

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 31.12.2021	differenza
PFA000	G.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	0	0	0	0
PFA010	G.2) DEPOSITI CAUZIONALI	11.896.398,49	419.815,98	2.222	12.313.992,47	12.313.992,47	0
PFA020	G.3) BENI IN COMODATO	762.652,85	0	318.228,43	444.424,42	444.424,42	0
PFA021	G.4) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE		0	0	0	0	0
PFA030	G.5) ALTRI CONTI D'ORDINE	8.259.714,43	190.600	2.525.778,9	5.924.535,53	5.924.535,53	0
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	1.131.532,62	0	77.858,69	1.053.673,93		
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	1.406.678,3	0	15.303,85	1.391.374,45		
	Beni in contenzioso	0	0	0	0		
	Altri impegni assunti	5.721.503,51	190.600	2.432.616,36	3.479.487,15		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	20.918.765,77	610.415,98	2.846.229,33	18.682.952,42	18.682.952,42	0
	<i>Controllo</i>	20.918.765,77					
	<i>Differenza</i>	0					

Puntamenti Colonna C5 = Consuntivo 2020

Puntamenti Colonna C9 = Consuntivo 2021

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 sono in deposito e 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 11.832.890,47
Beni nostri presso terzi per euro 481.102

Per analogia la voce:

Depositari Beni in comodato presso l'Azienda (euro 444.424,42)

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

Nota Integrativa - Tab. 16.49 Conti d'ordine

Azienda 210 ASL CN1

BENI DI TERZI PRESSO L'A.S.L. (11.832.890,47 + 444.424,42)

In dettaglio:

Comodato - categoria cespiti attrezzatura sanitaria specifica € 444.071,27

Comodato - categoria cespiti mobili ed arredamento € 353,15

Noleggio - categoria cespiti attrezzatura sanitaria specifica € 2.484.051,24

Noleggio - categoria cespiti macchine elettroniche ed elettromeccaniche € 227.745,32

Noleggio - categoria cespiti grandi attrezzature sanitarie € 1.505.937,50

Service - categoria cespiti attrezzatura sanitaria specifica € 5.356.949,80

Beni di terzi in conto deposito: € 2.258.206,61

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 (2.065.972,38 su 2.258.206,61) e 3100158 dispositivi medici impiantabili attivi (192.029,20 su 2.258.206,61).

Di seguito si elencano alcune attrezzature sanitarie di maggior valore:

SISTEMA DI VIDEOCOLONSCOPIA/GASTROSCOPIA HD COMPLETO DI ACCESSORI € 73.718,50

N. 2 SISTEMI PREANALITICI MOD. SORT PRO 10 € 169.937,46

PORTATILE PER RADIOTERAPIA (ARCO A-C) DIGITALE DR MOD. ZENITION 7D € 173.362

N. 2 ANALIZZATORI COMPLETAMENTE AUTOMATICI NEO IRIS CODICE 0064598 € 264.740

ANALIZZATORE AUTOMATICO PER IMMUNOMETRIA € 307.440

TOMOGRFO COMPUTERIZZATO MOD. INCISIVE CT 128 € 367.220

N. 5 COAGULOMETRI ACL TOP 550 CTS € 369.050

N. 2 CAMPIONATORI/PIPETTATORI SIEMENS MOD. ATELLICA SAMPLE HANDLER € 415.800

RISONANZA MAGNETICA OPTIMA MR 450 1,5 TESLA € 453.687,50

N. 2 ANALIZZATORI PER IMMUNOMETRIA SIEMENS MOD. ATELLICA IM 1300 € 864.000

N° 6 ANALIZZATORI AUTOMATICI PER EMATOLOGIA DXH 900 € 901.092

N. 3 SISTEMI PER CHIMICA CLINICA SIEMENS MOD. ATELLICA CH 930 ANALYZER € 972.000

TOMOGRFO A RISONANZA MAGNETICA PHILIPS MOD. INGENIA 1.5 T EVOLUTION € 1.052.250

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 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; tale fidejussione è stata svincolata nel 2020 per un importo pari ad euro 52.000 e nel 2021 per un importo pari ad euro 26.500 (voce "Decrementi").

=====

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

Nota Integrativa - Tab. 16.49 Conti d'ordine

Azienda 210 ASL CN1

Nel 2020 la quota mutuo (copertura disavanzo 2000) non è stata rappresentata tra i costi in attuazione della L.r. 8/2020 quale conseguenza dell'art. 111 del DL 18/2020.

euro -939.446,76 COSTO IMPUTATO SUL BILANCIO 2021 QUALE QUOTA DI RIMBORSO REGIONALE 2021

Fra gli altri impegni assunti figura l'impegno che l'Ente ha contratto, per le attività di acquisto relative agli anni 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 nell'esercizio delle c.d. funzioni tecniche di cui all'articolo 113 dlgs 50 2016 (Incrementi: euro 190.600 e Decrementi: 22.883).

Nel valore iniziale risultano inoltre i DPI e gli altri beni sanitari ceduti a titolo di "cessione gratuita" per pandemia COVID dall'ASL CITTA' DI TORINO (Incrementi 2020: euro 753.340,21) e dall'ASL TO3 (Incrementi 2020: 716.946,39) come da indicazioni regionali di cui alla nota del 14 luglio 2021 avente

ad oggetto "Ulteriori indicazioni contabili al Bilancio Consuntivo 2020". Essendo tali beni presenti nelle rimanenze al 31/12/2021, nel 2021 i conti d'ordine sono stati chiusi per euro 1.470.286,60 (Decrementi: 753.340,21+716.946,39).