

Regione Piemonte  
Azienda Sanitaria Locale V.C.O.  
*Sede Legale - Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)*



## PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

RENDICONTO FINANZIARIO 2018		Importi in euro
(*)	Risultato di esercizio	-11.681.064
	<b>Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>	
(+)	ammortamenti fabbricati	3.580.691
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.521.604
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.113.080
	<b>Ammortamenti</b>	<b>6.215.375</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.517.758
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donazioni, plusvalenze da reinvestire	0
	<b>utilizzo contributi in capitale e fondi riserva</b>	<b>-5.517.758</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	100.000
(-)	pagamenti SUMAI	0
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
	<b>Fondo operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>100.000</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	950.000
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0
	<b>Fondi svalutazioni di attività</b>	<b>950.000</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	200.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-300.000
	<b>Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>-100.000</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>10.033.447</b>
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	150.000
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	18.276.649
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>18.426.649</b>
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-8.000.000
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0
	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>-8.000.000</b>
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0
(+)(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>0</b>
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>393.202</b>
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-238.840
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0
(-)	<b>Acquisto immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-238.840</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0

RENDICONTO FINANZIARIO 2018		Importi in euro
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-775.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-250.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-379.050
(-)	Acquisto mobili e arredi	-88.923
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-94.200
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-1.587.173</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-1.826.013</b>
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	1.429.811
(+)(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>1.429.811</b>
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>1.429.811</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>0</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-3.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0