



**BILANCIO  
D'ESERCIZIO  
2023**



**Allegato B)  
Rendiconto Finanziario**

 <b>ASL Sassari</b>		<b>CONSOLIDATO</b> <b>RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2023</b>		<b>Anno 2023</b> <b>Importi in</b> <b>€/unità</b>	<b>Anno 2022</b> <b>Importi in</b> <b>€/unità</b>
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>					
(+)	Risultato di esercizio	-	22.808.596		11.776.705
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari				
(+)	ammortamenti fabbricati		3.706.016		3.701.260
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		4.106.532		4.148.299
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali		275.823		287.467
	<b>Ammortamenti</b>		<b>8.088.372</b>		<b>8.137.025</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		-7.272.826		-7.288.713
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze da reinvestire		-		-
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>-7.272.826</b>		<b>-7.288.713</b>
(+)	accantonamenti SUMAI		981.132		800.000
(-)	pagamenti SUMAI	-	7.549		-
(+)	accantonamenti TFR		-		-
(-)	pagamenti TFR		-		-
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>973.583</b>		<b>800.000</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		-		-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		-		-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni		-		-
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri		32.736.846		44.789.338
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-	7.239.572	-	3.798.010
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>25.497.274</b>		<b>40.991.328</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>4.477.806</b>		<b>54.416.345</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		82.732		6.344
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		226.332		120.411
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		3.946.866		3.650.667
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		131.249		11.374
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori		9.559.523		10.718.103
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari		755.551		4.831.388
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		2.704.048		9.124.674
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti		7.881.094		16.204.444
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>		<b>25.287.395</b>		<b>44.667.405</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>		<b>578.579</b>		<b>2.470.478</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	-	960.210	-	-
(+)/(-)	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		20.393.147	-	45.662.911
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	-	207.214	-	27.447
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao		-2.970.222	-	14.300.284
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA		-		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario		294.729	-	390.789
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri		5.274.233	-	28.923.168
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>		<b>21.824.462</b>		<b>-89.304.598</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		-2.898.124	-	11.117.660
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		-		-
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	-	<b>2.898.124</b>	-	<b>11.117.660</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	-	<b>3.029.257</b>	-	<b>14.986</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>46.240.861</b>		<b>1.116.983</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>					
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		-		-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		-		-
(-)	Acquisto diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		-		-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		-	-	1.060.341
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		-	-	1.694.479
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.754.820</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		-		-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		-		-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		-		-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		-		-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		-		-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

 <b>ASL Sassari</b>		<b>CONSOLIDATO</b> <b>RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2023</b>		<b>Anno 2023</b> <b>Importi in</b> <b>€/unità</b>	<b>Anno 2022</b> <b>Importi in</b> <b>€/unità</b>
(-)	Acquisto terreni	-	-	-	-
(-)	Acquisto fabbricati	-	-	55.159.288	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-	1.238.820	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	8.171.081	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	-	214.327	-
(-)	Acquisto automezzi	-	-	24.600	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	-	6.140.191	-
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70.948.307</b>	<b>-</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-	-	-	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-	-	-	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	-	-	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	-	-	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	-	-	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-	-	-
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-	-	-
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-	-	-
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73.703.127</b>	<b>-</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>					
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	4.578.566	-	37.214.022
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	4.830.758	-	34.997.848
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-	-	-
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>252.192</b>	<b>-</b>	<b>72.211.870</b>	<b>-</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	12.769.681	-	135.728.184	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	57.281	-	30.562.074
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>12.712.400</b>	<b>-</b>	<b>166.290.258</b>	<b>-</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-	-	848.312
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>12.964.592</b>	<b>-</b>	<b>93.230.077</b>	<b>-</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>50.950.311</b>	<b>-</b>	<b>20.643.933</b>	<b>-</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>50.950.311</b>	<b>-</b>	<b>20.643.933</b>	<b>-</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>