

***Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari***

***Servizio Sanitario Regione Autonoma Sardegna***

***Bilancio di esercizio 2024***

***Allegato A 2/2***

***Rendiconto finanziario***

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2024	2023
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		<b>-24.684.337,44</b>	<b>-21.581.868,62</b>
(+)	risultato di esercizio	-24.684.337,44	-21.581.868,62
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.534.893,69	1.453.445,78
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	9.010.358,74	7.780.135,21
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.380.357,62	2.045.681,38
<b>Ammortamenti</b>		<b>12.925.610,05</b>	<b>11.279.262,37</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-12.925.610,04	-11.279.262,37
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0,00	0,00
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>-12.925.610,04</b>	<b>-11.279.262,37</b>
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	19.592.747,22	21.977.904,27
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-13.014.118,80	-11.991.519,96
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>6.578.628,42</b>	<b>9.986.384,31</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>-18.105.709,01</b>	<b>-11.595.484,31</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	11.042.732,64	-4.925.013,20
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	13.906,00	-49,85
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.916.322,20	3.837.366,92
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-10.455.530,21	9.696.599,95
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	2.900.768,95	-2.794.862,56
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	3.352.681,35	-328.073,50
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	9.603.811,36	549.167,44
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	<b>18.374.692,29</b>	<b>6.035.135,20</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	<b>121.334,19</b>	<b>6.720,72</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-200.748,00	-1.065.815,00
(+)/(-)	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	24.920.366,18	-367.111,86
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0,00	-43.046,91
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-4.053.189,99	-4.245.868,31
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-11.328,01	-170.716,25
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-3.988.056,87	-9.930.883,65
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>16.667.043,31</b>	<b>-15.823.441,98</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	2.310.517,59	8.428.045,40
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>2.310.517,59</b>	<b>8.428.045,40</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-1.236,69	-3.289.828,69
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>19.366.641,68</b>	<b>-16.238.853,65</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	-413.249,78	-3.083.889,04
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-1.318.316,36	-1.533.872,98
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-2.200.119,28	-1.272.010,06
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-3.931.685,42</b>	<b>-5.889.772,08</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>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-4.851.138,93	-441.026,42
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-265.536,78	-514.214,12
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-5.205.214,95	-8.582.644,78
(-)	Acquisto mobili e arredi	-963.762,59	-1.203.709,90
(-)	Acquisto automezzi	0,00	0,00
(-)	Acquisto altri beni materiali	-589.248,25	-5.168.339,00
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-11.874.901,50</b>	<b>-15.909.934,22</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>65.860,98</b>	<b>-1.926.485,82</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-15.740.725,94</b>	<b>-23.726.192,12</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	6.707.880,00	614.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-30.968.994,98	4.126.916,98
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>-24.261.114,98</b>	<b>4.740.916,98</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	40.715.597,33	7.092.031,59
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	41.854.639,59	-6.958.142,95
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>82.570.236,92</b>	<b>133.888,64</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		

<i>C - Totale attività di finanziamento</i>	58.309.121,94	4.874.805,62
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>61.935.037,68</b>	<b>-35.090.240,15</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>	<b>61.935.037,68</b>	<b>-35.090.240,15</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

IL DIRETTORE GENERALE  
*Dott. Serafinangelo Ponti*