

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

***DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018***

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018**  
**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 2018  |
|---|--|-----------------------|
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>  |  |                       |
| (+)   | risultato di esercizio   | 240.276,98            |
| <b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>  |  |                       |
| (+)   | ammortamenti fabbricati  | 887.000,00            |
| (+)   | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali  | 1.983.000,00          |
| (+)   | ammortamenti immobilizzazioni immateriali  | 200.000,00            |
| <b>Ammortamenti</b>   |  | <b>3.070.000,00</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>  |  |                       |
| (+)   | accantonamenti TFR   |                       |
| (-)   | pagamenti TFR  |                       |
| <b>+ TFR</b>  |  | <b>-</b>              |
| (+/-)   | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie   |                       |
| (+)   | accantonamenti a fondi svalutazioni  | 10.000,00             |
| (-)   | utilizzo fondi svalutazioni*   |                       |
| <b>- Fondi svalutazione di attività</b>   |  | <b>10.000,00</b>      |
| (+)   | accantonamenti a fondi per rischi e oneri  | -                     |
| (-)   | utilizzo fondi per rischi e oneri  |                       |
| <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>   |  | <b>-</b>              |
| <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>   |  | <b>3.320.276,98</b>   |
| (+)/(-)   | <i>aumento/diminuzione debiti verso lo Stato, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>       |                       |
| (+)/(-)   | <i>aumento/diminuzione debiti verso Regione e p.a., esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i> |                       |
| (+)/(-)   | <i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>  |                       |
| (+)/(-)   | <i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>       | 1.000.000,00          |
| (+)/(-)   | <i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>  |                       |
| (+)/(-)   | <i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>   | - 800.000,00          |
| (+)/(-)   | <i>aumento/diminuzione altri debiti</i>  | - 910.000,00          |
| (+)/(-)   | <b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>  | <b>- 710.000,00</b>   |
| (+)/(-)   | <b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>  | <b>- 1.000.000,00</b> |
| (+)/(-)   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte</i>   |                       |
| (+)/(-)   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate</i>  | 800.000,00            |
| (+)/(-)   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e P.A.</i>   | - 1.500.000,00        |
| (+)/(-)   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche</i>  |                       |
| (+)/(-)   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>   | - 100.000,00          |
| (+)/(-)   | <i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>  | 1.060.000,00          |
| (+)/(-)   | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>  | <b>260.000,00</b>     |
| (+)/(-)   | <i>diminuzione/aumento del magazzino</i>   | - 123.399,64          |
| (+)/(-)   | <i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>  |                       |
| (+)/(-)   | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>   | <b>- 123.399,64</b>   |
| (+)/(-)   | <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>   | <b>- 80.000,00</b>    |
| <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>   |  | <b>1.666.877,34</b>   |

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018**  
**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 2018  |
|---|--|-----------------------|
| <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                        | - 100.000,00          |
| (-)   | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali  | - 300.000,00          |
| (-)   | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso   | - 50.000,00           |
| <b>(-)</b>  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>   | <b>- 450.000,00</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  | - 1.000.000,00        |
| (-)   | Acquisto impianti e macchinari   | - 150.000,00          |
| (-)   | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche   | - 3.000.000,00        |
| (-)   | Acquisto mobili e arredi   | - 20.000,00           |
| (-)   | Acquisto automezzi   | - 100.000,00          |
| (-)   | Acquisto altri beni materiali  | - 250.000,00          |
| (-)   | Acquisto immobilizzazioni materiali in corso   | - 4.000.000,00        |
| <b>(-)</b>  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>   | <b>- 8.520.000,00</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   |                       |
| <b>(+)</b>  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>                                    | <b>30.000,00</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>- 8.940.000,00</b> |

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018**  
**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 2018  |
|---|---|-----------------------|
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>  |   |                       |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)   |                       |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) |                       |
| (+)   | <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>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</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>- 7.332.122,66</b> |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)  |   | - 7.332.122,66        |
| Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo  |   | -                     |