

# **BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO**

ESERCIZIO 2023

(allegato “E”)

## **Rendiconto Finanziario di Cassa**

## Rendiconto finanziario di cassa (art. 17, comma 1 bis, del D.lgs. n. 118/11)

	Anno 2023	Anno 2022
<b>A FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.540.547	-495.271
Imposte sul reddito	356.633	697.723
Interessi passivi (interessi attivi) non relativi ad investimenti e finanziamenti		
Plusvalenze/minusvalenze derivanti da cessione di attività		
<b>1 Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-1.183.914</b>	<b>202.452</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	275.251	301.513
Utilizzo contributi in conto capitale		
Utilizzo altri fondi		
Utilizzo fondi e riserve: incentivi al personale, successioni e donazioni		
Ammortamento delle immobilizzazioni	954.601	960.554
Utilizzo fondo svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
<b>2 Flusso finanziario prima delle variazioni di capitale circolante netto</b>	<b>1.229.852</b>	<b>1.262.067</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	4.995.680	3.145.788
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	5.089.588	3.294.130
Incremento (decremento) dei debiti verso Regione (correnti)		
Incremento (decremento) dei debiti verso Enti (correnti)	-2.462.180	-1.822.754
Incremento (decremento) dei debiti verso altri (correnti)	1.761.036	-701.953
Incremento (decremento) dei debiti tributari	57.421	447.844
Incremento (decremento) di debiti	51.369	-483.420
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	-2.355.807	358.847
Decremento (incremento) dei crediti verso Regione (correnti)		
Decremento (incremento) dei crediti verso Enti (correnti)	3.273.590	-6.187.656
Decremento (incremento) dei crediti verso altri (correnti)	-288.944	2.429.744
Decremento (incremento) dei crediti verso Erario (correnti)	-1.976.949	73.946
Decremento (incremento) di crediti		
Decremento (incremento) ratei e risconti attivi	-2.797	-14.505
Incremento (decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.188.715	-436.091
<b>3 Flusso finanziario dopo le variazioni di capitale circolante netto</b>	<b>9.330.723</b>	<b>103.921</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)	-356.633	-697.723
(Utilizzo dei fondi)	-340.866	-408.351
<b>4 Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-697.499</b>	<b>-1.106.074</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>8.679.161</b>	<b>462.366</b>
<b>B FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Acquisti immobilizzazione materiali) (nota 1)	-8.590.189	-3.541.290
Prezzo di realizzo disinvestimenti	432.985	1.528.697
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Acquisti immobilizzazione immateriali)	0	-12.277
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Acquisti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Acquisti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto della disponibilità liquide		0
<b>FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B )</b>	<b>-8.157.204</b>	<b>-2.024.870</b>

	Anno 2023	Anno 2022
<b>C FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento (decremento) dei debiti a breve verso banche	613.063	4.216.718
Decremento (incremento) dei crediti verso lo Stato (finanziamenti per investimenti)		
Decremento (incremento) dei crediti verso la Regione (finanziamenti per investimenti)	0	0
Decremento (incremento) dei crediti verso Enti (finanziamenti per investimenti)		
Decremento (incremento) dei crediti verso altri (finanziamenti per investimenti)	0	0
Incremento contributi in conto capitale dallo Stato		
Incremento contributi in conto capitale da Regione	1.579.626	8.228.937
Incremento contributi in conto capitale da Enti		
Incremento contributi in conto capitale da altri		
Altri aumenti/diminuzioni di capitale netto		
Aumento fondo di dotazione		
Aumenti (diminuzioni) debiti c/c bancari e istituto tesoriere	1.791.318	-4.152.239
Assunzione nuovi mutui		
Mutui quota capitale rimborsata	-5.993.085	-5.661.540
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	<b>-2.009.078</b>	<b>2.631.875</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+/-B+/-C)</b>	<b>-1.487.121</b>	<b>1.069.371</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 1° GENNAIO</b>	<b>1.659.155</b>	<b>589.784</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31 DICEMBRE</b>	<b>172.034</b>	<b>1.659.155</b>

#### Nota

1. Il dato indicato comprende, non solo gli acquisti, ma anche l'incremento delle immobilizzazioni dovuto alla patrimonializzazione dei costi sostenuti per gli interventi di recupero degli immobili.