



Servizio Sanitario Nazionale - Regione Liguria  
**Azienda Sanitaria Locale n. 5 "Spezzino"**  
**LA SPEZIA**  
S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

---

Allegato 4) delibera n. **872** del **17** DIC. **2013**

## **RENDICONTO FINANZIARIO 2012**

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2012
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+)	risultato di esercizio	-2.124
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	4.215
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.281
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	538
	<b>Ammortamenti</b>	<b>8.034</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.386
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz.	0
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-5.386</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	363
(-)	pagamenti SUMAI	-21
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>342</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	1.018
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-593
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>425</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.363
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-2.857
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>506</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>1.291</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	17
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	18
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-80
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-21.453
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-184
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-68
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-56
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-21.806</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-359</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	1.684
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	168
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	673
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	183
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	373
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	3.081
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	731

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2012
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	731
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	48
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>-18.305</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-388
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-388</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-1.347
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-41
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.809
(-)	Acquisto mobili e arredi	-147
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-4.767
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-8.111</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	10
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	1
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	25
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>36</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-8.463</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2012
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.418
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>-2.595</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	7.870
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	8.080
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>15.950</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>9.799</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	1.414
(-)	mutui quota capitale rimborsata	438
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>27.424</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>656</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		656
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Gianfranco Conzi)

