

AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

	SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO	ANNO T	2023	2022	Δ
	OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	risultato di esercizio	SP- PAA220	131	77	54
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari				0
(+)	ammortamenti fabbricati	CE - BA2590	61	56	5
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	CE - BA2620	5543	5.003	540
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	CE - BA2570	1242	1.166	76
	Ammortamenti		6846	6.225	621
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	NI - Tab. 11.32	-6250	-5.759	-491
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	NI - Tab. 11.32			0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-6250	-5.759	-491
(+)	accantonamenti SUMAI	NI - Tab. 13.41			0
(-)	pagamenti SUMAI	NI - Tab. 13.41			0
(+)	accantonamenti TFR	NI - Tab. 13.41			0
(-)	pagamenti TFR	NI - Tab. 13.41			0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR				0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	CE - D0010; D0020			0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	NI - Tab. 7.19			0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	NI - Tab. 7.19			0
	- Fondi svalutazione di attività				0

(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	NI - Tab. 12.36	7471	3.844	3.627
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	NI - Tab. 12.36	-8004	-1.592	-6.412
	- Fondo per rischi ed oneri futuri		-533	2.252	-2.785
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		194	2.795	-2.601
					0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	SP - PDA080-110-120			0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	SP - PDA130	12	-3	15
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	SP - PDA140	-372	919	-1.291
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	SP - PDA240	5	3	2
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	SP - PDA280	-7.164	2.771	-9.935
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	SP - PDA320	-259	1.470	-1.729
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	SP - PDA330	264	1.987	-1.723
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	SP - PDA340	-3.644	507	-4.151
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)		-11.158	7.655	-18.813
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	SP - PEZ999	41	311	-270
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	SP -			0

(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	SP -			0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	GSA			0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	GSA			0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	GSA			0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscaltà regionale</i>	GSA			0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	GSA			0
					0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	SP - ABA390- 430-440-450	12.689	-19.101	31.790
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	SP - ABA530		0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	SP - ABA570- 580-590-600	3.936	1.837	2.099
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	SP - ABA620		0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	SP - ABA650	-67	-66	-1

(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri al netto del fondo svalutazione crediti</i>	SP - 660-730-740	1.989	1.010	979
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		18.547	-16.321	34.868
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	NI - Rimanenze TAB. 06.15	-4012	1.506	-5.518
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	NI - Rimanenze			0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	SP - ABA000	-4012	1.506	-5.518
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	SP - ACZ999		0	0
	<i>A - Totale operazioni di gestione reddituale</i>		<i>3.612</i>	<i>-4.054</i>	<i>7.666</i>
					0
	ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO				0
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	SP - AAA010			0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	SP - AAA040			0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	NI tab 04.01 acquisizioni			0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	NI tab 04.01 immobilizzazioni in corso	102	-102	204
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	SP - AAA130	1.429	-146,8	1.576
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	sommatori a voci di dettaglio:	1.531	-249	1.780
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	NI - Tab. 04.01			0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	NI - Tab. 04.01			0

(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	NI - Tab. 04.01			0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	NI - Tab. 04.01			0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	NI - Tab. 04.01			0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	sommatoria voci di dettaglio:			0
(-)	Acquisto terreni	NI tab 04.05 acquisiz+ immobiliz in corso			0
(-)	Acquisto fabbricati	NI tab 04.05 acquisiz+ immobiliz in corso	0	-107	107
(-)	Acquisto impianti e macchinari	NI tab 04.05 acquisiz+ immobiliz in corso	-2.096	-1.803	-293
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	NI tab 04.05 acquisiz+ immobiliz in corso	-2.935	-5.127	2.192
(-)	Acquisto mobili e arredi	NI tab 04.05 acquisiz+ immobiliz in corso	-158	-236	78
(-)	Acquisto automezzi	NI tab 04.05 acquisiz+ immobiliz in corso	-96		-96
(-)	Acquisto altri beni materiali	NI tab 04.05 acquisiz+ immobiliz in corso	-20	-123	103
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	sommatoria voci di dettaglio:	-5.305	-7.396	2.091
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	NI - Tab. 4.5			0

(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	NI - Tab. 4.5			0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	NI - Tab. 4.5			0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	NI - Tab. 4.5			0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	NI - Tab. 4.5			0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	NI - Tab. 4.5			0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	NI - Tab. 4.5			0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	sommatoria voci di dettaglio:			0
(-)	Acquisto crediti finanziari	SP - AAA650			0
(-)	Acquisto titoli	SP - AAA700			0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	sommatoria voci di dettaglio:			0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	NI - Tab. 5			0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	NI - Tab. 5			0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	sommatoria voci di dettaglio:			0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	SP - -14-54	5482	4.991	491
	B - Totale attività di investimento		1.708	-2.653	4.361
					0
	ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO				0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	SP - ABA280-330		0	0

-2.653

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	SP - ABA480	2.143	-26.334	28.477
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	SP - ABA490		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	SP - PAA170		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	SP - ABA510		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti per versamenti a patrimonio netto		2.143	-26.334	28.477
(+)/(-)	aumento / diminuzione fondo di dotazione				0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	NI - Tab. 11.32			0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	NI - Tab. 11.32	15.911	26.856	-10.945
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		18.054	26.856	-8.802
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	SP - PDA310		-1	1
(+)	assunzione nuovi mutui*	NI - Tab. 14.45			0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	NI - Tab. 14.45			0
	<i>C - Totale attività di finanziamento</i>		20.197	522	19.675
					0
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		25.517	-6.185	31.702
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	ABA750	25.517	-6.185	31.702
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			0	0	0