

# **BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO**

ESERCIZIO 2022

(allegato “E”)

## **Rendiconto Finanziario di Cassa**

Bilancio Consuntivo 2022

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

	Anno 2022	Anno 2021
<b>A FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	-495.271	-2.760.170
Imposte sul reddito	697.723	1.253.577
Interessi passivi (interessi attivi) non relativi ad investimenti e finanziamenti		0
Plusvalenze/minusvalenze derivanti da cessione di attività		0
<b>1 Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>202.452</b>	<b>-1.506.593</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	301.513	387.618
Utilizzo contributi in conto capitale		
Utilizzo altri fondi		
Utilizzo fondi e riserve: incentivi al personale, successioni e donazioni		
Ammortamento delle immobilizzazioni	960.554	963.019
Utilizzo fondo svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	212,28
<b>2 Flusso finanziario prima delle variazioni di capitale circolante netto</b>	<b>1.262.067</b>	<b>1.350.848</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	3.145.788	24.582.412
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	3.294.130	-953.806
Incremento (decremento) dei debiti verso Regione (correnti)		0
Incremento (decremento) dei debiti verso Enti (correnti)	-1.822.754	740.236
Incremento (decremento) dei debiti verso altri (correnti)	-701.953	-1.037.409
Incremento (decremento) dei debiti tributari	447.844	0
Incremento (decremento) di debiti	-483.420	47.599
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	358.847	-1.894.691
Decremento (incremento) dei crediti verso Regione (correnti)		
Decremento (incremento) dei crediti verso Enti (correnti)	-6.187.656	-943.414
Decremento (incremento) dei crediti verso altri (correnti)	2.429.744	1.995.987
Decremento (incremento) dei crediti verso Erario (correnti)	73.946	40.072
Decremento (incremento) di crediti		
Decremento (incremento) ratei e risconti attivi	-14.505	1.062
Incremento (decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	-436.091	-774.134
<b>3 Flusso finanziario dopo le variazioni di capitale circolante netto</b>	<b>103.921</b>	<b>21.803.914</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)	-697.723	-1.253.577
(Utilizzo dei fondi)	-408.351	-438.925
<b>4 Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-1.106.074</b>	<b>-1.692.502</b>
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	<b>462.366</b>	<b>19.955.667</b>
<b>B FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Acquisti immobilizzazione materiali) (nota 1)	-3.541.290	-2.395.422
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.528.697	1.385.461
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Acquisti immobilizzazione immateriali)	-12.277	-1178
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Acquisti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	212
<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	0
<b>FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B )</b>	<b>-2.024.870</b>	<b>-1.010.927</b>

	Anno 2022	Anno 2021
<b>C FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Incremento (decremento) dei debiti a breve verso banche	4.216.718	0
Decremento (incremento) dei crediti verso lo Stato (finanziamenti per investimenti)		0
Decremento (incremento) dei crediti verso la Regione (finanziamenti per investimenti)		0
Decremento (incremento) dei crediti verso Enti (finanziamenti per investimenti)		0
Decremento (incremento) dei crediti verso altri (finanziamenti per investimenti)		0
Incremento contributi in conto capitale dallo Stato		0
Incremento contributi in conto capitale da Regione	8.228.937	-140.270
Incremento contributi in conto capitale da Enti		0
Incremento contributi in conto capitale da altri		0
Altri aumenti/diminuzioni di capitale netto		0
Aumento fondo di dotazione		0
Aumenti (diminuzioni) debiti c/c bancari e istituto tesoriere	-4.152.239	235.753
Assunzione nuovi mutui		0
Mutui quota capitale rimborsata	-5.661.540	-19.221.764
Accensione finanziamenti		0
Rimborso finanziamenti		0
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C)</b>	<b>2.631.875</b>	<b>-19.126.281</b>
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+/-B+/-C)</b>	<b>1.069.371</b>	<b>-181.541</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 1° GENNAIO</b>	<b>589.784</b>	<b>771.325</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31 DICEMBRE</b>	<b>1.659.155</b>	<b>589.784</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.