

ALLEGATO n° 3

RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2025	2024
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	-46.930.523	-30.363.440
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	9.668.210	9.496.640
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.527.688	4.622.585
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	775.196	628.453
	Ammortamenti	14.971.094	14.747.678
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-14.184.723	-14.009.714
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-97.363	-93.803
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-14.282.086	-14.103.517
(+)	accantonamenti SUMAI	2.143.063	1.164.597
(-)	pagamenti SUMAI	-1.684.787	-1.491.414
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	458.276	-326.817
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.534.790	17.772.196
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-134.113	-345.031
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	6.400.677	17.427.165
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-38.901.281	-12.618.931
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	20.079	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-3.810	4.927
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	792.438	11.580
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-4.068	4.349
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	18.346.346	-25.764.168
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-12.782.512	1.188.584
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-10.640.367	1.448.335
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	66.883.674	2.094.877
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	62.611.778	-21.011.516
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)/(-)	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	-60.658.088	15.888.663
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - Legge 210/92	0	1.364.752
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	132.266	-402.591
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-429.650	1.004.064
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-412.737	125.717
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-61.849.488	17.980.605
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	745.748	1.960.714
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	745.748	1.960.714
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-2.617.568	-2.699.687
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-40.010.810	-16.388.815

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2025	2024
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	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	-1.154.670	-434.848
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-1.154.670	-434.848
(+)	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		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-5.981.701	-1.089.141
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-615.741	-556.718
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-4.610.012	-3.354.118
(-)	Acquisto mobili e arredi	-392.735	-288.221
(-)	Acquisto automezzi	-15.392	-2.556
(-)	Acquisto altri beni materiali	-29.663.651	-15.677.793
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-41.279.233	-20.968.547
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-2.165	-786
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-50.613	-4.172
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	-525
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-147	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	7.198.581	1.098.870
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	7.145.656	1.093.387
(-)	Acquisto crediti finanziari	-12.901	-26.099
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-12.901	-26.099
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	912.873	4.184.710
B - Totale attività di investimento		-34.388.275	-16.151.397
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-6.744.259	-5.724.096
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	44.025.355	14.824.191
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	44.025.355	14.824.191
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-595.751	-2.160.931
C - Totale attività di finanziamento		36.685.345	6.939.164
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-37.713.741	-25.601.048
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-37.713.741	-25.601.048
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0