

***PIANO DEI FLUSSI DI CASSA
PROSPETTICI***

DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2013

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI, REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 2 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2013
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	-
	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	810.563,00
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.714.437,00
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	286.000,00
Ammortamenti		2.000.437,00
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	60.000,00
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
- Fondi svalutazione di attività		- 60.000,00
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	63.000,00
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
- Fondo per rischi ed oneri futuri		- 63.000,00
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		1.877.437,00

SEMPRE ZERO NEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO

NON SI COMPILA IN QUANTO GIÀ RAPPRESENTATO NEGLI ACQUISTI DI IMMOB. MATERIALI E IMMATERIALI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI, REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 2 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2013
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	
(+)/(-)	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/Regione	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-

SI IPOTIZZA L'INVARIANZA DEI DEBITI, CREDITI E RIMANENZE RATEI E RISCONTI FRA I DUE ANNI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI, REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 2 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2013
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	- 190.000,00
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 50.000,00
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 240.000,00
(+)	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	- 2.500.000,00
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 100.000,00
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 526.000,00
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 260.000,00
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 250.000,00
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 3.636.000,00
(+)	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	

GLI IMPORTI DI TALE SEZIONE SONO ALIMENTATI DAL PIANO INVESTIMENTI ANNO 2013

GLI IMPORTI DI TALE SEZIONE SONO ALIMENTATI DAL PIANO INVESTIMENTI ANNO 2013

SONO INDICATI ANCHE I FABBRICATI IN CORSO E ACCONTO

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI, REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 2 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2013
(-)	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		3.876.000,00
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo 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 altri	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	2.392.555,72
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	2.392.555,72
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		2.392.555,72
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		1.483.444,28
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		1.483.444,28
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-

UTILE DEL 2012

SALDO DELLE USCITE E DELLE ENTRATE DELL'ANNO

MOVIMENTAZIONE/diff SALDO C/C INIZ E FINALE

la diff deve essere uguale a zero perché LA DIFF TRA I FLUSSI (MOV DEB/CRED ECC) DEVE CORRISPONDERE ALLA DIFF TRA CASSA INIZ E CASSA FINALE