

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI	
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>	
(+)	<b>risultato di esercizio</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>
(+)	ammortamenti fabbricati
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali
	<b>Ammortamenti</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 SUMAI
(-)	pagamenti SUMAI
(+)	accantonamenti TFR
(-)	pagamenti TFR
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>
	<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>

<b>PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI</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
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</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
(-)	Acquisto impianti e macchinari
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche
(-)	Acquisto mobili e arredi
(-)	Acquisto automezzi
(-)	Acquisto altri beni materiali
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</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
(+)	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>
(-)	Acquisto crediti finanziari
(-)	Acquisto titoli
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</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>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>	
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	
(+)/(-)	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 (ripiano perdite)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>
	<b>aumenti /diminuzioni debiti C/C bancari e istituto tesoriere</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*
(-)	mutui quota capitale rimborsata
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>	
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>	