

**Si vedano Note per la compilazione in calce allo schema**

| <b>Rendiconto Finanziario Previsionale</b> |  | Anno base | Anno ponte | Anno 1 | Anno 2 | Anno 3 | Anno 4 |
|--|--|-----------|------------|--------|--------|--------|--------|
| <i>(valori in €/000)</i>                   |  |           |            |        |        |        |        |
| <b>RF01</b>                                | <b>REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA (+/-)</b>                     |           |            |        |        |        |        |
| 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 (-)                      |           |            |        |        |        |        |
| <b>RF07</b>                                | <b>Totale</b>  | -         | -          | -      | -      | -      | -      |
| <b>RF08</b>                                | <b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE TIPICA</b>                                  |           |            |        |        |        |        |
| 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 (-)   |           |            |        |        |        |        |
| <b>RF18</b>                                | <b>Totale</b>  | -         | -          | -      | -      | -      | -      |
| <b>RF19</b>                                | <b>FLUSSO MONETARIO DELLA GESTIONE TIPICA</b>                                    |           |            |        |        |        |        |
| RF20                                       | (Incremento)/decremento immobilizzazioni Materiali                               |           |            |        |        |        |        |
| <b>RF20.1</b>                              | <i>di cui: incrementi delle immobilizzazioni Materiali</i>                       |           |            |        |        |        |        |
| RF21                                       | (Incremento)/decremento immobilizzazioni Immateriali                             |           |            |        |        |        |        |
| <b>RF21.1</b>                              | <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                                  |           |            |        |        |        |        |
| <b>RF24</b>                                | <b>Totale</b>  | -         | -          | -      | -      | -      | -      |
| <b>RF25</b>                                | <b>FLUSSO DI CASSA DOPO ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>                            |           |            |        |        |        |        |
| 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 (-)  |           |            |        |        |        |        |
| <b>RF31</b>                                | <b>Totale</b>  | -         | -          | -      | -      | -      | -      |
| <b>RF32</b>                                | <b>FLUSSO DI CASSA DOPO ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>                           |           |            |        |        |        |        |
| RF33                                       | Oneri finanziari (-)   |           |            |        |        |        |        |
| RF34                                       | Proventi finanziari (+)  |           |            |        |        |        |        |
| RF35                                       | Risultato straordinario (+/-)  |           |            |        |        |        |        |
| RF36                                       | Imposte (-)  |           |            |        |        |        |        |
| <b>RF37</b>                                | <b>Totale</b>  | -         | -          | -      | -      | -      | -      |
| <b>RF38</b>                                | <b>FLUSSO DI LIQUIDITA' TOTALE</b>   |           |            |        |        |        |        |

**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

