

# **BILANCIO CONSUNTIVO ECONOMICO**

ESERCIZIO 2024

(allegato “E”)



GALLO  
PAOLO  
07.10.2025  
08:55:58  
GMT+01:00

## **Rendiconto Finanziario di Cassa**

# Bilancio Consuntivo 2024

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

2024

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

### A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>421.971</b>      |
| Imposte sul reddito  | 2.618.304           |
| Interessi passivi (interessi attivi) non relativi ad investimenti e finanziamenti (Dividendi)                              | -                   |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività  |                     |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>€ 3.040.275</b>  |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                       |                     |
| Accantonamenti ai fondi  | 2.213.977           |
| Utilizzo contributi in conto capitale  |                     |
| Utilizzo altri fondi   |                     |
| Utilizzo fondi e riserve: incentivi al personale, successioni e donazioni  |                     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 949.710             |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore  | -                   |
| Altre rettifiche per elementi non monetari   |                     |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>  | <b>€ 3.163.687</b>  |
| Variazioni del capitale circolante netto   |                     |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze  | 344.366             |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori   | 2.373.395           |
| Incremento (decremento) dei debiti verso Regione (correnti)  | 5.000.000           |
| Incremento (decremento) dei debiti verso Enti (correnti)   |                     |
| Incremento (decremento) dei debiti verso altri (correnti)  |                     |
| Incremento (decremento) dei debiti tributari   | 1.250.800           |
| Incremento (decremento) di debiti  | 20.342.121          |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti   | - 6.408.655         |
| Decremento (incremento) dei crediti verso Regione (correnti)   |                     |
| Decremento (incremento) dei crediti verso Enti (correnti)  |                     |
| Decremento (incremento) dei crediti verso altri (correnti)   | - 443.693           |
| Decremento (incremento) dei crediti verso Erario (correnti)  | - 1.136.944         |
| Decremento (incremento) di crediti   |                     |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi  | 16.745              |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi   |                     |
| Altre variazioni del capitale circolante netto   | - 6.203.238         |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>  | <b>€ 15.134.897</b> |
| Altre rettifiche   |                     |
| Interessi incassati/(pagati)   | -                   |
| (Imposte sul reddito pagate)   | - 1.367.504         |
| Utilizzo dei fondi   | - 2.168.060         |
| <b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>  | <b>-€ 3.535.564</b> |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>  | <b>€ 17.803.295</b> |

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                           | <b>-€ 7.616.702</b> |
| (Investimenti)  | 11.090.320          |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti                          | 3.473.618           |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                         |                     |
| (Investimenti)  |                     |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti                          |                     |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                         | <b>-€ 1.068.665</b> |
| (Investimenti)  | 1.068.665           |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti                          |                     |
| <b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>               | <b>€ 0</b>          |
| (Investimenti)  | -                   |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti                          | € 0                 |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b> | <b>-€ 8.685.367</b> |

**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

|   |                      |
|---|----------------------|
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche                                   | 3.959.898            |
|   | -                    |
| Decremento (incremento) dei crediti verso lo Stato (finanziamenti per investimenti)   | -                    |
| Decremento (incremento) dei crediti verso la Regione (finanziamenti per investimenti) | -                    |
| Decremento (incremento) dei crediti verso Enti (finanziamenti per investimenti)       | -                    |
| Decremento (incremento) dei crediti verso altri (finanziamenti per investimenti)      | -                    |
|   | -                    |
| Incremento contributi in conto capitale dallo Stato                                   | -                    |
| Incremento contributi in conto capitale da Regione                                    | - 15.641.209         |
| 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                         | -                    |
| Assunzione nuovi mutui  | -                    |
| Mutui quota capitale rimborsata   | - 1.673.860          |
| Accensione finanziamenti  | -                    |
| Rimborso finanziamenti  | -                    |
|   | -                    |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>                          | <b>-€ 13.355.171</b> |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>                | <b>-€ 4.237.243</b>  |
| <b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>   | <b>€ 172.034</b>     |
| <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>   | <b>-€ 4.065.209</b>  |