

Piano Prospettico dei Flussi di Cassa APSS - Bilancio Preventivo 2026

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2026	ANNO 2025	DIFF. 2026 - 2025
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
Risultato di esercizio		-	-	-
(+)	ammortamenti fabbricati	23.750.000,00	22.500.000,00	1.250.000,00
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	12.175.000,00	9.505.000,00	2.670.000,00
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	3.075.000,00	1.945.000,00	1.130.000,00
Ammortamenti		39.000.000,00	33.950.000,00	5.050.000,00
(-)	utilizzo finanziamenti per investimenti	- 39.000.000,00	- 33.950.000,00	- 5.050.000,00
(-)	utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-	-	-
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 39.000.000,00	- 33.950.000,00	- 5.050.000,00
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-	-
Premio operosità medici SUMAI + TFR		-	-	-
(+/-)	rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazione	-	-	-
Fondi svalutazione di attività		-	-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	-	-	-
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 5.950.000,00	- 10.950.000,00	5.000.000,00
Fondo per rischi e oneri futuri		- 5.950.000,00	- 10.950.000,00	5.000.000,00
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		- 5.950.000,00	- 10.950.000,00	5.000.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	4.250.000,00	- 4.250.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 200.000,00	- 20.000,00	- 180.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 400.000,00	- 210.000,00	- 190.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 1.000.000,00	- 1.900.000,00	- 2.900.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 250.000,00	- 120.000,00	- 370.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 500.000,00	- 40.000,00	- 540.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-	-	-
Aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)		- 1.350.000,00	6.000.000,00	- 7.350.000,00
Aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	6.500.000,00	7.067.543,29	- 567.543,29
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	-	-	-
(+)/(-) 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	5.000.000,00	3.713.909,37	1.286.090,63
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione		- 20.000.000,00	40.000.000,00	20.000.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	200.000,00	500.000,00	- 300.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	1.100.000,00	1.330.000,00	- 230.000,00
(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti		- 7.200.000,00	- 27.388.547,34	20.188.547,34
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	615.000,00	142.500,00	472.500,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-	-
(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze		615.000,00	142.500,00	472.500,00
(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		-	-	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		- 13.885.000,00	- 32.196.047,34	18.311.047,34
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
(-)	acquisto costi di impianto e ampliamento	-	-	-
(-)	acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
(-)	acquisto diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-
(-)	acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-	-
(-)	acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 11.675.000,00	- 8.622.000,00	- 3.053.000,00

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2026	ANNO 2025	DIFF. 2026 - 2025
Acquisto immobilizzazioni immateriali		-11.675.000,00	-8.622.000,00	- 3.053.000,00
(+)	valore netto contabile costi di impianto e ampliamento dismessi	-	-	-
(+)	valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-	-
(+)	valore netto contabile diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno dismessi	-	-	-
(+)	valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-	-
(+)	valore netto contabile immobilizzazioni altre immateriali dismesse	-	-	-
Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse		-	-	-
(-)	acquisto terreni	-	-	-
(-)	acquisto fabbricati	- 27.500.000,00	- 32.880.000,00	5.380.000,00
(-)	acquisto impianti e macchinari	-	-	-
(-)	acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 7.800.000,00	- 7.500.000,00	300.000,00
(-)	acquisto mobili e arredi	-	-	-
(-)	acquisto automezzi	-	-	-
(-)	acquisto altri beni materiali	- 12.885.000,00	- 4.000.000,00	8.885.000,00
Acquisto immobilizzazioni materiali		- 48.185.000,00	- 44.380.000,00	- 3.805.000,00
(+)	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	- 1.865.000,00	- 1.865.000,00	-
Acquisto immobilizzazioni finanziarie		- 1.865.000,00	- 1.865.000,00	-
(+)	valore netto contabile crediti finanziari dismessi	3.765.000,00	3.765.000,00	-
Valore netto contabile immobilizzazioni finanziarie dismesse		3.765.000,00	3.765.000,00	-
(+/-) Aumento/diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		-	-	-
B - Totale attività di investimento		- 57.960.000,00	- 51.102.000,00	- 6.858.000,00
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				-
(+)/(-)				
	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	6.500.000,00	2.500.000,00	4.000.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	35.000.000,00	32.000.000,00	3.000.000,00
(+)/(-)	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)	-	-	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-	-	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e altri	23.050.000,00	61.450.000,00	38.400.000,00
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	-	-	-
Aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		64.550.000,00	95.950.000,00	- 31.400.000,00
(+)/(-)	Aumenti/diminuzioni debiti C/C bancari e istituto tesoriere	-	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui	-	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-	-
Aumento/diminuzione debiti per mutui		-	-	-
C - Totale attività di finanziamento		64.550.000,00	95.950.000,00	- 31.400.000,00
				-
FLUSSO DI CASSA NETTO COMPLESSIVO (A+B+C)		- 7.295.000,00	12.651.952,66	- 19.946.952,66
Δ liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 7.295.000,00	12.651.952,66	- 19.946.952,66
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide dello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-	-

TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	-	5.950.000,00	-	10.950.000,00
Flusso generato dalla variazione dei crediti e debiti	-	7.935.000,00	-	21.246.047,34
B - Totale attività di investimento	-	57.960.000,00	-	51.102.000,00
C - Totale attività di finanziamento		64.550.000,00		95.950.000,00
Differenza disponibilità liquide inizio/fine esercizio	-	7.295.000,00		12.651.952,66