



# BILANCIO DI ESERCIZIO

## 2022

Allegato C

RENDICONTO FINANZIARIO

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>			
		ANNO 2022	ANNO 2021
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
<b>(+)</b>	<b>risultato di esercizio</b>	-	-
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	25.414.292	24.613.485
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	19.757.632	17.277.012
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.335.007	1.178.795
	<b>Ammortamenti</b>	<b>46.506.931</b>	<b>43.069.292</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 41.777.163	- 38.441.906
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>- 41.777.163</b>	<b>- 38.441.906</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	3.121.171	1.328.605
(-)	pagamenti SUMAI	- 2.989.613	- 1.472.253
(+)	accantonamenti TFR	605.400	450.000
(-)	pagamenti TFR	- 1.676.333	- 23.889
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>- 939.375</b>	<b>282.463</b>
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie	-	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	5.565.695	1.110.673
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 581.639	- 492.926
	<b>Fondi svalutazione di attività</b>	<b>4.984.055</b>	<b>617.746</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	72.465.754	53.755.333
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 91.614.517	- 43.155.558
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>- 19.148.763</b>	<b>10.599.776</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>- 10.374.314</b>	<b>16.127.371</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	149.869	34.341
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 1.659.389	906.950
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 4.124.976	6.364.586
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	- 139.236	54.352
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 27.240.995	51.750.455
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	4.539.400	291.233
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.376.329	1.675.048
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	3.451.218	30.911.517
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>- 23.647.778</b>	<b>91.879.777</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>572.263</b>	<b>452.849</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</b>	<b>- 16.391</b>	<b>51.091</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	- 206.080.730	- 17.686.995
(+)/(-)	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		
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</b>	<b>- 206.080.730</b>	<b>17.686.995</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	119.672	262.917
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	1.139.909	141.854
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	2.173.405	853.254
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	4.363.816	18.133
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	3.044.098	- 11.602.548
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>10.840.900</b>	<b>- 10.326.391</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 9.438.935	- 15.642.485
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>- 9.438.935</b>	<b>- 15.642.485</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>- 209.447</b>	<b>3.203</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>- 238.354.432</b>	<b>64.749.833</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>			
		ANNO 2022	ANNO 2021
<b>ATTIVITA' 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	- 478.840	- 905.431
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 182.806	- 828.587
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>- 661.646</b>	<b>- 1.734.018</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	54.000	593.704
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	7.211
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>54.000</b>	<b>586.494</b>
(-)	Acquisto terreni	-	263
(-)	Acquisto fabbricati	- 5.833.781	- 6.496.782
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 215.834	- 1.278.942
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 12.675.595	- 19.797.055
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 1.338.934	- 2.321.873
(-)	Acquisto automezzi	- 413.703	- 423.360
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 17.200.426	- 15.214.377
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>- 37.678.274</b>	<b>- 45.532.652</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	10.082	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	10.557	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	1.831
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	24.451	29.522
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	16.180	231.831
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	2	- 16.483
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	278.119	- 56.267
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>339.392</b>	<b>190.434</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		-
(-)	Acquisto titoli		-
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	9.038
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>-</b>	<b>9.038</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>		
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>- 37.946.528</b>	<b>- 46.480.704</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	583.791
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 5.487.157	14.803.766
(+)/(-)	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>aumento fondo di dotazione</b>	<b>- 5.487.157</b>	<b>14.219.975</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	39.342.832	49.011.450
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 789.281	5.916
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>38.553.551</b>	<b>49.005.535</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	0
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>33.066.394</b>	<b>63.225.510</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>- 243.234.566</b>	<b>81.494.638</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>- 243.234.566</b>	<b>81.494.638</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>-</b>	<b>-</b>