

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

***DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2016***

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2016  
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI  
ART. 25 D.LGS. 118/2011**

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI, REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO PREVISTO DALL'ART. 26, COMMA 2 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO ANNO 2016
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>(+)</b>	<b>risultato di esercizio</b>	<b>833.154,05</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>	
(+)	ammortamenti fabbricati	882.000,00
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.105.000,00
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	331.000,00
	<b>Ammortamenti</b>	<b>3.318.000,00</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-</b>
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	<b>+ TFR</b>	<b>-</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>-</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	31.670,00
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>31.670,00</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>4.182.824,05</b>
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso lo Stato, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso Regione e p.a., esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 600.000,00
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 100.000,00
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 400.000,00
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	100.000,00
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>- 1.000.000,00</b>
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>- 1.500.000,00</b>
(+)(-)	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 e P.A.	- 9.000.000,00
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>- 9.000.000,00</b>
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 59.558,46
(+)(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>- 59.558,46</b>
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>20.000,00</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>- 7.356.734,41</b>

<b>PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI, REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO PREVISTO DALL'ART. 26, COMMA 2 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011</b>	<b>PREVENTIVO ANNO 2016</b>
--	-----------------------------

<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		
(-)	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	- 15.000,00
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 300.000,00
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	- 30.000,00
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>- 345.000,00</b>
(+)	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	
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	- 500.000,00
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 150.000,00
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 1.500.000,00
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 20.000,00
(-)	Acquisto automezzi	- 100.000,00
(-)	Acquisto altri beni materiali	
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	- 2.000.000,00
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>- 4.270.000,00</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	30.000,00
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	30.000,00
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>60.000,00</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>-</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>- 4.555.000,00</b>

<b>PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI, REDATTO SECONDO LO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO PREVISTO DALL'ART. 26, COMMA 2 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011</b>	<b>PREVENTIVO ANNO 2016</b>
--	-----------------------------

<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 59.000,00
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>- 59.000,00</b>

<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>- 11.970.734,41</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 11.970.734,41
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	-