

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2026	ANNO 2025
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	0	65.000
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.495.000	1.473.275
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.995.000	6.983.179
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	275.000	267.527
<b>Ammortamenti</b>		<b>8.765.000</b>	<b>8.723.981</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.052.820	-2.042.694
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>-2.052.820</b>	<b>-2.042.694</b>
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
<b>+ TFR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	50.000	50.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	0
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.891.600	6.765.620
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-4.570.559	-3.391.502
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>-2.678.959</b>	<b>3.374.118</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>4.083.221</b>	<b>10.170.405</b>
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso lo Stato, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso Regione e p.a., esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	980.000	709.000
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	270.000	80.000
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	250.000	150.000
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	1.500.000	939.000
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	1.867.006	931.000
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e P.A.	2.800.000	7.800.000
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs altri soggetti pubblici (altri stati/ue/ altri sogg. Pubblici)	780.000	-60.000
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/aziende sanitarie pubbliche	95.000	-180.000
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/privati	700.000	-258.215
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>6.242.006</b>	<b>8.232.785</b>
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento di conti a fornitori per magazzino	0	0
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>430.000</b>	<b>220.000</b>
(+)(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>12.505.227</b>	<b>19.812.190</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-378.200	-482.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-378.200</b>	<b>-482.000</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-1.800.000	-731.938
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-3.965.000	-1.140.824
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.683.600	-7.649.849
(-)	Acquisto mobili e arredi	0	-491.519
(-)	Acquisto automezzi	0	-51.118
(-)	Acquisto altri beni materiali	0	-517.197
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	-13.843.427	-4.700.000
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-21.292.027</b>	<b>-15.282.445</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>6.600.000</b>	<b>2.900.000</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-15.070.227</b>	<b>-12.864.445</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>7.826.800</b>	<b>11.024.445</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		83.368.991
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	65.000	-83.316.736
(+)(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>-7.826.800</b>	<b>-11.024.445</b>
(+)(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>65.000</b>	<b>52.255</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-2.500.000</b>	<b>7.000.000</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-2.500.000	7.000.000
Squadra tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

Previsioni flussi di cassa anno 2026

Allegato 4

previsione entrate 2026	(si veda rendiconto finanziario)
Assegnazione annua indistinta	€ 64.024.000,00
Assegnazioni vincolate	€ 5.650.000,00
Cessioni di beni e prestazione di servizi	€ 10.300.000,00
Altre entrate	€ 1.700.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 81.674.000,00</b>

previsione uscite 2026	(si veda rendiconto finanziario)
Personale	€ 24.104.000,00
Compensi organismi	€ 320.000,00
Ritenute	€ 950.000,00
Contributi	€ 13.350.000,00
Contributi vincolati	€ 400.000,00
Beni e servizi	€ 32.050.000,00
Imposte e tasse	€ 2.201.800,00
Spese economiche	€ 15.000,00
Altre uscite	€ 10.783.200,00
<b>Totale</b>	<b>€ 84.174.000,00</b>

INCASSI 2025	PREVENTIVO I TRIMESTRE 2026				PREVENTIVO II TRIMESTRE 2026				PREVENTIVO III TRIMESTRE 2026				PREVENTIVO IV TRIMESTRE 2026				TOTALE	
	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	TOTALE	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	TOTALE	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	TOTALE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE		
DA ERARIO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
DA REGIONI (finanziamenti parte corrente)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.631.000,00	€ -	€ -	€ 15.631.000,00	€ 1.000.000,00	€ -	€ 31.262.000,00	€ 32.262.000,00	€ -	€ 500.000,00	€ 15.631.000,00	€ 16.131.000,00	€ 64.024.000,00
DA REGIONI (altre entrate)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ -	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 1.100.000,00	
MINISTERO	€ -	€ -	€ -	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 150.000,00	€ -	€ 3.500.000,00	€ 3.650.000,00	€ 4.550.000,00	
DA CLIENTI (PUBBLICI E PRIVATI)	€ 950.000,00	€ 990.000,00	€ 1.100.000,00	€ 3.040.000,00	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00	€ 3.300.000,00	€ 880.000,00	€ 880.000,00	€ 950.000,00	€ 2.710.000,00	€ 970.000,00	€ 980.000,00	€ 1.000.000,00	€ 2.950.000,00	€ 12.000.000,00	
<b>TOTALE INCASSI 2026</b>	<b>€ 950.000,00</b>	<b>€ 990.000,00</b>	<b>€ 1.500.000,00</b>	<b>€ 3.440.000,00</b>	<b>€ 16.731.000,00</b>	<b>€ 1.100.000,00</b>	<b>€ 2.300.000,00</b>	<b>€ 20.131.000,00</b>	<b>€ 1.880.000,00</b>	<b>€ 1.180.000,00</b>	<b>€ 32.312.000,00</b>	<b>€ 35.372.000,00</b>	<b>€ 1.120.000,00</b>	<b>€ 1.480.000,00</b>	<b>€ 20.131.000,00</b>	<b>€ 22.731.000,00</b>	<b>€ 81.674.000,00</b>	
PAGAMENTI 2026																		
PERSONALE	€ 1.750.000,00	€ 1.750.000,00	€ 1.750.000,00	€ 5.250.000,00	€ 2.350.000,00	€ 1.750.000,00	€ 2.350.000,00	€ 6.450.000,00	€ 1.750.000,00	€ 1.750.000,00	€ 1.750.000,00	€ 5.250.000,00	€ 2.100.000,00	€ 1.750.000,00	€ 3.300.000,00	€ 7.150.000,00	€ 24.100.000,00	
BORSE STUDIO	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 1.200,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 1.200,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00	€ 1.200,00	€ 400,00	€ -	€ -	€ 400,00	€ 4.000,00	
COLLABORATORI	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 69.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 65.000,00	€ 111.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 69.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 25.000,00	€ 71.000,00	€ 320.000,00	
ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	€ -	€ 950.000,00	€ 950.000,00	€ 1.900.000,00	€ 950.000,00	€ 2.100.000,00	€ 950.000,00	€ 4.000.000,00	€ 950.000,00	€ 950.000,00	€ 950.000,00	€ 2.850.000,00	€ 950.000,00	€ 950.000,00	€ 2.700.000,00	€ 4.600.000,00	€ 13.350.000,00	
FORNITORI	€ 2.200.000,00	€ 2.600.000,00	€ 2.600.000,00	€ 7.400.000,00	€ 2.800.000,00	€ 2.600.000,00	€ 2.600.000,00	€ 8.000.000,00	€ 2.300.000,00	€ 2.200.000,00	€ 2.600.000,00	€ 7.100.000,00	€ 3.000.000,00	€ 2.900.000,00	€ 3.100.000,00	€ 9.000.000,00	€ 31.500.000,00	
ALTRI PAGAMENTI	€ 400.000,00	€ 850.000,00	€ 850.000,00	€ 2.100.000,00	€ 1.750.000,00	€ 850.000,00	€ 1.900.000,00	€ 4.500.000,00	€ 1.000.000,00	€ 550.000,00	€ 900.000,00	€ 2.450.000,00	€ 850.000,00	€ 2.150.000,00	€ 2.850.000,00	€ 5.850.000,00	€ 14.900.000,00	
<b>TOTALE PAGAMENTI 2026</b>	<b>€ 4.373.400,00</b>	<b>€ 6.173.400,00</b>	<b>€ 6.173.400,00</b>	<b>€ 16.720.200,00</b>	<b>€ 7.873.400,00</b>	<b>€ 7.323.400,00</b>	<b>€ 7.865.400,00</b>	<b>€ 23.062.200,00</b>	<b>€ 6.023.400,00</b>	<b>€ 5.473.400,00</b>	<b>€ 6.223.400,00</b>	<b>€ 17.720.200,00</b>	<b>€ 6.923.400,00</b>	<b>€ 7.773.000,00</b>	<b>€ 11.975.000,00</b>	<b>€ 26.671.400,00</b>	<b>€ 84.174.000,00</b>	
QUADRATURA	-€ 3.423.400,00	-€ 5.183.400,00	-€ 4.673.400,00	-€ 13.280.200,00	-€ 8.857.600,00	-€ 6.223.400,00	-€ 5.565.400,00	-€ 2.931.200,00	-€ 4.143.400,00	-€ 4.293.400,00	-€ 26.088.600,00	-€ 17.651.800,00	-€ 5.803.400,00	-€ 6.293.000,00	-€ 8.156.000,00	-€ 3.940.400,00	-€ 2.500.000,00	
SALDO TESORERIA INIZIALE (PREVISTO)																	€ 185.121.722,00	
SALDO TESORERIA FINALE																	€ 182.621.722,00	