



**SAN GIUSEPPE MOSCATI**

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ

*Allegato A4*

**AZIENDA: AORN San Giuseppe Moscati**

**RENDICONTO FINANZIARIO 2022**



RENDICONTO FINANZIARIO	
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>	
<b>(+) risultato di esercizio</b>	<b>9.975,38</b>
<b>-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>	
(+) ammortamenti fabbricati	3.297.333,20
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.549.815,64
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	59.041,47
<b>Ammortamenti</b>	<b>7.906.190,31</b>
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-7.906.190,31
(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-7.906.190,31</b>
(+) accantonamenti SUMAI	
(-) pagamenti SUMAI	
(+) accantonamenti TFR	
(-) pagamenti TFR	
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-) utilizzo fondi svalutazioni*	
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	
(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	11.670.003,83
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-9.569.059,44
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>2.100.944,39</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>2.110.919,77</b>



(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	859.309,21
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-412.327,34
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso società ed enti partecipati dalla regione	-1.986.302,22
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-1.112.535,56
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	5.580.987,72
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	6.859.823,62
(+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti	34.307,77
<b>(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>9.823.263,20</b>
<b>(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-13.114,04</b>
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-194.249,35
(+)/(-) 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	-20.824.740,79
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	1.404.365,96
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/enti partecipati dalla regione	18.464,40
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	335.457,45
<b>(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>-19.260.702,33</b>
(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino	2.212.972,72
(+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
<b>(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>2.212.972,72</b>
<b>(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>0,00</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>-5.126.660,68</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	
(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-26.981,93
<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-26.981,93</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>	
(-) Acquisto terreni	
(-) Acquisto fabbricati	2.880.083,99
(-) Acquisto impianti e macchinari	1.566,73
(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-642.435,07
(-) Acquisto mobili e arredi	-52.895,30
(-) Acquisto automezzi	54.245,15
(-) Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	-4.860.641,81
(-) Acquisto altri beni materiali	-223.857,78
<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-2.843.934,09</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>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	
(-) Acquisto crediti finanziari	
(-) Acquisto titoli	
<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	
(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+) Valore netto contabile titoli dismessi	
<b>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	
<b>(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	
<b>B - Totale attività di investimento</b>	<b>-2.870.916,02</b>



<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-40.574.215,04
(+)/(-) 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>	
(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	39.351.263,52
(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-191.005,31
<b>(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>39.160.258,21</b>
<b>(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	
(+) assunzione nuovi mutui*	
(-) mutui quota capitale rimborsata	
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>-1.413.956,83</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	
	<b>-9.411.533,53</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>	<b>-9.411.533,53</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>	<b>0,00</b>

Il Direttore ECONOMICO FINANZIARIO  
*Dott. Andrea TORTORA*

---