

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

DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017
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 2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	1.657.953,40
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	892.000,00
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.895.000,00
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	305.000,00
	Ammortamenti	3.092.000,00
(-)	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 TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	+ TFR	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	10.000,00
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	- Fondi svalutazione di attività	10.000,00
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	31.670,00
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	31.670,00
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	4.791.623,40
(+)/(-)	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	100.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 100.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 10.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 700.000,00
	(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 710.000,00
	(+)/(-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 1.800.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	1.800.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e P.A.	- 2.000.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 60.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	800.000,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti	540.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 159.385,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
	(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	- 159.385,00
	(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	- 80.000,00
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	2.582.238,40

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 2017
--	-----------------------------

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	- 5.000,00
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 300.000,00
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	- 30.000,00
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 335.000,00
(+)	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	- 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	- 200.000,00
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 250.000,00
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	- 2.000.000,00
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 4.620.000,00
(+)	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	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
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	60.000,00
(-)	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		- 4.895.000,00

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 2017
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)	aumento fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 59.000,00
(+)/(-)	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		- 59.000,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 2.371.761,60
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 2.371.761,60
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-