



RENDICONTO FINANZIARIO

ALLEGATO "C"

COMUNE DI PENNE (CONIUNTO FINANZIARIO)		ANNO 2015	ANNO 2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	251.983	2.208.614
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	8.473,55	40.024,04
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.001.414,72	5.351.062,54
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	978.433,26	444.141,15
Ammortamenti			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-3.469.136,39	-3.762.440,73
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinve.	-41.890,01	-61.543,00
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			
(+)	accantonamenti SUMAI	-3.511.026	-3.823.984
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR	3.259,40	3.259,00
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie	3.259	3.259
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	17.854,03	
(-)	pagamenti TFR		
- Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	17.854	0
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	3.722.877,42	3.276.652,47
- Fondo per rischi ed oneri futuri			
		-2.660.748	-2.932.343,00
		1.062.130	344.309
ATTIVITÀ DI GESTIONE PATRIMONIALE			
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di	-3.948	-9.735.640
(+)/(-)	umento/ diminuzione debiti verso comune	0	0
(+)/(-)	umento/ diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.119.614	515.522
(+)/(-)	umento/ diminuzione debiti verso arpa		0
(+)/(-)	umento/ diminuzione debiti verso fornitori	28.246.070	13.521.706
(+)/(-)	umento/ diminuzione debiti tributari	1.519.130	23.643
(+)/(-)	umento/ diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-408.559	292.934
(+)/(-)	umento/ diminuzione altri debiti	2.216.617	-4.379.083
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	32.688.924	239.082
(+)/(-)	aumento/ diminuzione ratei e risconti passivi	424.752	81.185
(+)/(-)	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 Zdrionali Irpef e Irapp		
(+)/(-)	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 - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo		-251.871
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione	33.886.397	34.498.435
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Comune	-1.287.293	1.291.682
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Asl-Lo	-57.243	-20.623.522
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ ARPA	1.183.751	14.914.724
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Altri	4.751.850	-1.828.644
(+)/(-)	diminuzione/ aumento del magazzino	4.751.850	-1.828.644
(+)/(-)	diminuzione/ aumento di account a fornitori per magazzino	4.751.850	-1.828.644
(+)/(-)	diminuzione/ aumento ratei e risconti attivi	-11.854	-518.408
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	-186.834	-63.232
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-4.719.115	-20.337.086
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-1.904.934	-1.694.058
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-6.810.883	-22.094.376



RENDICONTO FINANZIARIO

(+)	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 di smesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	0	-6.945
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-405.277	-775.838
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-997.579	-1.058.089
(-)	Acquisto mobili e arredi	-120.610	-120.610
(-)	Acquisto automezzi	0	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-186.225	-161.960
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-1.709.692	-2.123.442
(+)	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		0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-14.681.290	-17.667.829
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	3.730.937	-3.188.052
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (tripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)/(-)	Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto	3.730.937	-3.188.052
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	18.248.764	20.988.554
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	18.248.764	20.988.554
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-48.930.497	11.823.273
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			
		24.239.145	626.067
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)			
		24.239.145	626.067
Squadatura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			
		0	0

AREA ECONOMICO FINANZIARIA E PATRIMONIALE

ACQU F

Dr. Luigi Guadagnolo

Stefania D'Amico