ASLOgliastra
Azienda socio-sanitaria locale

ASL OGLIASTRA

Bilancio di esercizio 2025

Rendiconto Finanziario

Allegato B

CONSOLIDATO RENDICONTO FINANZIARIO Anno 2025		*Anno 2025* *Importi in €/unità*	*Anno 2024* *Importi in euro*
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	**Risultato di esercizio**	**- 5.912.569**	**- 650.166**
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.274.646	1.271.838
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.024.769	950.094
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	28.247	26.511
Ammortamenti		**2.327.662**	**2.248.443**
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	(2.135.808)	(2.054.047)
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze da reinvestire	-	-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**(2.135.808)**	**(2.054.047)**
(+)	accantonamenti SUMAI	97.223	86.133
(-)	pagamenti SUMAI	- 18.901	- 50.273
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**78.322**	**35.860**
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	-	
- Fondi svalutazione di attività		**-**	**-**
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.836.408	9.297.535
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 3.274.769	- 2.560.795
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**5.561.639**	**6.736.740**
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		**- 80.754**	**6.316.830**
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	7.618.049	- 7.115.759
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	- 154	- 2.469
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	274.963	227.265
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*	67	- 61
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	1.428.270	137.448
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	138.442	- 59.786

(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	852.487	40.969
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	1.250.384	- 1.072.987
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**11.562.507**	**- 7.845.380**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**	**15.981**	**51.630**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*	- 189.739	- 54.358
(+)/(-)	*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	10.254.677	- 10.483.432
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	(1.753.478)	(1.886.490)
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*	(48.963)	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	-	27.094
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	2.082.003	- 2.044.185
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**10.344.501**	**(14.441.371)**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**	**-**	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*	(201.868)	(326.855)
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*	-	-
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**	**- 201.868**	**- 326.855**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**	**- 68.665**	**- 20.108**
A - Totale operazioni di gestione reddituale		**21.571.702**	**- 16.265.254**
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	-	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 10.115	- 7.241
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**- 10.115**	**- 7.241**
(+)	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	-	
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**	**-**	**-**
(-)	Acquisto terreni	-	
(-)	Acquisto fabbricati	-	- 93.609
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 329.787	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 2.017.547	- 1.402.157
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 68.041	- 46.747
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 1.753.623	- 705.757
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**- 4.168.998**	**- 2.248.270**
(+)	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	-	
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**	**-**	**-**
(-)	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**		
B - Totale attività di investimento		**- 4.179.113**	**- 2.255.511**
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	590.715	- 96.224
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 1.213.291	
(+)/(-)	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)		

(+)	**aumento fondo di dotazione**	**- 622.576**	**- 96.224**
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	5.069.404	2.282.753
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 1.673.057	1.623.455
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**3.396.347**	**3.906.208**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***	**-**	
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		**2.773.771**	**3.809.984**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***20.166.361***	***- 14.710.781***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		**20.166.361**	**- 14.710.781**
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		**-**	**-**