



**REGIONE DEL VENETO  
ISTITUTO ONCOLOGICO VENETO  
I.R.C.C.S**

**Bilancio Preventivo Economico Annuale  
Esercizio 2026**

**Piano dei flussi di cassa prospettici**

## SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO DETTAGLIATO

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		PREVENTIVO 2026
<b>I</b>	<b>(+) risultato di esercizio</b>	<b>11.448,35</b>
<b>II=(1+2+3+4+5)</b>	<b>-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>	<b>200.468,85</b>
<b>1a</b>	(+) ammortamenti fabbricati	1.675.437,26
<b>1b</b>	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.453.262,34
<b>1c</b>	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	394.511,92
<b>1</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>7.523.211,52</b>
<b>2a</b>	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-6.996.238,48
<b>2b</b>	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
<b>2</b>	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-6.996.238,48</b>
<b>3a</b>	(+) accantonamenti SUMAI	3.666,00
<b>3b</b>	(-) pagamenti SUMAI	
<b>3c</b>	(+) accantonamenti TFR	
<b>3d</b>	(-) pagamenti TFR	
<b>3e</b>	(+) accantonamenti Trattamenti di quiescenza e simili	
<b>3f</b>	(-) pagamenti Trattamenti di quiescenza e simili	
<b>3</b>	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR + Trattamenti di quiescenza e simili</b>	<b>3.666,00</b>
<b>4a</b>	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
<b>4b</b>	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	
<b>4c</b>	(-) utilizzo fondi svalutazioni*	
<b>4</b>	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>0,00</b>
<b>5a</b>	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	9.825.438,77
<b>5b</b>	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-10.155.608,96
<b>5</b>	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>-330.170,19</b>
<b>III=(6+7+8+9+10)</b>	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>25.300.000,00</b>
<b>6a</b>	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
<b>6b</b>	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune	
<b>6c</b>	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
<b>6d</b>	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	
<b>6e</b>	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	2.000.000,00
<b>6f</b>	(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	
<b>6g</b>	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
<b>6h</b>	(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	1.500.000,00
<b>6</b>	<b>(+/-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>3.500.000,00</b>
<b>7</b>	<b>(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	
<b>8a</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
<b>8b</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
<b>8c</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
<b>8d</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
<b>8e</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
<b>8f</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
<b>8g</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
<b>8h</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	20.000.000,00
<b>8i</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
<b>8j</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
<b>8k</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
<b>8l</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
<b>8m</b>	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	1.800.000,00
<b>8n</b>	(+/-) diminuzione/aumento di crediti	21.800.000,00
<b>8</b>	<b>(+/-) diminuzione/aumento di crediti</b>	
<b>9a</b>	(+/-) diminuzione/aumento del magazzino	
<b>9b</b>	(+/-) diminuzione/aumento di conti a fornitori per magazzino	
<b>9</b>	<b>(+/-) diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>(+/-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	
<b>I+II+III</b>	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>25.511.917,20</b>
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
<b>a1</b>	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
<b>a2</b>	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
<b>a3</b>	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-2.228.300,00
<b>a4</b>	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
<b>a5</b>	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0,00
<b>a</b>	<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-2.228.300,00</b>
<b>b1</b>	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
<b>b2</b>	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	

b3	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
b4	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
b5	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
<b>b</b>	<b>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0,00</b>
c1	(-) Acquisto terreni	
c2	(-) Acquisto fabbricati	-19.538.099,65
c3	(-) Acquisto impianti e macchinari	-398.000,00
c4	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-10.861.850,00
c5	(-) Acquisto mobili e arredi	
c6	(-) Acquisto automezzi	
c7	(-) Acquisto altri beni materiali	-666.000,00
<b>c</b>	<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-31.463.949,65</b>
d1	(+) Valore netto contabile terreni dismessi	
d2	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi	
d3	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
d4	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
d5	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
d6	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	
d7	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
<b>d</b>	<b>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0,00</b>
e1	(-) Acquisto crediti finanziari	
e2	(-) Acquisto titoli	
<b>e</b>	<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0,00</b>
f1	(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
f2	(+) Valore netto contabile titoli dismessi	
<b>f</b>	<b>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0,00</b>
<b>g</b>	<b>(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	
<b>a+b+c+d+e+f+g</b>	<b>B - Totale attività di investimento</b>	<b>-33.692.249,65</b>

<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)
	(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)
	(+)/(-) 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
	(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*
	<b>(+)/- aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>
	<b>(+)/- aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>
	(+) assunzione nuovi mutui*
	(-) mutui quota capitale rimborsata
<b>somma dei precedenti</b>	<b>C - Totale attività di finanziamento</b>
	<b>5.000.000,00</b>

<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>-3.180.332,45</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-3.180.332,45

<b>Squadatura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>	<b>0,00</b>
--	-------------