

**Allegato "I" alla deliberazione consiliare n. 4 del 30 aprile 2015, composto da n. 2 pagine**

| <b>APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO</b>   |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto</i>                                   |                    |                    |
|  | <b>2014</b>        | <b>2013</b>        |
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>   |                    |                    |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | 67.684,05          | -650.861,06        |
| Imposte sul reddito  | 166.571,78         | 148.933,29         |
| Interessi passivi/(interessi attivi)   | -165.983,56        | -41.782,53         |
| (Dividendi)  | -2.497,50          | -10.093,25         |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività  | -263.502,42        | 0,00               |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>-197.727,65</b> | <b>-553.803,55</b> |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>                |                    |                    |
| Accantonamenti ai fondi  | 461.244,94         | 452.800,77         |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 263.830,40         | 242.554,49         |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore  | 3.959,83           | 12.297,59          |
| Altre rettifiche per elementi non monetari   | -475.087,58        | -1.800,00          |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>  | <b>253.947,59</b>  | <b>705.852,85</b>  |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>  |                    |                    |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze  | -9.093,58          | 29.674,70          |
| Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento   | -271.938,57        | 84.875,53          |
| Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento  | -664.173,53        | 663.432,37         |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi  | -36,44             | 0,00               |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi   | 296.365,29         | -249.206,10        |
| Altre variazioni del capitale circolante netto (*)   | 28.692,00          | -88.465,18         |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>  | <b>-620.184,83</b> | <b>440.311,32</b>  |
| <i>Altre rettifiche</i>  |                    |                    |
| Interessi incassati/(pagati)   | 97.304,18          | 33.997,27          |
| (Imposte sul reddito pagate)   | -166.031,20        | -149.925,31        |
| Dividendi incassati  | 2.497,50           | 10.093,25          |
| (Utilizzo dei fondi)   | -41.979,89         | -104.767,47        |
| <b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>  | <b>-108.209,41</b> | <b>-210.602,26</b> |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>  | <b>-672.174,30</b> | <b>381.758,36</b>  |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |                    |                    |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i>  |                    |                    |
| (Investimenti)   | -455.329,25        | -7.510,41          |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0,00               | 0,00               |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>  |                     |                     |
| (Investimenti)   | 0,00                | -8.004,15           |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0,00                | 0,00                |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>  |                     |                     |
| (Investimenti)   | -345.000,00         | -300.000,00         |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 911.850,74          | 41.387,96           |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>  |                     |                     |
| (Investimenti)   |                     |                     |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   |                     |                     |
| <i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i> |                     |                     |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>  | <b>111.521,49</b>   | <b>-274.126,60</b>  |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |                     |                     |
| <i>Mezzi di terzi</i>  |                     |                     |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche  |                     |                     |
| Accensione finanziamenti   |                     |                     |
| Rimborso finanziamenti   |                     |                     |
| <i>Mezzi propri</i>  |                     |                     |
| Aumento di capitale a pagamento  |                     |                     |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie  |                     |                     |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati  |                     |                     |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)  | -560.652,81         | 107.631,76          |
| <b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>  | <b>8.660.145,19</b> | <b>8.552.513,43</b> |
| <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>  | <b>8.099.492,38</b> | <b>8.660.145,19</b> |

(\*) La voce "Altre variazioni del CCN" ricomprende le liquidità da regolarizzare e sui c.c.p. camerali.