

Allegato A10 - Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Esercizio 2028
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Imposte sul reddito	12.000	12.000	12.000
Interessi passivi/(interessi attivi)	-139	-565	-900
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività	0		
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	11.861	11.435	11.100
Ammortamenti delle immobilizzazioni (3)	64.378	59.505	60.545
Accantonamento ai fondi	30.600	34.600	34.600
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari (4)	0	0	0
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	106.839	105.540	106.245
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti			
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori			
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi			
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi			
Altre variazioni del capitale circolante netto			
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	106.839	105.540	106.245
Interessi incassati/(pagati)	139	565	900
(Imposte sul reddito pagate)	-12.000	-12.000	-12.000
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	94.978	94.105	95.145
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-37.000	-58.000	-79.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali			
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate			
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-37.000	-58.000	-79.000
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche (7)			
Accensione finanziamenti (2)			
(Rimborso finanziamenti) (2)			
Aumento/(diminuzione) mezzi propri (5)			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	0	0	0
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	57.978	36.105	16.145
E - Disponibilità liquide inizio esercizio (6)	20.800	30.900	41.000
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	20.000	30.000	40.000
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	800	900	1.000
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	78.778	67.005	57.145
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	77.978	66.105	56.145
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	800	900	1.000
Scoperto tesoreria 01.01 (con segno -)		-	-
Scoperto tesoreria 31.12 (con segno -)	-	-	-

(1) la liquidità inizio esercizio (01.01.2026) è presunta e tiene conto anche dei pagamenti da effettuare dalla data di stesura degli atti di programmazione alla data di chiusura dell'esercizio

(2) inserire i finanziamenti da incassare e le rate da rimborsare

- (3) verificare equilibrio finanziario per l'utilizzo degli ammortamenti sterilizzabili
- (4) inserire utilizzo riserve utili e vincolate e acc.to/utilizzo riserve cda
- (5) inserire incassi per donazioni vincolate da terzi
- (6) inserire solo i saldi di conto corrente positivi e il saldo di cassa contanti
- (7) inserire la variazione di utilizzo dell'anticipazione di tesoreria