### ALLEGATO 3

|                  | Piano dei flusssi di cassa prospettici  | 2023    | 2022    |
|------------------|---|---------|---------|
|                  | OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE   |         |         |
| I .              | (+) risultato di esercizio  | 0       | 0       |
| H=(1+2+3+4+5)    | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi<br>non monetari  | 3.142   | 5.821   |
| 1a               | (+) ammortamenti fabbricati   | 3.419   | 2.612   |
| 1b.              | (+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali   | 4.579   | 2.925   |
| 1c ,             | (+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali   | 158     | 149     |
| 1                | Ammortamenti  | 8.156   | 5.686   |
| 2a               | (-) Utilizzo finanziamenti per investimenti   | -8.156  | -5.846  |
| 2b               | (-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale,   |         |         |
| 2                | Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva   | -8.156  | -5.846  |
| 3a_              | (+) accantonamenti SUMAI  |         |         |
| 3b               | (-) pagamenti SUMAI   |         |         |
| 3c               | (+) accantonamenti TFR  |         |         |
| 38               | (-) pagamenti TFR   |         |         |
| 3                | - Premio operosità medici SUMAI + TFR   | 0       | 10      |
| € '≾' 4a d       | (+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie  |         |         |
| 4b               | (+) accantonamenti a fondi svalutazioni   |         |         |
| 4c               | (-) utilizzo fondi svalutazioni*  |         |         |
| 4                | - Fondi svalutazione di attività  | 0       | 0       |
| 5a               | (+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri   | 6.283   | 6.912   |
| 5a               | (-) utilizzo fondi per rischi e oneri   | -3.140  | -931    |
| 5                | - Fondo per rischi ed oneri futuri  | 3.143   | 5.981   |
| III=(6+7+8+9+10) | TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente  | -12.363 | -10.107 |
| - 6a             | (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | -4.176  |         |
| 6b               | (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune   |         | 20      |
| 6c               | (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche  | 547     | 193     |
| 6d               | (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso arpa   |         |         |
| 6e               | (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori  | -886    | -5.100  |
| 6 <b>f</b>       | (+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari  | 362     | -610    |
| 6g / 3           | (+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di  |         |         |
|                  | previdenza  | 223     | -145    |
| ⊴ 6h             | (+)/(-) aumento/diminuzione altri debiti  | -569    | -1.500  |
| 6                | (+)/(-) aumento/diminuzione debiti (esci forn di immob e<br>C/C bancari e istituto tesoriere)   | -4.500  | -7.142  |
|                  | (+)/(-) aumento/diminuzione rafei e risconti<br>passivi   |         |         |

|                | Piano dei flusssi di cassa prospettici                       | 2023   | 2022   |
|----------------|--|--------|--------|
| 3 . 8a 🗐       | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
| •              | v/stato quote indistinte                                     |        |        |
| . 8Ъ           | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
| **             | v/stato quote vincolate                                      |        |        |
| 8c             | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
|                | v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap               |        |        |
|                | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione |        |        |
| 8d             | per partecipazioni regioni a statuto speciale                |        |        |
| 7 7 7 7        | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione | -      |        |
| 8e             | vincolate per partecipazioni regioni a                       |        |        |
|                | statuto speciale   |        |        |
| 8f -25- 38     | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
|                | v/Regione -gettito fiscalità regionale                       |        |        |
| 8g             | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
|                | v/Regione - altri contributi extrafondo                      |        |        |
| 8i             | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
|                | v/Regione  | -6.679 | -1.500 |
| -811           | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
|                | v/Comune   |        |        |
|                | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
| Section 1997   | v/Asl-Ao   | -10    | 150    |
| 81             | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
|                | v/ARPA   |        |        |
| 8m             | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
|                | v/Erario   | 1      | -30    |
| 8n             | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente           |        |        |
|                | v/Altri  | 702    |        |
| 8              | (+)/(-) diminuzione /aumento di crediti                      | -5.986 | -1.380 |
|                | (+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino                    | -1.877 | -1.600 |
| 10.0           | (+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per       |        |        |
|                | magazzino  |        |        |
| 9.7            | (+)/(-) diminuzione /aumento rimanenze                       | -1.877 | -1.60  |
| 10.            | (+)/(-) diminuzione /aumento ratei e risconti attivi         | 0      | 1:     |
| : 1+II+III (#C | A - Totale operazioni di gestione reddituale                 | -9.221 | -4.286 |



|           | Piano dei flusssi di cassa prospettici   | 2023     | 2022        |
|-----------|--|----------|-------------|
| 34 S      | ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO   |          |             |
| a1        | (-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento  |          |             |
| a2        | (-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo   |          |             |
| a3        | (-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                        |          |             |
| a4        | (-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso   |          |             |
| a5        | (-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali  | -00      | -250        |
| a         | (-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali  | 0        | -250        |
| b1        | (+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi                                   |          |             |
| b2        | (+) 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       | (+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali<br>dismesse                                      | 0        | 70          |
| c1        | (-) Acquisto terreni   |          |             |
| c2        | (-) Acquisto fabbricati  |          |             |
| c3        | (-) Acquisto impianti e macchinari   | -150     | -210        |
| c4        | (-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche   | -4.744   | -5.200      |
| c5        | (-) Acquisto mobili e arredi   | -330     | -322<br>-22 |
| <u>c6</u> | (-) Acquisto automezzi   | -400     | -22         |
| c7        | (-) Acquisto altri beni materiali  |          |             |
| e         | (-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali  | -5.624   | -3.964      |
| 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                                |          | 5           |
| d5        | (+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi  |          | 2           |
| d6        | (+) Valore netto contabile automezzi dismessi  |          |             |
| d7        | (+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi   |          |             |
| d d       | (+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse   | -00      | 7           |
| e1        | (-) Acquisto crediti finanziari  |          |             |
| e2        | (-) Acquisto titoli  |          |             |
| e         | (-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie  | -00      | -00         |
| fl        | (+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi   |          |             |
| f2        | (+) Valore netto contabile titoli dismessi   |          |             |
| L         | (+) valore neuo contadhe mon dismessi  | <u> </u> | <u> </u>    |



| Piano dei flusssi di cassa prospettici |   | 2023    | 2022    |
|--|---|---------|---------|
| f                                      | (+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie                                   |         |         |
| g                                      | dismesse (+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni                 |         |         |
| a+b+c+d+e+f+g                          | B - Totale attività di investimento   | -5.624  | -6.207  |
|  | ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO   | ,       |         |
|  | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato  |         |         |
|  | (finanziamenti per investimenti)  | 1.668   |         |
|  | (+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione  |         |         |
|  | (finanziamenti per investimenti)  | -00     | -00     |
|  | (+)/(-) 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  |         |         |
|  | (+) aumento contributi in c/capitale da regione e da                                      | 1       |         |
|  | altri   |         |         |
|  | (+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*                                    | 498     |         |
|  | (+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio                                 |         |         |
|  | netto   |         |         |
|  | (+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e  |         |         |
|  | istituto tesoriere*   |         |         |
|  | (+) assunzione nuovi mutui*   |         |         |
|  | (-) mutui quota capitale rimborsata   |         |         |
| somma dei precedenti                   | C-Totale attività di finanziamento  | 2.165   | 0       |
| FL                                     | USSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)   | -12,680 | -10.493 |
| Delta liquidità t                      | ra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)                           | -12.680 | -10.493 |
| Squadratura tra il va                  | alore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di<br>cassa complessivo | 0       | 0       |

