



Azienda pubblica di servizi alla persona “OPERA PIA COIANIZ” – TARCENTO

ATTI DI PROGRAMMAZIONE CONTABILE ESERCIZIO 2026 – TRIENNIO 2026-2028

DOCUMENTO DI PREVISIONE DEI FLUSSI FINANZIARI Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo diretto (Regolamento di contabilità - art. 4, comma 3)

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Incassi da clienti	€	8.062.300,79
Altri incassi	€	70.676,00
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	-€	602.500,00
(Pagamenti a fornitori per servizi)	-€	3.855.562,25
(Pagamenti al personale)	-€	2.661.972,70
(Altri pagamenti)	-€	832.742,25
(Imposte pagate sul reddito)	-€	5.500,00
Interessi incassati/(pagati)	-€	32.431,72
Flusso finanziario dall'attività operativa (A)	€	142.267,87
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	€	460.575,22
(Investimenti)	-€	292.842,60
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	753.417,82
Immobilizzazioni immateriali	€	-
(Investimenti)	€	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-
Immobilizzazioni finanziarie	€	-
(Investimenti)	€	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€	-
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	€	460.575,22
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	€	-
Rimborso finanziamenti	-€	618.723,58
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€	618.723,58
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€	15.880,49
Disponibilità liquide presunte al 1 gennaio 2026	€	743.701,43
Disponibilità liquide presunte al 31 dicembre 2026	€	727.820,94

**PROSPETTO DI DEFINIZIONE DELLE NECESSITÀ DI ACQUISIZIONE DI
IMMOBILIZZAZIONI ANNUALE 2026 E TRIENNALE 2026-2028
(Regolamento di contabilità - art. 4, comma 4)**