistinti	Contributi indistinti	Contributi vincolati	Contributi vincolati	Contributi vincolati	Contributi vincolati
	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore netto	
	+	-	=	+	-	=	=	
Altri beni indisponibili								
valore iniziale	0	0	0	1.281.579	937.053	344.526		
+/- Acquisizione	0	0	0	181.081	0	181.081		
- Riclassificazione	0	0	0	9.747	0	9.747		
- Alienazione	0	0	0	48.906	48.774	132		
- Utilizzo	0	0	0		171.596	171.596		
= valore finale	0	0	0	1.423.501	1.059.875	363.626		
Subtotale immobilizzazioni materiali								
valore iniziale	0	0	0	43.322.778	10.190.809	33.131.969		
+ Acquisizione	0	0	0	3.584.916	0	3.584.916		
+/- Riclassificazione	0	0	0	21.683	0	21.683		
- Alienazione	0	0	0	56.180	53.975	2.205		
- Utilizzo	0	0	0		1.934.671	1.934.671		
= valore finale	0	0	0	46.873.197	12.071.505	34.801.692		
Contributi da enti pubblici e privati								
valore iniziale				6.655.558	3.367.107	3.288.451		
+ Acquisizione				0	0	0		
- Riclassificazione				0	0	0		
- Alienazione				127.243	0	127.243		
- Utilizzo					0	0		
= valore finale				6.528.315	3.367.107	3.161.208		
				6.528.315	3.367.107	3.161.208		

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

Commenti:

Finanziamento per investimenti valori iniziali	31/12/09	31/12/10
Contrib. c/capitale regionali	€ 33.100.343	€ 34.709.148
Contrib. Enti pubblici e privati per invest.	€ 4.113.932	€ 4.194.965
Totale voce patrimonio netto	€ 37.214.275	€ 38.904.113

ATTREZZATURE SANITARIE INDISPONIBILI

La voce "riclassificazione" pari a euro 2.328 risulta così costituita:

- € 2.328 importo girato dalla categoria "Contributi Regionali utilizzo fondi vincolati esercizi pregressi" conto 4.50.01.41.

La voce "alienazioni" pari a € 5.278 (contrib. vincolati - valore originale) e euro 3.286 (contrib. vincolati - fondo valore utilizzo) riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2).

MOBILI E ARREDI INDISPONIBILI

La voce "riclassificazione" pari a euro 9.608 è relativa all'importo girato dal conto 4.50.01.41 "Contributi Regionali utilizzo fondi vincolati esercizi pregressi".

La voce "alienazioni" pari a € 1.996 (contributi vincolati - valore originale) e € 1.915 (contributi vincolati - fondo valore utilizzo) riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2).

ALTRI BENI INDISPONIBILI

La voce "riclassificazione" pari a euro 9.747 è relativa all'importo girato dal conto 4.50.01.41 "Contributi Regionali utilizzo fondi vincolati esercizi pregressi".

La voce "alienazioni" pari a € 48.906 (contrib. vincolati - valore originale) e euro 48.774 (contrib. vincolati - fondo valore utilizzo) riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2).

4

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

Commenti:

La voce acquisizione "valore originale" pari ad €. 802.609, riguarda:

- €. 570.643 Donazioni in denaro;
- €. 156.966 Donazioni di beni;
- €. 75.000 Contributo del Tesoriere

La voce "riclassificazione" è pari a €. zero.

La voce "alienazione" pari ad €. zero valore originale ed €. 115.133 F.do val. utilizzz., riguarda beni messi in fuori uso (Vedi commento tabella 3.02.2) il cui "valore originale" di €. 127.243 è indicato nella tabella 3.04.2 alla voce "Contributi da Enti Pubblici e Privati" in quanto riferito a beni il cui contributo è stato iscritto a bilancio negli anni precedenti al 2008, anno in cui su indicazione Regionale sono stati attivati conti specifici per tipologia di Donazioni (conto 2.50.07.11 utilizzato fino all'anno 2007 per tutti i contributi provenienti da Donazioni).

4

Voci dallo 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	71.235.962	0	71.235.962	0
Comune e Province	171.185	0	171.185	0
Aziende sanitarie				
- della propria Regione per addebito diretto	1.990.805	0	1.990.805	0
- di altre Regioni per addebito diretto	11.328	0	11.328	0
- della propria Regione per mobilità	0	0	0	0
- di altre Regioni per mobilità	0	0	0	0
- crediti presunti	34.760		34.760	0
- v/RCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	0	0	0	0
ARPA	0	0	0	0
Erario	0	0	0	0
Altri (privati, estero, anticipi, personale)	5.707.462	0	5.707.462	0
Totale B.II. Crediti lordi	79.151.502	0	79.151.502	0
Fondo Svalutazione Crediti			149.099	
Totale B.II. Crediti netti			79.002.403	79.151.502
			79.002.403	79.151.502

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. autonomia	2.217.417	0	0	
Comune	2.068.281	0	0	
<i>Aziende sanitarie pubbliche</i>				
- v/A.S. della propria Regione per addebito diretto	1.025.635	0	0	
- v/A.S. di altre Regioni per addebito diretto	37.948	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	360.545			
- v/IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	20.700	0	0	0
ARPA	1.368	0	0	
Debiti verso fornitori	89.612.524	0	0	
Debiti verso istituto tesoriere	59.575.514	0	0	
Debiti tributari	4.818.797	0	0	
Debiti verso istituto di previdenza	6.265.050	0	0	
Altri debiti	8.845.002	0	0	
Totale	174.848.781	0	0	
Totale Debiti	174.848.781			

4

174.848.781

4

Commenti:

CREDITI DA REGIONE : €. 71.235.962 così costituiti

conto 1 22 01 01 "trasferimenti c/esercizio entro anno " €. 60.227.413
 parte residua quota anno 2006 €. 3.448.643
 parte residua quota anno 2009 €. 26.689.917
 parte residua quota anno 2010 €. 30.088.853
 €. 60.227.413

conto 1 22 01 22 "credito verso fondo regionale assicurazioni rischio civile " €. 268.146 così costituito:

anno 2006 €.27.643
 anno 2007 €.56.124
 anno 2008 €.17.726
 anno 2009 €.66.613
 anno 2010 €. 100.040

conto 1 22 01 23 "credito verso regione per gestione liquidatoria USL 1994" €. 1.567.879 così costituito:

anno 2008 €. 1.218.058 sentenza Curci/Barbisan ex USSL n.56
 anno 2009 €. 130.875 atto di precetto eredi Trovarelli; sistemazione contributive;
 anno 2010 €. 218.946 così costituito: €. 164.919 atto precetto eredi Trovarelli, €. 37.343 sentenza ditta CIE, €. 15.033 ricorsi Tar Piemonte, €. 1.651 sistemazioni contributive.

Nell'anno 2010 si è provveduto ad iscrivere al conto 3101023 "Costo per contributo Aran" €. 6.175 quale quota anno 2010 operando la compensazione entro il 31.12.2010 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 circolare prot.14694/DB2009 del 23.05.2011 si è provveduto ad iscrivere tra i debiti verso Regione €. 452.360 e tra i crediti verso Regione €. 312.688,82 il cui differenziale, pari ad €. 139.671,18 è stato compensato finanziariamente a valere sul credito verso Regione, conto 1220101.

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 2010 pari ad €. 666.727,14 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 €. 15.513.454 ed extra regionale pari ad €. 10.676.503 operando la riduzione dei crediti verso regione, conto 1220101, per il differenziale pari ad €. 4.836.951.

Per tutte le compensazioni effettuate si richiama la tabella "Dettaglio crediti verso regione - contributi indistinti" allegata al

bilancio consuntivo 2010.

CONTO I 22 01 02 "Trasferimenti c/capitale entro l'anno " € 7.395.640

- Contributi anni 1995 e 1996	€.	91.611
- 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 2008	€.	954.948
- Contributi anno 2009	€.	1.789.104
- Contributi anno 2010	€.	3.301.881
		<u>€. 7.395.639</u>

Per dettaglio vedi Tabella "Crediti Vs. Regione - Contributi in conto capitale " allegato al Bilancio consuntivo 2010.

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	€.	47.545
- Dgr 218-37462 del 3/8/1994 mantenimento patrimonio immobiliare ex U.S.L. n.57	€.	10.497
		<u>€. 91.611</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

e. 89.217

CONTRIBUTI ANNO 2000

-Dgr 60-9136 del 27/5/1996 - Dgr 154-19107
del 02.06.1997 R.S.A. disabili Domodossola -
Piazza Orsi Mosè
-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.

e. 25.274

e. 30.600

e. 169.376

e. 225.250

CONTRIBUTI ANNO 2001

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

e. 64.839

e. 64.839

CONTRIBUTI ANNO 2002

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

e. 1.524

e. 421

e. 1.945

CONTRIBUTI ANNO 2003

4

-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 Domodossola
 -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

€ . 380.859

4

2° lotto

€. 9.901

€. 390.760

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 prolungamento nuova ala di degenza P.O. Domo - I lotto.	€. 41.143
- D.G.R. n. 49-8994 del 16.06.08 - Attrezzature sanitarie: n. I ventilatore polmonare più n. I 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	€. 295.191
- Finanziamenti economie legge 135/90 - Ristrutturazione piano I prima ala P.O. VB a destinazione nuova sede Servizio Anatomia Patologica	€. 147.829

€. 954.948

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	€. 39.015
- 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 ospiti di minore entità - anno 2009	€. 768.184
- D.G.R. 117-7072/96 - Det. Reg. 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

€.1.789.104

CONTRIBUTI ANNO 2010

- Det. Reg.le 59 del 04.04.2005 - Det. Reg.le 43 del 13.02.2007 - Realizzazione Dipartimento Chirurgico Piano V P.O. VB	€.	287.752
- D.D. Reg.le n. 839 del 30.11.2009 Acq. apparecchiature per attività dei consultori Familiari	€.	27.931
- 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 2010	€.	703.705
- D.G.R. n. 60-13645 del 22.03.2010 - Monitoraggio sperimentazione gruppi cure primarie Case Salute 2010	€.	36.000
- D.G.R. n. 86-6713 del 03.08.07 - "Urgenze 2007" - Realizzazione Nuovo Centro Dialisi piano terra nuova ala P.O. Domo	€.	334.316
- DGR 258-20424 del 05.05.2009 - Ristrutturazione		

9

zione aree di degenza e Torre Operatoria P.O.	
VB - 1° lotto	€.
- 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	€.
- D.D. Reg.le n. 59 del 04.04.2005 - Ristrutturazione ex Caserma Carabinieri Omega per Centro Salute Mentale	€.
- DGR 46-3140 del 12.06.2006 - Adeguamento alla normativa sulla sicurezza dei PP.00. II fase - Ospedale Domo	€.
- DGR 77-13017 del 30.12.2009 - Rifinalizzazione finanziamento di cui DGR 49-8994 del 16.06.2008 per laboratori centralizzati Pre-mosello - Realizzazione Nuovo Servizio Dialisi P.O. VB	€.
- DGR 77-13017 del 30.12.2009 - Acquisto n. 1 sala diagnostica P.O. Verbàna	€.
	=====
	€.3.301.881

conto 1.22.01.05 "Regione per contributi c/esercizio vincolati" € 1.681.921

Fondi vincolati 2000	8.610
Fondi vincolati 2001	28.840
Fondi vincolati 2002	6.626
Fondi vincolati 2003	0
Fondi vincolati 2004	0
Fondi vincolati 2005	9.448
Fondi vincolati 2006	111.523
Fondi vincolati 2007	135.695
Fondi vincolati 2008	34.348
Fondi vincolati 2009	885.195
Fondi vincolati 2010	461.635

1.681.920
per quadratura 1

1.681.921

CREDITI VERSO COMUNI CONSORZI E PROVINCE

CONTO 1220201 " Comuni e loro consorzi per trasferimento in conto esercizio entro anno" €. 97.785 crediti verso CISS Ossola e CISS Cusio incassati nei primi mesi anno 2011.

CONTO 1220203 " Province per trasferimenti c/esercizio entro anno" €.34.042 : Provincia VCO fondo sociale europeo anno 2006.

CONTO 1220205 "Crediti verso Comuni e consorzi entro l'anno" €. 10.118 : credito verso CISS Verbania (degenza minore struttura S. Giacomo anno 2008).

CONTO 1220221 "Crediti presunti verso Comuni e loro consorzi " €. 63.282, alla data del 7 aprile 2011 sono stati interamente girati a crediti certi.

CONTO 1220222 "Crediti presunti verso province" €.256 : attività medico competente anno 2010 girata a credito certo.

ALTRI CREDITI

CONTO 1220506 "Terzi per prestazioni sanitarie entro l'anno " €. 770.441. Alla data del 31.12.2011 i crediti non ancora riscossi sono pari ad €. 15.256 di cui €.14.082 anno 2010, €.788 anno 2009 e €.386 anno 2008 .

conto 1220507 "Altri crediti entro l'anno" €. 2.475.176: alla data del 31.12.2011 risultano riscossi €. 1.398.891 . I rimanenti €. 1.076.285 risultano così composti negli importi più significativi :

anni 2005 e precedenti :
€.52.727 Prefettura VCO evento alluvionale anno 2002;
€. 24.763 ASL 11 rimborso comando Dr. Cacciolo
€. 46.322 ditta PICAFFI (importo rateizzato)
anno 2006 €. 848.013 di cui l'importo più significativo €. 846.829 ditta i Rododendri (credito rateizzato) gestori RSA Baceno;
anno 2010 €. 90.816 di cui €.51.102 ditta Vco Global Service per personale distaccato manutenzione e lavanderia.

CONTO 1220511 "Altri enti settore pubblico allargato" €. 105.854 : Contributo Regione Lombardia progetto "Programma operativo di cooperazione transfrontaliera interreg Italia - Svizzera 2007/2013"

CONTO 1220541 "Crediti presunti verso altri per ricavi da liquidare" €. 2.288.422. Alla data del 31.12.2011 sono stati girati a crediti certi €. 2.275.880. I restanti €. 12.524 si riferiscono a crediti verso COQ per personale distaccato.

CONTO 1220546 " crediti vs prefetture" €. 2.341 : comando Brusati incassato nel corso dell'anno 2011.

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 31.12.2009. 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 31.12.2010 è pari ad €. 149.099.

DEBITI

DEBITI VS REGIONE

conto 27502 "debiti vs regione" €. 2.217.417 di cui:

conto 2750201 "debiti vs regione entro l'anno" €. 1.885.218 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
€. 368.523 versamento 75% anno 2009

conto 2750221 "debiti presunti verso regione per costi da liquidare " €.332.199 versamento 75% anno 2010.

DEBITI VS. COMUNI CONSORZI E PROVINCE

conto 27503 "debiti verso comuni consorzi e province" €. 2.078.461 così costituito:
conto 2750301 "debiti verso comuni e loro consorzi entro anno" €.988.058 di cui €. 303.525 debiti verso consorzi ed €. 684.533 debiti verso comuni per utenti ricoverati in strutture RSA.

conto 2750302 "debiti verso province entro anno" €. 10.180: comando Modoni mesi nov./dic. e tredicesima mensilità.
conto 2750321 "debiti presunti verso comuni e loro consorzi" €.1.080.223 alla data del 31.12.2011 sono stati interamente girati a debiti certi.

DEBITI VS. AZIENDE SANITARIE

CONTO 27504 "debiti verso aziende sanitarie" €. 1.444.828 di cui:

conto 2750403 "debiti verso ASL della regione" €.481.449 per dettaglio composizione si rimanda alla tabella saldi patrimoniali economici allegata al consuntivo 2010.
conto 2750406 "debiti verso AO della regione" €.544.186 per dettaglio composizione si rimanda alla tabella saldi patrimoniali economici allegata al consuntivo 2010.
conto 2750409 "debiti verso aziende sanitarie fuori regione" €. 37.948.
conti 2750441,42,43 "debiti presunti vs azienda sanitarie" €. 360.545 (di cui extra regionali €. 20.614 e per €. 339.931 vedi tabella saldo patrimoniali ed economici allegata al consuntivo 2010.
conto 2750446 "debiti presunti verso IRCCS - Policlinici e fondazioni della Regione" €. 20.700. Alla data del 31.12.2011 risultano scaricati €. 20.475.

DEBITI VS. FORNITORI

CONTO 27505 "debiti vs fornitori" €. 89.612.524 così costituito:
conto 2750501 "debiti vs fornitori entro anno" €. 51.692.783 di cui €. 590.514 per note debito interessi di mora anni 2005/2009. Tra i debiti più datati si segnalano €.81.535 per fallimenti ditte Edilizia civile ed industriale e R.F.C., e €.175.534 (fatture anni

2007/2009). La parte più cospicua riguarda debiti anno 2010, visto il perdurare della grave carenza di liquidità nonostante l'utilizzo dell'anticipazione ordinaria di tesoreria ancora aperta al 31.12.2010 per €. 25.109.460 e l'utilizzo dell'anticipazione straordinaria chiusa al 31.12.2010.

conto 2750504 "debiti verso fornitori entro anno per acquisizioni di immobilizzazioni" €. 4.542.430. I debiti più consistenti sono riferiti all'anno 2010 (€. 4.202.769) ma alla data del 31.12.2011 ne rimangono aperti per €. 40.592. Tra i debiti più datati rimane ancora aperto il debito verso la ditta Synergica, anno 2008 pari ad €. 256.843. L'Azienda, quale stazione appaltante, ha sospeso i pagamenti, ai sensi art. 118 co.3 D.Lgs 163/2006, in quanto la ditta Synergica non ha fornito le copie delle fatture quietanzate relative ai subappaltatori.

conto 2750521 "debiti verso presidi ex art.41,42,43 L.833/78" €.2.970.705 di cui €. 87.533 (fatture COG anni 2006/2009 rimborso spese per attività ambulatoriale), €.578.775 Istituto Auxologico Italiano(saldo produzione anno 2007,).€.2.304.396 anno 2010 di cui l'importo più significativo €. 2.035.038 per saldo produzione COG anno 2009.

conto 2750522 "debiti verso case di cura accreditate" €. 3.039.535 corrispondente al debito verso la casa di cura Eremo di Mazzina. Si precisa che l'azienda è in attesa di note di credito per €. 783.046 relativamente ai fatturati saldi di produzione anni 2007/2008.

conti 2750552/53/54 "debiti presunti verso fornitori" €. 27.367.071 Alla data del 31.12.2011 sono stati girati a debiti certi €. 26.647.754

. I rimanenti €. 719.317 sono così determinati:

Con riferimento al conto 2750552 €.592.962 per note di credito da ricevere (su note debito interessi di mora anni 2005/2009), €. 121.620 per ordinati non fatturati in corso di verifica.

Con riferimento al conto 2750553 €.371.794 per Fondo attività distrettuali anni 2008/2009/2010, €.783.045 note di credito da ricevere Casa di Cura Eremo di Mazzina per differenze su saldi produzione anni 2007/2008, €.180.639 Fondo art.42 LETT.B,75% medici Sumai e Fondo aggiuntivo medici Sumai anno 2010.

Con riferimento al conto 2750554 €. 1.421.271 debiti di conto capitale per servizio energia, dialisi in service, dialisi interaziendale e sistemi di radiologia rateizzati rispettivamente in 8,6,6,5 anni.

DEBITI VS. BANCHE

CONTO 27506 "debiti verso banche" €. 59.575.514 così determinato:

conto 2750601 "debiti verso Istituto tesoriere" €.133.744 corrispondente agli interessi 4° trimestre 2010 su anticipazioni ordinaria e straordinaria più spese gestione POS mese di dicembre 2010;

conto 2750602 "anticipazioni di tesoreria" pari ad €. 25.109.460;

conto 2750603 "debiti vs banche per ristrutturazione debiti sanitari" €. 34.332.310 Come previsto dalla DGR 2-6092 del 11.06.2007, richiamata dalla nota prot.14694/DB2009 del 23.05.2011, in sede di consuntivo si è provveduto a ridurre il debito verso le banche per €. 5.722.051.

DEBITI TRIBUTARI

CONTO 27507 "debiti tributari" €. 4.818.797 così costituito:

conto 2750701 "ritenute erariali per lavoro dipendente" €. 2.791.976 ritenute su XIIIesima mensilità e stipendi dicembre 2010 versati a gennaio 2011;

conto 2750703 "erario conto iva" €. 17.144 iva mese di dicembre 2010 versata a gennaio 2011;

conto 2750709 "debiti per irap" €.949.354 irap su stipendi di dicembre e XIIIesima mensilità, medici specialisti, psicologi, direttori, borsisti, mese di dicembre 2010 più medici guardia medica, 118 mese di novembre 2010 versati gennaio 2011;

conto 2750711 "ritenute erariali lavoro autonomo" €. 378.311 medici generici, pediatri, guardia medica, 118 novembre 2010 più medici

specialisti psicologi dicembre 2010, versate a gennaio 2011;
conto 2750721 " ritenute erariali altri soggetti" e. 17.461 direttori, borsisti, mese di dicembre 2010 versate a gennaio 2011.
conto 2750731 "debiti presunti tributari" e. 664.551 di cui e. 249.807 relativa alla quota irap su competenze da liquidare al
31.12.2009 , e. 414.744 per irap su competenze da liquidare al personale anno 2010.

DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA

CONTO 27508 "debiti vs. istituti di previdenza" e. 6.265.050 così composto:

conto 2750801 "debiti vs. INPS entro l'anno" e. 2.056 contributi mese di dicembre e XIIIESIMA mensilità versati a gennaio 2011;
conto 2750804 "debiti vs. INPDAP" e. 4.265.640 di cui:

e. 4.094.781 contributi mese di dicembre e XIIIESIMA mensilità versati a gennaio 2011,
e. 170.859 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" e. 384.897 enpam su stipendi dicembre 2010 e XIIIESIMA mensilità , enpam su competenze dicembre medici specialisti e psicologi, enpam su competenze mese di novembre 2010 medici guardia medica, 118, generici e pediatri versate nel mese di gennaio 2011;

conto 2750806 "debiti vs. enpaf entro anno" e. 3.612 versate nel mese di gennaio 2011;

conto 2750807 "debiti vs. altri istituti di previdenza" e. 26.868 onasi versati a gennaio 2011;

conto 2750821 "debiti presunti vs. istituti di previdenza" e. 1.581.977 di cui e. 601.731 su competenze da liquidare al personale a tutto il 31.12.2009 ed e. 980.246 su competenze da liquidare al personale anno 2010.

ALTRI DEBITI

CONTO 27510 "altri debiti di funzionamento" e. 8.834.822 così costituiti:

conto 2751002 "debito vs. sindacati per trattenute quota sugli stipendi" e. 27.520 quote sindacali mese di dicembre 2010 versate a

gennaio 2011;

conto 2751004 "debito verso istituti finanziari per cessione V° stipendio" e. 66.490 quote cessioni mese dicembre 2010 versate a

gennaio 2011;

conto 2751020 "debiti verso economi per pagamenti effettuati" e. 5.050;

conto 2751021 "debiti vs. stato entro anno" e. 4.269 competenze componente collegio sindacale da ottobre a dicembre 2010 (e. 3.047) ,
bollo virtuale (e. 1.054), e. 168 registrazione sentenza ;

conto 2751022 " altri debiti vs. altri soggetti" e. 347.064 documenti anno 2010 per rimborsi ad uremici, abbattimento liste attesa anziani più pignoramenti/mutui su stipendi personale e medici generici mese di dicembre;

conto 2751023 "depositi cauzionali di terzi" e. 1.850

conto 2751041 "debiti presunti verso altri soggetti " e. 8.382.579 (di cui per debiti verso personale dipendente e. 8.192.730) . Per il dettaglio si rimanda alla tabella crediti vs personale dipendente.

Voce di stato patrimoniale	Consuntivo 2009		Incrementi/Decrementi		Consuntivo 2010	
	(+)	(-)	(+/-)	(=)		
B)						
I - Rimanenze						
Sanitarie	3.501.045		41.195		3.542.240	
Non Sanitarie	334.920		88.963		423.883	
Acconti	0		0		0	
Totale	3.835.965		130.158		3.966.123	
II - Crediti da:						
Regione e prov. autonoma						
Comune	73.156.564		(1.920.602)		71.235.962	
Aziende sanitarie pubbliche	15.240		155.945		171.185	
ARPA	2.236.949		(200.056)		2.036.893	
Erario	0		0		0	
Altri (privati, estero, anticipi, personale)	5.711.301		(152.938)		5.558.363	
Totale	81.120.054		(2.117.651)		79.002.403	
III - Attività finanziarie						
02						
Titoli a breve	0		0		0	
Partecipazioni	0		0		0	
Totale	0		0		0	
IV - Disponibilità liquide						
Cassa	66.096		(35.114)		30.982	
Istituto tesoriere	0		0		0	
C/c Postale	0		0		0	
Totale	66.096		(35.114)		30.982	



SR



60

4

C)

Ratei e risconti 40.065.392 (5.728.561) 34.336.831

Voce di stato patrimoniale	Consuntivo 2009		Accantonata	Utilizzi	Consuntivo 2010	
	(+)	-			(=)	-

Finanziamenti per investimenti 36.452.045 1.603.398 38.055.443

Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti 973.357 408.549 1.381.906

Fondo di dotazione 45.211.061 (1.745.780) 43.465.281

Contributi per ripiano perdite anno 121.906 (121.906) 0

a) Contributo per ripiani perdite esercizio precedente 0 0 0

b) Contributi per ripiano perdite altri anni 121.906 (121.906) 0

c) Ripiano gestione 2004 0 0 0

Utile o perdita portati a nuovo (23.332.402) (8.483.994) (31.816.396)

Utile o perdita di esercizio (8.605.900) 713.111 (7.892.789)

Totale 50.820.067 (7.626.622) 43.193.445

D)

Debiti Mutui 0 0 0

Regione e prov. autonomia 1.885.208 332.209 2.217.417

Comune 1.500.448 1.501.564 2.068.281

Aziende sanitarie pubbliche 869.044 575.784 1.444.828

ARPA 720 648 1.368

Debiti verso fornitori 80.515.952 9.096.572 89.612.524

Debiti verso istituto tesoriere 63.824.114 (4.248.600) 59.575.514

Debiti tributari 4.834.933 (16.136) 4.818.797

Debiti verso istituti di previdenza 6.431.121 (166.071) 6.265.050

4

		Altri debiti	9.501.094		(656.092)	8.845.002	
		Totale	169.362.634		5.486.147	174.848.781	
E)		Ratei e risconti	2.189.320		(730.156)	1.459.164	
		Voce di stato patrimoniale	Consuntivo 2009	Accantonamenti	Utilizzi	Consuntivo 2010	
			(+)	+	-	(=)	
B)		Fondi per rischi ed oneri					
		Fondi per imposte:	157.812	100.000	133.875	123.937	123.937
		Fondi per rischi	563.673	30.175	143.818	450.030	450.030
		Altri fondi	4.169.861	494.814	4.003.366	661.309	661.309
		Totale	4.891.346	624.989	4.281.059	1.235.276	1.235.276
		Voce di stato patrimoniale	Consuntivo 2009	Accantonamenti	Utilizzi	Consuntivo 2010	
			(+)	+	-	(=)	
C)		Treatmento fine rapporto					
		Premio di opposita medici SUMAI	809.330	103.718	19.418	893.630	
		Fondo per trattamento fine rapporto	0	0	0	0	
		Totale	809.330	103.718	19.418	893.630	

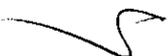
CS

5.122	0	10.118	0	0
34.042	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

3.367.107



0 0 0



0

0

0

4

4

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 31.12.2010 pari ad €.30.982 si riferisce a documenti di legittimazione in cassa (ticket restaurant e affrancatrice). Il saldo di parte corrente registra un saldo negativo pari ad €. 25.109.460 equivalente al debito verso Istituto Tesoriere per anticipazione ordinaria di tesoreria.

PATRIMONIO NETTO

Si è movimentato secondo la seguente tabella:

PATRIMONIO NETTO ANNO 2009	50.820.067
PERDITA ESERCIZIO 2010	7.892.789 -
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	2.011.947 +
FONDO DI DOTAZIONE	1.745.780 -

43.193.445

FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di dotazione iscritto al Patrimonio Netto al 31.12.2010 per un valore di €. 43.465.281 risulta diminuito rispetto al valore iniziale di €. 1.745.780. 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

A consuntivo 2010 si è provveduto a girare al conto 1100301 "perdite esercizi precedenti" l'importo pari ad €. 121.906 incassato nell'anno 2009 quale quota parte contributo ripiano perdite anno 2005.

PERDITE PORTATE A NUOVO

Per il dettaglio del conto 1100301 "Perdite esercizi precedenti" si rimanda alla tabella "Composizione per anno d'origine

18/07/2012

Pagina 13 di 15

delle perdite portate a nuovo si 31.12.2010" allegata al bilancio consuntivo 2010.

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 per un importo pari ad €. 133.875. Si è inoltre provveduto ad accantonare €.100.000 in seguito al provvedimento di accertamento del Comune di Verbania per Ici ex Ospedale San Rocco sede de RSA e Hospice.

FONDO PER RISCHI

Nel corso dell'esercizio 2010 si è proceduto all'utilizzo del fondo conto 2650201 per €. 61.847 per definizione cause pendenti ed €. 12.545 per pagamento interessi di mora.
In seguito a relazione dell'Ufficio legale si è inoltre provveduto a ridurre il fondo per cause pendenti per €.69.426.
Infine si è provveduto ad accantonare €. 30.175 per interessi di mora.

ALTRI FONDI

CONTO 2650302 "Fondi per oneri pregressi salariali " : nel corso dell'esercizio 2010 si è proceduto all'utilizzo pari ad €. 969.971, e a ridurre detto fondo per €. 327.922 (parte non utilizzata dell'accantonamento effettuato negli anni 2008 e 2009 per pagamento applicazioni contrattuali dirigenza biennio 2008 e 2009, mantenendo €. 54.950 secondo istruzione del servizio personale).

conto 2650304 "Altri fondi oneri" : nel corso dell'anno 2010 si è provveduto a liquidare gli incentivi Direttori e Collegio Sindacale anni 2007 e 2008 scaricando dal fondo accantonato €. 178.048.

Si è dunque proceduto a ridurre il fondo per €. 18.137 (quale parte eccedente gli accantonamenti effettuati negli anni 2007 e 2008). Si è inoltre provveduto ad accantonare €. 95.224 quale quota obiettivi Direttori e Collegio Sindacale anno 2010. Sempre nel corso dell'anno 2010 si è provveduto a registrare, scaricandola dal fondo accantonato nell'anno 2009, la fattura della Casa di Cura Eremo di Miazzina pari ad €. 1.779.173, quale saldo di produzione anno 2009 in seguito all'accordo transattivo concluso con la casa di Cura di stessa .
Si è inoltre provveduto ad accantonare €. 280.345 quale riconoscimento della produzione di specialistica ambulatoriale per la Casa di Cura Eremo di Miazzina ed €. 4.244 per fondo sperimentazioni cliniche.

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 2010 si è proceduto all'utilizzo pari ad €. 690.067 per applicazione CNV biennio 2008/2009 e alla riduzione fondo accantonato a tutto il 31.12.2009 pari ad €.

40.048. Infine secondo quanto previsto dalla circolare prot. 15968/DB2015 del 5 giugno 2012 si è provveduto ad iscrivere al conto 3101606 E. 115.000 quale accantonamento per rinnovi contrattuali anno 2010 medici CNU, come prudenzialità in attesa del rinnovo della stipula dei contratti, ad ora congelati, in termini di legge.

4

Nota Integrativa - Tab. 3.07 Composizione ratei e risconti attivi, ratei e risconti passivi, altri fondi

	0	0	0
	0	0	0
Totale	73.070	73.070	73.070

Nota Integrativa - Tab. 3.07 Composizione ratei e risconti attivi, ratei e risconti passivi, altri fondi

Risconti passivi

fondi regionali a destinazione vincolata	1.153.040	1.153.040	0
contributi in c/esercizio da privati	86.452	86.452	0
contributi vincolati da ASL/ASO	26.262	26.262	0
contributi da altri soggetti (Consorzi, Provincia)	120.276	120.276	0
canone di locazione mese di gennaio 2011 Morano	64	64	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

4

Nota Integrativa - Tab. 3.07 Composizione ratei e risconti attivi, ratei e risconti passivi, altri fondi

	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Totale	123.937	123.937	0

h

Nota Integrativa - Tab. 3.07 Composizione ratei e risconti attivi, ratei e risconti passivi, altri fondi

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

4

Consuntivo al 31/12/2010

98
Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

Nota Integrativa - Tab. 3.07 Composizione ratei e risconti attivi, ratei e risconti passivi, altri fondi

Totale	450.030	450.030	0
--------	---------	---------	---

4

100

Nota Integrativa - Tab. 3.07 Composizione ratei e risconti attivi, ratei e risconti passivi, altri fondi

Fondi per rischi ed oneri - Altri

Fondo incentivì Direttori e Collegio	193.317	0	193.317
fondo sperimentazioni	17.697	0	17.697
Fondo oneri pregressi aumenti salariali	54.950	0	54.950
Accordo transattivo casa di Cura Eremo di Miazzina	280.345	0	280.345
fondo per rinnovo convenzioni nazionali uniche anno 2010 (circolare prot. 15968/DE2015 del 05.05.2012	115.000	0	115.000
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0

4

Nota Integrativa - Tab. 3.07 Composizione ratei e risconti attivi, ratei e risconti passivi, altri fondi

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

14

Nota Integrativa - Tab. 3.07 Composizione ratei e risconti attivi, ratei e risconti passivi, altri fondi

	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Totale	661.309	0	661.309

4

Nota Integrativa - Tab. 3.07 Composizione ratei e risconti attivi, ratei e risconti passivi, altri fondi

Commenti:

La Voce "Risconti Passivi" comprende gli importi riferiti a fondi vincolati non utilizzati nell'esercizio 2010.
L'imprto di € 1.153.040 è così costituito:

€ 862.176 F.di provenienti anni precedenti 2010
€ 300 fondi Fibrosi cistica D.D. 751/20.11.2009
€ 1.950 progetto passi D.D. 788/17.02.2001
€ 190.500 progetto rete sportelli unici "Punto S" del territorio del Cusio.DGR 55-9323/28.07.2008-DET. 57/27.12.2009.
€ 70.723 progetti sperimentali e innovativi per la riorganizzazione dei consultori - DGR 47-9265/2008-DET. 57/27.12.2009
€ 3.817 sportello animali d'affezione. D.D. 755/17-02-2011
€ 2.000 sportello animali d'affezione D.D. 787/24.11.2008
€ 18.535 ottimazione somministrazione pasti senza glutine in mense scolastiche e ospedaliere e nelle mense delle strutture pubbliche . D.D. 212/07.05.2009
€ 3.040 fondi prevenzione randagismo felino. D.D. 212/7.05.2012

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

Totale

0
0
0
0

Altri conti d'ordine

Beni di terzi (service , comodati,noleggi) presso ASL	8.807.805
Contratti estimatori merci depositate c/o Presidi Ospedalieri	649.715
Beni ASL c/o altri (COQ, VCO Global Service, Stram)	965.950
Mutuo Regionale	4.904.365
Immobili proprieta ASL in comodato al COQ	2.770.339
Immobili proprieta ASL in comodato Vco Global Service	1.554.035
Immobili proprieta ASL in comodato Stram	419.278
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0

4

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

122

ALTRI CONTI D'ORDINE

BENI DI TERZI C/O ASL

NATURA:

COMODATO:

Cateroria cespiti impianti e macchine	€.	2.242,24
Categoria cespiti attrezzature sanitarie	€.	481.678,66
Categoria cespiti mobili ed arredi	€.	56.694,95
Categoria cespiti altri beni	€.	16.760,01
Totale	€.	557.375,86

SERVICE:

Categoria cespiti impianti e macchine	€.	37.075,70
Categoria cespiti attrezzature sanitarie	€.	7.063.098,83
Categoria cespiti mobili ed arredi	€.	17.231,88
Categoria cespiti altri beni	€.	7.102,00
Totale	€.	7.124.508,41

NOLEGGIO:

Categoria cespiti attrezzature sanitarie	€.	63.275,00
Categoria cespiti automezzi	€.	1.039.500,00
Categoria cespiti altri beni	€.	23.145,40
Totale	€.	1.125.920,40
TOTALE BENI DI TERZI PRESSO ASL	€.	8.807.804,67

BENI ASL PRESSO TERZI:
 NATURA

COMODATO:

C.O.Q.	€.	10.384,50
Categoria cespiti impianti e macchine	€.	84.220,93
Categoria cespiti attrezzature sanitarie	€.	42.218,10
Categoria cespiti mobili ed arredi	€.	3.521,88

4

123

Nota Integrativa Presso C.O. Compositione dei conti d'ordine

VCO GLOBAL SERVICE	e.	140.345,41
Categoria cespiti mobili ed arredi	e.	5.440,55
Categoria cespiti altri beni	e.	1.991,52
Categoria cespiti impianti e macchine	e.	131.679,60
TOTALE BENI PRESSO VCO GLOBAL SERVICE	e.	139.201,67
PROTESICA:		
Categoria cespiti altri beni	e.	538.125,06
A.R.P.A.:		
Categoria cespiti mobili ed arredi	e.	43.847,56
EX OSP. SAN ROCCO:		
Categoria cespiti mobili ed arredi	e.	10.282,51
MEDICINA ATTIVA:		
Categoria cespiti attrezzature sanitarie	e.	3.562,73
COMUNI ASL VCO (PROGETTO EMERGENZA CUORE):		
Categoria cespiti attrezzature sanitarie	e.	90.584,84
TOTALE BENI ASL PRESSO TERZI	e.	965.949,78

4

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

Composizione	Valore
Bilancio di apertura f di vincolati anni 2007 e precedenti	2.040.963
F di Vincolati bilancio di apertura girati a c/capitale	(25.560)
Minor assegnazione f di vincolati	0
	0
Progetto Video 2 -prevenzione interattiva - fondo nazionale intervento per la lotta	11.213
droga trasferito alle Regione ai sensi della legge n. 45/18.02.99	0
1° corso malattie infettive (finanziamento su rendicontazione)	18.256
sorveglianza epidemiologica delle malattie prevenibili da vaccinazione	224
attività amministrativa di vigilanza D.D. 536/20.12.2010	65.953
16° Corso malattie infettive (finanziamento su rendicontazione)	13.448
16° Corso malattie infettive (finanziamento su rendicontazione)	33.649
indennizzi L.210/92 per danni da trasfusioni, vaccini.....	165.431
strumenti tecnologicamente avanzati D.D.437/06.07.2010	3.305
indennità spettante ai cittadini affetti da tbc	2.527
contributo acquisto parrucche DGR 13-13352/22.02.2010	17.247
Fibrosi cistica D.D. 751/20.11.2009	300
Bando per il cofinanziamento di titoli di viaggio per il lavoratori ASL VCO	408
D.D. 419/24.09.09	0
Bando per il cofinanziamento di titoli di viaggio per il lavoratori ASL VCO	827
D.D. 419/24.09.09	0
Contributo strumenti di guida ai titolari patenti speciali D.D.155/09.03.2010	1.203
Contributo strumenti di guida ai titolari patenti speciali D.D. 674/29.09.2010	1.087
borsa di studio medici medicina generale D.L.VO 368/1999	12.589
sportello animali dafezione D.D. 787/24.11.2008	2.000
Controllo etichettature carni bovine D.D. 178/22.03.2010	2.286
progetto regionale ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine	18.535
nelle mense	0

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

spottello animali d'affezione D.D. 755/17.02.2011	3.817
progetto prevenzione randagismo felino D.D. 212/7.05.2012	3.040
D.D. 57/27.02.2009=assegnazione contributi pre progetti sperimentali innovativi per la riorganizzazione di consultori	0
progetto passi d.d. 788/17.02.2011	70.722
progetto "in margine ai servizi" nota regionale 10073/08.02.2010	2.000
DGR. 55-9323/28.07.08=progetto per l'attivazione dello sportello unico socio-sanitario	6.000
D.D. 900/3.12.2009.D.D. 725/5.12.2010=riparto e assegnazione somme spettanti	190.500
alle singole A.A.S.S.L.L. per sperimentazioni cure primarie	16.577
DGR.39-11190/06.04.09= contributo a sostegno domiciliarità per la lungo assistenza di anziani non autosuff. (F.DI BRNDI)	0
Programma di cooperazione transfrontaliera italia-avizzera 2007/2013/peer education (parte regionale)	79.016
	49.602
	0
Risconto passivo	0
	(1.153.040)
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0



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

Commenti:

importo totale	%	utilizzo	anno utilizzo	2009 prec.	inizio risconto
2.015.404	57	1.153.228			862.176
11.213	100	11.213	2010		0
18.256	100	18.256	2010		0
224	100	224	2010		0
65.953	100	65.953	2010		0
13.448	100	13.448	2010		0
33.649	100	33.649	2010		0
165.431	100	165.431	2010		0
3.305	100	3.305	2010		0
2.527	100	2.527	2010		0
17.247	100	17.247	2010		0
300	0	0	2010		300
408	100	408	2010		0
827	100	827	2010		0
1.203	100	1.203	2010		0
1.087	100	1.087	2010		0
12.589	100	12.589	2010		0
2.000	3	50	2010		1.950
2.286	100	2.286	2010		0
18.535	0	0	2010		18.535
3.817	0	0	2010		3.817
3.040	0	0	2010		3.040
70.722	0	0	2010		70.722
2.000	0	0	2010		2.000
6.000	100	6.000	2010		0
190.500	0	0	2010		190.500
16.577	100	16.577	2010		0
79.016	100	79.016	2010		0
49.602	100	49.602	2010		0
2.807.168		1.654.128			1.153.040

7

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

Destinazione	Importo
Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	494.016
Interessi passivi per anticipazioni straordinarie tesoreria	6.750
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	4.048
09 Altri oneri finanziari	0
Totale	504.814

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	29.126
Costi esercizi pregressi	1.056
Costi esercizi pregressi arretrati medici di base a questi assimilabili	0
Oneri per differenze da conversione in Euro	0
Insussistenze passive Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di ricavi ed attività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	17.777
Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	36.859
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-	24.076
17	Oneri tributari da esercizi precedenti	2.085
18	Oneri da cause civili	53.674
19	Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Ircoss,Pol.	3.481
20	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	12.462
21	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	48.583
22	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0

18/07/2012

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 prestazioni 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	229.179



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

Voci di ricavo	Importo
Finanziamento spesa esercizi pregressi	16.019
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	0
23 Riduzione fondi accantonati per premio operosita medici SUMAI	0
24 Riduzione fondi accantonati per altri motivi	455.532
26 Proventi per differenze da conversione in euro	0
27 Insussistenze attive. Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di costi e passività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	133.803
28 Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	327.246
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-	24.076
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	0
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	956.676

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

Commenti:

VOCI DI COSTO MAGGIORMENTE SIGNIFICATIVE

CONTO 3250406 "poste correttive e compensative delle entrate" €. 29.126 corrisponde a n.941 rimborsi ticket (€.26.170) e n.63 rimborsi pagamenti non dovuti (€.2.956);

CONTO 3250419 "insussistenze attive ricavi/attività esercizi precedenti" €.17.777 note di credito su fatture attive più abbuoni per spese bonifici bancari;

CONTO 3250420 "altre sopravvenienze passive" €. 36.859 di cui gli importi significativi €. 14.438 per conciliazioni veterinari anni 2004/2005, €. 8.335 per esami Laboratorio Aso Novara anno 2009, €. 2.760 per benefici contrattuali;

CONTO 3250429 " Sopravv. pass. gestione liquidatoria USL anni 1994 e ante " €. 24.076 Spese Legali Corte d'Appello causa Regione Piemonte/CIE

CONTO 3250431 "Oneri da cause civili" €. 53.674 Atto di precetto, decreto ingiuntivo Casa di Cura Eremo di Miazzina.

CONTO 3250433 "sopravv.passive per convenzione specialistica " €. 12.462 premio operosità medici sumai oltre fondo Dr.Crupi;

CONTO 3250434 "sopravv.passive vs.terzi relat. acq. beni e servizi" €. 48.583 di cui importi più significativi €. 34.311 CISS Verbania per assistenza disabili anno 2008, €. 4.834 conguagli Enel energia anni 2007 e 2008 e Acqua Novara novembre/dic.2009

VOCI DI RICAVO

CONTO 4700301 "Finanziamento spese esercizi pregressi " €. 16.019 saldo prestazioni termali anno 2008 DD 645 del 21.09.2010;

CONTO 4700306 "riduzione fondi accantonati per altri motivi" €.455.533 di cui €. 18.137 riduzione fondo accantonato anni 2007/2008 Direttori e Collegio, €. 327.922 riduzione f.do personale dipendente, €. 40.047 riduzione fondo medici CNU, €. 69.426 riduzione fondo per cause pendenti;

CONTO 4700310 "insussistenze attive " €. 133.803 la voce più significativa €. 119.815 per note di credito Vco Global Service

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

servizio telefonata;

CONTTO 4700311 "Altre sopravv. attive" €. 327.246 di cui importi più significativi : €. 25.295 CISS Vb rimborso degenza minore anno 2009, €.27.422 Regione Piemonte riduzione sconto farmacie basso fatturato DM 25 settembre 2008, €. 17.491 Regione Piemonte progetto lotta alla droga; €. 10.743 Enel rimborsi depositi cauzionali anno 2009, €. 18.626 rimborsi Protezione civile anni 2005/2009 più incassi codici bianchi anno 2009, più somme riscosse da Sestri anni 1997/2000, €. 5.190 alienazione immobiliare Agrano, €, 121.431 rimborsi personale mandato COQ arretrati contrattuali anni 2008/2009 più incarico posizione aziendale, €. 5.309 royalties Vco Global service anno 2009, €. 1.818 formazione personale COQ anno 2009, €.1.482 contravvenzioni personale dipendente anno 2007 e primo semestre 2008.

CONTTO 4700313 "Sopravv. attiva da altri soggetti gestione liquidatoria 1994 e ante" €. 24.076 vedi commento al conto 3250429.

Nota Integrativa - Tab. 3.14 Composizione del personale

Voce	Numero iniziale	Assunzioni	Dimissioni	Numero finale	Numero medio dell'esercizio al 31/12/2010
Ruolo sanitario					
+ A tempo pieno	1.189	29	49	1.169	1.179
+ Non a tempo pieno	223	1	5	219	221
= Totale	1.412	30	54	1.388	1.400
Ruolo professionale					
+ A tempo pieno	4	0	1	3	3
+ Non a tempo pieno	0	0	0	0	0
= Totale	4	0	1	3	3
Ruolo tecnico					
+ A tempo pieno	305	2	9	298	301
+ Non a tempo pieno	50	3	9	44	47
= Totale	355	5	18	342	348
Ruolo amministrativo					
+ A tempo pieno	195	6	3	198	197
+ Non a tempo pieno	53	1	3	51	52
= Totale	248	7	6	249	249
Totale					
+ A tempo pieno	1.693	37	62	1.668	1.680
+ Non a tempo pieno	326	5	17	314	320
= Totale	2.019	42	79	1.982	2.000

Nota Integrativa - Tab. 3.14 Composizione del personale

Voce	Numero iniziale	Assunzioni	Dimissioni	Numero finale	Numero medio dell'esercizio al 31/12/2010
Ruolo sanitario					
+ A tempo indeterminato	1.413	30	54	1.389	1.400
+ A tempo determinato	21	17	21	17	19
= Totale	1.434	47	75	1.406	1.419
Ruolo professionale					
+ A tempo indeterminato	4	0	1	3	3
+ A tempo determinato	0	0	0	0	0
= Totale	4	0	1	3	3
Ruolo tecnico					
+ A tempo indeterminato	355	2	15	342	349
+ A tempo determinato	0	0	0	0	0
= Totale	355	2	15	342	349
Ruolo amministrativo					
+ A tempo indeterminato	248	6	5	249	248
+ A tempo determinato	0	0	0	0	0
= Totale	248	6	5	249	248
Totale					
+ A tempo indeterminato	2.020	38	75	1.983	2.000
+ A tempo determinato	21	17	21	17	19
= Totale	2.041	55	96	2.000	2.019

h

243

1		Ruolo sanitario	
Dirigenza per ruolo		Personale non dirigente per ruolo	
Voci	Importo	Voci	Importo
1	Competenze Fisse dirigenza medica-veterinaria (contenuto ex sottoconto 3100601)	Competenze fisse personale non dirigente (contenuto ex sottoconto 3100601)	23.097.924
2	Competenze Fisse dirigenza medica-veterinaria retribuzione posizione -struttura complessa (contenuto ex sottoconto 3100602)	Altre competenze fisse personale non dirigente sanitario indennità posizione-altra indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100602)	3.420.754
3	Competenze accessorie dirigenza medica-veterinaria	Competenze accessorie personale non dirigente	2.694.896
4	Incentivi dirigenza medica-veterinaria (individuali-collettivi) (contenuto ex sottoconti 3100604-05)	Incentivi personale non dirigente (contenuto ex sottoconti 3100604-05)	2.150.857
5	Indennità di esclusività per i dirigenti medici-veterinari	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente	8.821.908
6	Competenze Fisse altra dirigenza sanitaria (contenuto ex sottoconto 3100601)	FERIE MATURATE MA NON GODUTE AL 31.12.2010	Consuntivo 2010
7	Competenze Fisse altra dirigenza sanitaria (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..) (contenuto ex sottoconto 3100602)	Personale non Dirigente sanitario-con oneri sociali- ferie e straordinari maturati ma non goduti al 31.12. (fine esercizio)	34.403
8	Competenze accessorie altra dirigenza sanitaria	Personale non Dirigente sanitario-con oneri sociali- ferie e straordinari maturati ma non goduti	13.230



Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

244

	Voci	Importo
Personale in comando da altre Asr-IRCCS- Policlinici-altri Enti Pubblici		
Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		0
Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da altri Enti Pubblici della Regione		0
Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0



Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

9	Incentivi dirigenza altra dirigenza sanitaria (individuali-collettivi) (contenuto ex sottocosti 3100604-05)	225.837	
10	Indennità di esclusività per altra dirigenza sanitaria	342.506	
11	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza medica-veterinaria	7.674.144	
12	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie altra dirigenza sanitaria	615.875	
	FERIE MATURATE MA NON GODUTE		
	AL 31.12.2010		Consuntivo 2010
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)	50.156	
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)	29.273	
17	Totale	40.482.158	40.207.512



JLG

	0
Personale comandato presso altre Asr-IRCCS- Policlinici-altri Enti Pubblici	0
Personale in comando da altre Asr-IRCCS- Policlinici-altri Enti Pubblici	
Voci	Importo

4

107

	2		Ruolo professionale		
	Dirigenza per ruolo	Voci	Personale non dirigente per ruolo	Voci	
	Importo		Importo		
1	Competenze Fisse dirigenza (contenuto sottoconto 3100701) ruolo professionale		130.326	Competenze fisse personale non dirigente ruolo professionale	0
2	Altre competenze Fisse dirigenza professionale (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..contenuto ex sottoconto 3100702)		107.424	Altre competenze fisse personale non dirigente professionale indennità posizione-altra indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100702)	0
3	Competenze accessorie dirigenza ruolo professionale		12.140	Competenze accessorie personale non dirigente ruolo professionale	0
4	Incentivi dirigenza (individuali-collettivi)ruolo professionale (contenuto ex sottoconti 3100704-05)		21.775	Incentivi personale non dirigente ruolo professionale (contenuto ex sottoconti 3100704-05)	0
5	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza ruolo professionale		68.985	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente ruolo professionale	0
FERIE MATURATE MA NON GODUTE					
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
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	0
8	Totale		340.650		0

9

Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

212

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

Voci

Importo

Rimborso oneri stipendiale personale professionale in
comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione

0

0





Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

150
Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

Personale comandato presso altre Asr-IRCCS- Policlinici-altri Enti Pubblici	0
Personale in comando da altre Asr-IRCCS- Policlinici-altri Enti Pubblici	
Voci	Importo
Rimborso oneri e stipendi personale tecnico in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0

0

3	Dirigenza per ruolo		Ruolo tecnico		Personale non dirigente per ruolo	
	Voci	Importo	Voci	Importo	Voci	Importo
1	Competenze Fisse dirigenza (contenuto sottoconto 3100801) ruolo tecnico		Competenze fisse personale non dirigente (contenuto ex sottoconto 3100801)		Competenze fisse personale non dirigente indennità posizione- altre indennità (art. 39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100802) ruolo tecnico	
2	Altre competenze Fisse dirigenza (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..contenuto ex sottoconto 3100802) ruolo tecnico		Altre competenze fisse personale non dirigente indennità posizione- altre indennità (art. 39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100802) ruolo tecnico		Altre competenze fisse personale non dirigente indennità posizione- altre indennità (art. 39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100802) ruolo tecnico	
3	Competenze accessorie dirigenza ruolo tecnico		Competenze accessorie personale non dirigente ruolo tecnico		Competenze accessorie personale non dirigente ruolo tecnico	
4	Incentivi dirigenza (individuali-collettivi) ruolo tecnico (contenuto ex sottoconti 3100804-05)		Incentivi personale non dirigente ruolo tecnico (contenuto ex sottoconti 3100804-05)		Incentivi personale non dirigente ruolo tecnico (contenuto ex sottoconti 3100804-05)	
5	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza ruolo tecnico		Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente ruolo tecnico		Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente ruolo tecnico	
6	FERIE MATURATE MA NON GODUTE Personale Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 31.12.. (fine esercizio)		FERIE MATURATE MA NON GODUTE Personale non Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti		FERIE MATURATE MA NON GODUTE Personale non Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti	
7	Personale Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie maturate ma non goduti al 01.01..(inizio esercizio)		Personale non Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti al 01.01..(inizio esercizio)		Personale non Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti al 01.01..(inizio esercizio)	
8	Totale		Totale		Totale	

218.943

10.336.985

4

Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

152

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

Voci

Importo

Rimborso oneri e stipendi personale tecnico in
comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione

0

0

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

0

9

153

Dirigenza per ruolo		Personale non dirigente per ruolo	
Voci	Importo	Voci	Importo
1	Competenze Fisse dirigenza (contenuto sottoconto 3100901) ruolo amministrativo		
	286.344	Competenze fisse personale non dirigente ruolo amministrativo	4.916.990
2	Altre competenze Fisse dirigenza (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..contenuto ex sottoconto 3100902) ruolo amministrativo		
	189.719	Altre competenze fisse personale non dirigente indennità posizione- altre indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100902) ruolo amministrativo	758.812
3	Competenze accessorie dirigenza ruolo amministrativo		
	4.469	Competenze accessorie personale non dirigente ruolo amministrativo	112.512
4	Incentivi dirigenza (individuali-collettivi) ruolo amministrativo (contenuto ex sottoconti 3100904-05)		
	74.795	Incentivi personale non dirigente ruolo amministrativo (contenuto ex sottoconti 3100904-05)	430.880
5	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza ruolo amministrativo		
	143.756	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente ruolo amministrativo	1.693.848
FERIE MATURATE MA NON GODDUTE AL 31.12.2010		FERIE MATURATE MA NON GODDUTE AL 31.12.2010	
6	Personale Dirigente ruolo amministrativo-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 31.12..(fine esercizio)	0	0
7	Personale Dirigente ruolo amministrativo-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 01.01..(inizio esercizio)	0	0
8	Totale	699.083	7.913.042



Consumitivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

158

Personale in comando da altre Asr-IRCCS-
Polclinici-altri Enti Pubblici

Voci

Importo

Rimborso oneri e stipendi personale amministrativo in
comando da Asl-AO, IRCCS, Polclinici della Regione

0

Rimborso oneri stipendiale personale amministrativo in
comando da altri Enti Pubblici della Regione

46.427

Rimborso oneri stipendiale personale amministrativo in
comando da aziende di altre Regioni (Extrarregione)

0

46.427

W

Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

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	0
Ruolo professionale - Tecnico-amministrativo	46.427
Totale	46.427

Di cui ferie maturate ma non
 godute al 31.12.09

Importo	Importo
80.689.670	42.056
19.555.130	8.726
100.244.800	50.782
0	

h

154

	Riepilogo Costo Dirigenza per ruolo		Riepilogo Costo personale non dirigente per ruolo		Riepiloghi Costi personale ruolo sanitario e altri ruoli	
	Voci	Importo	Voci	Importo	Voci	Importo
1	Ruolo sanitario	40.482.158	Ruolo sanitario	40.207.512	Ruolo sanitario	
2	Ruolo professionale - Tecnico-amministrativo	1.258.676	Ruolo professionale - Tecnico-	18.250.027	Ruolo professionale - Tecnico-amministrativo	
3	Totale	41.740.834	Totale	58.457.539		

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



Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

Di cui ferie maturate ma non
godute al 31.12.09

Importo	Importo
80.689.670	42.056
19.555.130	8.726
100.244.800	50.782
0	



Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.15 bis Costo del personale (ferie e straordinari maturati ma non goduti)

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
 Azienda 209 ASL VCO

159

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

VOCE	Valore al 31.12.2009	Valore al 31.12.2010	Totale			
Ferie maturate ma non godute	42.503	93.285	50.782			
Straordinari maturati ma non goduti	0	0	0			
Totale	42.503	93.285	50.782			

	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	Totale
Indennità di vacanza contrattuale dirigenza	95.456	810	540	1.747	98.553

IRAP	6.405	54	36	117	6.612
-------------	-------	----	----	-----	-------

Totale	101.861	864	576	1.864	105.165
---------------	----------------	------------	------------	--------------	----------------

	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	Totale
Indennità di vacanza contrattuale comparto	161.112	0	43.818	34.669	239.599

IRAP	10.017	0	2.940	2.326	15.283
-------------	--------	---	-------	-------	--------



160

VOCE	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	Totale
Totale	171.129	0	46.758	36.995	254.882
Quota imputata nel bilancio 2010 (non imputata nel bilancio 2009) Oneri contratto comparto di competenza 2009 per rinnovo CCNL biennio 2008-2009 comprensivi degli oneri sociali e del costo IRAP	0	0	0	0	0
Quota imputata nel bilancio 2010 Oneri contratto personale dirigente di competenza 2009 per rinnovo CCNL biennio 2008-2009 comprensivi degli oneri sociali e del costo IRAP	936.167	9.479	6.319	18.006	969.971
Quota accantonata nel bilancio 2009	1.306.635	11.654	7.771	26.783	1.352.843
Differenza costo meno accantonamento 2009	(370.468)	(2.175)	(1.452)	(8.777)	(382.872)



Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.15 bis Costo del personale (ferie e straordinari maturati ma non goduti)

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

Commenti :

A consuntivo 2010, dopo verifica effettuata con ufficio personale, il fondo per oneri pregressi salariali al 31.12.2009, è stato ridotto di e. 327.922.



162

VOCE	MEDICINA DI BASE	PEDIATRIA L.S.	CONTINUITA' ASSISTENZIALE	MEDICI E.S.T. servizio "118"	TOTALE
A) Ripartizione da accordo nazionale al netto oneri sociali:	10.490.185	2.125.187	1.852.207	514.003	14.981.582
1 quota fissa	9.526.951	2.015.820	1.704.893	442.122	13.689.786
2 quota variabile	513.914	109.367	147.314	71.881	842.476
PPIP*nazionale:					
3 A.D.I.	75.685	0	0	0	75.685
4 A.D.P./A.D.R.	373.635	0	0	0	373.635
B) Integrazioni regionali	1.967.522	654.420	586.142	349.268	3.557.352
1 Integrazioni regionali della quota variabile nazionale	435.947	384.065	576.947	349.268	1.746.227
2 forniture associative, personale di studio e prestazioni informatiche	501.028	94.757		0	595.785
3 quota regionale attività organizzativa di équipe	716.064	175.598	9.195	0	900.857
PPIP regionale*:					
4 A.D.I.	78.716	0	57.977	0	136.693
5 A.D.P./A.D.R.	235.767	0		0	235.767
Totale Oneri sociali a carico delle ASL su tutte le quote fisse e variabili:	1.350.414	256.976	264.034	93.314	1.964.738
TOTALE	13.808.121	3.036.583	2.760.360	956.585	20.561.649

MEDICINA DI BASE PEDIATRIA L.S. CONTINUITA' ASSISTENZIALE MEDICI E.S.T. servizio "118" TOTALE

Consuntivo al 31/12/2010
Nota Integrativa - Tab. 3.16 Costi delle convenzioni uniche di medicina

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
 Azienda 209 ASL VCO

163

Eventuali costi al 31.12.2010, aggiuntivi rispetto al 2009, per rinnovi delle convenzioni uniche, non accantonati nei bilanci precedenti, lordo oneri sociali ed eventuale IRAP

	MEDICINA DI BASE	PEDIATRIA L.S.	CONTINUITA' ASSISTENZIALE	MEDICI E.S.T. servizio "118"	TOTALE
Quota annua accantonata dalla Regione per il prossimo rinnovo delle ACN	0	0	0	0	0

4

Consuntivo

al 31/12/2010 Vers. 0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

165
Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Azienda 209 ASL VCO

Consuntivo
al 31/12/2010 Vers. 0
Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

166
Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

4

Consuntivo
al 31/12/2010 Vers. 0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

161

ASO 906 S. Croce (CN)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 907 SS. Antonio Biagio Arrigo (AL)	0	31.126	0	8.646	39.772	0	1.863	0	2.646	4.509									
ASO 908 Ordine Mauriziano di Torino	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
Totale	1.414.471	576.335	11.681	21.884	2.024.371	481.450	544.187	109.272	227.236	1.362.145									

6

168

Costi

3100382	3100386	3100390	3100507	3100633	3100721	3100828	3100921	3101079	3250432	3250441
Acquisito prestazioni con addebito diretto di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	Acquisito 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.	Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici
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

Consuntivo
al 31/12/2010 Vers. 0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

269

Totale

0
57
0
0
0
9.474

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Saldi economici
per l'esercizio
chiuso al 31
dicembre 2010

Costi

	3100301	3100325	3100328	3100330	3100331	3100336	3100337	3100342	3100144	3100145	3100208
ASL 201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 202	0	57	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 206	0	9.474	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 207	0	10.467	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 208	0	74.790	0	0	0	0	0	32	0	0	0
ASL 209	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASL 213	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 901 S. Giovanni Battista	0	0	22.842	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 902 C.T.O	0	0	707	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 903 OIRM/S. Anna	0	0	82.332	0	0	0	0	0	0	0	0

240

21

Consuntivo
al 31/12/2010 Vers. 0
Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Costi		Costi		Costi		Costi		Costi		Costi		Costi		Costi	
3100382	3100386	3100390	3100507	3100633	3100721	3100828	3100921	3101079	3250432	3250441					
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.	Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici					
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	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	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Consuntivo

al 31/12/2010 Vers. 0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Azienda 209 ASL VCO

242

Totale

0
57
0
0
0
9.474
10.467
74.822
0
0
0
0
0
22.842
707
82.332

L

**Consuntivo
 al 31/12/2010 Vers. 0
 Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)**

ASO 904 S.L. Luigi (TO)	0	0	15.047	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 905 Maggiore (NO)	0	0	525.810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 906 S. Croce (CN)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 907 SS. Antonio Biagio Artigo (AL)	0	0	4.509	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 908 Ordine Mauriziano di Torino	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	94.788	651.247	0	32	0	0	0	0									



Consuntivo
al 31/12/2010 Vers. 0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

JFS

15.047
525.810
0
4.509
0
746.067

19

Consuntivo
al 31/12/2010 Vers. 0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

118

4

149

Consuntivo
al 31/12/2010 Vers. 0
Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

ASO 905 Maggiore (NO)	0	0	0	0	22.698	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 906 S. Croce (CN)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ASO 908 Ordine Mauriziano di Tortino	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	4.453	85.576	0												

2

180

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

Consuntivo
al 31/12/2010 Vers. 0
Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

0	22.698
0	0
0	0
0	0
0	0
0	90.029

Consuntivo

al 31/12/2010 Vers. 0

Saldi patrimoniali ed economici dell'eser. chiuso al 31/12/2010 vs. tutte le altre ASR (conv. - prest. ad addebito diretto)

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità
Azienda 209 ASL VCO

181

