



**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA  
SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI  
ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011**

**PREVENTIVO  
2023**

<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+)	risultato di esercizio	
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>	
(+)	ammortamenti fabbricati	7.423.247,00
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.999.299,00
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	77.515,00
<b>Ammortamenti</b>		<b>12.500.061,00</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 11.562.913,00
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>- 11.562.913,00</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
<b>- Premio operosità medici SUMAI + 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	9.626.423,00
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>9.626.423,00</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>10.563.571,00</b>
(+)/(-)	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	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</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 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	



**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA  
SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI  
ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011**

**PREVENTIVO  
2023**

(+)/(-)	<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>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>-</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>10.563.571,00</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	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-</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>	<b>-</b>
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 27.286.675,00
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 9.704.987,00
(-)	Acquisto mobili e arredi	-
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 2.740.675,00
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>- 39.732.337,00</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	2.205.738,00
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	3.515.530,00



**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA  
SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI  
ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011**

**PREVENTIVO  
2023**

(+)	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>	<b>5.721.268,00</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>- 34.011.069,00</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>	<b>-</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	30.951.190,00
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	2.341.879,00
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>33.293.069,00</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere</b>	<b>-</b>
(+)	assunzione nuovi mutui	718.000,00
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 1.636.409,00
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>32.374.660,00</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>8.927.162,00</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>8.927.162,00</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>-</b>