14.43 Dettaglio dei debiti per anno di formazione								
		DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE						
CODICE MOD. SP	DEBITI	Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale	
PDA000	MUTUI PASSIVI	0	0	0	0	0	0	
	DEBITI V/STATO	0	0	0	29.684	498	30.182	
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	0	0	
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0	0	0	
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0	0	0	
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0	0	0	
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	29.684	498	30.182	
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	3.509.858	9.797.108	162.509	124.026	94.970	13.688.471	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0	0	
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	0	0	
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia	0	0	0	0	0	0	
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3.509.858	9.797.108	162.509	124.026	94.970	13.688.471	
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	0	1.300.946	1.300.946	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	31.696	42.260	0	23.961	621.896	719.813	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0	0	0	
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0	0	
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0	0	
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0	0	0	
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0	

Azienda 209 ASL VCO

			T				
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	31.696	42.260	0	23.961	621.896	719.813
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	24.253	29.401	13.171	12.223	21.218	100.266
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0	0	0
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	55.949	71.661	13.171	36.184	643.114	820.079
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali	0	0	0	0	0	0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0	0	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate	0	0	0	0	0	0
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	436.996	316,971	3.052.455	478.820	43.508.967	47.794.209
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e	148.891	160.509	2.950.067	282.275	26.094.884	29.636.626
PDA300	Debiti verso altri fornitori	288.105	156.462	102.388	196.545	17.414.083	18.157.583
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	44.876	44.876
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	10.523	6.000	70.625	53.304	4.667.567	4.808.019
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI,	85.452	16.000	240.318	179.575	5.066.979	5.588.324
PDA340	DEBITI V/ALTRI	120.238	76.303	743.287	741.077	5.049.986	6.730.891
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	0	90	90
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0
PDA380	Altri debiti diversi	120.238	76.303	743.287	741.077	5.049.896	6.730.801
PDZ999	TOTALE DEBITI						80.805.997

Consuntivo al 31/12/2018 Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

COMMENTO

```
DEBITI VERSO STATO : EURO 30.182
anno 2018 euro 498 di cui 91 euro per trasferimento D.Lgs 194/08 e 407 per commissione patenti
 (ministero trasporti)
anno 2016: euro 29.684 (debito presunto) per saldo IRES anno 2016 (tenuta parte eccedente).
DEBITI VERSO REGIONE: EURO 13.688.471
conto 2750201 "Debiti verso Regione entro l'anno" euro 4.397.548
In questa categoria di debiti vengono registrati i debiti verso la Regione per versamento 75%
D.Lqs 758/94 che ammontano ad euro 4.397.548 e che così si dettagliano per anno di formazione:
anno 2018
                 euro
                        94.940
anno 2017
                 euro 124.192
anno 2016
                 euro 162.509
anno 2015
                 euro 506.215
anno 2014 e retro euro 3.509.858
Nell'anno 2018 sono stati registrato euro 20 per trasferimenti Dlgs 194/08 relativi al 4
trimestre 2018.
```

Per l'anno 2017 risultano iscritti euro 14.332 per restituzione somma erogata in piu' rispetto

al finanzamento del nuovo centro di radioterapia Ospedale Verbania e RMN Ospedale Domodossola ed euro 165 per D.L. $194/08~4^{\circ}$ trimestre 2017.

Azienda 209 ASL VCO

ed euro 165 per D.L. 194/08 4° trimestre 2017. L'anno 2015 comprende le ammende Dlgs 758/94 dell'anno 2015 per euro 213.827 e dell'anno 2014 pari a euro 292.388. Nell'anno 2014 e retro sono stati iscritti euro 152.069 per errata erogazione finanziamento II Lotto area di degenza P.O. di Domodossola.

conto 2750223 "Debiti verso Regione per anticipo di cassa" euro 9.290.893.

A partire dall'anno 2013 la Regione Piemonte, in attuazione al DL.35/2013 ed al DL 66/2014 ha proceduto a trasferimenti di cassa a favore di questa Azienda per un importo totale pari ad euro 81.758.701,38, interamente utilizzato per il pagamento dei debiti verso fornitori in base ai piani di pagamento di cui all'art.13, comma 65, lettera b) del DL n.102/2013 trasmessi di volta in volta alla Regione Piemonte e così ripartito:

Anno 2013:

I tranche euro 30.019.207.89 II tranche euro 13.539.542,36

Anno 2014: III tranche euro 13.891.674,91

Anno 2015:

IV tranche euro 24.308.276,22

In applicazione alle indicazioni regionali i trasferimenti di cassa sono stati rilevati contabilmente alla voce contabile patrimoniale "Debiti verso Regione per anticipo di cassa".

Con DGR n. 44-3352 del 23 maggio 2016 la Regione Piemonte ha deliberato la riconciliazione

contabile dei trasferimenti operati in attuazione al DL 35/2013 e smi (allegato B- Tabella 1) dando priorità di copertura ai disavanzi 2011 e ante rilevati nella contabilità aziendale, al

Azienda 209 ASL VCO

1) dando priorità di copertura ai disavanzi 2011 e ante rilevati nella contabilità aziendale, al fabbisogno finanziario in c/capitale ed infine ai crediti residui verso Regione per FSR indistinto relativo alle annualità 2011 e ante.

Con DGR n. 29-5054 del 15 maggio 2017 la Regione Piemonte ha deliberato un'ulteriore riconciliazione contabile dei trasferimenti

operati in attuazione al DL 35/2013 dando priorità alla copertura del fabbisogno finanziario in conto capitale per un importo pari ad euro 680.595.

Con DGR N. 29-6424 DEL 26 gennaio 2018 la Regione Piemonte ha deliberato un'ulteriore riconciliazione contabile dei trasferimenti

operati in attuazione al DL 35/2013 dando priorità alla copertura del fabbisogno finanziario in conto capitale per un importo pari ad euro 66.023.

Pertanto si è provveduto a compensare crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti per un importo pari ad euro 66.023 a valere sul debito verso Regione per anticipo di cassa per effetto dei trasferimenti ex DL 35/2013.

Il debito residuo risulta pari ad euro 9.290.893 e sarà oggetto di successive disposizioni a conclusione delle attività regionali di raccordo delle risorse regionali assegnate per ciascun ente del SSR con gli impegni residui desumibili dai capitoli finanziari del bilancio regionale.

DEBITI VERSO COMUNI: EURO 1.300.946

ANNO 2018: euro 1.300.946 di cui per debiti presunti 353.193. I debiti certi pari ad euro 947.753 risultano così costituiti:

CISS Ossola euro 285.730

Azienda 209 ASL VCO

CISS Verbania euro 289.234 per assitenza ad anziani e disabili.

Comune di Domodossola euro 125.644 rette Rsa anziani Comune di Premosello euro 125.472 rette Rsa anziani Comune di Verbania euro 900 cremazioni parti anatomiche Alla data del 16 aprile 2019 risultano tutti pagati.

Per quanto riguarda i debiti presunti alla data del 29 aprile 2019 risultano fatturati euro 302.588.

DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE : EURO 719.813

ANNO 2018 euro 621.896 di cui debiti presunti euro 435.711

I debiti certi pari ad euro 186.185 vengono così dettagliati negli importi più significativi: Azienda Sanitaria TO5 euro 6.014 per consulenze di ginecologia
Azienda Sanitaria Città di torino euro 2.010 consulenze ginecologia
Azienda Sanitaria Biella euro 989 per prestazioni medicina nucleare
Azienda Sanitaria Novara euro 69.609 per test qualificazione screening donazioni sangue, prestazioni assistenza integrativa
Azienda sanitaria TO4 euro 17.801 per consulenze ginecologia
Città della Salute euro 13.494 per screening neonatali
Azienda Ospedaliera Universitaria Maggiore della Carità euro 69.788 per prestazioni e consulenze sanitarie (ginecologia, pneumologia, anestesia).
Alla data del 16 aprile 2019 risulta tutto pagato.

ANNO 2017: euro 23.961 interamente debiti presunti (ordini non fatturati ASL TO, ASL VC, ASL BI, Azienda Universitaria Novara, Città della Salute, AO San Luigi)

ANNO 2015 : euro 42.260 interamente debiti presunti (ordini non fatturati Azienda Ospedaliera

Azienda 209 ASL VCO

ANNO 2015 : euro 42.260 interamente debiti presunti (ordini non fatturati Azienda Ospedaliera Universitaria, Città della Salute , San Luigi).

ANNO 2014 e precedenti euro 31.696 di cui presunti euro 15.491 per ordini non ancora fatturati in corso di verifica. I debiti certi pari a 16.205 si riferiscono a fatture anni 2012 e 2013 azienda sanitaria di Alessandria e di Novara per le quali sono state richieste note credito a storno totale.

n sede di circolarizzazione debiti/crediti con l'ASL di Novara, sentiti anche i competenti uffici regionali in merito ai finanziamenti per attività di screening tumori femminili anni 2002/2003 e colon retto anni 2006/2007, si è concordato di chiudere i crediti che ciascuna azienda aveva a suo tempo iscritto nei confronti dell'altra, non ritenendo che sussistano le condizioni per considerarli esigibili.

Pertanto si è proceduto a chiudere il debito per screening tumori femminili anni 2002/2003 per euro 143.831 e il credito per euro 127.512 relativo a screenin colon retto 2006/2007.

DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE : EURO 100.266

ANNO 2018 euro 21.218 di cui debiti ceri euro 591 e presunti euro 20.627.

Anno 2017 e precedenti euro 79.048 di cui debiti presunti euro 68.535.

I debiti certi pari ad euro 10.513 si riferiscono a fatture per prestazioni di psichiatria e farmaci tutte contestate ed in attesa di nota di credito.

I debiti presunti si riferiscono ad ordini non ancora fatturati che i servizi liquidatori stanno verificando e sollecitando.

DEBITI VERSO FORNITORI : EURO 47.794.209

Azienda 209 ASL VCO

DEBITI VERSO EROGATORI /PRIVATI ACCREDITATI E PRESIDI) EURO 29.636.626

anno 2018 euro 26.094.884 di cui per debiti presunti euro 15.086.978 Con riguardo ai debiti certi si forniscono i dettagli relativi alle strutture private ubicate sul territorio:

EREMO DI MIAZZINA: euro 5.691.328 così costituito:

ANNO 2018 euro 2.314.053 : alla data del 29 aprile 2019 risultano pagati euro 1.787.652. I restanti 526.401 si riferiscono ad acconti su produzione anno 2018 non liquidati.

ANNO 2017 euro 1.068.530 di cui euro 604.610 saldo produzione anno 2016 (fatture contestate richiesta nota di credito a storno totale) ed euro 463.920 fatture acconti anno 2017 contestate richiesta nota di credito.

ANNO 2016 euro 1.820.128

Si riferiscono:

euro 1.206.847 saldo produzione anno 2014 (fattura contestata e richiesta nota credito storno totale in quanto la struttura ha fatturato anche gli importi abbattuti per non continuità assistenziale. Iscritte note di credito da ricevere).

euro 613.281 saldo produzione 2° semestre 2015 (fattura contestata e richiesta nota credito storno totale in quanto la struttura ha fatturato anche gli importi abbattuti per non continuità assistenziale. Iscritte note di credito da ricevere).

ANNO 2015 euro 460.088 di cui euro 460.071 fattura saldo produzione 1° semestre 2015 (fattura contestata e richiesta nota credito storno totale in quanto la struttura ha fatturato anche gli importi abbattuti per non continuità assistenziale. Iscritte note di credito da ricevere) ed

euro 17 per richieste rimborso farmaci contestate dal servizio liquidatore in attesa nota credito.

Azienda 209 ASL VCO

credito.

ANNO 2014 euro 24.332 fatture rimborso farmaci contestate dal servizio liquidatore in attesa nota credito.

ANNO 2013 euro 4.198 fornitura ossigeno per comi vegetativi contestate dal servizio liquidatore in attesa nota credito.

Inoltre per l'anno 2016 risultano iscritti euro 85.154 come nota di credito da ricevere (conto 2750553) quale saldo di produzione 2016 poichè la struttura ha fatturato un importo maggiore rispetto alla produzione riconoscibile tenuto conto degli abbattimenti per non continuità effettuati.

ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO: euro 6.881.619 così costituiti:

ANNO 2018 : euro 3.844.546 di cui pagati al 29 aprile 2019 euro 3.802.091. I restanti 42.455 euro si riferiscono a acconti su produzione 2018 non liquidati.

ANNO 2017: euro 111.012 acconti su produzione anno 2017 non liquidati.

ANNO 2016: euro 2.926.062 di cui euro 924.870 saldo di produzione anno 2014 e euro 2.001.192 saldo di produzione 2015 non riconosciuti(la struttura ha fatturato anche gli importi abbattuti per non continuità assistenziale.) Iscritte note di credito da ricevere.

CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE: euro 4.871.848 così costituiti:

ANNO 2018: euro 4.843.433 di cui pagati al 29 aprile 2019 euro 3.627.563. I restanti 1.475.129 si riferiscono per euro 374.180 al saldo di produzione anno 2017 parte non riconosciuta in

attesa di nota di credito e per euro 1.100.949 ad acconti produzione anno 2018 non liquidati.

ANNIO 2011 20 41E colde di producione appe 2010 in attaca pata di credita

Azienda 209 ASL VCO

•

ANNO 2011 : euro 28.415 saldo di produzione anno 2010 in attesa nota di credito.

DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI: EURO 18.157.583 di cui per debiti presunti euro 5.575.862.

I debiti certi iscritti prima dell'esercizio 2018 pari ad euro 443.669 sono costituiti da note di debito per interessi di mora, da fatture di ditte (Monteascensori, Synergica e Rec) con contenziosi aperti e da fatture parzialmente pagate ed in attesa di nota di credito.

Nel corso dell'anno 2018 sono state effettuate verifiche con i servizi liquidatori, su ordini non ancora fatturati, riferiti agli anni 2016 e retro. Si è proceduto alla cancellazione dei relativi importi con iscrizione a insussistenza attiva sui seguenti debiti presunti per un totale pari a euro 93.288 così dettagliato:

2750441	euro	7.649
2750442	euro	5.030
2750443	euro	2.730
2750552	euro	25.939
2750553	euro	51.940

Per le informazioni riguardanti i tempi di pagamento si rimanda all'attestazione contenuta nel "Prospetto relativo all'art.41, comma 1 "Attestazione dei tempi di pagamento", del D.L.24 aprile 2014 n.66, convertito con modificazioni dalla Legge 23 giugno 2014 n.89, allegato quale parte integrante e sostanziale al fascicolo di Bilancio.

Link della pagina di pubblicazione degli indicatori di tempestività dei pagamenti : www.aslvco.it

amministrazione trasparente pagamenti amministrazione

Azienda 209 ASL VCO

pagamenti amministrazione indicatori di tempestività

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE: EURO 44.876 interamente riferito all'anno 2018 di cui: euro 43.383 per anticipazione ordinaria di tesoreria euro 1.493 spese di tesoreria (pos) relative dicembre 2018.

DEBITI TRIBUTARI : EURO 4.808.019 di cui per debiti presunti 507.405

I debiti certi si riferiscono per euro 3.581.650 a debiti per ritenute erariali ed irap relativi ai mese di novembre, dicembre e XIIIesima per personale dipendente, assimilato e autonomi; per euro 718.964 a debiti per iva di cui euro 718.469 per iva split ed la rimanenza per iva su vendite.

I debiti presunti si riferiscono all'irap da versare su competenze da liquidare al personale dipendente a tutto il 31/12/2018.

DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI : EURO 5.588.324 di cui per debiti presunti euro 1.566.346

I debiti certi pari ad euro 4.021.978 si riferiscono a debiti per contributi INPDAP, INPS, ENPAM, ENPAF, ONAOSI riferiti ai mesi di novembre, dicembre e tredicesima per personale dipendente, assimilato, e farmacie convenzionate .

I debiti presunti si riferiscono ad oneri su competenze da liquidare al personale al 31/12/2018

DEBITI VERSO ALTRI: EURO 6.730.891 di cui per debiti presunti euro 6.429.066

I debiti certi pari ad euro 301.625 si riferiscono a debiti per quote sindacali, cessioni e a

debiti verso altri soggetti.
I debiti presunti vengono così dettagliati:

Azienda 209 ASL VCO

I debiti presunti vengono così dettagliati:

anno 2018: euro 4.747.017 di cui 4.589..261 per competenze da liquidare al personale dipendente anno 2018 compresa libera professione, convenzioni e art.55.

anno 2017: euro 741.077 di cui 698.439 per competenze, attività libero professionale da liquidare al personale

anno 2016: euro 743.286 di cui 741.067 per competenze, attività libero professionale da liquidare al personale

anno 2015: euro 76.303 di cui 65.487 per competenze, attività libero professionale da liquidare al personale

anno 2014 e retro : euro 117.150 per competenze, attività libero professionale da liquidare al personale

Le verifiche effettuate con l'Ufficio Convenzioni e Libera professione, su debiti riferiti agli anni 2006/2015 hanno portato alla cancellazione dei seguenti debiti presunti:

2751041 euro 413.495 2750821 euro 34.225 2750731 euro 15.144

per un totale pari a euro 462.864 registrato in insussistenza attiva.