

Piano Prospettico dei Flussi di Cassa APSS - Bilancio Preventivo 2025

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO                                                      |                                                                                                                                         | ANNO 2025       | ANNO 2024       | DIFF. 2025 - 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE                                                     |                                                                                                                                         |                 |                 |                   |
| Risultato di esercizio                                                                |                                                                                                                                         | -               | -               | -                 |
| (+)                                                                                   | ammortamenti fabbricati                                                                                                                 | 22.500.000,00   | 22.050.000,00   | 450.000,00        |
| (+)                                                                                   | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali                                                                                           | 9.505.000,00    | 8.465.000,00    | 1.040.000,00      |
| (+)                                                                                   | ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                                               | 1.945.000,00    | 1.110.000,00    | 835.000,00        |
| Ammortamenti                                                                          |                                                                                                                                         | 33.950.000,00   | 31.625.000,00   | 2.325.000,00      |
| (-)                                                                                   | utilizzo finanziamenti per investimenti                                                                                                 | - 33.950.000,00 | - 31.625.000,00 | - 2.325.000,00    |
| (-)                                                                                   | utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          | -               | -               | -                 |
| Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva                                     |                                                                                                                                         | - 33.950.000,00 | - 31.625.000,00 | - 2.325.000,00    |
| (+)                                                                                   | 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                                                                                               | -               | 13.306.737,03   | - 13.306.737,03   |
| (-)                                                                                   | utilizzo fondi per rischi e oneri                                                                                                       | - 10.950.000,00 | - 10.800.000,00 | - 150.000,00      |
| Fondo per rischi e oneri futuri                                                       |                                                                                                                                         | - 10.950.000,00 | 2.506.737,03    | - 13.456.737,03   |
| TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente                                          |                                                                                                                                         | - 10.950.000,00 | 2.506.737,03    | - 13.456.737,03   |
| (+)/(-)                                                                               | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | 4.250.000,00    | 980.000,00      | 3.270.000,00      |
| (+)/(-)                                                                               | aumento/diminuzione debiti verso comune                                                                                                 | - 20.000,00     | - 30.000,00     | 10.000,00         |
| (+)/(-)                                                                               | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche                                                                            | - 210.000,00    | - 350.000,00    | 140.000,00        |
| (+)/(-)                                                                               | aumento/diminuzione debiti verso arpa                                                                                                   | -               | -               | -                 |
| (+)/(-)                                                                               | aumento/diminuzione debiti verso fornitori                                                                                              | 1.900.000,00    | 1.650.000,00    | 250.000,00        |
| (+)/(-)                                                                               | aumento/diminuzione debiti tributari                                                                                                    | 120.000,00      | 100.000,00      | 20.000,00         |
| (+)/(-)                                                                               | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza                                                                                 | - 40.000,00     | - 60.000,00     | 20.000,00         |
| (+)/(-)                                                                               | aumento/diminuzione altri debiti                                                                                                        | -               | -               | -                 |
| Aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere) |                                                                                                                                         | 6.000.000,00    | 2.290.000,00    | 3.710.000,00      |
| Aumento/diminuzione ratei e risconti passivi                                          |                                                                                                                                         | -               | -               | -                 |
| (+)/(-)                                                                               | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte                                                                     | 7.067.543,29    | 1.354.257,00    | 5.713.286,29      |
| (+)/(-)                                                                               | 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                                                      | 3.713.909,37    | 12.712.492,00   | - 8.998.582,63    |
| (+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione                          |                                                                                                                                         | - 40.000.000,00 | - 25.000.000,00 | - 15.000.000,00   |
| (+)/(-)                                                                               | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune                                                                                     | -               | -               | -                 |
| (+)/(-)                                                                               | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao                                                                                     | 500.000,00      | 1.000.000,00    | - 500.000,00      |
| (+)/(-)                                                                               | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA                                                                                       | -               | -               | -                 |
| (+)/(-)                                                                               | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario                                                                                     | -               | -               | -                 |
| (+)/(-)                                                                               | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri                                                                                      | 1.330.000,00    | - 3.350.000,00  | 4.680.000,00      |
| (+)/(-) diminuzione/aumento di crediti                                                |                                                                                                                                         | - 27.388.547,34 | - 13.283.251,00 | - 14.105.296,34   |
| (+)/(-)                                                                               | diminuzione/aumento del magazzino                                                                                                       | 142.500,00      | 2.542.500,00    | - 2.400.000,00    |
| (+)/(-)                                                                               | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino                                                                                | -               | -               | -                 |
| (+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze                                                 |                                                                                                                                         | 142.500,00      | 2.542.500,00    | - 2.400.000,00    |
| (+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi                                   |                                                                                                                                         | -               | -               | -                 |
| A - Totale operazioni di gestione reddituale                                          |                                                                                                                                         | - 32.196.047,34 | - 5.944.013,97  | - 26.252.033,37   |
| 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                                                                                          | -               | -               | -                 |

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO                                                                                  |                                                                                                         | ANNO 2025              | ANNO 2024              | DIFF. 2025 - 2024     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| (-)                                                                                                               | acquisto altre immobilizzazioni immateriali                                                             | - 8.622.000,00         | - 5.731.619,95         | - 2.890.380,05        |
| <b>Acquisto immobilizzazioni immateriali</b>                                                                      |                                                                                                         | <b>-8.622.000,00</b>   | <b>-5.731.619,95</b>   | <b>- 2.890.380,05</b> |
| (+)                                                                                                               | 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                                      | -                      | -                      | -                     |
| <b>Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse</b>                                               |                                                                                                         | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| (-)                                                                                                               | acquisto terreni                                                                                        | -                      | -                      | -                     |
| (-)                                                                                                               | acquisto fabbricati                                                                                     | - 32.880.000,00        | - 24.750.000,00        | - 8.130.000,00        |
| (-)                                                                                                               | acquisto impianti e macchinari                                                                          | -                      | -                      | -                     |
| (-)                                                                                                               | acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche                                                          | - 7.500.000,00         | - 8.015.727,63         | 515.727,63            |
| (-)                                                                                                               | acquisto mobili e arredi                                                                                | -                      | -                      | -                     |
| (-)                                                                                                               | acquisto automezzi                                                                                      | -                      | -                      | -                     |
| (-)                                                                                                               | acquisto altri beni materiali                                                                           | - 4.000.000,00         | - 8.539.453,98         | 4.539.453,98          |
| <b>Acquisto immobilizzazioni materiali</b>                                                                        |                                                                                                         | <b>- 44.380.000,00</b> | <b>- 41.305.181,61</b> | <b>- 3.074.818,39</b> |
| (+)                                                                                                               | 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                                                    | -                      | -                      | -                     |
| <b>Valore netto contabile immobilizzazioni materiali dismesse</b>                                                 |                                                                                                         | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| (-)                                                                                                               | acquisto crediti finanziari                                                                             | - 4.650.000,00         | - 6.500.000,00         | 1.850.000,00          |
| <b>Acquisto immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                      |                                                                                                         | <b>- 4.650.000,00</b>  | <b>- 6.500.000,00</b>  | <b>1.850.000,00</b>   |
| (+)                                                                                                               | valore netto contabile crediti finanziari dismessi                                                      | 3.150.000,00           | 2.600.000,00           | 550.000,00            |
| <b>Valore netto contabile immobilizzazioni finanziarie dismesse</b>                                               |                                                                                                         | <b>3.150.000,00</b>    | <b>2.600.000,00</b>    | <b>550.000,00</b>     |
| <b>(+/-) Aumento/diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>                                           |                                                                                                         |                        |                        | <b>-</b>              |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>                                                                        |                                                                                                         | <b>- 54.502.000,00</b> | <b>- 50.936.801,56</b> | <b>- 3.565.198,44</b> |
| <b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>                                                                                 |                                                                                                         |                        |                        | -                     |
| (+)/(-)                                                                                                           |                                                                                                         |                        |                        |                       |
|                                                                                                                   | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)                                   | 2.500.000,00           | 2.500.000,00           | -                     |
| (+)/(-)                                                                                                           | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)                                 | 32.000.000,00          | 35.000.000,00          | - 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                                                     | 61.450.000,00          | 37.850.000,00          | 23.600.000,00         |
| (+)/(-)                                                                                                           | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto                                                           | -                      | -                      | -                     |
| <b>Aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>                                                    |                                                                                                         | <b>95.950.000,00</b>   | <b>75.350.000,00</b>   | <b>20.600.000,00</b>  |
| (+)/(-)                                                                                                           | <b>Aumenti/diminuzioni debiti C/C bancari e istituto tesoriere</b>                                      | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| (+)                                                                                                               | assunzione nuovi mutui                                                                                  | -                      | -                      | -                     |
| (-)                                                                                                               | mutui quota capitale rimborsata                                                                         | -                      | -                      | -                     |
| <b>Aumento/diminuzione debiti per mutui</b>                                                                       |                                                                                                         | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>                                                                       |                                                                                                         | <b>95.950.000,00</b>   | <b>75.350.000,00</b>   | <b>20.600.000,00</b>  |
| <b>FLUSSO DI CASSA NETTO COMPLESSIVO (A+B+C)</b>                                                                  |                                                                                                         | <b>9.251.952,66</b>    | <b>18.469.184,47</b>   | <b>- 9.217.231,81</b> |
| <b>Δ liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>                               |                                                                                                         | <b>9.251.952,66</b>    | <b>18.469.184,47</b>   | <b>- 9.217.231,81</b> |
| <b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide dello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b> |                                                                                                         | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>              |

|                                                               |                     |                      |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente                  | - 10.950.000,00     | 2.506.737,03         |
| Flusso generato dalla variazione dei crediti e debiti         | - 21.246.047,34     | 8.450.751,00         |
| B - Totale attività di investimento                           | - 54.502.000,00     | 50.936.801,56        |
| C - Totale attività di finanziamento                          | 95.950.000,00       | 75.350.000,00        |
| <b>Differenza disponibilità liquide inizio/fine esercizio</b> | <b>9.251.952,66</b> | <b>18.469.184,47</b> |