



Rendiconto finanziario programmatico triennale	Esercizio N	Esercizio N+1	Esercizio N+2
Utile (perdita) dell'esercizio (Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività Ammortamenti delle immobilizzazioni Accantonamento ai fondi Svalutazioni per perdite durevoli di valore Altre rettifiche per elementi non monetari Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti e vs enti pubblici 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 (Utilizzo fondi) A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale			
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali) 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			
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)			



300a15f1



Aumento/(diminuzione) patrimonio netto			
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento			
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)			
E - Disponibilità liquide inizio esercizio <i>di cui depositi bancari e postali</i> <i>di cui denaro e valori in cassa</i>			
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E) <i>di cui depositi bancari e postali</i> <i>di cui denaro e valori in cassa</i>			

