

Si vedano Note per la compilazione in calce allo schema

Rendiconto Finanziario Previsionale		Anno base	Anno ponte	Anno 1	Anno 2	Anno 3	Anno 4
<i>(valori in €/000)</i>							
RF01	REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA (+/-)						
RF02	Ammortamenti e altre Svalutazioni di Immobilizzazioni (+)						
RF03	Svalutazioni crediti (+)						
RF04	Accantonamento fondo rischi e oneri (escluso TFR) (+)						
RF05	Accantonamento TFR (+)						
RF06	Ricavi da contributi c/Impianti di competenza dell'anno (-)						
RF07	Totale	-	-	-	-	-	-
RF08	FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE TIPICA						
RF09	Variazione dei crediti commerciali (+/-)						
RF10	Variazione altri crediti (+/-)						
RF11	Variazione Rimanenze (+/-)						
RF12	Variazione ratei/risconti attivi (+/-)						
RF13	Variazione debiti verso fornitori (+/-)						
RF14	Variazione altri debiti (+/-)						
RF15	Variazione ratei/altri risconti passivi (+/-)						
RF16	Utilizzo Fondo rischi e oneri (escluso TFR) (-)						
RF17	Utilizzo Fondo TFR (-)						
RF18	Totale	-	-	-	-	-	-
RF19	FLUSSO MONETARIO DELLA GESTIONE TIPICA						
RF20	(Incremento)/decremento immobilizzazioni Materiali						
RF20.1	<i>di cui: incrementi delle immobilizzazioni Materiali</i>						
RF21	(Incremento)/decremento immobilizzazioni Immateriali						
RF21.1	<i>di cui: incrementi delle immobilizzazioni Immateriali</i>						
RF22	(Incremento)/decremento Immob. Finanz. e altre attività finanziarie non correnti						
RF23	(Incremento)/decremento Attiv. finanz. correnti						
RF24	Totale	-	-	-	-	-	-
RF25	FLUSSO DI CASSA DOPO ATTIVITA' DI INVESTIMENTO						
RF26	Variazione debiti finanziari a lungo termine (+/-)						
RF27	Variazione debiti finanziari a breve termine (+/-)						
RF28	Variazione del capitale sociale (+/-)						
RF29	Entrate per Contributi c/impianti (+)						
RF30	Dividendi distribuiti (-)						
RF31	Totale	-	-	-	-	-	-
RF32	FLUSSO DI CASSA DOPO ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO						
RF33	Oneri finanziari (-)						
RF34	Proventi finanziari (+)						
RF35	Risultato straordinario (+/-)						
RF36	Imposte (-)						
RF37	Totale	-	-	-	-	-	-
RF38	FLUSSO DI LIQUIDITA' TOTALE						

Note per la compilazione

- 1) Il Rendiconto va compilato in modo tale che nelle voci ci siano i segni direttamente riferibili all'impatto sulla Liquidità, e quindi nei totali ci sia sempre la formula somma (e non sottrazioni); ne consegue che ad esempio le variazioni in aumento di crediti saranno indicate con segno "-" (e viceversa).
- 2) Per ciascuna Area Gestionale, la riga "Totale" accoglie la somma degli importi afferenti l'Area.
- 3) Le voci intermedie di "Flusso" (RF08, RF19, RF25, RF32) devono accogliere le somme progressive delle varie aree gestionali, fino ad avere in RF38 il Flusso finale di Liquidità
- 4) Le voci da "RF01" a "RF05" e da "RF33" a "RF36" accolgono le riprese degli Importi di Conto Economico (con i segni esplicitati in parentesi)
- 5) La voce "RF06" accoglie il valore della quota di contributo in conto impianti imputata annualmente a conto economico, secondo il c.d. "Metodo indiretto" (con segno "-", in quanto non è ricavo di natura monetaria)
- 6) La voce "RF29" accoglie l'Entrata per Contributo in conto impianti (e non anche la diminuzione della voce patrimoniale a seguito dell'imputazione della quota annua di Ricavi)
- 7) Le voci da "RF20" a "RF23" sono inserite con segno "-" se rilevano investimenti e quindi incrementi delle voci in SP, con segno "+" in caso di decremento

