

Allegato "B" alla Deliberazione n. **215** del **31 MAGGIO 2016**
Composto da n. 3 pagine

Regione Piemonte
Azienda Sanitaria Locale V.C.O.
Sede Legale - Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)



RENDICONTO FINANZIARIO

(D.LGS. 118 DEL 23.06.2011)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Min', is written above a set of initials 'M.G.'.

Rendiconto finanziario

Azienda 209 ASL VCO

| | 2014 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | 0 | -421.455 |
| (+) risultato di esercizio | 0 | -421.455 |
| - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | 0 | 0 |
| (+) ammortamenti fabbricati | 3.517.659 | 3.546.075 |
| (+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 2.271.629 | 2.146.033 |
| (+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 117.619 | 262.702 |
| Ammortamenti | 5.906.907 | 5.954.810 |
| (-) Utilizzo finanziamenti per investimenti (sterilizzazione ammortamenti) | 4.393.598 | 4.686.741 |
| (-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | 0 | 0 |
| utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva | -4.393.598 | -4.686.741 |
| (+) accantonamenti SUMAI | 99.922 | 100.176 |
| (-) pagamenti SUMAI | 2.589 | 0 |
| (+) accantonamenti TFR | 0 | 0 |
| (-) pagamenti TFR | 0 | 0 |
| - Premio operosità medici SUMAI + TFR | 97.333 | 100.176 |
| (+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | 100.683 | -741.666 |
| (+) accantonamenti a fondi svalutazioni | 183.843 | 57.475 |
| (-) <i>utilizzo fondi svalutazioni*</i> | -5.662 | 361 |
| - Fondi svalutazione di attività | 278.864 | -684.552 |
| (+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 2.378.038 | 4.867.748 |
| (-) utilizzo fondi per rischi e oneri | -1.170.515 | 599.069 |
| (+/-) riclassifiche | 0 | 0 |
| - Fondo per rischi ed oneri futuri | 1.207.523 | 4.268.679 |
| TOTALE Flusso di cassa della gestione corrente | 2.097.029 | 4.350.917 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | 57.804.246 | -43.750.369 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune | 2.362.338 | -581.940 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche | 1.182.707 | 76.271 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso arpa | 1.391 | 585 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori | 61.634.023 | -3.666.221 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari | 4.032.440 | 145.866 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza | 5.447.529 | -116.867 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti (compresi v/Stato) | 6.164.484 | 226.696 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | 138.629.158 | -47.665.979 |
| (+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | 2.724.287 | -1.194.753 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte | 0 | 0 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate (Prefettura) | 0 | 0 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap | 0 | 0 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale | 0 | 0 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale | 0 | 0 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale | 0 | 0 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo | 0 | 0 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione | 88.436.801 | 10.660.385 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune | 200.909 | -9.851 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao | 1.414.939 | 777.899 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA | 0 | 0 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario | 3.544 | -13.671 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri (esclusa ARPA e Prefettura 1220546) | 7.439.777 | 1.361.120 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento di crediti | 97.495.970 | 12.775.882 |

Rendiconto finanziario

Azienda 209 ASL VCO

| RENDICONTO FINANZIARIO | | 2014 | 2015 |
|---|--|--------------------|--------------------|
| (+)/(-) | diminuzione/aumento del magazzino | 58.775 | 378.062 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino | 0 | 0 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento rimanenze | 58.775 | 378.062 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | 12.403.006 | 6.402.023 |
| A - Totale operazioni di gestione reddituale | | | -24.773.945 |
| | | 0 | 0 |
| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO | | 0 | 0 |
| (-) | Acquisto costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| (-) | Acquisto costi di ricerca e sviluppo | 429.929 | 0 |
| (-) | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 3.085.539 | -501.810 |
| (-) | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso | 1.096.027 | -196.381 |
| (-) | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali | 0 | -7.027 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | 4.611.495 | -705.218 |
| (+) | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse | 0 | 0 |
| (-) | Acquisto terreni | 27.608 | 0 |
| (-) | Acquisto fabbricati | 128.043.910 | -420.076 |
| (-) | Acquisto impianti e macchinari | 3.927.110 | -1 |
| (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | 35.030.715 | -1.073.229 |
| (-) | Acquisto mobili e arredi | 5.326.621 | -293.161 |
| (-) | Acquisto automezzi | 63.672 | 0 |
| (-) | Acquisto altri beni materiali | 9.353.953 | -204.156 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Materiali | 181.773.589 | -1.990.623 |
| (+) | Valore netto contabile terreni dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile fabbricati dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi | 0 | 3.787 |
| (+) | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse | 5.740 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi | 144 | 208 |
| (+) | Valore netto contabile automezzi dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | 6.667 | 3.111 |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse | 12.551 | 7.106 |
| (-) | Acquisto crediti finanziari | 0 | 0 |
| (-) | Acquisto titoli | 6.403.941 | 0 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie | 6.403.941 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | 0 | 0 |
| (+) | Valore netto contabile titoli dismessi | 0 | 24.000 |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse | 0 | 24.000 |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni | 3.139.236 | -1.013.181 |
| B - Totale attività di investimento | | 0 | -2.672.416 |
| | | 0 | 0 |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | 0 | 0 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | 0 | 0 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | 13.209.309 | 98.151 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | 0 | 0 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite) | 0 | -3.178.007 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005) | 0 | 0 |
| (+) | aumento fondo di dotazione | -112.144 | 4 |
| (+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | 1.380.098 | 37.718.092 |
| (+)/(-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* | 3.952.870 | -3.262 |
| (+)/(-) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | 5.220.824 | 37.714.834 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* | 22.298.939 | -6.184.190 |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | 0 | 0 |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | 0 | 0 |
| C - Totale attività di finanziamento | | 0 | 24.153.198 |

| RENDICONTO FINANZIARIO | 2014 | 2015 |
|--|----------------|-------------|
| | 0 | 0 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | -21.976 | -976 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | 18.243 | -976 |
| Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa | 0 | 0 |