

Allegato A10 - Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Imposte sul reddito	11.000	11.000	11.000
Interessi passivi/(interessi attivi)	70	70	70
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività			
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	11.070	11.070	11.070
Ammortamenti delle immobilizzazioni (al netto degli ammortamenti sterilizzati) (3)	62.015	67.265	74.015
Accantonamento ai fondi	25.390	29.870	31.920
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	98.475	108.205	117.005
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	98.475	108.205	117.005
Interessi incassati/(pagati)	-70	-70	-70
(Imposte sul reddito pagate)	-11.000	-11.000	-11.000
Dividendi incassati			
(Utilizzo fondi)			
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	87.405	97.135	105.935
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-5.000	-125.000	-125.000
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	-5.000	-125.000	-125.000
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche			
Accensione finanziamenti			
(Rimborso finanziamenti)	-6.793	-7.176	-7.579
Aumento/(diminuzione) mezzi propri (5)			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	-6.793	-7.176	-7.579
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	75.612	-35.041	-26.644
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	125.169	200.781	165.740
di cui depositi bancari e postali	125.169	200.781	165.740
di cui denaro e valori in cassa		0	0
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	200.781	165.740	139.096
di cui depositi bancari e postali	200.781	165.740	139.096
di cui denaro e valori in cassa			

(1) La **liquidità inizio esercizio (01.01.2024)** 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) Nell'incremento/decremento dei risconti passivi, inserire la quota annua dei contributi in c/impianti

(3) verificare equilibrio finanziario per l'utilizzo degli ammortamenti sterilizzabili

(4) inserire utilizzo riserve utili e vincolate e acc.to riserve cda

(5) inserire incassi per donazioni vincolate da terzi