



CONTO CONSUNTIVO
IN TERMINI DI CASSA
Duemilaventuno

INDICE

1. PREMESSA	3
2. LE ENTRATE	5
3. LE SPESE	6
4. NOTA ILLUSTRATIVA	7
4.1 LE ENTRATE	7
4.1.1 Entrate extratributarie – 638.305 migliaia di euro	7
4.1.2 Entrate per conto terzi e partite di giro – 33.849 migliaia di euro	7
4.2 LE SPESE	8
4.2.1 Spese correnti – 561.662 migliaia di euro	8
4.2.2 Spese in conto capitale – 30.074 migliaia di euro	8
4.2.3 Rimborso Prestiti - 25.000 migliaia di euro	8
4.2.4 Uscite per conto terzi e partite di giro – 34.400 migliaia di euro	9
4.3 MISSIONI E PROGRAMMI	9
4.4 RIPARTIZIONE DELLE VOCI DI SPESA SU MISSIONI E PROGRAMMI	10
4.5 VERIFICA DI COERENZA CON IL RENDICONTO FINANZIARIO	10

1. PREMESSA

Il Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013, attuativo del Decreto Legislativo n. 91/2011, che disciplina l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, ha previsto per gli enti e gli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione come individuati ai sensi dell'art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196 e ss.mm. (Legge di contabilità e di finanza pubblica) l'obbligo di redazione di un conto consuntivo in termini di cassa, da allegare al bilancio d'esercizio.

Tale documento deve essere coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario predisposto secondo quanto stabilito dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo italiano di contabilità (OIC n. 10) e deve contenere, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi e per gruppi COFOG (classificazione funzionale della spesa pubblica valida a livello internazionale e necessaria per la confrontabilità del bilancio nazionale nell'ambito dell'Unione Europea) di II livello, in base alle disposizioni del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 12 dicembre 2012. Il D.M. 27 marzo 2013 stabilisce inoltre, all'art. 9, che fino all'adozione delle codifiche SIOPE (Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti pubblici), il conto consuntivo in termini di cassa, deve essere redatto secondo il formato e le regole tassonomiche definiti rispettivamente nell'allegato 2 e nell'allegato 3 del Decreto stesso.

Le regole tassonomiche forniscono un approccio metodologico e indicazioni operative di carattere generale per il trattamento e la riclassificazione dei dati contabili e di bilancio per le amministrazioni pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica. Tale principio è ribadito sia dalla nota metodologica alla tassonomia che è parte integrante dell'allegato 3 al D.M. 27 marzo 2013, che dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 13 del 24 marzo 2015.

Per l'alimentazione del Conto consuntivo in termini di cassa, sono state elaborate le informazioni desunte da varie fonti informative di seguito riportate:

- **Prospetto di cash flow mensile:** documento in cui vengono classificate in dettaglio le voci di entrata e uscita finanziaria dell'anno;
- **Bilancio di verifica:** è stato utilizzato il bilancio di verifica per quelle voci direttamente classificabili nel consuntivo in termini di cassa;
- **Movimentazioni contabili:** si è reso necessario ricorrere ai movimenti di dettaglio per le voci del consuntivo non desumibili direttamente dai precedenti documenti;
- **Rendiconto finanziario:** utilizzato come documento di supporto e verifica di coerenza con il consuntivo in termini di cassa;
- **Contabilità analitica:** si è infine fatto ricorso alla contabilità analitica al fine di attribuire le voci di spesa alle missioni e programmi individuati per la ripartizione della spesa.

In particolare, è stato utilizzato il documento di cash flow per le voci classificabili in termini di Consuntivo di cassa, operando le dovute rettifiche per alcune voci di maggiore dettaglio

previste, i cui valori sono stati desunti dal bilancio di verifica o attraverso l'analisi puntuale dei singoli movimenti di dettaglio del sottoconto di riferimento.

Tutti gli importi esposti nel presente documento sono in migliaia di euro.

2. LE ENTRATE

Conto consuntivo in termini di cassa al 31/12/2021

Livello	Descrizione codice economico	Totale entrate
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-
II	Tributi	-
II	Contributi sociali e premi	-
II	Fondi perequativi	-
I	Trasferimenti correnti	-
II	Trasferimenti correnti	-
I	Entrate extratributarie	638.305
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	637.702
III	Vendita di beni	24.100
III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	613.602
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-
II	Interessi attivi	20,654
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	-
III	Altri interessi attivi	20,654
II	Altre entrate da redditi da capitale	400
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	-
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	400
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	-
III	Altre entrate da redditi da capitale	-
II	Rimborsi e altre entrate correnti	182
III	Indennizzi di assicurazione	177
III	Rimborsi in entrata	-
III	Altre entrate correnti n.a.c.	5
I	Entrate in conto capitale	-
II	Tributi in conto capitale	-
II	Contributi agli investimenti	-
II	Altri trasferimenti in conto capitale	-
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-
II	Altre entrate in conto capitale	-
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
II	Alienazione di attività finanziarie	-
II	Riscossione crediti di breve termine	-
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
I	Accensione Prestiti	-
II	Emissione di titoli obbligazionari	-
II	Accensione prestiti a breve termine	-
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
II	Altre forme di indebitamento	-
II	Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	-
I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
I	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	-
II	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	-
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	33.849
II	Entrate per partite di giro	33.849
III	Altre ritenute	-
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	33.731
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	118
III	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	-
III	Altre entrate per partite di giro	-
II	Entrate per conto terzi	-

3. LE SPESE

Conto consuntivo in termini di cassa al 31/12/2021

Livello	Descrizione codice economico	Totale spese	029 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica - 001 - Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalità - COFOG 01.1	029 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica - 007 - Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio - sub1 - COFOG 01.1	029 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica - 007 - Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio - sub2 - COFOG 01.1	003 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali -009 - Interventi e cooperazione istituzionale e nei confronti delle autonomie locali - COFOG 01.1	006 Giustizia - 002 Giustizia civile e penale - COFOG 01.1	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche - 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza - COFOG 01.1
I	Spese correnti	561.662	310.663	29.913	189.415	4.511	1.565	25.596
II	Redditi da lavoro dipendente	169.193	127.748	5.818	27.879	2.222	757	4.769
III	Retribuzioni lorde	118.959	89.819	4.090	19.602	1.562	532	3.353
III	Contributi sociali a carico dell'ente	50.234	37.929	1.727	8.277	660	225	1.416
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	10.426	6.311	421	3.211	0	0	483
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	10.426	6.311	421	3.211	0	0	483
II	Acquisto di beni e servizi	347.723	155.698	22.441	147.561	2.289	808	18.926
III	Acquisto di beni	23.802	10.658	1.536	10.101	157	55	1.296
III	Acquisto di servizi	323.921	145.040	20.904	137.460	2.133	752	17.631
II	Interessi passivi	291	291	0	0	0	0	0
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	0	0	0	0	0	0	0
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0	0	0	0	0	0	0
III	Interessi passivi su buoni postali	0	0	0	0	0	0	0
III	Interessi su finanziamenti a breve termine	189	189	0	0	0	0	0
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	102	102	0	0	0	0	0
III	Altri interessi passivi	0	0	0	0	0	0	0
II	Altre spese per redditi da capitale	8.654	5.238	349	2.665	0	0	401
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	8.654	5.238	349	2.665	0	0	401
III	Dritti reali di godimento e servitù onerose	0	0	0	0	0	0	0
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0	0	0	0	0	0	0
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0	0	0	0	0	0	0
II	Altre spese correnti	25.377	15.378	885	8.098	0	0	1.016
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	3.456	2.108	0	1.348	0	0	0
III	Fondo pluriennale vincolato	0	0	0	0	0	0	0
III	Versamenti IVA a debito	0	0	0	0	0	0	0
III	Premi di assicurazione	3.616	2.189	146	1.114	0	0	168
III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0	0	0	0	0	0	0
III	Altre spese correnti n.a.c.	18.305	11.080	739	5.637	0	0	849
I	Spese in conto capitale	30.074	26.509	1.279	1.758	349	179	0
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	30.074	26.509	1.279	1.758	349	179	0
III	Beni materiali	19.854	17.500	845	1.160	230	118	0
III	Terreni e beni materiali non prodotti	0	0	0	0	0	0	0
III	Beni immateriali	10.221	9.009	435	597	119	61	0
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0	0	0	0
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0	0	0	0
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0	0	0	0
I	Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
II	Acquisizioni di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
II	Concessione crediti di breve termine	0	0	0	0	0	0	0
II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0	0	0	0	0	0	0
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
I	Rimborso Prestiti	25.000	5.000	0	0	0	0	0
II	Rimborso di titoli obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0
II	Rimborso prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	25.000	5.000	0	0	0	0	0
III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	25.000	5.000	0	0	0	0	0
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0	0	0	0	0	0	0
II	Rimborso di altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0	0
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0	0
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0	0
I	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0	0	0	0	0	0	0
I	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0	0	0	0	0	0	0
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	34.400	0	0	0	0	0	34.400
II	Uscite per partite di giro	34.400	0	0	0	0	0	34.400
III	Versamenti di altre ritenute	0	0	0	0	0	0	0
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	34.282	0	0	0	0	0	34.282
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	118	0	0	0	0	0	118
III	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione	0	0	0	0	0	0	0
III	Altre uscite per partite di giro	0	0	0	0	0	0	0
II	Uscite per conto terzi	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Entrate	672.154	0	0	0	0	0	0
	Totale Uscite	651.136	342.172	31.192	191.172	4.860	1.744	59.996
	Saldo	21.018	0	0	0	0	0	0

4. NOTA ILLUSTRATIVA

Di seguito sono illustrate le principali voci dello schema in termini di cassa, strutturato su tre livelli di dettaglio delle entrate e delle spese. Al fine di rendere più leggibili gli schemi, per le voci di II livello pari a zero, sono state omesse le corrispondenti voci di III livello.

4.1 LE ENTRATE

4.1.1 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE – 638.305 MIGLIAIA DI EURO

Vendite di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni – 637.702 migliaia di euro

La voce di II livello è stata alimentata dagli incassi dell'anno derivanti dalla vendita di beni (24.100 migliaia di euro) e servizi (613.602 migliaia di euro). In particolare, con riferimento alle "Forniture a rimborso", le stesse non sono state scorporate dal resto delle entrate/spese. Infatti, tali partite sono neutre ai fini economici, ma in termini finanziari incidono in momenti diversi dovuti ai tempi di rifatturazione e ai termini di pagamento/incasso. Per tali motivi non sono state indicate tra le "pure" partite di giro.

Interessi attivi - 21 migliaia di euro

Si tratta degli interessi attivi netti maturati sui conti correnti bancari della Società.

Altre entrate da redditi da capitale – 400 migliaia di euro

In questa voce sono stati allocati i dividendi percepiti derivanti dalla partecipazione nella società collegata Geoweb.

Rimborsi e altre entrate correnti – 182 migliaia di euro

Sono stati classificati in questa voce le entrate finanziarie relative a indennizzi assicurativi liquidati nell'esercizio per 177 migliaia di euro e altre entrate correnti per 5 migliaia di euro.

4.1.2 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – 33.849 MIGLIAIA DI EURO

Entrate per partite di giro – 33.849 migliaia di euro

In tale voce sono riclassificate le ritenute effettuate sui lavoratori dipendenti e autonomi nel corso dell'esercizio, che trovano contropartita tra le partite di giro delle uscite finanziarie nel momento in cui vengono riversate.

4.2 LE SPESE

4.2.1 SPESE CORRENTI – 561.662 MIGLIAIA DI EURO

Redditi da lavoro dipendente – 169.193 migliaia di euro

Rientrano in tale voce sia le retribuzioni lorde che i contributi sociali versati nel corso dell'esercizio.

Imposte e tasse a carico dell'ente – 10.426 migliaia di euro

Rilevano in tale voce prevalentemente le imposte dirette pagate nell'esercizio a titolo di acconto 2021, pari a 9.559 migliaia di euro, nonché altre minori (IMU, ecc.).

Acquisto di beni e servizi – 347.723 migliaia di euro

In tale voce sono riclassificati tutti i pagamenti effettuati nell'esercizio relativi all'acquisto di beni e servizi non classificate specificatamente in altre voci.

Interessi passivi - 291 migliaia di euro

La voce in oggetto è stata alimentata sia per gli interessi passivi pagati nell'esercizio a fronte del finanziamento a medio/lungo termine per l'acquisto dell'immobile sede della Società, sia per gli interessi passivi maturati sui c/c bancari in seguito al ricorso di finanziamenti a breve termine attraverso scoperto e anticipazioni su c/c.

Altre spese per redditi da capitale – 8.654 migliaia di euro

Rilevano in questa voce i dividendi versati all'azionista nel corso dell'esercizio.

Altre spese correnti – 25.377 migliaia di euro

Rilevano in questa voce le uscite per utilizzo dei fondi rischi, le spese per assicurazione e tra le "altre spese n.a.c." i versamenti effettuati nell'esercizio a fronte dei risparmi di spesa L. 28/12/2015 n. 208.

4.2.2 SPESE IN CONTO CAPITALE – 30.074 MIGLIAIA DI EURO

Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni – 30.074 migliaia di euro

In tale voce rilevano le spese sostenute per l'acquisto di investimenti sia materiali che immateriali.

4.2.3 RIMBORSO PRESTITI - 25.000 MIGLIAIA DI EURO

Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine - 25.000 migliaia di euro

Sono riclassificati in tale voce le rate in conto capitale del rimborso del finanziamento ricevuto per l'acquisto dell'immobile, sede della Società, acquistato nel 2007, nonché il rimborso del finanziamento tramite "denaro caldo", pari a 20.000 migliaia di euro.

4.2.4 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – 34.400 MIGLIAIA DI EURO

Uscite per partite di giro – 34.400 migliaia di euro

Sono riclassificati in tali voci i pagamenti per ritenute sui lavoratori dipendenti e autonomi effettuati nell'esercizio.

4.3 MISSIONI E PROGRAMMI

Al fine di ottemperare alle prescrizioni della norma, è stato necessario individuare le missioni e i programmi in cui suddividere le spese, prendendo come riferimento la classificazione delle missioni e programmi adottata per il Bilancio dello Stato.

Sulla base dell'analisi effettuata, sono state identificate le seguenti missioni e programmi che sono quelle maggiormente rispondenti alle attività istituzionali svolte da Sogei:

- **Missione 029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica – Programma 001 Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalità (MEF)**, per tutte le attività relative alla gestione del sistema informativo della fiscalità;
- **Missione 029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica – Programma 007 Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio (1)**, per le attività relative alla gestione della TS/CNS e al monitoraggio della spesa sanitaria;
- **Missione 029 Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica – Programma 007 Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio (2)**, per tutte le attività svolte per gli altri dipartimenti del MEF;
- **Missione 003 Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali – Programma 009 Interventi e cooperazione istituzionale nei confronti delle autonomie locali (Ministero dell'Interno)**, per le attività legate all'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente;
- **Missione 006 Giustizia - 002 Giustizia civile e penale (Ministero della Giustizia)**, per le attività relative alla gestione del Portale delle vendite pubbliche in cui sono pubblicati tutti gli avvisi di vendita relativi alle procedure esecutive e concorsuali nonché agli altri procedimenti per i quali la pubblicazione è prevista dalla legge;
- **Missione 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche – Programma 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza**, per le attività svolte dalla Società per l'Agenzia della Coesione Territoriale, per l'Avvocatura dello Stato, per la Corte dei Conti, oltre che per altre iniziative residuali (es. Poseidon, Geoweb, etc.).

Per quanto riguarda invece la classificazione COFOG di II livello, è stata individuata la corrispondenza tra le missioni e i programmi di spesa sopra elencati e il gruppo COFOG 01.1 Servizi generali delle pubbliche amministrazioni - Organi esecutivi e legislativi, attività finanziarie e fiscali e affari esteri.

Con riferimento alla macro suddivisione delle attività Sogei in area "Economia" e area "Finanze", così come descritte nel Report integrato, si osserva che la missione 029/programma 001, la missione 029/programma 007 sub1 e la missione 003/programma 009 sono interamente riconducibili all'area "Finanze", la missione 029/programma 007 sub 2 è interamente riconducibile all'area "Economia", mentre l'ultima missione 032/programma 003 è in larga prevalenza relativa all'area "Economia", fatte salve alcune attività residuali, gestionalmente considerate nell'area "Finanze", ancorché relative a clienti/mercati diversi.

4.4 RIPARTIZIONE DELLE VOCI DI SPESA SU MISSIONI E PROGRAMMI

L'attribuzione delle spese ai singoli programmi individuati, è stata effettuata avvalendosi del supporto della contabilità analitica: alcune voci del consuntivo per cassa sono state imputate direttamente ai singoli programmi, mentre per quelle per le quali non è stata possibile un'attribuzione diretta, si è proceduto a una imputazione dei valori alle voci di spesa, utilizzando criteri di ripartizione diversi a seconda delle diverse poste patrimoniali correttive delle voci economiche.

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle percentuali di ripartizione per voce di spesa.

Spese	029 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica - 001 Regolazione e coordinamento del sistema della fiscalità - COFOG 01.1	029 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica - 007 - Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio - sub1 - COFOG 01.1	029 - Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica - 007 - Analisi, monitoraggio e controllo della finanza pubblica e politiche di bilancio - sub2 - COFOG 01.1	003 - Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali -009 - Interventi e cooperazione istituzionale nei confronti delle autonomie locali - COFOG 01.1	006 Giustizia - 002 Giustizia civile e penale - COFOG 01.1	032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche - 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza - COFOG 01.1
Redditi da lavoro dipendente	75,50%	3,44%	16,48%	1,31%	0,45%	2,82%
Imposte e tasse a carico dell'ente	60,53%	4,04%	30,80%	0,00%	0,00%	4,64%
Acquisto di beni e servizi	44,78%	6,45%	42,44%	0,66%	0,23%	5,44%
Altre spese per redditi da capitale	60,53%	4,04%	30,80%	0,00%	0,00%	4,64%
Altre spese correnti:						
Fondi di riserva e altri accantonamenti	61,01%	0,00%	38,99%	0,00%	0,00%	0,00%
Altre voci	60,53%	4,04%	30,80%	0,00%	0,00%	4,64%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	88,14%	4,25%	5,84%	1,16%	0,60%	0,00%

Infine per i "Versamenti di ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed autonomo", trattandosi di partite di giro, sono state imputate complessivamente nella missione residuale dei servizi generali.

4.5 VERIFICA DI COERENZA CON IL RENDICONTO FINANZIARIO

A seguito di quanto rendicontato nel presente documento e sulla base delle previsioni dell'art. 9 del DM 27 marzo 2013, è stata verificata la coerenza tra il Conto consuntivo in termini di cassa e il Rendiconto finanziario redatto ai sensi dell'OIC 10; coerenza evidenziata dalla quadratura tra i due saldi, pari a 21.018 migliaia di euro. Si riporta, per comodità di lettura, il prospetto del Rendiconto finanziario, commentato in Nota integrativa.

In euro

	Nota	2021	2020
A - Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	34.1		
Utile (perdita) dell'esercizio		59.306.830	26.958.851
Imposte sul reddito		24.021.174	10.386.549
Interessi passivi/(interessi attivi)		248.783	253.818
(Dividendi)		(400.000)	(184.744)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		(30)	2.048
1 - Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		83.176.757	37.416.522
Accantonamento ai fondi:			
TFR		8.730.258	7.764.608
fondi per rischi ed oneri		2.055.612	7.340.935
Ammortamenti		49.293.703	42.628.421
(Rivalutazioni)/Svalutazioni per perdite durevoli di valore		5.294	
2 - Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn		143.261.624	95.150.486
<i>Variazione del capitale circolante netto</i>			
- Decremento/(incremento) dei lavori in corso su ordinazione		(1.473.191)	(2.530.140)
- Decremento/(incremento) dei crediti commerciali		(78.358.008)	(18.377.207)
- Decremento/(incremento) delle altre attività		(317.618)	(158.713)
- Incremento/(decremento) dei debiti commerciali		82.912.770	21.482.756
- Incremento/(decremento) delle altre passività		2.703.313	2.272.877
- Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		908.247	(3.184.034)
- Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		255.255	
- Annullamento variazione ratei e risconti passivi per interessi		-	
3 - Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn		149.892.392	94.656.025
Interessi incassati/(pagati)		(276.246)	(253.294)
(Imposte sul reddito pagate)		(10.771.201)	(15.585.518)
Dividendi incassati		400.000	184.744
(utilizzo fondi):			
- (TFR)		(9.370.465)	(9.269.931)
- (fondi per rischi ed oneri)		(5.243.130)	(8.130.321)
Flussi finanziari dell'attività operativa (A)		124.631.350	61.601.705
B - Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	34.2		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(investimenti)		(9.510.980)	(9.981.778)
disinvestimenti			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(investimenti)		(42.729.833)	(40.246.082)
disinvestimenti		565.490	2.330
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
(investimenti)		(121)	(153)
disinvestimenti		20.763	38.995
Flussi finanziari dell'attività di investimento (B)		(51.654.681)	(50.186.688)
C - Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	34.3		
<i>Mezzi di terzi</i>			
Accensione finanziamenti			
(Rimborso di finanziamenti)		(25.000.000)	(5.000.000)
<i>Mezzi propri</i>			
(Distribuzione di utili: risparmi di spesa)		(18.305.021)	(16.692.530)
(Distribuzione di utili: dividendi)		(8.653.830)	(13.141.326)
Flussi finanziari dell'attività di finanziamento (C)		(51.958.851)	(34.833.856)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	34.4	21.017.818	(23.418.839)
Disponibilità liquide al 1° gennaio		25.357.412	48.776.251
Disponibilità liquide al 31 dicembre		46.375.230	25.357.412