

**Consuntivo al 31/12/2011**      **Regione Piemonte Assessorato alla Sanità**  
**Azienda 209 ASL VCO**

### **Premessa**

Il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 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 2011 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 2011 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'esercizio1997) 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 .

## Nota Integrativa - Tab. 3.02.1 Immobilizzazioni - Sezione 1 Immobilizzazioni immateriali

Azienda 209 ASL VCO

Voce di stato patrimoniale	Voce stato patrimoniale 2011	Voce nota	
		integrativa 2011 (categoria di cespiti con immobilizz. in corso ed acconti) valore netto finale	integrativa 2010 (categoria di cespiti con immobilizz. in corso ed acconti) valore netto iniziale
A) Immobilizzazioni	104.859.702		104.293.957
I. Immobilizzazioni immateriali	877.084		845.518
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	209.673		384.461
4) immobilizzazioni in corso e acconti	518.542		333.438
Costi di impianto e di ampliamento		0	0
Costi di ricerca e sviluppo		274.764	274.764
Diritti di brevetto e util. Opere d'ingegno		243.778	58.674
Spese incrementative su beni di terzi/altre immobilizzazioni immateriali		0	0
5) altre	148.869		127.619

Nota Integrativa - Tab. 3.02.1 Immobilizzazioni - Sezione 1 Immobilizzazioni immateriali

Azienda 209 ASL VCO

	1	2	3	4	5	6
Voce di stato patrimoniale	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. In corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>						
1 valore iniziale	0			0	0	0
2 + acquisizione	0			0	0	0
3 +/- ri-classificazione	0			0	0	0
4 +/- ri-svalutazione		0		0	0	0
5 - alienazione			0	0	0	0
6 - ammortamento				0	0	0
7 = valore finale	0	0	0	0	0	0
<b>Costi di ricerca e sviluppo</b>						
1 valore iniziale	352.491			274.764	352.491	274.764
2 + acquisizione	0			0	0	0
3 +/- ri-classificazione	0			0	0	0
4 +/- ri-svalutazione		0		0	0	0
5 - alienazione			0	0	0	0
6 - ammortamento				0	0	0
7 = valore finale	352.491	0	0	274.764	352.491	274.764

## Nota Integrativa - Tab. 3.02.1 Immobilizzazioni - Sezione 1 Immobilizzazioni immateriali

Azienda 209 ASL VCO

	1	2	3	4	5	6
Voce di stato patrimoniale	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. In corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
<b>Diritti di brevetto e util.</b>						
<b>Opere d'ingegno</b>						
1	valore iniziale					
2	+ acquisizione					
3	+/- riclassificazione					
4	+/- ri-svalutazione					
5	- alienazione					
6	- ammortamento					
7	= valore finale					
	2.723.186			58.674	2.338.725	443.135
	318.602			5.052	0	323.654
	-180.052		0	180.052	0	0
		0	0	0	34.552	29
	34.581		0	0	313.309	313.309
	2.827.155	0	0	243.778	2.617.482	453.451

**Spese incrementative su beni di terzi/altre immobilizzazioni**

<b>immateriale</b>						
1	valore iniziale					
2	+ acquisizione					
3	+/- riclassificazione					
4	+/- ri-svalutazione					
5	- alienazione					
6	- ammortamento					
7	= valore finale					
	364.357			0	236.738	127.619
	47.264			0	0	47.264
	0		0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	0		0	0	26.015	26.015
	411.621	0	0	0	262.753	148.868

**Subtotale immobilizzazioni**

1	valore iniziale					
2	+ acquisizione					
3	+/- riclassificazione					
4	+/- ri-svalutazione					
5	- alienazione					
6	- ammortamento					
7	= valore finale					
	3.440.034			333.438	2.927.954	845.518
	365.866			5.052	0	370.918
	-180.052		0	180.052	0	0
		0	0	0	34.552	29
	34.581		0	0	339.324	339.324
	3.591.267	0	0	518.542	3.232.726	877.083

30/05/2013

## Nota Integrativa - Tab. 3.02.1 Immobilizzazioni - Sezione 1 Immobilizzazioni immateriali

Azienda 209 ASL VCO

## COMMENTO

1) Sotto la voce "Diritti di brevetto" conto 1.11.03, nella colonna "valore originale" sono indicati i seguenti importi:  
€ 318.602 per acquisizioni di software che vengono ammortizzati in anni 3, € 180.052 per riclassificazioni con passaggio da immobilizzazioni in corso a definitive.  
Nella colonna "immobilizzazioni in corso" sono indicati i seguenti importi €. 5.052 per acquisizioni, - € 180.052 per riclassificazioni con passaggio da acconti a definitivi.

La voce "alienazione" - valore originale pari a €. 34.581 riguarda:

- € 34.087 n. 14 cespiti valore di carico 34.087 interamente ammortizzati;
  - € 86 n. 2 cespiti valore di carico €. 86, f.do amm.to €. 57. La differenza pari a €. 29 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenza da alienazioni". Essendo tale bene acquistato con contributo di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
  - € 408 n. 1 cespiti valore di carico €. 408 interamente ammortizzato. Essendo tale bene acquistato con contributo reg.le si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.
- 2) Sotto la voce "Spese incrementative su beni di terzi" conto 1.11.04, nella colonna "valore originale" è indicato l'importo di € 47.264 (acquisizioni) riguardante la manutenzione straordinaria 9° SAL e SAL finale Villa Re Quarona Sopra.

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

	Voce di stato patrimoniale	Voce stato patrimoniale 2011	Voce nota integrativa 2011 (categoria di cespite con immobilizz. in corso ed acconti) valore netto finale	Voce stato patrimoniale 2010	Voce nota integrativa 2010 (categoria di cespite con immobilizz. in corso ed acconti) valore netto iniziale
II.	Immobilizzazioni materiali	97.233.268		97.592.473	
1)	terreni	63.608		63.608	
2)	fabbricati disponibili	77.521.616		73.193.243	
a)	disponibili	4.248.578		4.206.781	
b)	indisponibili	73.273.038		68.986.462	
3)	impianti e macchinari	909.330		1.076.620	
4)	attrezzature sanitarie e scientifiche	10.278.762		10.088.001	
5)	mobili e arredi	1.150.219		1.181.951	
6)	automezzi	9.043		26.772	
7)	altri beni	1.685.365		1.424.682	
8)	immobilizzazioni in corso e acconti	5.615.325		10.537.596	
	Terreni disponibili		0		0
	Terreni indisponibili		0		0
	Fabbricati disponibili		0		0
	Fabbricati indisponibili	4.687.725		4.206.781	9.195.383
	Impianti e macchinari disponibili		0		0
	Impianti e macchinari indisponibili		87.727		75.901
	Attrezzature sanitarie disponibili		0		0
	Attrezzature sanitarie disponibili		0		0
	Attrezzature sanitarie indisponibili		634.312		987.627
	Mobili e arredi disponibili		0		0
	Mobili e arredi indisponibili		61.917		164.404

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

Azienda 209 ASL VCO

Automezzi disponibili	0	0
Automezzi indisponibili	8.695	8.695
Altri beni disponibili	0	0
Altri beni indisponibili	134.949	105.586

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

	1	2	3	4	5	6
Voce di stato patrimoniale <input type="checkbox"/> (parte 1 <sup>o</sup> )	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
	+	+	-	+	-	=
<b>Terreni disponibili</b>						
1 valore iniziale	63.608	0	0	0	0	63.608
2 + acquisizione	0	0	0	0	0	0
3 +/- ri-classificazione	0	0	0	0	0	0
4 - ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
5 - alienazione	0	0	0	0	0	0
6 - ammortamento	0	0	0	0	0	0
7 = valore finale	63.608	0	0	0	0	63.608
<b>Terreni indisponibili</b>						
1 valore iniziale	0	0	0	0	0	0
2 + acquisizione	0	0	0	0	0	0
3 +/- ri-classificazione	0	0	0	0	0	0
4 - ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
5 - alienazione	0	0	0	0	0	0
6 - ammortamento	0	0	0	0	0	0
7 = valore finale	0	0	0	0	0	0
<b>Fabbricati disponibili</b>						
1 valore iniziale	4.206.781	0	0	0	0	4.206.781
2 + acquisizione	41.797	0	0	0	0	41.797
3 +/- ri-classificazione	0	0	0	0	0	0
4 - ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
5 - alienazione	0	0	0	0	0	0
6 - ammortamento	0	0	0	0	0	0
7 = valore finale	4.248.578	0	0	0	0	4.248.578

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

Voce di stato patrimoniale <input type="checkbox"/> (parte 1°)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
<b>Fabbricati indisponibili</b>						
1 valore iniziale	102.489.308	0	0	9.195.383	33.502.846	78.181.845
2 + acquisizione	2.715.842	0	0	277.591	0	2.993.433
3 +/- ri-classificazione	4.785.249	0	0	-4.785.249	0	0
4 - ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
5 - alienazione	0	0	0	0	0	0
6 - ammortamento	109.990.399	0	0	4.687.725	3.214.515	3.214.515
7 = valore finale					36.717.361	77.960.763
<b>Impianti e macchinari disponibili</b>						
1 valore iniziale	0	0	0	0	0	0
2 + acquisizione	0	0	0	0	0	0
3 +/- ri-classificazione	0	0	0	0	0	0
4 - ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
5 - alienazione	0	0	0	0	0	0
6 - ammortamento	0	0	0	0	0	0
7 = valore finale						
<b>Impianti e macchinari indisponibili</b>						
1 valore iniziale	2.360.892	0	0	75.901	1.284.272	1.152.521
2 + acquisizione	32.886	0	0	-1.867	0	31.019
3 +/- ri-classificazione	-13.693	0	0	13.693	0	0
4 - ri-svalutazione	28.456	0	0	0	21.021	7.435
5 - alienazione	0	0	0	0	179.048	179.048
6 - ammortamento	2.351.629	0	0	87.727	1.442.299	997.057
7 = valore finale						

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

Voce di stato patrimoniale <input type="checkbox"/> (parte 1 <sup>o</sup> )	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
<b>Attrezzature sanitarie disponibili</b>						
1 valore iniziale	0	0	0	0	0	0
2 + acquisizione	0			0	0	0
3 +/- ri-classificazione	0			0	0	0
4 - ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
5 - alienazione						
6 - ammortamento	0	0	0	0	0	0
7 = valore finale						
<b>Attrezzature sanitarie indisponibili</b>						
1 valore iniziale	30.566.644	0	0	987.627	20.478.643	11.075.628
2 + acquisizione	1.874.379			589.161	0	2.463.540
3 +/- ri-classificazione	942.476			-942.476	0	0
4 - ri-svalutazione		0	0	0	737.979	12.362
5 - alienazione	750.341				2.613.732	2.613.732
6 - ammortamento		0	0		22.354.396	10.913.074
7 = valore finale	32.633.158	0	0	634.312		
<b>Mobili e arredi</b>						
1 valore iniziale	0	0	0	0	0	0
2 + acquisizione	0			0	0	0
3 +/- ri-classificazione	0			0	0	0
4 - ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
5 - alienazione						
6 - ammortamento	0	0	0	0	0	0
7 = valore finale						

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

Voce di stato patrimoniale <input type="checkbox"/> (parte 1 <sup>o</sup> )	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
<b>Mobili e arredi</b>						
<b>indisponibili</b>						
1 valore iniziale	4.641.427	0	0	164.404	3.459.476	1.346.355
2 + acquisizione	183.791	0	0	6.552	0	190.343
3 +/- ri-classificazione	109.039	0	0	-109.039	0	0
4 - ri-svalutazione		0	0	0	35.827	4.767
5 - alienazione	40.594	0	0	0	319.795	319.795
6 - ammortamento		0	0	61.917	3.743.444	1.212.136
7 = valore finale	4.893.663	0	0			
<b>Automezzi disponibili</b>						
1 valore iniziale	0	0	0	0	0	0
2 + acquisizione	0	0	0	0	0	0
3 +/- ri-classificazione	0	0	0	0	0	0
4 - ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
5 - alienazione		0	0	0	0	0
6 - ammortamento	0	0	0	0	0	0
7 = valore finale	0	0	0	0	0	0
<b>Automezzi indisponibili</b>						
1 valore iniziale	143.523	0	0	8.695	116.751	35.467
2 + acquisizione	0	0	0	0	0	0
3 +/- ri-classificazione	0	0	0	0	0	0
4 - ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
5 - alienazione		0	0	0	17.730	17.730
6 - ammortamento	143.523	0	0	8.695	134.481	17.737
7 = valore finale						

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

Voce di stato patrimoniale <input type="checkbox"/> (parte 1°)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
<b>Altri beni disponibili</b>						
1 valore iniziale	0	0	0	0	0	0
2 + acquisizione	0	0	0	0	0	0
3 +/- riclassificazione	0	0	0	0	0	0
4 - ri-svalutazione	0	0	0	0	0	0
5 - alienazione	0	0	0	0	0	0
6 - ammortamento	0	0	0	0	0	0
7 = valore finale	0	0	0	0	0	0
<b>Altri beni indisponibili</b>						
1 valore iniziale	8.273.416	0	0	105.586	6.848.734	1.530.268
2 + acquisizione	935.076	0	0	105.837	0	1.040.913
3 +/- ri-classificazione	76.474	0	0	-76.474	0	0
4 - ri-svalutazione	253.221	0	0	0	246.199	7.022
5 - alienazione	0	0	0	0	743.845	743.845
6 - ammortamento	0	0	0	134.949	7.346.380	1.820.314
7 = valore finale	9.031.745	0	0	0	0	0
<b>Subtotale immobilizzazioni materiali</b>						
1 valore iniziale	152.745.599	0	0	10.537.596	65.690.722	97.592.473
2 + acquisizione	5.783.771	0	0	977.274	0	6.761.045
3 +/- ri-classificazione	5.899.545	0	0	-5.899.545	0	0
4 - ri-svalutazione	1.072.612	0	0	0	1.041.026	31.586
5 - alienazione	0	0	0	0	7.088.665	7.088.665
6 - ammortamento	0	0	0	5.615.325	71.738.361	97.233.267
7 = valore finale	163.356.303	0	0	0	0	0

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

Voce di stato patrimoniale <input type="checkbox"/> (parte 1°)	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob. in corso	Fondo ammort.	Valore netto
<b>Subtotale immobilizzazioni</b>						
1 valore iniziale	156.185.633	0	0	10.871.034	68.618.676	98.437.931
2 + acquisizione	6.149.637			982.326	0	7.131.963
3 +/- ri-classificazione	5.719.493		0	-5.719.493	0	0
4 - ri-svalutazione		0	0	0	1.075.578	31.615
5 - alienazione	1.107.193		0		7.427.989	7.427.989
6 - ammortamento			0		74.971.087	
7 = valore finale	166.947.570	0	0	6.133.867		98.110.350

## COMMENTO

TERRENI DISPONIBILI conto 1.12.01.01

Nel corso dell'anno 2011 non ci sono state variazioni.

FABBRICATI DISPONIBILI conto 1.12.02.01

La voce acquisizioni pari a euro 41.797 si riferisce a: manutenzioni straordinarie eseguite su fabbricati disponibili di proprietà.

FABBRICATI INDISPONIBILI conto 1.12.02.11 e 1.12.02.14 (accenti)

La voce acquisizioni pari a euro 2.715.842 (valore originale) si riferisce a manutenzioni straordinarie e  
31/05/2013

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

riguarda nelle sue voci più significative:

- € 10.680 Manutenzione impianto elevatore corpo ad "H" P.O. Domo;
- € 23.302 Lavori di ripristino ingresso ex Osp. Castelli Verbania;
- € 28.435 Bonifica pavimentaz. in vinyl-amiante c/o Osp. VB 5° piano;
- € 421.754 Manutenz. strabord. appaltata su fabbricati diversi;
- € 83.435 Manutenz. strabord. diverse c/o Sale Operatorie p.o.Domo;
- € 22.634 Lavori c/o cabina elettrica P.O. Verbania;
- € 2.045.368 Lavori 2011 di opere collaudate nell'anno.

La voce acquisizioni pari a euro 277.591 (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:

- € 7.022 Rifac. degenze Torre Operatoria 1a e 2a ala Osp. Vb;
- € 109.870 Realizzaz. Dip. Chirurgico piano V° P.O. VB;
- € 118.804 Ristrutt. ex Caserma Carabinieri Omegna;

La voce riclassificazioni (valore originale e immobilizzazioni in corso) è pari ad euro 4.785.249 si riferisce alle seguenti opere collaudate nell'anno 2011:

- € 2.161.053 Adequam. norm. sicurezza del PP.OO. II fase-Osp.Domo;
- € 553.331 Nuovo centro dialisi Ospedale Domo;
- € 372.034 Ristrutt. corpo ad H P.O. Domo per degenze Dip. Chirurgico
- € 1.698.831 Nuovo centro Radioterapia P.O. VB + RMN P.O. Domo;

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

IMPIANTI E MACCHINARI INDISPONIBILI conto 1.12.03.11 e 1.12.03.14 (acconti)

La voce acquisizioni pari a euro 32.886 (valore originale) ed € - 1.867 (immobilizzazioni in corso) riguarda nella sue voci più significative:

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

- € 18.666 Nuova linea ventilconvettori c/o Dip. Prev. Crusinallo;
- € 12.180 Impianto raffrescamento c/o Hospice Osp. S. Rocco VB;

La voce riclassificazione (valore originale e immobilizzazioni in corso) pari a euro 13.693 si riferisce a impianti e macchine acquistate nel 2010 e precedenti e collaudate nell'anno 2011.

La voce alienazioni (valore originale) pari ad euro 28.456 riguarda:

- € 1.655 n. 1 cespite valore di carico € 1.655, fondo ammortamento € 1.258. La differenza pari ad euro 397 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni".
- € 26.801 n. 3 cespiti valore carico € 26.801, fondo ammortamento € 19.764. La differenza pari a euro 7.037 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.

ATTREZZATURE SANITARIE INDISPONIBILI conto 1.12.04.11 e 1.12.04.14 (acconti)

La voce acquisizioni pari a euro 1.874.379 (valore originale) e euro 589.161 (immobilizzazioni in corso) riguarda nelle sue voci più significative:

- € 333.764 manutenz. straord. su attrezz. sanitarie: RMN Domo, acceleratore e Tac Verbania, Tac Domo, apparecchiature elettromedicali;
- € 200.000 acq. sistemi per endoscopia per ambulatori VB e Domo;
- € 147.600 acq. attrezz. diverse per oculista P.O. Domo;
- € 531.142 acq. attrezz. diverse con Fin. Reg. "Fondino econ. 2010";
- € 26.410 acq. n. 1 sist. per Chirurgia radioguid. Blocco Oper. VB;
- € 58.800 sostituz. tubo radiogeno TAC P.O. VB;
- € 962.347 acq. attrezz. diverse per Blocco Operatorio Osp. Domo;

La voce riclassificazioni (valore originale e immobilizzazioni in corso) pari ad euro 942.476 è riferita ad attrezzature sanitarie acquistate nel 2010 e precedenti e collaudate nel corso dell'anno 2011.

La voce alienazioni (valore originale) pari ad euro 750.341 riguarda:

- € 2.417 n. 3 cespiti valore di carico € 2.417 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributo Regionale si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;

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

- € 14.737 n. 4 cespiti valore carico € 14.737, fondo ammortamento € 6.920. La differenza pari a euro 7.817 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;
- € 514.369 n. 11 cespiti valore di carico € 514.369 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.
- € 6.000 n. 1 cespite valore carico € 6.000, fondo ammortamento € 5.625. La differenza pari a euro 375 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.
- € 198.463 n. 17 cespiti valore di carico € 198.463 interamente ammortizzati.
- € 14.355 n. 5 cespiti valore di carico € 14.355, fondo ammortamento € 10.185. La differenza pari ad euro 4.170 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni".
- Il fondo di ammortamento voce "alienazioni" di euro 737.979 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 183.791 e € 6.552 (immobilizzazioni in corso) riguarda nelle sue voci più significative:
- € 12.578 acq. arredi vari per Day week Surgery P.O. Domo;
  - € 22.680 acq. arredi vari per Blocco Operat. Osp. Domo;
  - € 117.836 acq. arredi vari per S.C. diverse;
  - € 7.771 acq. arredi per Distretti vari "Punto S";

La voce riclassificazioni (valore originale e immobilizzazione in corso) pari ad € 109.039 è riferita a mobili e arredi acquistati nel 2010 e precedenti e collaudati nel corso dell'anno 2011.

La voce alienazioni (valore originale) pari ad euro 40.594 riguarda:

- € 5.034 n. 24 cespiti valore di carico € 5.034 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
- € 13.820 n. 77 cespiti valore di carico € 13.820, interamente ammortizzati;
- € 14.530 n. 11 cespiti valore di carico € 14.530, fondo ammortamento € 9.790. La differenza pari ad €.

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

4.740 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazione";

- € 6.677 n. 48 cespiti valore carico €. 6.677 interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributo regionale si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo.

- € 533 n. 1 cespite valore carico € 533, fondo ammortamento € 506. La differenza pari a euro 27 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 35.827 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)

Nel corso dell'anno 2011 non ci sono state variazioni.

ALTRI BENI conto 1.12.07.11 e 1.12.07.14 (acconti)

La voce acquisizione valore originale pari a euro 935.076 e immobilizz. in corso pari a euro 105.837

riguarda nelle voci più significative:

- €. 331.418 ausili protesici dati in comodato d'uso agli assistiti dei distretti;
- €. 84.058 acq. hardware per progetto "Sviluppo sistema informatico aziend. ASL";
- €. 50.551 acq. n. 52 sistemi per reti locali "switch cisco" per SOC Tecnologie Informatiche;
- €. 119.470 messa in sicurezza della rete aziendale a norma "backup e distaster recovery" per SOC Tecnologie Informatiche;
- €. 350.000 materiale informatico vario;
- €. 10.320 acq. n.2 videoproiettori per Diplomi Universitari;
- €. 4.887 acq. sistemi vari di sollevamento e trasp. neonati per Osp. Omegna, VB e Domo;
- €. 57.172 "Upgrade del sistema di telecomunicazione con applicativo di gestione e riduzione liste di attesa" Servizio Cup recall.

La voce riclassificazione valore originale e immobilizzazioni in corso pari ad euro 76.474 riguarda beni acquistati negli anni 2010 e precedenti, ma collaudati solo nell'anno 2011.

La voce alienazione (valore originale) pari ad euro 253.221 risulta così costituita:

- € 158.525 n. 335 cespiti valore di carico euro 158.525, interamente ammortizzati;

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

Azienda 209 ASL VCO

- € 3.516 n. 3 cespiti valore di carico euro 3.516, fondo ammortamento €. 3.176. La differenza pari a €. 340 è stata registrata al conto 3.25.01.01 "Minusvalenze da alienazioni";
- € 28.411 n. 33 cespiti, valore di carico euro 28.411, interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi di terzi si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
- € 9.069 n. 11 cespiti valore carico €. 9.069, fondo ammortamento €. 2.959. La differenza pari a euro 6.110 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.
- € 50.425 n. 50 cespiti valore di carico euro 50.425, interamente ammortizzati. Essendo tali beni acquistati con contributi regionali si è proceduto alle scritture contabili chiudendo i relativi conti di contributo e utilizzo;
- € 3.275 n. 4 cespiti valore carico euro 3.275, fondo di ammortamento €. 2.703. La differenza pari a €. 572 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 246.199 corrisponde al totale dei fondi di ammortamento dei beni sopraelencati e messi in fuori uso.

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Nota Integrativa - Tab. 3.02.3 Immobilizzazioni - Sezione 3 Immobilizzazioni finanziarie

Azienda 209 ASL VCO

Voce di stato patrimoniale	Valore originale			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto	
	1	2	3			4	=
<b>Crediti oltre 12 mesi</b>							
1 valore iniziale	0					0	
2 + acquisizione	0					0	
3 +/- ri-classificazione	0					0	
4 +/- ri-svalutazione	0	0		0		0	
5 - alienazione	0	0		0		0	
6 = valore finale	0	0		0		0	
<b>Titoli</b>							
1 valore iniziale	0					0	
2 + acquisizione	0					0	
3 +/- ri-classificazione	0					0	
4 +/- ri-svalutazione	0	0		0		0	
5 - alienazione	0	0		0		0	
6 = valore finale	0	0		0		0	
<b>Partecipazioni societarie - consorzi</b>							
1 valore iniziale	5.855.966					5.855.966	
2 + acquisizione	0					0	
3 +/- ri-classificazione	0					0	
4 +/- ri-svalutazione	0	893.384		0		893.384	
5 - alienazione	0	0		0		0	
6 = valore finale	5.855.966	893.384		0		6.749.350	

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Nota Integrativa - Tab. 3.02.3 Immobilizzazioni - Sezione 3 Immobilizzazioni finanziarie

Azienda 209 ASL VCO

	Subtotale immobilizzazioni finanziarie	Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
1	valore iniziale	5.855.966			5.855.966
2	+ acquisizione	0			0
3	+/- ri-classificazione	0			0
4	+/- ri-svalutazione		893.384	0	893.384
5	- alienazione			0	0
7	= valore finale	5.855.966	893.384	0	6.749.350

Totale immobilizzazioni		Valore originale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Immob in corso	Fondo	Valore netto
Voce di stato patrimoniale		162.041.599	0	0	10.871.034	68.618.676	104.293.957
1	valore iniziale						
2	+ acquisizione	6.149.637			982.326	0	7.131.963
3	+/- ri-classificazione	5.719.493			-5.719.493	0	0
4	+/- ri-svalutazione		893.384	0		1.075.578	893.384
5	- alienazione	1.107.193		0	0	7.427.989	31.615
6	ammortamento			0			7.427.989
7	valore finale	172.803.536	893.384	0	6.133.867	74.971.087	104.859.700

## Nota Integrativa - Tab. 3.02.3 Immobilizzazioni - Sezione 3 Immobilizzazioni finanziarie

Azienda 209 ASL VCO

## COMMENTO

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% contributo in conto capitale versato dal socio privato

anno 2010 rivalutazione €.

563.503

anno 2011 rivalutazione €.

893.384 quale 51% dell'utile anno 2011 come evidenziato nel bilancio della società Centro Ortopedico di Quadrante allegato al presente documento.

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Nota Integrativa - Tab. 3.03 Composizione delle voci immobilizzazioni immateriali

Azienda 209 ASL VCO

**Costi di impianto e di  
ampliamento**

	Anno di costituzione	Ragione della iscrizione	Criteri di ammortamento
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

Nota Integrativa - Tab. 3.03 Composizione delle voci immobilizzazioni immateriali

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

	Anno di costituzione	Ragione di iscrizione	Criteri di ammortamento
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

COMMENTO

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 propeedeutica 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.

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

	Voce di stato patrimoniale	Contributi Indistinti	Fondo val. utilizz.	Contributi Indistinti	Valore netto Indistinti	Contributi Vincolati	Fondo val. utilizz.	Contributi Vincolati	Valore netto Vincolati
		+	-	=	=	+	-	=	
<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>									
1	valore iniziale	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Acquisizione	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0
4	- Alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0
5	- Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Valore finale	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Costi di ricerca e sviluppo</b>									
1	valore iniziale	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+/- Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0
4	- Alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0
5	- Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0	0
6	= Valore finale	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Diritti di brevetto e util. Opere d'ingegno</b>									
1	valore iniziale	0	0	0	0	294.155	201.612	92.543	
2	+ Acquisizione	0	0	0	0	48.400	0	48.400	
3	+/- Riclassificazione	0	0	0	0	5.000	0	5.000	
4	- Alienazione	0	0	0	0	408	408	0	
5	- Utilizzo	0	0	0	0	0	69.143	69.143	
6	= Valore finale	0	0	0	0	347.147	270.347	76.800	



Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità  
Azienda 209 ASL VCO

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

COMMENTO	31/12/2010	31/12/2011	
			Finanziamenti per investimenti
			valori iniziali al 31.12.10
€	92.543	€	76.800
€	348.149	€	520.392
			Contributi c/capitale regionali
			Contributi Enti Pubblici e Privati x investimenti
€	440.692	€	597.192
			Totale voce patrimonio netto

## DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZO OPERE DI INGEGNO:

La voce "acquisizioni" pari a €. 48.400 risulta così costituita:

- € 48.400 "Finanz. Reg.le per acquisizioni cespiti minore entità - Economia Fondino 2010";

Voce di stato patrimoniale	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Contributi	
							Contributi indistinti	Contributi indistinti
<b>Terreni</b>								
1 valore iniziale	0	0	0	0	0	0	0	0
2 +/- Acquisizione	0	0	0	0	0	0	0	0
3 - Riclassificazione	0	0	0	0	0	0	0	0
4 - Alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0
5 - Utilizzo	0	0	0	0	0	0	0	0
6 = valore finale	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Fabbricati indisponibili</b>								
1 valore iniziale	0	0	0	35.148.576	6.194.158	28.954.418		
2 +/- Acquisizione	0	0	0	2.238.142	0	2.238.142		
3 - Riclassificazione	0	0	0	0	0	0		
4 - Alienazione	0	0	0	0	0	0		
5 - Utilizzo	0	0	0	922.398	922.398	922.398		
6 = valore finale	0	0	0	37.386.718	7.116.556	30.270.162		
<b>Impianti e macchinari indisponibili</b>								
1 valore iniziale	0	0	0	1.067.123	745.283	321.840		
2 +/- Acquisizione	0	0	0	0	0	0		
3 - Riclassificazione	0	0	0	0	0	0		
4 - Alienazione	0	0	0	26.801	19.764	7.037		
5 - Utilizzo	0	0	0	0	75.644	75.644		
6 = valore finale	0	0	0	1.040.322	801.163	239.159		

	Contributi indistinti Valore originale +	Contributi indistinti Fondo val. utilizz. -	Contributi indistinti Valore netto =	Contributi vincolati Valore originale +	Contributi vincolati Fondo val. utilizz. -	Contributi vincolati Valore netto =
<b>Attrezzature sanitarie Indisponibili</b>						
1	valore iniziale	0	0	7.244.267	2.766.515	4.477.752
2	+/- Acquisizione	0	0	606.062	0	606.062
3	- Riclassificazione	0	0	0	0	0
4	- Alienazione	0	0	17.154	9.336	7.818
5	- Utilizzo	0	0	802.731	802.731	802.731
6	= valore finale	0	0	7.833.175	3.559.910	4.273.265
<b>Mobili e arredi indisponibili</b>						
1	valore iniziale	0	0	1.949.204	1.271.980	677.224
2	+/- Acquisizione	0	0	8.759	0	8.759
3	- Riclassificazione	0	0	7.772	0	7.772
4	- Alienazione	0	0	7.211	7.184	27
5	- Utilizzo	0	0	110.636	110.636	110.636
6	= valore finale	0	0	1.958.524	1.375.432	583.092
<b>Automezzi indisponibili</b>						
1	valore iniziale	0	0	40.526	33.694	6.832
2	+/- Acquisizione	0	0	0	0	0
3	- Riclassificazione	0	0	0	0	0
4	- Alienazione	0	0	0	0	0
5	- Utilizzo	0	0	3.395	3.395	3.395
6	= valore finale	0	0	40.526	37.089	3.437

Consuntivo al 31/12/2011  
 Nota Integrativa- Tab. 3.04.2 Finanz.per invest.- Movim.e composiz.dei contr.c/cap- Sez.2 Immob. Mat.

	Contributi indistinti		Contributi indistinti		Contributi indistinti		Contributi vincolati		Contributi vincolati	
	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	
<b>Altri beni indisponibili</b>										
1	valore iniziale	0	0	1.423.501	1.059.875	363.626				
2	+/- Acquisizione	0	0	179.004	0	179.004				
3	- Riclassificazione	0	0	3.755	0	3.755				
4	- Alienazione	0	0	53.700	53.128	572				
5	- Utilizzo	0	0		156.199	156.199				
6	= valore finale	0	0	1.552.560	1.162.946	389.614				
<b>Subtotale immobilizzazioni materiali</b>										
1	valore iniziale	0	0	46.873.197	12.071.505	34.801.692				
2	+ Acquisizione	0	0	3.031.967	0	3.031.967				
3	+/- Riclassificazione	0	0	11.527	0	11.527				
4	- Alienazione	0	0	104.866	89.412	15.454				
5	- Utilizzo	0	0		2.071.003	2.071.003				
6	= valore finale	0	0	49.811.825	14.053.096	35.758.729				
<b>Contributi da enti pubblici e privati</b>										
1	valore iniziale			6.528.315	3.367.107	3.161.208				
2	+ Acquisizione			0	0	0				
3	- Riclassificazione			0	0	0				
4	- Alienazione			556.491	0	556.491				
5	- Utilizzo				0	0				
6	= valore finale			5.971.824	3.367.107	2.604.717				

Consuntivo al 31/12/2011

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

	Contributi indistinti		Contributi indistinti		Contributi vincolati		Contributi vincolati	
	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto	Valore originale	Fondo val. utilizz.	Valore netto		
Totale Finanziamento per investimenti								
1 valore iniziale	0	0	0	53.704.187	15.648.744	38.055.443		
2 + Acquisizione	0	0	0	3.080.367	0	3.080.367		
3 - Riclassificazione	0	0	0	16.527	0	16.527		
4 - Alienazione	0	0	0	661.765	89.820	571.945		
5 - Utilizzo	0	0	0	0	2.140.146	2.140.146		
6 = valore finale	0	0	0	56.139.316	17.699.070	38.440.246		

## COMMENTO

Finanziamento per investimenti valori iniziali

31/12/10

31/12/11

Contrib. c/capitale regionali

€ 34.709.148

€35.758.729

Contrib. Enti pubblici e privati per invest.

€ 4.194.965

€ 3.983.340

Totale voce patrimonio netto

€ 38.904.113

€39.742.069

## FABBRICATI INDISPONIBILI

La voce "acquisizione" pari a € 2.238.142 risulta così costituita:

- € 1.458.907	"Finanz. Reg.le Adeguamento normativa P.O. Domo - II fase";
- € 961	"Finanz. Reg.le acq. apparecchiature per le attività dei Consulenti familiari";
- € 228.423	"Finanz. Reg.le nuovo centro Radioterapia Osp. Verbania + RMN Osp. Domo";
- € 7.022	"Finanz. Reg.le Rifacimento Degenze Torre Operatoria I e II ala P.O. Verbania";
- € 78.695	"Finanz. Reg.le ristrutturazi. Distretto Omega per relalizzaz. ambulatori cure primarie";
- € 384	"Finanz. Reg.le Realizzaz. Nuovo Centro Dialisi P.O. Verbania";
-3#05/2019	R70 "Finanz. Dava la Realizzaz. Distanza Chiavenna Diano Ivo D C Verbania".

## Consuntivo al 31/12/2011

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

- € 384 "Finanz. Reg.le Realizzaz. Nuovo Centro Dialisi P.O. Verbania";
- € 109.870 "Finanz. Reg.le Realizzaz. Dipart. Chirurgico piano V° P.O. Verbania";
- € 118.805 "Finanz. Reg.le ristrutturaz. ex Caserma Carabinieri Omega per Centro Salute Mentale";
- € 257.905 "Finanz. Reg.le programma invest. edilizia e attrezz. "Prolungam. nuova ala degenze P.O. Domo";
- € -22.830 "Finanz. Reg.le "Urgenze 2007" - Nuovo Centro Dialisi Domo.

## IMPIANTI E MACCHINARI INDISPONIBILI

La voce "alienazioni" pari a €. 26.801 (contrib. vincolati - valore originale) e euro 19.764 (contrib. vincolati - fondo valore utilizzo) riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2).

## ATTREZZATURE SANITARIE INDISPONIBILI

La voce "acquisizione" pari a €. 606.062 risulta così costituita:

- € 2.920 "Finanz. Reg.le Acquisito apparecchiature per le attività dei Consultori Familiari";
- € 531.142 "Finanz. Reg.le per acquisiz. cespiti minore entità - Economia Fondino 2010";
- € 72.000 "Finanz. Reg.le programmaz. invest. in edilizia e attrezz. - parte attrezz. sanitaria;

La voce "alienazioni" pari a €. 17.154 (contrib. vincolati - valore originale) e euro 9.336 (contrib. vincolati - fondo valore utilizzo) riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2).

## MOBILI E ARREDI INDISPONIBILI

La voce "acquisizione" pari a €. 8.759 risulta così costituita:

- € 3.796 "Finanz. Reg.le Acquisito apparecchiature per le attività dei Consultori Familiari";
- € 4.963 "Finanz. Reg.le per acquisiz. cespiti minore entità - Economia Fondino 2010".

La voce "riclassificazione" pari a euro 7.772 è relativa all'importo girato dal conto 4.50.01.41 "Contributi Regionali utilizzo fondi vincolati esercizi pregressi".

La voce "alienazioni" pari a €. 7.211 (contributi vincolati - valore originale) e €. 7.184 (contributi vincolati - fondo valore utilizzo) riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2).

Consuntivo al 31/12/2011  
Nota Integrativa- Tab. 3.04.2 Finanzz.per invest.- Movim.e composiz.dei contr.c/cap- Sez.2 Immob. Mat.

ALTRI BENI INDISPONIBILI

La voce "acquisizione" pari a €. 179.004 risulta così costituita:

- € 1.115 "Finanz. Reg.le Acquisto apparecchiature per le attività dei Consulteri Familiari";
- € 177.889 "Finanz. Reg.le per acquisiz. cespiti minore entità - Economia Fondino 2010";

La voce "riclassificazione" pari a euro 3.755 è relativa all'importo girato dal conto 4.50.01.41 "Contributi

Regionali utilizzo fondi vincolati esercizi progressi".

La voce "alienazioni" pari a €. 53.700 (contrib. vincolati - valore originale) e euro 53.128 (contrib. vincolati - fondo valore utilizzo) riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2).

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

	Voce di stato patrimoniale	Donazioni lasciti e contributi privati <input type="checkbox"/>	Donazioni lasciti e contributi privati <input type="checkbox"/>	Donazioni lasciti e contributi privati <input type="checkbox"/>	Valore netto	
		+	-	=		
	Valore originale	Fondo val. utilizz.				consuntivo 2010
<b>Donazioni lasciti e contributi privati destinati ad investimenti</b>						
1	valore iniziale	2.338.946	957.040	1.381.906		
2	+ Acquisizione	503.361	0	503.361		
3	+/- Riclassificazione	0	0	0		
4	- Alienazione	6.478	556.456	-549.978		
5	- Utilizzo		536.231	536.231		
6	= Valore finale	2.835.829	936.815	1.899.014		

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

## COMMENTO

La voce acquisizione "valore originale" pari ad €. 503.361, riguarda:

- €. 334.693 Donazioni in denaro;
- €. 93.668 Donazioni di beni;
- €. 75.000 Contributo del Tesoriere

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

La voce "alienazione" pari ad €. 6.478 valore originale ed €. 556.456 F.do val. utilizzz., riguarda beni messi in fuori uso (vedi commento tabella 3.02.2) il cui "valore originale" 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).

## Nota Integrativa - Tab. 3.05 Crediti e debiti

Azienda 209 ASL VCO

Voci dello stato patrimoniale	Importi con scadenza entro i 12 mesi		Importi con scadenza oltre i 12 mesi		Importi totali	Importi con scadenza residua > 5 anni
<b>Crediti da</b>						
<b>1 Regione</b>		78.779.594	0	0	78.779.594	0
<b>2 Comune e Provincie</b>		139.826	0	0	139.826	0
<b>3 Aziende sanitarie</b>						
- della propria Regione per addebito diretto		1.598.298	0	0	1.598.298	0
- di altre Regioni per addebito diretto		19.559	0	0	19.559	0
- della propria Regione per mobilità		0	0	0	0	0
- di altre Regioni per mobilità		0	0	0	0	0
- crediti presunti		35.945			35.945	
- v/TRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione		0	0	0	0	0
4 ARPA		0	0	0	0	0
5 Erario		7.861	0	0	7.861	0
6 Altri (privati, estero, anticipi, personale)		4.168.588	0	0	4.168.588	0
7 Totale R.II. Crediti lordi		84.749.671	0	0	84.749.671	0
8 Fondo Svalutazione Crediti					148.499	
9 Totale R.II. Crediti netti					84.601.172	
					84.601.172	

## Nota Integrativa - Tab. 3.05 Crediti e debiti

Voci dello stato patrimoniale	Importi con scadenza entro i		Importi con scadenza oltre i 12 mesi		Importi con scadenza residua > 5 anni		Natura della garanzia reale sui beni dell'Azienda
	12 mesi						
<b>Debiti verso</b>							
1 Mutui	0		0		0		
2 Regione e prov. autonomia	2.624.403		0		0		
3 Comune	3.168.275		0		0		
4 Aziende sanitarie pubbliche							
- v/A.S. della propria Regione per addebito diretto	1.076.480		0		0		
- v/A.S. di altre Regioni per addebito diretto	59.309		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	415.551		0		0		
- v/IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	4.268.811		0		0		0
5 ARPA	2.167		0		0		
6 Debiti verso fornitori	88.670.582		0		0		
7 Debiti verso istituto tesoriere	52.983.312		0		0		
8 Debiti tributari	4.702.864		0		0		
9 Debiti verso istituto di previdenza	5.775.001		0		0		
10 Altri debiti	7.167.553		0		0		
10 Totale	170.914.308		0		0		
11 Totale Debiti	170.914.308		0		0		

## Nota Integrativa - Tab. 3.05 Crediti e debiti

## COMMENTO

CREDITI DA REGIONE : €. 78.779.594 così costituiti

conto 1 22 01 01 "trasferimenti c/esercizio entro anno "	€. 66.417.704	
parte residua quota anno 2006 €.	3.448.643	
parte residua quota anno 2010 €.	29.243.253	
		parte residua quota anno 2011 €.
		33.725.808

€. 66.417.704

conto 1 22 01 22 "credito verso fondo regionale assicurazioni rischio civile " €. 322.362 così costituito:

anno 2006 €.	27.643
anno 2007 €.	56.124
anno 2008 €.	17.726
anno 2009 €.	66.613
anno 2010 €.	100.040
anno 2011 €.	54.216

conto 1 22 01 23 "credito verso regione per gestione liquidatoria USL 1994" €. 1.614.783 così costituito:

anno 2008 €. 1.218.058 sentenza Curci/Barbisan ex USSL n.56  
 anno 2009 €. 130.875 atto di precetto eredi Trovatelli; sistemazione contributive;  
 anno 2010 €. 218.946 così costituito: €. 164.919 atto precetto eredi Trovatelli, €. 37.343 sentenza ditta CIE, €. 15.033 ricorsi Tar Piemonte, €. 1.651 sistemazioni contributive;  
 anno 2011 €. 46.904 così costituito: €. 37.515 benefici contrattuali, €. 9.389 spese legali sentenza eredi Trovatelli.

Nell'anno 2011 si è provveduto ad iscrivere al conto 3101023 "Costo per contributo Aran" €. 6.249,60 quale quota anno 2011 operando la compensazione entro il 31.12.2011 tra il conto di credito verso Regione 1220101 ed il conto di debito verso Regione per contributo Aran 2750203.

Per quanto riguarda il "Piano regionale sangue e plasma" così come disposto dalla circolare prot.3001/DB2000 del 30.11.2012 si è provveduto ad iscrivere tra i debiti verso Regione €. 473.295 e tra i crediti verso Regione €. 301.299,47 il cui differenziale, pari ad €. 171.995,53 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

Nota Informativa - Tab. 2.05 Crediti e debiti

Azienda 009 ASL VCO

comma 2 la quota anno 2011 pari ad €. 695.724,30 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 €. 924.264,35 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 €. 13.863.405 ed extra regionale pari ad €. 9.867.715 operando la riduzione dei crediti verso Regione, conto 1220101, per il differenziale pari ad €. 3.995.690.

Infine, per quanto concerne la distribuzione in nome e per conto dei farmaci, il costo dei prodotti farmaceutici acquistati dalla Asl capofila è stato iscritto al conto 3 10 01 48 per un importo pari ad euro 1.585.681, aprendo il relativo debito verso la Regione che in sede di consuntivo è stato compensato con i crediti verso Regione.

Per tutte le compensazioni effettuate si richiama la tabella "Dettaglio crediti verso Regione - contributi indistinti" allegata al Bilancio Consuntivo 2011.

CONTO 1 22 01 02 "Trasferimenti c/capitale entro l'anno " € 9.485.148

- Contributi anni 1995 e 1996	€.	91.611
- Contributi anno 1997	€.	22.208
- Contributi anno 2000	€.	194.650
- Contributi anno 2001	€.	64.839
- Contributi anno 2002	€.	1.945
- Contributi anno 2003	€.	109.883
- Contributi anno 2004	€.	222.730
- Contributi anno 2005	€.	13.511
- Contributi anno 2006	€.	390.760
- Contributi anno 2008	€.	954.948
- Contributi anno 2009	€.	1.054.315
- Contributi anno 2010	€.	3.260.551
- Contributi anno 2011	€.	3.103.197

Nota Integrativa - Tab. 2 NS Crediti e Debiti

Azienda 209 ASL VCO

€ . 9.485.148

per dettaglio vedi Tabella "Crediti Vs. Regione - Contributi in conto capitale " allegato al Bilancio consuntivo 2011.

## 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

=====

€ . 91.611

=====

## CONTRIBUTI ANNO 1997

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

=====

€ . 22.208

=====

## 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 € . 25.274

-Dgr 60-9136 del 27/5/1996 R.S.A. anziani  
Comune di Baceno. € . 169.376

## CONTRIBUTI ANNO 2001

€.	194.650
----	---------

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

€.	64.839
----	--------

€.	64.839
----	--------

## CONTRIBUTI ANNO 2002

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

€.	1.524
----	-------

€.	421
----	-----

€.	1.945
----	-------

## CONTRIBUTI ANNO 2003

-Dgr 95-16762 del 17/2/1997 Realizzazione  
R.S.A. in Comune di Baceno .  
-Dcr 440 CR 13430 del 16/9/1997 Opere  
di ampliamento e riordino P.O. Verbania  
2° lotto  
-L.R. 73-96 art.1 -D.D. 330 del  
24/9/2001 Completamento R.S.A. Comune  
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	€.	595
-Dgr 440 CR 13430 del 16/9/1997 Opere ampliamento e riordino P.O. Verbania 2° lotto	€	182.425
-Dgr 95-16762 del 17/2/1997 Opere realizzazione servizi economici e sanitari P.O. Verbania 1° lotto	€.	39.709
-arrotondamento	€.	1
	<u>€.</u>	<u>222.730</u>

CONTRIBUTI ANNO 2005

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

€.	13.511
<u>€.</u>	<u>13.511</u>

CONTRIBUTI ANNO 2006

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

€.	380.859
€.	9.901
<u>€.</u>	<u>390.760</u>

CONTRIBUTI ANNO 2008

-D.G.R. n. 49-8994 del 16.06.08 - Det. Reg.

## Nota Intensiva - Tab 2 NE Crediti e Alchiti

Azienda 209 ASL VCO

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. 1 ventilatore polmonare più n. 1 sistema per anestesia per RMN destinati 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
	<u>€.</u>	<u>954.948</u>
	=====	

## CONTRIBUTI ANNO 2009

- D.G.R. n. 86-6713 del 03.08.07 - "Urgenze 2007" - Realizzazione Nuovo Centro Dialisi piano terra nuova ala P.O. Domo	€.	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 cespiti di minore entità - anno 2009	€.	33.395
- D.G.R. 117-7072/96 - Det. Reg. le 59/05 Ristrutturazione corpo ad "H" P.O. Domo a		

## Nota Informativa - Tab. 2.05 Crediti e debiti

Azienda 009 ASL VCO

destinazione Recupero Riabilitazione Funzionale	€.	48.860
- DCR n. 10-20273 del 28.06.05 - D.M. del 12.09.06 - Opere di realizzazione struttura Sanitaria per attività libero professionale al IV Piano del P.O. Omegna	€.	2.265
- DGR 46-3140 del 12.06.2006 - Adeguamento alla normativa sulla sicurezza del PP.OO. 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 finanziario di cui DGR 49-8994 del 16.06.2008 per laboratori centralizzati Pre-mosello - Realizzazione Nuovo Servizio Dialisi P.O. VB	€.	4.896
	<u>€.</u>	<u>1.054.315</u>
	=====	

## 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	€.	9.431
- D.G.R. 47-3073 del 05.06.06 - Det. Reg. 290 del 12.06.2009 - Fondi regionali per l'acquisi-		

## Nota Integrativa - Tab. 2 OF Crediti a Rischio

Aviandata 2009 ASL VCO

zione 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	€.	311.486
- DGR 258-20424 del 05.05.2009 - Ristrutturazione aree di degenza e Torre Operatoria P.O. VB - 1° lotto	€.	8.330
- DGR 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	€.	8.803
- D.D. Reg.le n. 59 del 04.04.2005 - Ristrutturazione ex Caserma Carabinieri Omegna per Centro Salute Mentale	€.	142.900
- DGR 46-3140 del 12.06.2006 - Adeguamento alla normativa sulla sicurezza dei PP.OO. II fase - Ospedale Domo	€.	1.418.996
- DGR 77-13017 del 30.12.2009 - Rifinanziamento finanziario di cui DGR 49-8994 del 16.06.2008 per laboratori centralizzati Pre-mosello - Realizzazione Nuovo Servizio Dialisi P.O. VB	€.	42.568
- DGR 77-13017 del 30.12.2009 - Acquisto n. 1 sala diagnostica P.O. Verbania	€.	290.580
	=====	
	€.	3.260.551

## CONTRIBUTI ANNO 2011

- DGR 46-3140 del 12.06.2006 - Adeguamento alla normativa sulla sicurezza dei PP.OO. II fase - Ospedale Domo	€.	1.458.907
- D.D. Reg.le n. 839 del 30.11.2009 Acq. ap=		

## Nota Intersettoriale - Tab. 2.05 Crediti e debiti

Arianta 209 ASL VCO

parecchiature per attività dei consultori fami=	
liari	€. 8.793
- 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	€. 228.423
- D.G.R. 47-3073 del 05.06.06 - Det. Reg. 290	
del 12.06.2009 - Fondi regionali per l'acquisti=	
zione di attrezz. sanit. ed altre categorie di	
cespiti di minore entità - Economia anno 2010	€. 762.394
- DGR 258-20424 del 05.05.2009 - Ristruttura=	
zione aree di degenza e Torre Operatoria P.O.	
VB - 1° lotto	€. 7.022
- DGR 77-13017 del 30.12.2009 - Rifinalizza=	
zione finanziamento di cui DGR 49-8994 del	
16.06.2008 per laboratori centralizzati Pre=	
mosello - Realizzazione Nuovo Servizio Dialisi	
P.O. VB	€. 384
- D.G.R. n. 60-13645 del 22.03.2010 - Monitorag=	
gio sperimentazione gruppi cure primarie Case	
Salute 2010	€. 78.696
- Det. Reg.le 59 del 04.04.2005 - Det. Reg.le	
43 del 13.02.2007 - Realizzazione Dipartimento	
Chirurgico piano V P.O. VB	€. 109.870
- D.D. Reg.le n. 59 del 04.04.2005 - Ristrut=	
turazione ex Caserma Carabinieri Omegna Per	
Centro Salute Mentale	€. 118.804
- DGR 40-11758 del 13.07.2009 - Programma	
investimenti in Edilizia e Attrezzature Sa=	
nitarie- apparecch. radiologica portatile per	
generazione onde d'urto e swt	€. 72.000
- D.G.R. n. 49-8994 del 16.06.08 - Det. Reg.	
n. 916/08 - Demolizione vecchi fabbricati	
e realizzazione nuovo edificio per prolun=	
gamento nuova ala di degenza P.O. Domo - I	
lotto.	€. 257.904
	=====
	€. 3.103.197

Nota Informativa - Tab 2 NE Crediti a debito

Azienda 209 ASL VCO

conto 1.22.01.05 "Regione per contributi c/esercizio vincolati" € 844.634

Fondi vincolati 2000	8.610
Fondi vincolati 2001	28.840
Fondi vincolati 2002	6.627
Fondi vincolati 2003	0
Fondi vincolati 2004	0
Fondi vincolati 2005	9.448
Fondi vincolati 2006	111.523
Fondi vincolati 2007	85.695
Fondi vincolati 2008	0
Fondi vincolati 2009	3.756
Fondi vincolati 2010	336.035
Fondi vincolati 2011	254.099

quadratura	844.633
	1
	<u>844.633</u>

## CREDITI VERSO COMUNI CONSORZI E PROVINCE

CONTO 1220201 " Comuni e loro consorzi per trasferimento in conto esercizio entro anno" euro 5.316 crediti verso Comunità Montana delle Valli dell'Ossola per progetto consegna esami a domicilio.

CONTO 1220203 " Province per trasferimenti c/esercizio entro anno" euro 40.948 : di cui euro 34.042 Provincia VCO fondo sociale europeo anno 2006 e euro 6.906 anno 2011 per visite fiscali e attività medico competente.

CONTO 1220205 "Crediti verso Comuni e consorzi entro l'anno" euro 36.435: credito anno 2011 interamente incassato nel corso dell'anno 2012.

CONTO 1220221 "Crediti presunti verso Comuni e loro consorzi " euro 98.075. Alla data del 28 settembre 2012 sono stati interamente girati a crediti certi.

CONTO 1220222 "Crediti presunti verso province" € 7.495: attività medico competente anno 2011 interamente girata a

Mata Informativa - Tab 205 Crediti a Ralini

Avionda 209 ASL VCO

credito certo alla data del 13.03.2012.

## ALTRI CREDITI

CONTO 1220506 "Terzi per prestazioni sanitarie entro l'anno " euro 760.294. Alla data del 31.12.2012 i crediti non ancora riscossi sono pari ad euro 15.363 di cui euro 11.085 anno 2011, euro 4.278 anno 2010.

conto 1220507 "Altri crediti entro l'anno" euro 1.896.568: alla data del 31.12.2012 risultano riscossi euro 962.628 . I rimanenti euro 933.940 risultano così composti negli importi più significativi :

anni 2005 e precedenti :

€ 52.727 Prefettura VCO evento alluvionale anno 2002;

€ 10.124 ditta Amaru Gaetano credito rateizzato;

€ 48.645 ditta PICAFI (credito rateizzato)

anno 2006 € 754.870 di cui l'importo più significativo € 753.731 ditta i Rododendri (credito rateizzato) gestori

RSA Baceno;

anno 2010 € 28.846.

CONTO 1220511 "Altri enti settore pubblico allargato" euro 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" € 1.343.211. Alla data del 31.12.2012 sono stati girati a crediti certi € 1.007.624. I restanti € 335.587 si riferiscono per euro 188.366 a crediti verso COG per personale distaccato e per euro 147.221 al maxi ticket anno 2011 Istituto Auxologico di Piancavallo e Casa di cura Eremo di Miazina (fatturato nel 2013).

CONTO 1220546 " crediti vs prefetture" € 11.534 : comando Brusati .

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 31.12.2010. 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 al 31.12.2011 è pari ad euro 148.499.

## DEBITI

## DEBITI VS REGIONE

conto 27502 "debiti vs regione" € 2.624.403 di cui:

## Nuova Interserviziiva - Tab 2 NR Crediti e debiti

Azienda 099 ASL VCO

conto 2750201 "debiti vs regione entro l'anno" €. 2.217.568 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  
 €. 332.209 versamento 75% anno 2010  
 €. 141 trasferimento 3,50% D.lgs 194/08 anno 2011 (IV trimestre 2011)

conto 2750221 "debiti presunti verso regione per costi da liquidare " €.406.835 versamento 75% anno 2011.

## DEBITI VS. COMUNI CONSORZI E PROVINCE

conto 27503 "debiti verso comuni consorzi e province" €. 3.175.530 così costituito:  
 conto 2750301 "debiti verso comuni e loro consorzi entro anno" €.2.188.625 di cui €. 1.527.736 debiti verso consorzi ed €. 660.889 debiti verso comuni per utenti ricoverati in strutture RSA.  
 conto 2750302 "debiti verso province entro anno" €. 7.255 : comando Modoni mesi nov./dic.2011  
 conto 2750321 "debiti presunti verso comuni e loro consorzi" €.979.650 alla data del 31.12.2012 sono stati interamente girati a debiti certi .

## DEBITI VS. AZIENDE SANITARIE

CONTO 27504 "debiti verso aziende sanitarie" €. 5.820.151 di cui:  
 conto 2750403 "debiti verso ASL della regione" :€.550.505, per dettaglio composizione si rimanda alla tabella saldi patrimoniali economici allegata al consuntivo 2011.  
 conto 2750406 "debiti verso AO della regione" €.525.975 ,per dettaglio composizione si rimanda alla tabella saldi patrimoniali economici allegata al consuntivo 2011.  
 conto 2750409 "debiti verso aziende sanitarie fuori regione" €. 59.309.  
 conti 2750441,42,43 "debiti presunti vs azienda sanitarie" €. 415.551( di cui extra regionali €. 33.654) e per €. 381.897 vedi tabella saldo patrimoniali ed economici allegata al consuntivo 2011.  
 conto 2750446 "debiti presunti verso IRCSS - Policlinici \_fondazioni della Regione" €. 4.268.811. Alla data del 31.12.2012 risultano interamente girati a debiti certi. L'importo maggiormente significativamente pari ad euro 4.268.586 si riferisce al saldo di produzione Istituto Auxologico di Piancavallo. (negli esercizi precedenti veniva iscritto tra i debiti presunti verso fornitori per prestazioni sanitarie).

## DEBITI VS. FORNITORI

CONTO 27505 "debiti vs fornitori" €. 88.670.582 così costituito:

## Nota Informativa - Tab 2 NR Crediti e debiti

Azienda 009 ASL VCO

conto 2750501 "debiti vs fornitori entro anno" €. 53.877.117. La parte più cospicua riguarda i debiti anno 2011 (euro 48.625.165) visto il perdurare della grave carenza di liquidità nonostante l'utilizzo dell'anticipazione ordinaria di tesoreria, ancora aperta al 31.12.2011 per euro 24.222.278 e l'utilizzo dell'anticipazione straordinaria chiusa al 31/12/2011. I debiti anno 2010 ammontano ad euro 4.464.427 di cui l'importo più significativo pari ad euro 4.146.278 rappresenta il debito verso la ditta VCO Global Service chiuso nei primi mesi del 2012.

Rimangono inoltre aperti debiti per note di debito per interessi di mora per un importo pari ad euro 592.983.

conto 2750504 "debiti verso fornitori entro anno per acquisizioni di immobilizzazioni euro 3.590.976. I debiti più consistenti sono riferiti all'anno 2011 (€. 3.334.433). Di questi ultimi, data del 31.12.2012, rimangono aperti per €. 83.622. 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" €.14.421.974 così costituito:

debiti verso COG euro 5.292.400 di cui importo più significativo saldo produzione anno 2010 per euro 4.247.780;

debito verso Istituto Auxologico di Piancavallo euro 9.082.719 per residuo saldo produzione anno 2009 e saldo

produzione anno 2010;

debito anno 2011 verso altri Ircss (Policlinico S. Matteo, Istituto S.Raffaele, Istituto Nazionale Tumori, Ospedale Maggiore Policlinico Milano) per euro 46.855.

conto 2750522 "debiti verso case di cura accreditate" €. 3.582.783 corrispondente al debito verso la casa di cura Eremo di Miazzina per saldi di produzione anni 2007/2010. Si precisa che l'azienda è in attesa di note di credito per €. 783.046 relativamente ai fatturati saldi di produzione anni 2007/2008.

conto 2750552 "debiti presunti verso fornitori beni e servizi" €. 3.340.552. Alla data del 31.12.2012 sono stati girati a debiti certi €. 3.274.042. I rimanenti euro 66.510 si riferiscono ad ordini anni 2010/2011 non ancora fatturati in corso di verifica.

conto 2750553 "debiti presunti verso fornitori - prestazioni sanitarie." €. 8.106.016. Alla data del 31/12/2012 sono stati girati a debiti certi euro 8.186.403. Il saldo (DARE) pari ad euro 80.387 risulta così determinato:

- euro 783.045 per note di credito da ricevere Casa di Cura Eremo di Miazzina per maggiore fatturazione sui saldi di produzione anni 2007/2008;

di produzione anni 2007/2008;

euro 408.665 per fondo attività distrettuali anni 2008/2011;

euro 272.906 per fondo art.42 lettera B( 75% e fondo aggiuntivo) medici sumai anni 2010/2011;

euro 21.087 ordini anni 2010/2011 non ancora fatturati in corso di verifica.

Nota Informativa - Tab 206 Crediti e Debiti

Azienda 209 ASL VCO

conto 2750554 €. 1.751.164. Alla data del 31/12/2012 sono stati girati a debiti certi 1.001.508. Dei rimanenti euro 749.656 la parte più rilevante, pari ad euro 738.457 si riferisce all'erogazione del servizio energia e riqualificazione tecnologica impianti. Debito rateizzato in n. 8 anni

## DEBITI VS. BANCHE

CONTO 27506 "Debiti verso banche" €. 52.983.312 così determinato:  
 conto 2750601 "debiti verso istituto tesoriere" €.150.776 corrispondente agli interessi 4° trimestre 2011 su anticipazioni ordinaria e straordinaria più spese gestione POS mese di dicembre 2011;  
 conto 2750602 "anticipazioni di tesoreria" pari ad €. 24.222.278;  
 conto 2750603 "debiti vs banche per ristrutturazione debiti sanitari" €. 28.610.258. Come previsto dalla DGR 2-6092 del 11.06.2007, richiamata dalla nota prot.30001/DB2000 del 30 novembre 2012, in sede di consuntivo si è provveduto a ridurre il debito verso le banche per €. 5.722.052.

## DEBITI TRIBUTARI

CONTO 27507 "debiti tributari" €. 4.702.864 così costituito:  
 conto 2750701 "ritenute erariali per lavoro dipendente" €. 2.780.277 ritenute su XIIIesima mensilità e stipendi dicembre 2011 versati a gennaio 2011;  
 conto 2750703 "erario conto iva" €. 554 iva mese di dicembre 2011 su acquisti intra comunitari e ditte con rappresentanza fiscale in Italia, versata a gennaio 2012;  
 conto 2750709 "debiti per irap" €.946.206 irap su stipendi di dicembre e XIIIesima mensilità, medici specialisti, psicologi, direttori, borsisti, mese di dicembre 2011 più medici guardia medica, 118 mese di novembre 2011 versati gennaio 2012;  
 conto 2750711 "ritenute erariali lavoro autonomo" €. 431.182 medici generici, pediatri, guardia medica, 118 novembre 2011 più medici specialisti psicologi dicembre 2011, versate a gennaio 2012;  
 conto 2750721 "ritenute erariali altri soggetti" €. 11.098 direttori, borsisti, mese di dicembre 2011 versate a gennaio 2012.  
 conto 2750731 "debiti presunti tributari" €. 533.547 di cui €. 80.916 relativa alla quota irap su competenze da liquidare al personale al 31.12.2010, €. 452.631 per irap su competenze da liquidare al personale anno 2011.

## DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA

CONTO 27508 "debiti vs. istituti di previdenza" €. 5.775.001 così composto:  
 conto 2750801 "debiti vs. INPS entro l'anno" €. 3.498 contributi mese di dicembre e XIIIesima mensilità versati a gennaio 2012;  
 conto 2750804 "debiti vs. INPDAP" €. 4.117.338 di cui:  
 €. 4.068.895 contributi mese di dicembre e XIIIesima mensilità versati a gennaio 2012,

## Nota Interattiva - Tab 205 Crediti e Debiti

Arianna 209 ASL VCO

€ 56.443 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" € 432.741 enpam su stipendi dicembre 2011 e XIIesima mensilità, enpam su competenze dicembre medici specialisti e psicologi, enpam su competenze mese di novembre 2011 medici guardia medica, 118, generici e pediatri versate nel mese di gennaio 2012;

conto 2750806 "debiti vs. enpaf entro anno" € 3.612 versate nel mese di gennaio 2012;

conto 2750807 "debiti vs. altri istituti di previdenza" € 26.294 onasosi versati a gennaio 2012;

conto 2750821 "debiti presunti vs. istituti di previdenza" € 1.191.518 di cui € 80.627 su competenze da liquidare al personale a tutto il 31.12.2010 ed € 1.110.891 su competenze da liquidare al personale anno 2011.

## ALTRI DEBITI

CONTO 27510 "altri debiti di funzionamento" € 7.160.298 così costituiti:

conto 2751002 "debito vs. sindacati per trattenute quota sugli stipendi" € 26.114 quote sindacali mese di dicembre

2011 versate a gennaio 2012;

conto 2751004 "debito verso istituti finanziari per cessione v° stipendio" € 65.937 quote cessioni mese dicembre

2011 versate a gennaio 2012;

conto 2751020 "debiti verso economi per pagamenti effettuati" € 1.754;

conto 2751021 "debiti vs. stato entro anno" € 4.246 competenze componente collegio sindacale da ottobre a

dicembre 2011 (€ 3.047), bollo virtuale (€ 1.119), € 80 trasferimento D.LGS 194/08 Ministero della Salute 4°

trimestre 2011;

conto 2751022 "altri debiti vs. altri soggetti" € 458.652 documenti anno 2011 per rimborsi ad urenici, abbattimento liste attesa anziani più pignoramenti/mutui su stipendi personale e medici generici mese di dicembre;

conto 2751023 "depositi cauzionali di terzi" € 1.850

conto 2751041 "debiti presunti verso altri soggetti" € 6.601.745. Alla data del 31.12.2012 sono stati girati a debiti certo euro 2.676.170.

I rimanenti euro 3.925.575 sono così costituiti:

Competenze da erogare al personale anno 2011 euro 3.033.401

competenze da liquidare al personale anni 2008/2010 euro 308.004

libera professione personale anni 2006/2011 422.579

conto 3100461 anno 2011 euro 156.892  
altri costi 4.699.

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Azienda 209 ASL VCO

Nota Integrativa - Tab. 3.06 Variazioni nella consistenza delle altre voci dell'attivo e passivo

Voce di stato patrimoniale	Consuntivo 2010	Incrementi/Decrementi		Consuntivo 2011
		(+/-)	(=)	
<b>B)</b>				
<b>I - Rimanenze</b>				
1 Sanitarie	3.542.240	-116.418	3.425.822	
2 Non Sanitarie	423.883	-79.227	344.656	
3 Acconti	0	88.201	88.201	
4 Totale	3.966.123	-107.444	3.858.679	
<b>II - Crediti da:</b>				
1 Regione e prov. autonoma	71.235.962	7.543.632	78.779.594	
2 Comune	171.441	-31.615	139.826	
3 Aziende sanitarie pubbliche	2.036.893	-383.091	1.653.802	
4 ARPA	0	0	0	
5 Erario	0	7.861	7.861	
6 Altri (privati, estero, anticipi,	5.558.107	-1.538.018	4.020.089	
7 Totale	79.002.403	5.598.769	84.601.172	
<b>III - Attività finanziarie</b>				
1 Titoli a breve	0	0	0	
2 Partecipazioni □	0	0	0	
3 Totale	0	0	0	
<b>IV - Disponibilità liquide</b>				
1 Cassa	30.982	-4.461	26.521	
2 Istituto tesoriere	0	0	0	
3 C/c Postale	0	0	0	
4 Totale	30.982	-4.461	26.521	

30/05/2013

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Azienda 209 ASL VCO

## Nota Integrativa - Tab. 3.06 Variazioni nella consistenza delle altre voci dell'attivo e passivo

C)

1	Ratei e risconti	34.336.831	-5.708.527	28.628.304
---	------------------	------------	------------	------------

## A) Patrimonio netto

1	Finanziamenti per investimenti	38.055.443	384.803	38.440.246
2	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.381.906	517.108	1.899.014
3	Fondo di dotazione	43.465.281	-1.745.779	41.719.502
4	Contributi per ripiano perdite anno	0	6.947.830	6.947.830
	Contributo per ripiani perdite esercizio precedente	0	0	0
	Contributi per ripiano perdite altri anni	0	6.947.830	6.947.830
	Ripiano gestione 2004	0	0	0
5	Utile o perdita portati a nuovo	-31.816.396	-7.892.789	-39.709.185
6	Utile o perdita di esercizio	-7.892.789	6.172.626	-1.720.163
7	Totale	43.193.445	4.383.799	47.577.244

## D) Debiti

1	Mutui	0	0	0
2	Regione e prov. autonomia	2.217.417	406.986	2.624.403
3	Comune	2.068.281	1.099.994	3.168.275
4	Aziende sanitarie pubbliche	1.444.828	4.375.323	5.820.151
5	ARPA	1.368	799	2.167
6	Debiti verso fornitori	89.612.524	-941.942	88.670.582
7	Debiti verso istituto tesoriere	59.575.514	-6.592.202	52.983.312
8	Debiti tributari	4.818.797	-115.933	4.702.864
9	Debiti verso istituti di previdenza	6.265.050	-490.049	5.775.001
10	Altri debiti	8.845.002	-1.677.449	7.167.553

30/05/2013

Consumitivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Azienda 209 ASL VCO

## Nota Integrativa - Tab. 3.06 Variazioni nella consistenza delle altre voci dell'attivo e passivo

	Totale	174.848.781		-3.934.473	170.914.308	
<b>E)</b>						
1	Ratei e risconti	1.459.164		-199.605	1.259.559	
	<b>Voce di stato patrimoniale</b>	<b>Consumitivo 2010</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Utilizzi</b>	<b>Consumitivo 2011</b>	<b>Controlli</b>
		(+)	+	-	(=)	
<b>B)</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri</b>					
1	Fondi per imposte.	123.937	143.264	123.937	143.264	143.264
2	Fondi per rischi	450.030	319.858	89.217	680.671	680.671
3	Altri fondi	661.309	238.315	403.011	496.613	496.613
	Totale	1.235.276	701.437	616.165	1.320.548	1.320.548
	<b>Voce di stato patrimoniale</b>	<b>Consumitivo 2010</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Utilizzi</b>	<b>Consumitivo 2011</b>	<b>Controlli</b>
		(+)	+	-	(=)	
<b>C)</b>	<b>Trattamento fine rapporto</b>					
1	Premio di operosità medici SUMAI	893.630	102.228	93.139	902.719	902.719
2	Fondo per trattamento fine rapporto	0	0	0	0	0
	Totale	893.630	102.228	93.139	902.719	902.719

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Nota Integrativa - Tab. 3.06 Variazioni nella consistenza delle altre voci dell'attivo e passivo

Azienda 209 ASL VCO

COMMENTO

CREDITI

L'incremento rispetto al consuntivo 2010 è determinato dall'aumento dei crediti verso Regione che rappresentano la parte più significativa dei crediti dell'Azienda.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il saldo al 31.12.2011 pari ad €.26.521 si riferisce a documenti di legittimazione in cassa (affrancatrice). Il saldo di parte corrente registra un saldo negativo pari ad €. 24.222.278 equivalente al debito verso Istituto Tesoriere per anticipazione ordinaria di tesoreria.

30/05/2013

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Nota Integrativa - Tab. 3.06 Variazioni nella consistenza delle altre voci dell'attivo e passivo

Azienda 209 ASL VCO

PATRIMONIO NETTO

Si è movimentato secondo la seguente tabella:

PATRIMONIO NETTO ANNO 2010	43.193.445
PERDITA ESERCIZIO 2011	1.720.163 -
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	901.911 +
FONDO DI DOTAZIONE	1.745.779 -
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE ALTRI ANNI	6.947.830 +
	<hr/>
	47.577.244

FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di dotazione iscritto al Patrimonio Netto al 31.12.2011 per un valore di €. 41.719.502 risulta diminuito rispetto al valore iniziale di €. 1.745.779. Tale decremento è dovuto all'utilizzo della quota di ammortamento fabbricati in essere al 01.01.1997 in conformità a quanto disposto dalla regione Piemonte con DGR n.1/28836/99 e con DGR n.21/2445/98.

CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE

Con D.D. del 02/12/2011 la Regione Piemonte erogava euro 6.947.830 quale copertura disavanzo anno 2009, dando disposizioni perchè venisse contabilizzata al sottoconto 2750202 "Accenti dalla Regione". Al momento dell'erogazione non era ancora completata la procedura di approvazione del bilancio 2009. Il bilancio venne in seguito approvato con DGR 29-3401 del 13 febbraio 2012. L'Azienda, secondo istruzioni regionali, ha provveduto ad adottare, in data 13 marzo 2012, la delibera di "Proposta di copertura della perdita esercizio 2009" chiedendo l'autorizzazione ad iscrivere il contributo a patrimonio netto al conto 2500403 "Contributi per ripiani perdite altri anni.". Il 9 maggio 2012 l'Ufficio di Controllo della Regione autorizzava l'iscrizione dell'anticipo di cassa pari ad euro 6.947.830 al conto 2500403 quale contributo finalizzato a ripiano perdita esercizio 2009. Si è dunque proceduto a chiudere il conto 2750202 "Anticipi dalla Regione" al conto 2500403.

30/05/2013

Nota Integrativa - Tab. 3.06 Variazioni nella consistenza delle altre voci dell'attivo e passivo

PERDITE PORTATE A NUOVO

Per il dettaglio del conto 1100301 "Perdite esercizi precedenti" si rimanda alla tabella "Composizione per anno d'origine delle perdite portate a nuovo sl 31.12.2011" allegata al bilancio consuntivo 2011.

FONDI

FONDO PER IMPOSTE

Il fondo al 31.12.2010 consisteva in euro 123.937 con un residuo di euro 23.937 sull'accantonamento effettuato nell'anno 2008 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 aveva rigettato il ricorso proposto e confermato gli avvisi di accertamento pertanto l'Azienda aveva provveduto al pagamento per un importo pari ad €. 133.875 . Essendo stato nel frattempo notificato un provvedimento di accertamento del Comune di Verbania per ICI ex Ospedale San Rocco (sede di Rsa e hospice) era stato dunque previsto nell'anno 2010 un accantonamento pari ad euro 100.000. Anche contro questo avviso di accertamento è stata proposta istanza di ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Verbania che in data 8 febbraio 2012 rigettava. In seguito a detta pronuncia in sede di consuntivo 2011 sono stati ulteriormente accantonati euro 143.265 quale onere presunto per ICI ex San Rocco anni 2006/2009.

Nel corso dell'anno 2011 sono stati invece utilizzati euro 123.937 per pagamento avvisi di accertamento Comune di Verbania su versamenti ICI ex San Rocco anni 2004/2005.

FONDO PER RISCHI

Nel corso dell'esercizio 2011 si è proceduto all'utilizzo del fondo conto 2650201 che al 31.12.2010 consisteva in euro 450.030 , per euro 86.777 per definizione cause pendenti ed euro 2.440 per pagamento interessi di mora. Si è inoltre è provveduto ad accantonare euro 77.767 per cause pendenti (l'accantonamento viene effettuato sulla base della relazione dell'Ufficio Legale dell'Azienda che aggiorna ogni anno lo stato delle cause sia verso dipendenti che verso terzi). Si è inoltre provveduto ad accantonare euro 242.092 al fondo per interessi di mora.

## Nota Integrativa - Tab. 3.06 Variazioni nella consistenza delle altre voci dell'attivo e passivo

Azienda 209 ASL VCO

## ALTRI FONDI

CONTO 2650302 "Fondi per oneri pregressi salariali " : nel corso dell'esercizio 2011 si è proceduto all'utilizzo del fondo residuo al 31.12.2010 pari ad euro 54.950 per pagamento applicazioni contrattuali dirigenza biennio 2008/2009.

conto 2650304 "Altri fondi oneri": Il fondo al 31.12.2010 consisteva in euro 661.309. Nel corso dell'anno 2011 si è provveduto a liquidare gli incentivi anno 2009 ai Direttori e Collegio Sindacale utilizzando euro 65.793. Si è inoltre proceduto a liquidare euro 280.345, accantonati nell'anno 2010 quale riconoscimento produzione specialistica Casa di Cura Eremo di Miazina in seguito all'intervenuto atto transattivo.

Si è infine provveduto ad accantonare euro 25.340 per fondo sperimentazioni ed euro 44.975 per incentivi Direttori e Collegio anno 2011.

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": Secondo quanto disposto dalla nota prot. 30001/DB2000 del 30 novembre 2012 sono stati accantonati i seguenti importi quale accantonamento ACN medicina generale anno 2011(per un totale di euro 168.000)

Medicina di base	euro 104.000
Pediatria	euro 23.000
Continuità Assistenziale	euro 20.000

Medici servizio 118	euro 5.000
Specialistica Sumai	euro 16.000

Nel corso dell'anno 2011 è stato invece utilizzato l'importo di euro 1.923 per assistenza MMG per residenti Asl Vco fatturata dall'ASL di Novara (quota arretrati anno 2010)

Consuntivo al 31/12/2011

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

Composizione	Valore	Scomposizione solo per bilancio riclassificato	
		scadenza entro l'anno	scadenza oltre l'anno
<b>Ratei attivi</b>			
Copertura pluriennale disavanzo 2004 L.R. 296/2006	28.610.258	0	28.610.258
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>28.610.258</b>	<b>0</b>	<b>28.610.258</b>

Consuntivo al 31/12/2011

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

**Risconti attivi**

Imposta di bollo si libro giornale anno 2012	1.462	0	1.462
canone locazione Villadossola - periodo 01.08.2011-- 31.01.2012	2.548	0	2.548
canone di locazione Regione Nosere (sede servizio veterinario) periodo 01.12.2011-21.05.2012	14.036	0	14.036
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>18.046</b>	<b>0</b>	<b>18.046</b>
	<b>18.046</b>		<b>18.046</b>



Consuntivo al 31/12/2011

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

<b>Risconti passivi</b>				
fondi a destinazione vincolata		1.067.600	0	1.067.600
contributi in c/esercizio da privati		50.360	0	50.360
contributi vincolati da ASL/ASO		10.256	0	10.256
contributi da altri soggetti (consorzio, Provincia...)		44.036	0	44.036
Rimborso 50% spese registrazione contratto periodo 01.07.2011-30.06.2012	36	0	0	36
Rimborso 50% spese registrazione contratto periodo 10.02.2011-09.02.2012	140	0	0	140
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
<b>Totale</b>		<b>1.172.428</b>	<b>0</b>	<b>1.172.428</b>



Consuntivo al 31/12/2011

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

**Fondi per rischi ed oneri - per rischi**

Fondo cause pendenti

357.190

0

357.190

Fondo interessi di mora

323.481

0

323.481

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

**Totale****680.671****0****680.671****680.671**

30/05/2013

Consuntivo al 31/12/2011

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

<b>Fondi per rischi ed oneri - Altri</b>			
Fondo Incentivi Diretori e Collegio	172.499	0	172.499
fondo sperimentazioni	43.037	0	43.037
Fondo per rinnovo convenzioni nazionali uniche	281.077	0	281.077
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>496.613</b>	<b>0</b>	<b>496.613</b>

Consuntivo al 31/12/2011

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

COMMENTO

La Voce "Risconti Passivi" comprende gli importi riferiti a fondi vincolati non utilizzati nell'esercizio 2010.  
L'importo di € 1.067.600 è così costituito:

- € 704.147 f.di provenienti anni precedenti 2011
- € 235 ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine nelle mense delle strutture scolastiche e ospedaliere e nelle mense delle strutture pubbliche DGR 25-661/27.09.2010//DD 259/26.04.2010 DD.556/22.07.2011
- € 2.500 Prevenzione randagismo 2010 - det.907/24.12.2009, det. 877/15.12.2009
- € 9.365 erogazione 50% fondi statali ex Legge 2005 n.123  
ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine nelle mense delle strutture scolastiche e ospedaliere e nelle mense delle strutture pubbliche - det.843/10.11.2011
- € 1.765 ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine nelle mense delle strutture scolastiche e ospedaliere e nelle mense delle strutture pubbliche det. 555/sett.da2000 del 22.07.2011
- € 2.506 ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine nelle mense delle strutture scolastiche e ospedaliere e nelle mense delle strutture pubbliche det. 258/sett.da2000 del 26.04.2010
- € 7.026 corso di formazione spec. in medicina generale - art.21 del D.lvo 368/1999 modific. dal D.lvo 277/2003 - D.D.223/30.03.2013 - D.D.976/30.11.2010
- € 2.642 corso di formazione spec. in medicina generale - art.21 del D.lvo 368/1999 modific. dal D.lvo 277/2003 D.D.223/30.03.2013 D.D.976/30.11.2010
- € 141.053 progetti sperimentali e innovativi per la riorganizzazione dei consultori - DGR 99-13039-30.12.2009-DD57/db1901/27.02.2009
- € 7.026 potenziamento consultorio d.d. 564/30.12.2009
- € 11.811 d.d.345/prevenzione e divieto pratiche genitai di mutilazione femminile
- € 16.208 dgr 39-11190/06.06.2009-dgr 56-13332/15.02.2010 - d.d. 556/11.09.2010 -ripartizione del contributo economico per la domiciliarità in lungo assistenza di anziani non autosuff. e finanziamento degli interventi a sostegno della domiciliarità ~~00/05/2013~~ con disabilità con età inferiore ai 65 anni pubbliche .

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

di persone con disabilità con età inferiore ai 65 anni pubbliche .  
€ 161.317 dgr 39-11190/06.06.2009-dgr 56-13332/15.02.2010 - d.d. 556/11.09.2010  
-ripartizione del contributo economico per la domiciliarità in lungo assistenza di  
anziani non autosuff. e finanziamento degli interventi a sostegno della domiciliarità  
di persone condizionalità con età inferiore ai 65 anni pubbliche.

















**Consuntivo al 31/12/2011**  
**Nota Integrativa - Tab. 3.08 Composizione dei conti d'ordine**

<b>Altri conti d'ordine</b>	
Beni di terzi (service, comodati, noleggi) presso Asl	8.131.632
Contratti estimatori merci depositate c/o Persidi Ospedalieri	675.920
Beni Asl c/o COQ	95.115
Beni Asl c/o Elijor Ristorazione	4.335
Beni Asl c/o Cofely Spa	93.581
Beni Asl c/o Siram	25.920
Beni Asl c/o ARPA	43.848
Beni Asl c/o Ex Ospedale San Rocco	5.498
Beni ASI c/o Medicina Attiva Cannobio	2.885
Beni Asl c/o Comuni VCO (emergenza cuore)	74.115
Beni Asl /protesica	518.874
Immobili Asl c/o COQ	2.653.542
Immobili Asl c/o Cofely Spa	659.782
Immobili Asl c/o Bernareggi	167.085
Immobili Asl c/o Elijor Ristorazione	641.469
Immobili Asl c/o EBM	61.766
Immobili Asl c/o CNS	112.746
Immobili Asl c/o Siram	450.940
Mutuo regionale	4.208.641
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
<b>Totale</b>	<b>18.627.694</b>

80

**Consuntivo al 31/12/2011**  
**Nota Integrativa - Tab. 3.08 Composizione dei conti d'ordine**

**COMMENTO**

**ALTRO CONTI D'ORDINE**

**BENI DI TERZI C/O ASL**

**NATURA COMODATO:**

categoria cespiti software	euro	16.134,14
categoria cespiti impianti e macchine	euro	1.834,56
categoria cespiti attrezzature sanitarie	euro	431.082,83
categoria cespiti mobili ed arredi	euro	46.572,22
categoria cespiti altri beni	euro	13.985,84
Totale	euro	509.609,59

**NATURA SERVICE:**

categoria cespiti impianti e macchine	euro	
32.132,27		
categoria cespiti attrezzature sanitarie	euro	
6.840.723,53		
categoria mobili ed arredi	euro	
13.785,51		
categoria altri beni	euro	
5.401,60		
Totale	euro	
6.892.042,91		

**30/05/2013**

Consuntivo al 31/12/2014

NATURA NOLEGGIO:

categoria cespiti attrezzature sanitarie	euro
18.750,00	
categoria cespiti automezzi	euro
688.000,00	
categoria cespiti altri beni	euro
23.229,20	
Totale	euro
729.979,20	

TOTALE BENI DI TERZI C/O ASL	EURO
8.131.631,70	

BENI ASL C/O TERZI

NATURA COMODATO

C.O.Q.	
categoria cespiti impianti e macchine	euro
7.746,85	
categoria cespiti attrezzature sanitarie	euro
49.588,62	
categoria mobili ed arredi	euro
35.614,54	
categoria altri beni	euro
2.164,77	
Totale beni c/o C.O.Q.	euro
95.114,78	

ELIOR RISTORAZIONE	
categoria cespiti mobili ed arredi	euro

**Consuntivo al 31/12/2011**

2.786,23	categoria cespiti altri beni	euro
1.548,96	Totale beni c/o Elijor Ristorazione	euro
4.335,19		
	<b>COFELY SPA</b>	
	categoria cespiti impianti e macchine	euro
93.580,80		
	<b>SIRAM SPA</b>	
	categoria cespiti impianti e macchine	euro
25.920,00		
	<b>PROTESICA</b>	
	categoria cespiti altri beni	euro
518.874,28		
	<b>A.R.P.A.</b>	
	categoria cespiti mobili e arredi	euro
43.847,56		
	<b>EX OSPEDALE SAN ROCCO</b>	
	categoria cespiti mobili ed arredi	euro
5.498,00		
	<b>MEDICINA ATTIVA</b>	
	categoria cespiti attrezzature sanitarie	euro
2.885,12		
	<b>COMUNI ASL VCO (PROGETTO EMERGENZA CUORE)</b>	
	categoria cespiti attrezzature sanitarie	euro
74.114,94		
	<b>TOTALE BENI ASL C/O TERZI</b>	<b>EURO</b>
864.170,67		

30/05/2013

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

Composizione	Valore
Bilancio di apertura f di vincolati anni 2010 e precedenti	1.153.040
F di Vincolati bilancio di apertura girati a c/capitale	(11.526)
Minor assegnazione f di vincolati	0
	0
ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine nelle mense delle strutture scolastiche e ospedaliere e nelle mense delle strutture pubbliche	235
DGR 25-66/1/27.09.2010/D.D. 259/26.04.2010-D.D.556/22.07.2011	0
Previdenza Randagismo 2010 DET. 907/24.12.2009; DET. 877/15.12.2009	2.500
Erogazione 50% fondi statali ex legge 2005 n. 123 ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine nelle mense delle strutture scolastiche e ospedaliere e nelle ospedaliere e nelle mense delle strutture pubbliche	9.364
det. 843/10.11.2011	0
ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine nelle mense delle strutture scolastiche e ospedaliere e nelle mense delle strutture pubbliche	1.765
det.555/settda2000 del 22.07.2011	0
ottimizzazione della somministrazione di pasti senza glutine nelle mense delle strutture scolastiche e ospedaliere e nelle mense delle strutture pubbliche	0
det. 258/settda2000 del 26.04.2010	2.506
corso di formazione spec. in medicina generale art. 21 del D.lvo277/2003	37.767
D.D. 223/30.03.2012-D.D.976/30.11.2010	12.589
corso di formazione spec. in medicina generale art. 21 del D.lvo 277/2003	5.781
D.D. 223/30.03.2012-D.D. 976/30.11.2010	9.450
DGR 99-13039-30.12.2009-D.D. 57/DB1901/27.02.2009	141.053
progetto sperimentale e innovativo per la riorganizzazione dei consultori potenz. potenziamento consultorio D.D. 564/30.12.2009	7.026
D.D.345/Previdenza e divieto pratiche genitali di mutilazione femminile	0
DGR 39-11190/06.06.2009-DGR 56-13332/15.02.2010	11.811
	1.015.507

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

D.D.556/11.09.2010 ripartizione del contributo economico per la domiciliarità in lungo assistenza di anziani non autosuff. e finanziamento degli interventi a sostegno della domiciliarità di persone con disabilità con età inferiore ai 65 anni	0
DGR 39-11190/06.06.2009-DGR 56-13332/15.02.2010	161.317
D.D. 556/11.09.2010 ripartizione del contributo economico per la domiciliarità in lungo assistenza di anziani non autosuff. e finanziamento degli interventi a sostegno della domiciliarità di persone con disabilità con età inferiore ai 65 anni	0
indennizzi L. 210/92 per danni da trsfusioni, vaccini...	115.270
progetto passi	2.000
misure di prevenzione e controllo della campagna blutongue det. 736/11.10.2010	999
progetto sperimentale passi d'argento d.d. 232/14.04.2010	1.000
malattie infettive (su rendicontazione)	33.857
dgr 20-1766 del 28.03.2011 contributo per strumenti tecnologicamente avanzati	3.743
dgr 63-897/25. 10.2010 fornitura protesi acustiche digitali a favore di minori	3.640
residenti di età compresa tra 0/14 anni	0
d.d.122/16.02.2011 contributi alla modifica degli strumenti di guida ai titolari patenti speciali	3.140
cofinanziamento di titoli di viaggio per i lavoratori asl veo/bando approv. con d.d. 419/db 1004 del 419/db 1004 del 24/09/2009	0
det. 667/08.09.2011 contributi per l'acquisto di dispositivi tecnologicamente avanzati	4.779
indennità economiche previste a favore dei cittadini colpiti da tbc non assicurati all'Inps L.R. 15/03/2001 N.5	8.144
D.D. 886/17.11.2010-DGR N.9/12317/12.10.2009-DGR 39-5182/29.01.2007	0
assistenza protesica: impianti cocleari	7.000
D.D.886/17.11.2010-DGR N9/12317/12.10.2009-DGR 39-5182/29.01.2007	0
assistenza protesica: impianti cocleari	3.590
dgr 12-12279/5.10.2006-det. 160/10.03.2010 interventi straordinari su liste d'attesa - progetti aziendali	0
dgr 12-12279/5.10.2006-det. 160/10.03.2010 interventi straordinari su liste d'attesa - progetti aziendali	31.000
-monitoraggio sperimentale cure primarie istituiti con dgr 57-10097/17.11.2008-	0
	55.500
	0
	36.000









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

Commenti:

importo totale	%	utilizzo	anno utilizzo	inizio risconto
1.141.514	38	437.367	2010 prec.	704.147
235	0	0	2011	235
2.500	0	0	2011	2.500
9.365	0	0	2011	9.365
1.765	0	0	2011	1.765
2.506	0	0	2011	2.506
37.767	100	37.767	2011	0
12.589	44	5.563	2011	7.026
5.781	100	5.781	2011	0
9.450	72	6.808	2011	2.642
141.053	0	0	2011	141.053
7.026	0	0	2011	7.026
11.811	0	408	2011	11.811
1.015.507	98	999.299	2011	16.208
161.317	0	0	2011	161.317
115.270	100	115.270	2011	0
2.000	100	2.000	2011	0
999	100	999	2011	0
1.000	100	1.000	2011	0
33.857	100	33.857	2011	0
3.743	100	3.743	2011	0
3.640	100	3.640	2011	0
3.140	100	3.140	2011	0
1.010	100	1.010	2011	0
4.779	100	4.779	2011	0
8.144	100	8.144	2011	0
7.000	100	7.000	2011	0
3.590	100	3.590	2011	0
31.000	100	31.000	2011	0
55.500	100	55.500	2011	0
36.000	100	36.000	2011	0

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

256	100	256	2011	0
17.776	100	17.776	2011	0
135.561	100	135.561	2011	0
3.024.451		1.956.850		1.067.600





Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Azienda 209 ASL VCO

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

<b>Destinazione</b>	<b>Importo</b>
1 Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	587.064
2 Interessi passivi per anticipazioni straordinarie tesoreria	9.917
3 Interessi passivi ad enti settore statale	0
4 Interessi passivi ad enti settore pubblico allargato	0
5 Interessi passivi su altre forme di credito art 3 comma 5 dl 502	0
6 Interessi moratori	0
7 Rivalutazione monetaria (costo di revisione contratti)	0
8 Altri interessi passivi	20.352
9 Altri oneri finanziari	0
9 Totale	617.333

30/05/2013

Pagina 1 di 1

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Azienda 209 ASL VCO

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

<b>Voci di costo</b>	<b>Importo</b>
1 Perdite su crediti	0
2 Poste correttive e competenze entrate	34.034
3 Costi esercizi pregressi	0
4 Costi esercizi pregressi arretrati medici di base a questi assimilabili	0
5 Oneri per differenze da conversione in Euro	0
6 Insussistenze passive Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di ricavi ed attività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	67.115
7 Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	353.014
8 Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo sanitario-dirigenza	0
9 Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo professionale-dirigenza	0
10 Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo tecnico-dirigenza	0

30/05/2013

Pagina 1 di 8

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

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

Azienda 209 ASL VCO

11	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo amministrativo-dirigenza	0
12	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo sanitario - personale non dirigente	0
13	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo professionale - personale non dirigente	0
14	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo tecnico - personale non dirigente	0
15	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo amministrativo- personale non dirigente	0
16	sopravvenienze passive gestione liquidatoria USL anni 1994 e ante -contabilità separata-	168
17	Oneri tributari da esercizi precedenti	39.909
18	Oneri da cause civili	0
19	Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Ircos,Pol.	31.745
20	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	43.872
21	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	331.657
22	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	41.881
23	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0

30/05/2013

Pagina 2 di 8

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Azienda 209 ASL VCO

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

24	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
25	Insussistenze passive v/terzi relative alla vendita prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0
26	Insussistenze passive v/terzi relative alla vendita di beni e servizi	592.962
27	Altri oneri straordinari	1.493
28	Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0
29	Costi per esito mobilità regionale anni precedenti	0
30	Costi per esito mobilità extra-regionale anni precedenti	0
	<b>Totale</b>	<b>1.537.850</b>

30/05/2013

Pagina 3 di 8

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

	<b>Importo</b>
<b>Voci di ricavo</b>	
18 Finanziamento spesa esercizi pregressi	0
19 Diminuzione del fondo sopravvenienze attive del fondo imposte	0
20 Finanziamento danni alluvionati	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 operosità medici SUMAI	0
24 Riduzione fondi accantonati per altri motivi	0
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	113.638
28 Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	162.908
29 Finanziamento regionale per gestione liquidatoria ASR - 1994 e ante-	0

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Azienda 209 ASL VCO

## 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-	196.434	
31	Altre sopravvenienze attive da ASR piemontesi	0	
32	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	
33	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle Sopravvenienze attive v/terzi relative alle	0	
34	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla vendita	0	
35	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla vendita	0	
36	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	
37	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni	0	
38	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni	0	
39	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto	0	
40	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di	264.473	
41	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	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	
	<b>Totale</b>	<b>737.453</b>	

## COMMENTO

## VOCI DI COSTO MAGGIORMENTE SIGNIFICATIVE:

CONTO 3250406 "Poste correttive e compensative delle entrate": euro 34.034 corrisponde a n. 997 rimborsi ticket (euro 31.021) e a n. 58 rimborsi per pagamenti non dovuti (euro 3.013).

CONTO 3250419 "Insussistenze passive" euro 67.115 di cui importo più significativo euro 50.000 per chiusura

30/05/2013

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Azienda 209 ASL VCO

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

importo più significativo euro 50.000 per chiusura documento attivo anno 2007 Diplomi Universitari.

CONTO 3250420 "Altre sopravvenienze passive" euro 353.014 di cui importi più significativi:  
euro 212.816 : Delibera 703/704 del 28/12/2011  
"Rideterminazione fondi personale" anni 2008/2010;  
euro 54.762 Fatture integrazione costi anno 2010;  
euro 76.767 MOD. SM5030 Note debito sistemazioni contributive personale in quiescenza

CONTO 3250429 "Sopravvenienze passive gestione liquidatoria USL anni 1994 e ante" euro 168 per tassa registrazione sentenza ditta CIE.

CONTO 3250430 "Oneri tributari da esercizi precedenti"  
euro 39.909 così composto:  
euro 37.508 accertamento ICI anno 2004 Comune di Verbania (parte eccedente fondo accantonato)  
euro 2.401 saldo Iress anno 2010

CONTO 3250432 " Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao-Ircss.Pol." euro 31.745 di cui importo più significativo euro 28.415 fatture anno 2010 Centro Ortopedico di Quadrate.

CONTO 3250433 "Sopravv. passive per convenzione specialistica" euro 43.872 per premi operosità medici sumai oltre fondo accantonato .

CONTO 3250434 "Sopravv. passive verso terzi relative acquisto beni e servizi" euro 331.657 di cui importo più significativo euro 314.052 per fatture congruaglio anno 2010 servizio manutenzione immobili, attrezzature  
cani t a e a r r i v i a m i l i t a r i s    v i f i n t i    a n n o    t a l a f a n t i n o    a

30/05/2013

Pagina 6 di 8

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

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

Azienda 209 ASL VCO

2010 servizio manutenzione immobili, attrezzature sanitarie, servizio pulizia, rifiuti, cup telefonico e forniture presidi per incontinenti emesse dalla ditta Vco Global service per la quali è stata richiesta nota di credito a storno totale.

CONTO 3250435 "Insussistenze passive relative al

personale" euro 41.881 relative alla chiusura documenti attivi anno 2010 relativamente al comando della dipendente Falcone presso A.O. Maggiore di Novara a seguito accordi tra le Direzioni.

CONTO 3250439 "Insussistenze passive v/terzi relative alla vendita di beni e servizi" euro 592.962 relativi alla chiusura note di credito da ricevere per storno note debito interessi di mora anni 2005/2009.

CONTO 3250440 " Altri oneri straordinari" euro 1.493 si è utilizzato questo conto per iscrivere il trasferimento ex D.LGS 758/94 : miglioramento dello 0,5% finalizzata all'attuazione del Piano di Controllo Nazionale di cui all'art.41 del Reg.CE 882/2004.

VOCI DI RICAVO MAGGIORMENTE SIGNIFICATIVO

CONTO 4700310 "Insussistenze attive" euro 113.638 la cui voce più significativa per euro 111.895 si riferisce alla chiusura ordini non fatturati anni 2007/2010

CONTO 4700311 "Altre sopravvenienze attive" euro 162.908

30/05/2013

Pagina 7 di 8

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

CONTO 4700311 "Altre sopravvenienze attive" euro 162.908  
così costituito nelle sue voci più significative:

euro 45.711 fatturazione visite fiscali anni 2009/2010  
euro 30.700 rimborsi assicurativi sinistri anni 2006,  
2009 e 2010  
euro 16.981 incassi ticket su solleciti anni 2009/2010  
euro 55.000 per note di credito fornitori non iscritte  
da ricevere a consuntivo 2010.

CONTO 4700313 "Sopravv. attive per gestione liquidatoria  
ASR 1994 e ante" euro 196.434 per sentenza Corte di  
Cassazione causa ditta CIE.

CONTO 4700324 "Insussistenze attive v/terzi relative  
all'acquisto di beni e servizi" euro 264.473 di cui  
l'importo più significativo pari ad euro 260.000 per  
iscrizione penale ditta SHD Italia Srl a collaudo per  
ritardata consegna lavori radioterapia Verbania.

Nota Integrativa - Tab. 3.14 Composizione del personale

Voce	Numero iniziale	Assunzioni	Dimissioni	Numero finale	Numero medio	
					dell'esercizio al 31/12/2011	
<b>Ruolo sanitario</b>						
A tempo pieno	1.169	11	49	1.131	1.150	220
Non a tempo pieno	219	10	8	221	220	0
<b>Totale</b>	<b>1.388</b>	<b>21</b>	<b>57</b>	<b>1.352</b>	<b>1.370</b>	<b>3</b>
<b>Ruolo professionale</b>						
A tempo pieno	3	0	0	3	3	0
Non a tempo pieno	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>Ruolo tecnico</b>						
A tempo pieno	298	0	12	286	292	45
Non a tempo pieno	44	5	3	46	45	0
<b>Totale</b>	<b>342</b>	<b>5</b>	<b>15</b>	<b>332</b>	<b>337</b>	<b>45</b>
<b>Ruolo amministrativo</b>						
A tempo pieno	198	0	11	187	192	53
Non a tempo pieno	51	4	1	54	53	0
<b>Totale</b>	<b>249</b>	<b>4</b>	<b>12</b>	<b>241</b>	<b>245</b>	<b>53</b>
<b>Totale</b>						
A tempo pieno	1.668	11	72	1.607	1.637	318
Non a tempo pieno	314	19	12	321	318	0
<b>Totale</b>	<b>1.982</b>	<b>30</b>	<b>84</b>	<b>1.928</b>	<b>1.955</b>	<b>318</b>

## Nota Integrativa - Tab. 3.14 Composizione del personale

Voce	Numero iniziale	Assunzioni	Dimissioni	Numero finale	Numero medio	
					dell'esercizio al 31/12/2011	
<b>Ruolo sanitario</b>						
A tempo indeterminato	1.388	11	47	1.352	1.370	3
A tempo determinato	17	16	19	14	15	0
<b>Totale</b>	<b>1.405</b>	<b>27</b>	<b>66</b>	<b>1.366</b>	<b>1.385</b>	<b>3</b>
<b>Ruolo professionale</b>						
A tempo indeterminato	3	0	0	3	3	3
A tempo determinato	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Ruolo tecnico</b>						
A tempo indeterminato	342	0	10	332	337	0
A tempo determinato	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>342</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>332</b>	<b>337</b>	<b>0</b>
<b>Ruolo amministrativo</b>						
A tempo indeterminato	249	1	9	241	245	0
A tempo determinato	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>249</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>241</b>	<b>245</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>						
A tempo indeterminato	1.982	12	66	1.928	1.955	3
A tempo determinato	17	16	19	14	15	0
<b>Totale</b>	<b>1.999</b>	<b>28</b>	<b>85</b>	<b>1.942</b>	<b>1.970</b>	<b>3</b>

## Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Azienda 209 ASL VCO

JOL

## Ruolo sanitario

Dirigenza per ruolo	Voci	Importo	Personale non dirigente per ruolo	Voci	Importo
Competenze Fisse dirigenza medica-veterinaria (contenuto ex sottoconto 3100601)		14.732.381	Competenze fisse personale non dirigente (contenuto ex sottoconto 3100601)		22.720.853
Competenze Fisse dirigenza medica-veterinaria retribuzione posizione -struttura complessa (contenuto ex sottoconto 3100602)		6.695.307	Altre competenze fisse personale non dirigente sanitario indennità posizione-altre indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100602)		3.438.895
Competenze accessorie dirigenza medica-veterinaria		2.613.296	Competenze accessorie personale non dirigente		2.507.156
Incentivi dirigenza medica-veterinaria (individuali-collettivi) (contenuto ex sottoconti 3100604-05)		1.542.133	Incentivi personale non dirigente (contenuto ex sottoconti 3100604-05)		2.160.458
Indennità di esclusività per i dirigenti medici-veterinari		3.494.214	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente		8.641.429
Competenze Fisse altra dirigenza sanitaria (contenuto ex sottoconto 3100601)		1.547.504	<b>FERIE MATURATE MA NON GODUTE AL 31.12.2011</b> □		<b>Consuntivo 2011</b>
Competenze Fisse altra dirigenza sanitaria (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..) (contenuto ex sottoconto 3100602)		258.379	Personale non Dirigente sanitario-con oneri sociali- ferie e straordinari maturati ma non goduti al 31.12.. (fine esercizio)		41.629
Competenze accessorie altra dirigenza sanitaria		72.281	Personale non Dirigente sanitario-con oneri sociali- ferie e straordinari maturati ma non goduti al 01.01..(inizio esercizio)		34.403

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

## Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Azienda 209 ASL VCO

Incentivi dirigenza altra dirigenza sanitaria (individuali-collettivi) (contenuto ex sottoconti 3100604-05)	250.020	
Indennità di esclusività per altra dirigenza sanitaria	348.623	
Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza medica-veterinaria	7.599.756	
Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie altra dirigenza sanitaria	655.409	
<b>FERIE MATURATE MA NON GODDUTE AL</b>		<b>Consuntivo 2011</b>
<b>31.12.2011</b>		
Personale altra Dirigenza sanitaria-con oneri sociali - ferie maturate ma non godute al 31.12.. (fine esercizio)	0	
Personale Dirigenza medica/veterinaria-con oneri sociali - ferie e straordinari (recuperi) maturati ma non godute al 31.12.. (fine esercizio)	59.034	
Personale altra Dirigenza sanitaria-con oneri sociali - ferie maturate ma non godute al 01.01..(inizio esercizio)	0	
Personale Dirigenza medica/veterinaria-con oneri sociali - ferie e straordinari (recuperi) maturati ma non godute al 01.01..(inizio esercizio)	50.156	
<b>Totale</b>	<b>39.818.181</b>	<b>39.476.017</b>

## Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Azienda 209 ASL VCO

2	Ruolo professionale		Personale non dirigente per ruolo	
	Voci	Importo	Voci	Importo
Competenze Fisse dirigenza (contenuto sottoconto 3100701) ruolo professionale		130.440	Competenze fisse personale non dirigente ruolo professionale	0
Altre competenze Fisse dirigenza professionale (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..contenuto ex sottoconto 3100702)		110.625	Altre competenze fisse personale non dirigente professionale indennità posizione-altre indennità (art.39 contratto 1999- contenuto ex sottoconto 3100702)	0
Competenze accessorie dirigenza ruolo professionale		8.029	Competenze accessorie personale non dirigente ruolo professionale	0
Incentivi dirigenza (individuali-collettivi)ruolo professionale (contenuto ex sottoconti 3100704-05)		28.239	Incentivi personale non dirigente ruolo professionale (contenuto ex sottoconti 3100704-05)	0
Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza ruolo professionale		74.899	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente ruolo professionale	0
<b>FERIE MATURATE MA NON GODUTE AL</b>	<b>Consuntivo 2010</b> <input type="checkbox"/>	<b>FERIE MATURATE MA NON GODUTE AL</b>	<b>Consuntivo 2011</b> <input type="checkbox"/>	
Personale Dirigente ruolo professionale-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 31.12 ..(fine esercizio)		Personale non Dirigente ruolo professionale-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 31.12 ..(fine esercizio)	0	
Personale Dirigente ruolo professionale-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 01.01..(inizio esercizio)		Personale non Dirigente ruolo professionale-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 01.01..(inizio esercizio)	0	
<b>Totale</b>		<b>352.232</b>	<b>0</b>	

**Consuntivo al 31/12/2011**

**Regione Piemonte Assessorato alla Sanità**

107

**Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale**

**Azienda 209 ASL VCO**

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Azienda 209 ASL VCO

3		Ruolo tecnico	
Dirigenza per ruolo		Personale non dirigente per ruolo	
Voci	Importo	Voci	Importo
Competenze Fisse dirigenza (contenuto sottoconto 3100801) ruolo tecnico	86.967	Competenze fisse personale non dirigente (contenuto ex sottoconto 3100801)	6.496.100
Altre competenze Fisse dirigenza (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa. contenuto ex sottoconto 3100802) ruolo tecnico	71.830	Altre competenze fisse personale non dirigente indennità posizione-altre indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100802) ruolo tecnico	490.909
Competenze accessorie dirigenza ruolo tecnico	368	Competenze accessorie personale non dirigente ruolo tecnico	562.140
Incentivi dirigenza (individuali-collettivi) ruolo tecnico (contenuto ex sottoconti 3100804-05)	18.826	Incentivi personale non dirigente ruolo tecnico (contenuto ex sottoconti 3100804-05)	448.235
Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza ruolo tecnico	46.159	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente ruolo tecnico	2.128.762
<b>FERIE MATURATE MA NON GODUTE AL</b>	<b>Consuntivo 2010</b> □	<b>FERIE MATURATE MA NON GODUTE AL</b>	<b>Consuntivo 2011</b> □
Personale Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 31.12.. (fine esercizio)	0	Personale non Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti al 31.12 ..(fine esercizio)	11.774
Personale Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie maturate ma non goduti al 01.01..(inizio esercizio)	0	Personale non Dirigente ruolo tecnico-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti al al 01.01..(inizio esercizio)	8.726
<b>Totale</b>	<b>224.150</b>		<b>10.129.194</b>

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Azienda 209 ASL VCO

4		Ruolo amministrativo	
Dirigenza per ruolo		Personale non dirigente per ruolo	
Voci	Importo	Voci	Importo
Competenze Fisse dirigenza (contenuto sottococonto 3100901) ruolo amministrativo	326.156	Competenze fisse personale non dirigente ruolo amministrativo	4.751.757
Altre competenze Fisse dirigenza (retribuzione posizione aziendale-direzione struttura complessa..contenuto ex sottococonto 3100902) ruolo amministrativo	184.426	Altre competenze fisse personale non dirigente indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottococonto 3100902) ruolo amministrativo	730.695
Competenze accessorie dirigenza ruolo amministrativo	2.759	Competenze accessorie personale non dirigente ruolo amministrativo	121.456
Incentivi dirigenza (individuali-collettivi)ruolo amministrativo (contenuto ex sottococonti 3100904-05)	55.461	Incentivi personale non dirigente ruolo amministrativo (contenuto ex sottococonti 3100904-05)	411.849
Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie dirigenza ruolo amministrativo	148.899	Oneri sociali a carico delle aziende sanitarie personale non dirigente ruolo amministrativo	1.644.924
<b>FERIE MATURATE MA NON GODUTE AL 31.12.2011</b> <input type="checkbox"/>	<b>Consuntivo 2011</b> <input type="checkbox"/>	<b>FERIE MATURATE MA NON GODUTE AL 31.12.2011</b> <input type="checkbox"/>	<b>Consuntivo 2011</b> <input type="checkbox"/>
Personale Dirigente ruolo amministrativo-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 31.12..(fine esercizio)		Personale non Dirigente ruolo amministrativo-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti al 31.12.. (fine esercizio)	11.128
Personale Dirigente ruolo amministrativo-con oneri sociali-ferie maturate ma non godute al 01.01..(inizio esercizio)		Personale non Dirigente ruolo amministrativo-con oneri sociali-ferie e straordinari maturati ma non goduti al 01.01..(inizio esercizio)	0
<b>Totale</b>	<b>717.701</b>		<b>7.671.809</b>

Consuntivo al 31/12/2011

Regionale Piemonte Assessorato alla Sanità

MO

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Azienda 209 ASL VCO

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Azienda 209 ASL VCO

**5 Riepilogo costi del personale**

**Riepilogo Costo Dirigenza per ruolo**

**Voci**  
 Ruolo sanitario  
 Ruolo professionale - Tecnico-amministrativo  
**Totale**

**Importo**

39.818.181 Ruolo sanitario  
 1.294.083 Ruolo professionale - Tecnico-amministrativo  
**41.112.264 Totale**

**Riepilogo Costo personale non dirigente per ruolo**

**Voci**

**Importo**  
 39.476.017 Ruolo  
 17.801.003 Ruolo  
**57.277.020**

**Riepiloghi Costi personale**

**Personale**  
 comandato  
 presso altre  
 Asr-IRCCS-  
 Policlinici-

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

	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

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Azienda 209 ASL VCO

0

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

0

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

<b>Personale in comando da altre Asr-IRCCS- Policlinici-altri Enti Pubblici</b>	<b>Importo</b>
<b>Voci</b>	
Rimborso oneri stipendiale personale professionale in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0

0

Consuntivo al 31/12/2011

115  
Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Azienda 209 ASL VCO

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

0

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

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

18.676

18.676

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

0

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

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

Voci	Importo
Rimborso oneri e stipendi personale amministrativo in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0
Rimborso oneri e stipendi personale amministrativo in comando da altri Enti Pubblici della Regione	47.116
Rimborso oneri e stipendi personale amministrativo in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
	47.116

Consuntivo al 31/12/2011

218  
Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Azienda 209 ASL VCO

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	65.792
<b>Totale</b>	<b>65.792</b>

Nota Integrativa - Tab. 3.15 Composizione del costo del personale

Di cui ferie maturate ma non godute al 31.12.09

Importo	Importo
79.294.198	16.104
19.160.878	14.176
98.455.076	30.280
0	

## Nota Integrativa - Tab. 3.15 bis Costo del personale (ferie e straordinari maturati ma non goduti)

Azienda 209 ASL VCO

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

VOCE	Valore al 31.12.2010		Valore al 31.12.2011		Totale	Ruolo amministrativo	Totale
	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo			
Ferie maturate ma non godute	93.285	123.565	30.280	0	153.866		
Straordinari maturati ma non goduti	0	0	0	0	0		
<b>Totale</b>	<b>93.285</b>	<b>123.565</b>	<b>30.280</b>	<b>0</b>	<b>153.866</b>		
<b>Indennità di vacanza contrattuale dirigenza</b>	<b>139.479</b>	<b>1.196</b>	<b>797</b>	<b>2.959</b>	<b>144.431</b>		
<b>IRAP</b>	<b>9.102</b>	<b>80</b>	<b>54</b>	<b>199</b>	<b>9.435</b>		
<b>Totale</b>	<b>148.581</b>	<b>1.276</b>	<b>851</b>	<b>3.158</b>	<b>153.866</b>		
<b>Indennità di vacanza contrattuale comparto</b>	<b>233.671</b>	<b>0</b>	<b>63.424</b>	<b>49.302</b>	<b>346.397</b>		
<b>IRAP</b>	<b>15.017</b>	<b>4.134</b>	<b>3.293</b>	<b>0</b>	<b>22.444</b>		

Consuntivo al 31/12/2011

Regione Piemonte Assessorato alla Sanità

Nota Integrativa - Tab. 3.15 bis Costo del personale (ferie e straordinari maturati ma non goduti)

Azienda 209 ASL VCO

	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	Totale
Totale	248.688	4.134	66.717	49.302	368.841
Quota imputata nel bilancio 2011 (non imputata nel bilancio 2010) Oneri contratto comparto di competenza 2010 per rinnovo CCNL biennio 2009-2010 comprensivi degli oneri sociali e del costo IRAP	0	0	0	0	0
<b>VOCE</b>	<b>Ruolo sanitario</b>	<b>Ruolo professionale</b>	<b>Ruolo tecnico</b>	<b>Ruolo amministrativo</b>	<b>Totale</b>
Quota imputata nel bilancio 2011 Oneri contratto personale dirigente di competenza 2010 per rinnovo CCNL biennio 2009-2010 comprensivi degli oneri sociali e del costo IRAP	0	0	0	0	0
Quota accantonata nel bilancio 2010 <input type="checkbox"/>	0	0	0	0	0
Differenza costo meno accantonamento 2010	0	0	0	0	0

## Nota Integrativa - Tab. 3.16 Costi delle convenzioni uniche di medicina

VOCE	MEDICINA DI BASE	PEDIATRIA I.S.	CONTINUITA' ASSISTENZIALE	MEDICI E.S.T. servizio "118"	TOTALE
A) Retribuzione da accordo nazionale al netto oneri sociali:	10.360.539	2.124.225	1.841.952	390.571	14.717.287
1 quota fissa	9.444.540	2.078.307	1.704.069	335.969	13.562.885
2 quota variabile	503.202	45.918	137.883	54.602	741.605
PPIP* nazionale:					
3 A.D.I.	71.300	0	0	0	71.300
4 A.D.P./A.D.R.	341.497	0	0	0	341.497
B) Integrazioni regionali	2.159.584	627.530	564.441	264.895	3.616.450
1 Integrazioni regionali della quota variabile nazionale	472.105	389.760	556.601	264.895	1.683.361
2 forme associative, personale di studio e prestazioni informatiche	570.056	95.788		0	665.844
3 quota regionale attività organizzativa di équipe	755.657	141.982	7.840	0	905.479
4 PPIP regionale*:					
A.D.I.	86.054	0	24.904	0	110.958
A.D.P./A.D.R.	275.712	0		0	275.712
5 Totale Oneri sociali a carico delle ASL su tutte le quote fisse e variabili.	1.342.088	257.277	263.461	70.698	1.933.524
<b>TOTALE</b>	<b>13.862.211</b>	<b>3.009.032</b>	<b>2.694.758</b>	<b>726.164</b>	<b>20.292.165</b>

MEDICINA DI BASE

PEDIATRIA I.S.

CONTINUITA' ASSISTENZIALE

MEDICI E.S.T. servizio "118"

Eventuali costi al 31.12.2011, aggiuntivi rispetto al 2010, per rinnovi delle convenzioni uniche, non accantonati nei bilanci precedenti, lordo oneri sociali ed eventuale IRAP

0

0

0

0

0

Nota Integrativa - Tab. 3.16 Costi delle convenzioni uniche di medicina

Azienda 209 ASL VCO

	MEDICINA DI BASE	PEDIATRIA L.S.	CONTINUITA' ASSISTENZIALE	MEDICI E.S.T. servizio "118"	
Quota annua accantonata dalla Regione per il prossimo rinnovo delle ACN	104.000	23.000	20.000	5.000	152.000

COMMENTO

MEDICINA DI BASE

La differenza dei costi per medici di medicina generale iscritti nella tab. 3.16 (euro 13.862.211) ed il bilancio consuntivo 2011 (euro 13.877.758) pari ad euro 15.547 si riferisce alla fattura emessa dall'ASL di Novara per assistiti Asl Vco anno 2011.

ACCANTONAMENTO RINNOVO ACN

la differenza rispetto all'accantonamento iscritto al conto 3101606 (euro 168.000) e quello rappresentato nella tab. 3.16 (152.000) si riferisce all'accantonamento effettuato per i medici specialisti Sumai per euro 16.000