



BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2025

Allegato C Rendiconto Finanziario

(secondo gli schemi previsti dal Decreto Ministero della Salute del 20/03/2013 e s.m.i.)

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2025	ANNO 2024
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	7.312.541	7.502.525
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	10.520.120	11.048.458
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	326.366	380.843
	Ammortamenti	18.159.028	18.931.826
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-14.508.447	-14.555.642
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-2.183.065	-2.697.824
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-16.691.511	-17.253.466
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-1.071.519	-40.347
	- Fondi svalutazione di attività	-1.071.519	-40.347
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	14.206.117	29.054.246
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-34.009.855	-32.617.276
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-19.803.739	-3.563.030
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-19.407.741	-1.925.016
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-6.226.572	1.328
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-3.001	3.001
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-151.762	104.081
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	241	-4.890
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-3.609.620	-591.327
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.273.311	-557.291
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	718.781	235.556
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	25.855.919	-382.337
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	17.857.298	-1.191.879
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-64.786	197.889
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-66.765	56.701
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-6.126.275	-14.704.414
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi	132.018	13.270.521
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-27.561	20.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-116.553	323.189
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-196.176	-133.111
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	3.971.274	3.044.849
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-2.430.038	1.877.735
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	1.338.640	-709.862
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	1.338.640	-709.862
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	89.862	568.555
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-2.616.766	-1.182.577
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-2.354.806	-235.537
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-256.884	-458.401
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-2.611.690	-693.938

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2025	ANNO 2024
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	-500
(-)	Acquisto fabbricati	-213.307	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-775.127	-422.895
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-7.802.257	-5.203.443
(-)	Acquisto mobili e arredi	-168.964	-243.290
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-10.100.640	-6.311.930
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-19.060.295	-12.182.058
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	114
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	143.634	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	10.368
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	60.004	3.933
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	374	218
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	204.013	14.633
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	4.401.500	-229.582
B - Totale attività di investimento		-17.066.473	-13.090.945
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-1.463.037	-793.274
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	936.629	-1.395.715
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	-526.408	-2.188.989
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	8.430.437	10.080.389
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-42.019	-114
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	8.388.418	10.080.275
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
C - Totale attività di finanziamento		7.862.009	7.891.286
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-11.821.229	-6.382.236
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-11.821.229	-6.382.236
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0