

ALLEGATO 3

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI | | PREV 2025 | PREV 2024 |
|--|---|---------------------|-------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | | |
| (+) | risultato di esercizio | | |
| | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | 2.943.140 | 2.151.880 |
| (+) | ammortamenti fabbricati | 3.923.168 | 3.733.549 |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 6.079.817 | 5.606.799 |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 666.556 | 165.718 |
| Ammortamenti | | 10.669.541 | 9.506.066 |
| (-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | - 10.669.540 | - 9.506.065 |
| (-) | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | | |
| utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva | | - 10.669.540 | -9.506.065 |
| (+) | accantonamenti SUMAI | | |
| (-) | pagamenti SUMAI | | |
| (+) | accantonamenti TFR | | |
| (-) | pagamenti TFR | | |
| - Premio operosità medici SUMAI + TFR | | - | - |
| (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | | |
| (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | | |
| (-) | utilizzo fondi svalutazioni* | | |
| - Fondi svalutazione di attività | | - | - |
| (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 5.194.765 | 5.292.275 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | - 2.251.626 | -3.140.396 |
| - Fondo per rischi ed oneri futuri | | 2.943.139 | 2.151.879 |
| TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | | - 18.959.317 | 3.105.375 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | - 1.585.216 | 1.084.577 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso comune | | |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche | - 13.920 | - 712.838 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso arpa | | |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso fornitori | 1.572.071 | - 1.699.763 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti tributari | 178.569 | - 114.342 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza | 49.655 | - 170.916 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione altri debiti | 719.956 | 3.890.696 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | 921.114 | 2.277.414 |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | | |
| (+)/(-) | 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 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/Stato | | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione | - 16.279.976 | 6.148.484 |

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI | | PREV 2025 | PREV 2024 |
|---|--|---------------------|--------------------|
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune | | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao | 23.950 | - 89.028 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA | | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario | 28.246 | - 40.020 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri | - 23.932 | - 111.375 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento di crediti | - 16.251.712 | 5.908.061 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento del magazzino | - 3.628.719 | - 5.080.099 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino | | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento rimanenze | - 3.628.719 | - 5.080.099 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | - | - |
| A - Totale operazioni di gestione reddituale | | - 16.016.177 | 5.257.255 |
| 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 | | |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | - | - |
| (+) | 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 | | |
| (-) | Acquisto impianti e macchinari | -100.000 | -150.000 |
| (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | -7.644.520 | -6.211.325 |
| (-) | Acquisto mobili e arredi | -800.000 | -350.000 |
| (-) | Acquisto automezzi | | |
| (-) | Acquisto altri beni materiali | -00 | -400.000 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Materiali | -8.544.520 | -7.111.325 |
| (+) | 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 | - | - |

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI | | PREV 2025 | PREV 2024 |
|--|---|--------------|-------------|
| | | | |
| (+) | 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 | | - 8.544.520 | - 7.111.325 |
| | | | |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | - | 0 |
| (+)/(-) | 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) | 339.151 | 497.504 |
| (+) | aumento fondo di dotazione | | |
| (+)/(-) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | | |
| (+)/(-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto | | |
| (+)(-) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | | |
| (+)/(-) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* | | |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | | |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | | |
| C - Totale attività di finanziamento | | 339.151 | 497.504 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | | - 24.221.546 | - 1.356.565 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | | - 24.221.546 | - 1.356.565 |
| Squadatura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo | | - | 0 |