



Allegato 5

Piano dei flussi di cassa



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO T	ANNO T-1
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		0,00	0,00
(+)	risultato di esercizio	-	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.628.053,62	1.630.405,34
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	9.340.083,95	11.132.456,50
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.560.458,86	4.106.153,27
Ammortamenti		13.528.596,43	16.869.015,12
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-11.528.596,43	-14.869.015,12
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 404.518,77	- 98.534,69
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-11.933.115,20	-14.967.549,81
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)		
- Fondi svalutazione di attività		-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	9.725.536,52	8.017.394,73
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		
- Fondo per rischi ed oneri futuri		9.725.536,52	8.017.394,73
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		11.321.017,75	9.918.860,04
(+)/(-)	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		- 2.000.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti		- 2.600.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	-	- 4.600.000,00
(+)/(-)	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		



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO T	ANNO T-1
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		0,00	0,00
(+)/(-)	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		1.500.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-	1.500.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 2.107.386,61	- 2.107.386,61
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 2.107.386,61	- 2.107.386,61
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		9.213.631,14	4.711.473,43
ATTIVITA' 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	-	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	-	-
(+)	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 immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	-
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-	-
(+)	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		



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO T	ANNO T-1
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		0,00	0,00
(+)	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	-	-
(-)	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		-	-
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		- 2.500.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		1.500.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	-	- 1.000.000,00
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	-	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)		
(+)	assunzione nuovi mutui (*)		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		-	- 1.000.000,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)		9.213.631,14	3.711.473,43
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		9.213.631,14	3.711.473,43
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-