

14.43 Dettaglio dei debiti per anno di formazione							
		DEBITI AL 31 12 2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
CODICE MOD. SP	DEBITI	Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Totale
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>	0	0	0	0	0	0
	<b>DEBITI V/STATO</b>	0	0	0	0	30.764	30.764
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	0	30.764	30.764
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	3.507.858	292.387	9.506.728	162.509	124.387	13.593.869
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	3.507.858	292.387	9.506.728	162.509	124.387	13.593.869
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	0	0	0	0	1.646.003	1.646.003
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	160.036	0	20.722	54.360	734.070	969.188
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0	0	0
<b>PDA170</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	0	0	0	0	0	0

## Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

<b>PDA180</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	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
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	160.036	0	20.722	54.360	734.070	969.188
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	15.376	19.310	29.539	14.199	27.979	106.403
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	175.412	19.310	50.261	68.559	762.049	1.075.591
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	0	0	0	0	6.149	6.149
<b>PDA250</b>	<b>Debiti v/enti regionali</b>	0	0	0	0	6.149	6.149
<b>PDA260</b>	<b>Debiti v/sperimentazioni gestionali</b>	0	0	0	0	0	0
<b>PDA270</b>	<b>Debiti v/altre partecipate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>	425.279	403.267	332.150	3.339.093	44.938.062	49.437.851
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e	228.818	104.009	160.509	3.041.195	22.638.543	26.173.074
PDA300	Debiti verso altri fornitori	196.461	299.258	171.641	297.898	22.299.519	23.264.777
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	0	0	0	0	2.839.001	2.839.001
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI</b>	0	0	0	0	5.005.104	5.005.104
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI,</b>	72.586	51.417	76.155	343.272	5.945.882	6.489.312
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI</b>	494.712	144.258	258.563	1.179.437	6.057.549	8.134.519
<b>PDA350</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	0	0	0	0	0	0
<b>PDA360</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>	0	0	0	0	3.312	3.312
<b>PDA370</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>	0	0	0	0	0	0
<b>PDA380</b>	<b>Altri debiti diversi</b>	494.712	144.258	258.563	1.179.437	6.054.237	8.131.207
<b>PDZ999</b>	<b>TOTALE DEBITI</b>						88.258.163

Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

COMMENTO

DEBITI VERSO STATO : EURO 30.764

anno 2017 euro 1.080 per trasferimento D.Lgs 194/08

anno 2016 euro 29.684 (debito presunto) per saldo IRES anno 2016.

DEBITI VERSO REGIONE: EURO 13.593.869

conto 2750201 "Debiti verso Regione entro l'anno" euro 4.302.781

In questa categoria di debiti vengono registrati i debiti verso la Regione per versamento 75% D.Lgs 758/94 che ammontano ad euro 4.026.510 e che così si dettagliano per anno di formazione:

anno 2017 euro 124.192

anno 2016 euro 162.509

anno 2015 euro 213.834

anno 2014 euro 292.387

anno 2013 euro 308.398

anno 2012 e retro euro 3.201.468

Per l'anno 2017 risultano iscritti euro 14.332 per restituzione somma erogata in piu' rispetto al finanziamento del nuovo centro di radioterapia Ospedale Verbania e RMN Ospedale Domodossola ed euro 165 per D.L. 194/08 4° trimestre 2017.

Per l'anno 2015 residuano euro 7 per D.L.194/08.

Nell'anno 2012 sono stati iscritti euro 152.069 per errata erogazione finanziamento II Lotto area di degenza P.O. di Domodossola.

Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

conto 2750221 "Debiti presunti verso Regione" euro 195 per diritti sanitari anno 2017 versati nel mese di marzo 2018

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

Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

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 1.646.003

ANNO 2017: euro 1.646.003 di cui per debiti presunti 917.727.  
I debiti certi pari ad euro 728.275 risultano così costituiti:

CISS Ossola euro 262.638

Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

CISS Cusio euro 138.710  
CISS Verbania euro 3.634  
per assistenza ad anziani e disabili.

Comune di Domodossola euro 176.004 rette RSA anziani  
Comune di Premosello euro 141.705 rette Rsa anziani  
Comune di San Maurizio d'Opaglio euro 2.819 spese locali  
Comune di Varzo euro 2.280 spese locali  
Alla data del 16 aprile 2018 risultano tutti pagati.

Per quanto riguarda i debiti presunti alla data del 16 aprile 2018 risultano girati a debiti certi euro 752.894.

DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE : EURO 969.188

ANNO 2017 euro 734.070 di cui debiti presunti euro 458.132  
I debiti certi pari ad euro 275.938 vengono così dettagliati negli importi più significativi:  
Azienda Sanitaria TO5 euro 9.705 per consulenze di ginecologia  
Azienda Sanitaria Città di torino euro 8.962 per quota professionisti e veterinari  
Azienda Sanitaria Biella euro 11.345 per consulenze di ginecologia e anestesia  
Azienda Sanitaria Novara euro 106.749 per test qualificazione screening donazioni sangue e per turni infermieri sala operatoria  
Città della Salute euro 5.051 per screening neonatali  
Azienda Ospedaliera Universitaria Maggiore della Carità euro 134.126 per prestazioni e consulenze sanitarie.  
Alla data del 16 aprile 2017 risulta tutto pagato.

ANNO 2016: euro 54.361 interamente debiti presunti (ordini non fatturati ASL TO, ASL VC, ASL BI, Azienda Universitaria Novara, Città della Salute, AO San Luigi)

Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

ANNO 2015 : euro 20.722 interamente debiti presunti (ordini non fatturati Azienda Ospedaliera Universitaria, Città della Salute , San Luigi in corso di verifica).

ANNO 2013 e precedenti euro 160.035 di cui presunti euro 16.204 per ordini non ancora fatturati in corso di verifica. L'importo più significativo pari ad euro 143.831 si riferisce a screening tumori femminili anni 2002/2003 fatturato dall'Asl di Novara .

DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE : EURO 106.403

ANNO 2017 euro 27.978 di cui debiti presunti euro 22.509.

I debiti certi ammontano ad euro 5.469 che così si dettagliano:

ATS Milano euro 1.162 per forniture ausili a utenti non residenti asl

ASST Santi Paolo e Carlo euro 287 per prestazioni ambulatoriali

AST Brianza euro 138 per rimborso ausili per diabetici

Ospedale Niguarda euro 86 per prestazioni ambulatoriali

Azienda USL della Romagna euro 474 per rimborso materiale sanitario

ASL Umbria 1 euro 28 per rimborso prodotti assistenza integrativa

Azienda USSL 6 Euganea euro 3.293 contributi direttore sanitario mese dicembre 2017

Anno 2016 e precedenti euro 76.425 di cui debiti presunti euro 67.751

i debiti certi pari ad euro 10.753 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 ENTI REGIONALI: EURO 6.149

L'importo è interamente imputabile ad ARPA PIEMONTE relativo a ricerca legionella anno 2017.

Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

Alla data del 16 aprile 2018 risulta tutto pagato.

DEBITI VERSO FORNITORI : EURO 49.437.851

DEBITI VERSO EROGATORI /PRIVATI ACCREDITATI E PRESIDI) EURO 26.173.074

anno 2017 euro 22.638.543 di cui per debiti presunti euro 12.404.484

Con riguardo ai debiti certi si forniscono i dettagli relativi alle strutture private ubicate sul territorio:

EREMO DI MIAZZINA: euro 5.310.942 così costituito:

ANNO 2017 euro 3.002.196

Alla data del 25 maggio 2018 risultano pagati euro 1.933.666.

I restanti euro 1.068.530 si riferiscono:

euro 519.457 saldo produzione anno 2016 (fattura contestata e richiesta nota di credito a storno totale)

euro 549.073 importo non ancora liquidato su fatture acconti anno 2017.

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



Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

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.

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.

CONTO 2750521 EURO 10.277.469 costituito nelle sua parti principali da:

ANNO 2017

ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO: euro 5.351.065 interamente fatturati nell'anno 2017. Alla data del 25 maggio 2018 risultano pagati euro 4.101.916.

I restanti 1.249.149 si riferiscono:

euro 1.138.136 importo relativo al finanziamento per funzioni anno 2016 (set/dic) non ancora liquidato;

euro 111.013 importo non ancora liquidato su fatture acconti anno 2017.

CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE: euro 1.877.672 interamente fatturati nell'anno 2017. Alla data del 25 maggio 2018 risultano pagati euro 1.834.610.

I restanti euro 43.062 si riferiscono alle spese squadra antincendio relative ai mesi

Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

agosto/settembre/dicembre 2017.

ANNO 2016

ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO euro 2.926.062

euro 2.001.192 saldo di produzione anno 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)

euro 924.870 saldo produzione 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)

I debiti presunti caricati al 31/12/2017 per queste strutture relativamente al mese di dicembre e ai saldi di produzione anno 2017 sono :

Eremo di Miazzina : -euro 1.051.736 (nota di credito da ricevere)

Istituto Auxologico Italiano : euro 2.900.626

Centro Ortopedico di Quadrante: euro 4.337.422

DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI: EURO 23.264.777 di cui per debiti presunti euro 4.781.594.

Tra i debiti certi iscritti prima dell'esercizio 2017 pari ad euro 480.269 si evidenziano euro 135.737 riferite a note di debito per interessi di mora, euro 176.286 riferiti a fatture di ditte (Monteascensori, Synergica e Rec) con contenziosi aperti mentre negli altri casi si tratta di fatture parzialmente pagate ed in attesa di nota di credito.

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

Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

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](http://www.aslvco.it)

amministrazione trasparente

pagamenti amministrazione

indicatori di tempestività

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE : EURO 2.839.001 interamente riferito all'anno 2017 di cui euro 2.648.107 per anticipazione ordinaria di tesoreria euro 190.894 per interessi su anticipazione ordinaria anno 2017 e spese di tesoreria relative al quarto trimestre 2017.

DEBITI TRIBUTARI : EURO 5.005.104 di cui per debiti presunti 605.292

I debiti certi si riferiscono per euro 4.315.996 a debiti per ritenute erariali ed irap relativi ai mese di novembre, dicembre e XIIIesima per personale dipendente, assimilato e autonomi; per euro 83.816 a debiti per iva di cui euro 83.498 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 31/12/2016. (euro 448.798 per anno 2017, euro 105.451 per anno 2016, euro 24.134 per anno 2015, euro 12.817 per anno 2014 ed euro 14.091 per anno 2013).

DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI : EURO 6.489.312 di cui per debiti presunti euro 1.854.927

I debiti certi pari ad euro 4.634.386 si riferiscono a debiti per contributi INPDAP, INPS,

Nota Integrativa - Tab. 14.43 Debiti per anno di formazione

Azienda 209 ASL VCO

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 31/12/2017 (anno 2017 euro 1.311.496, anno 2016 euro 343.272, anno 2015 euro 76.154, anno 2014 euro 51.417, anno 2013 e retro 72.587 di cui euro 50.981 per benefici contrattuali personale in quiescenza).

DEBITI VERSO DIPENDENTI: EURO 3.312 l'importo è riferito allo stipendio mese dicembre di un dipendente non accreditato per iban errato, il pagamento è stato effettuato nel mese di gennaio 2018.

DEBITI VERSO ALTRI : EURO 8.131.207 di cui per debiti presunti euro 7.806.687

I debiti certi pari ad euro 324.520 si riferiscono a debiti per quote sindacali, cessioni e a debiti verso altri soggetti.

I debiti presunti vengono così dettagliati:

anno 2017: euro 5.735.411 di cui 5.733.492 per competenze da liquidare al personale dipendente anno 2017 compresa libera professione

anno 2016: euro 1.176.961 di cui 1.168.261 per competenze, attività libero professionale da liquidare al personale

anno 2015: euro 258.554 di cui euro 208.120 per competenze , attività libero professionale e convenzioni da liquidare al personale dipendente

anno 2014 : euro 144.258 per competenze, attività libero professionale e convenzioni da liquidare al personale dipendente

anno 2013 e precedenti: euro 491.502 per attività libero professionale e convenzioni da liquidare al personale dipendente.