

16.49 Dettagli e movimentazione dei conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	cont rollo	
						Valore Contabile da SP MIN 31.12.2019	differenza
PFA000	G.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	0	0	0	0
PFA010	G.2) DEPOSITI CAUZIONALI	10.253.834	1.286.547,53	22.101	11.518.280,53	11.518.280,53	0
PFA020	G.3) BENI IN COMODATO	254.466	147.155,46	0	401.621,46	401.621,46	0
PFA021	G.4) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE		0	0	0	0	0
PFA030	G.5) ALTRI CONTI D"ORDINE	7.163.253	192.795	1.056.109,33	6.299.938,67	6.299.938,67	0
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	1.286.250	0	51.358,69	1.234.891,31		
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	1.487.286	0	65.303,85	1.421.982,15		
	Beni in contenzioso	0	0	0	0		
	Altri impegni assunti	4.389.717	192.795	939.446,79	3.643.065,21		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	17.671.553	1.626.497,99	1.078.210,33	18.219.840,66	18.219.840,66	0
	<i>Controllo</i>	17.671.553					
	<i>Differenza</i>	0					

Puntamenti Colonna C5 = Consuntivo 2018

Puntamenti Colonna C9 = Consuntivo 2019

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda ?		Se SI, illustrare
	NO	SI	
CO01 Sono state attivate operazioni di project finance?	X		
CO02 Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		X	I beni dell'Azienda presso terzi in comodato sono pari a euro 20.240, quelli in deposito sono pari ad euro 481.102
CO03 - Altro Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo (art 2423 cc)? "	X		

COMMENTO

La voce G2) Depositi Cauzionali comprende:

Depositari beni di terzi per euro 11.016.938,53

Beni nostri presso terzi per euro 501.342

=====
Per analogia la voce:

Depositari Beni in comodato presso l'Azienda (euro 401.621,46)

viene esaminata nella voce beni di terzi presso l'ASL.

Nota Integrativa - Tab. 16.49 Conti d'ordine

Azienda 210 ASL CN1

Viene esaminata nella voce Beni di terzi presso l'ASL.

BENI DI TERZI PRESSO L'A.S.L. (11.016.938,53 + 401.621,46)

In dettaglio:

Comodato - categoria cespiti attrezzatura sanitaria specifica € 400.256,81

Comodato - categoria cespiti mobili ed arredamento € 789,57

Comodato - categoria cespiti macchine elettroniche ed elettromeccaniche € 575,08

Noleggio - categoria cespiti attrezzatura sanitaria specifica € 2.481.814,58

Noleggio - categoria cespiti macchine elettroniche ed elettromeccaniche € 410.086,24

Noleggio - categoria cespiti grandi attrezzature sanitarie € 712.937,50

Service - categoria cespiti attrezzatura sanitaria specifica €

5.289.655,88

Beni di terzi in conto deposito: € 2.122.444,33

Trattasi principalmente di dispositivi medici che, una volta acquistati per l'utilizzo diverranno di proprietà dell'ASL CN1 e verranno imputati ai conti di spesa 3100164 dispositivi medici (1.912.643,85 su

2.122.444,33) e 3100158 dispositivi medici impiantabili attivi (209.595,52 su 2.122.444,33).

Di seguito si elencano alcune delle attrezzature sanitarie di maggior valore:

N° 6 ANALIZZATORI MULTIPLI SELETTIVI PER CHIMICA CLINICA ADVIA 1800 € 812.520

N° 6 ANALIZZATORI AUTOMATICI PER EMATOLOGIA DXH 900 € 1.621.965,60

N° 2 ANALIZZATORI DI SEQUENZE NUCLEOTIDICHE PROCLEIX PANTHER SYSTEM € 188.756,40

RISONANZA MAGNETICA OPTIMA MR 450 1,5 TESLA € 712.937,50

valorizzate sulla base della documentazione esistente, al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio di riferimento.

=====

Le voci Garanzie prestate e Garanzie ricevute rappresentano:

- il caso della RSA di Mombasiglio, di sotto riportato:

Come concordato con i funzionari regionali e formalizzato con e-mail inviata in data 14/01/15 ad oggetto: "Caso Mombasiglio (soluzione contabile prospettata)", nei conti d'ordine è stato rappresentato:

a) L'impegno per 29,5 anni a dare in gestione il fabbricato (voce "Decrementi - Garanzie prestate": euro 51.358,69)

b) L'esistenza di un cespite che, da diritto di superficie, sarà di proprietà dell'ASL per 99 anni (voce "Decrementi - Garanzie ricevute": euro 15.303,85);

- la fidejussione, pari ad euro 105.000 (voce "Valore iniziale - Garanzie prestate"), relativa ad una garanzia richiesta dall'Università Cattolica del Sacro Cuore di Roma per una borsa di studio attivata presso il reparto Ostetricia-Ginecologia di Mondovì;

- l'incasso della somma di euro 50.000 (voce "Decrementi - Garanzie ricevute") relativa al conto vincolato costituito da parte di una dipendente sanitaria per esecuzione della sentenza di condanna della Seconda Sezione giurisdizionale centrale d'appello della Corte dei Conti.

=====

La voce Altri Impegni assunti si riferisce al caso del Mutuo Copertura perdita 2000:

Questa A.S.L. è tenuta al parziale rimborso (70%) alla Regione dell'importo oggetto del mutuo da essa contratto al fine di ripianare la perdita 2000. (L.R. n. 17 del 22/07/2000).
Nel Bilancio 2002, su precisa indicazione dell'Assessorato Regionale alla Sanità, è stato iscritto l'impegno presunto pluriennale (negli altri conti d'ordine) verso la Regione Piemonte per il recupero della somma oggetto di rimborso, che produce a partire dal Bilancio 2003, costi aziendali iscrivibili (con debito relativo compensato sul credito verso la Regione per i contributi conto esercizio correnti indistinti alle Aziende Sanitarie) come trasferimento in favore della Regione nei limiti della quota annua del mutuo ventennale regionale in rapporto alla perdita aziendale dell'esercizio 2000.
La voce altri conti d'ordine si riferisce quindi all'impegno residuo verso la Regione Piemonte considerate le quote già rimborsate:

euro 7.536.063 IMPEGNO RESIDUO AL 01/01/08 EX A.S.L. 15
euro 3.217.375 IMPEGNO RESIDUO AL 01/01/08 EX A.S.L. 16
euro 4.748.910 IMPEGNO RESIDUO AL 01/01/08 EX A.S.L. 17
euro -1.635.943 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2008 QUALE QUOTA DI RIMBORSO E DECURTATO DAL FINANZIAMENTO REGIONALE 2008
euro -1.320.968 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2009 QUALE QUOTA DI RIMBORSO E DECURTATO DAL FINANZIAMENTO REGIONALE 2009
euro -1.059.385 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2010 QUALE QUOTA DI RIMBORSO E DECURTATO DAL FINANZIAMENTO REGIONALE 2010

euro -1.105.459 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2011 QUALE QUOTA DI RIMBORSO E DECURTATO DAL FINANZIAMENTO REGIONALE 2011
euro -1.077.703 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2012 QUALE QUOTA DI RIMBORSO E DECURTATO DAL FINANZIAMENTO REGIONALE 2012
euro -970.119 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2013 QUALE QUOTA DI RIMBORSO E DECURTATO DAL FINANZIAMENTO REGIONALE 2013
euro -970.343 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2014 QUALE QUOTA DI RIMBORSO REGIONALE 2014

euro -948.417 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2015 QUALE QUOTA DI RIMBORSO REGIONALE 2015
euro -939.447 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2016 QUALE QUOTA DI RIMBORSO REGIONALE 2016
euro -939.447 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2017 QUALE QUOTA DI RIMBORSO REGIONALE 2017
euro -939.447 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2018 QUALE QUOTA DI RIMBORSO REGIONALE 2018
euro -939.446,76 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2019 QUALE QUOTA DI RIMBORSO REGIONALE 2019

Fra gli altri impegni assunti figura l'impegno che l'Ente ha contratto, per le attività di acquisto

Nota Integrativa - Tab. 16.49 Conti d'ordine

Azienda 210 ASL CN1

relative agli anni 2016, 2017, 2018, 2019 nell'esercizio delle c.d. funzioni tecniche di cui all'articolo 113 dlgs 50 2016. Si rimanda al commento della tabella 12.36 circa le modalità di quantificazione di debiti presunti, fondi oneri e impegni.

La voce "G.2) DEPOSITI CAUZIONALI - Incrementi" contiene euro 0,33 per la rappresentazione dei dati in centesimi a partire dall'esercizio 2019.

La voce "G.3) BENI IN COMODATO - Incrementi" contiene euro 0,48 per la rappresentazione dei dati in centesimi a partire dall'esercizio 2019.

La voce "Altri impegni assunti - Decrementi" contiene euro 0,03 per la rappresentazione dei dati in centesimi a partire dall'esercizio 2019.