



PIANO ECONOMICO  
FINANZIARIO  
TRIENNIO 2024 – 2025 – 2026

**COMO SERVIZI URBANI SRL A SOCIO UNICO**  
**CONTO ECONOMICO**

budget

2024                      2025                      2026

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.911.993	9.075.190	9.413.528
2) Variazioni delle rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Altri ricavi e proventi	209930	215.926	120.396
4.1 Svincolo riserve investimenti			
5) Utilizzo accantonamenti tassati	1.636.202	2.030.913	92.713
<b>TOTALE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.758.124</b>	<b>11.322.029</b>	<b>9.626.637</b>

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie , di consumo e di merci	241.171	260.179	278.897
7) Per servizi	2.044.455	2.057.725	2.225.791
8) Per godimento di beni di terzi	3.524.034	3.516.188	3.518.998
9) Per il personale	2.014.297	2.085.762	2.158.605
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.051.119	2.445.023	219.521
11) Variazioni delle rim.di materie p., suss., di cons.e merci	1.189	1.099	4.028
12) Accantonamenti per rischi su crediti			
13) Altri accantonamenti	739.064	803.675	1.066.278
14) Oneri diversi di gestione	138.673	144.839	151.459
<b>TOTALE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.754.002</b>	<b>11.314.489</b>	<b>9.623.577</b>

<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>4.122</b>	<b>7.540</b>	<b>3.059</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (+/-)</b>	<b>15000</b>	<b>15000</b>	<b>20000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni (+)	0	0	0
19) Svalutazioni (-)	0	0	0
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>19.122</b>	<b>22.540</b>	<b>23.059</b>

22) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio e differite (-/+)			
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</b>	<b>19.122</b>	<b>22.540</b>	<b>23.059</b>

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	anno 2024			anno 2025			anno 2026		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. DOVUTI		0	0	0	0	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		3.724.798	1.769.775	1.550.254					
I Immobilizzazioni immateriali e materiali		15.363.683	15.853.683	15.853.683					
(-) Fondo di ammortamento		-11.638.885	-14.083.908	-14.303.429					
II Immobilizzazioni									
(-) Fondo di ammortamento									
III Immobilizzazioni finanziarie		0	0	0					
C) ATTIVO CIRCOLANTE		9.048.842	9.513.096	11.037.737					
I Rimanenze		10.378	12.648	14.596					
II Crediti:		1.383.548	1.383.548	1.433.548					
- scadenti entro l'anno		1.350.000	1.350.000	1.400.000					
- scadenti oltre l'anno		33.548	33.548	33.548					
III Attività finanz. che non costituiscono immobil.									
IV Disponibilità liquide		7.654.916	8.116.900	9.589.593					
D) RATEI E RISCOINTI		69.540	52.159	34.774					
<b>TOTALE DELL' ATTIVO</b>		<b>12.843.180</b>	<b>11.335.030</b>	<b>12.622.765</b>					
A) PATRIMONIO NETTO		1.507.322	1.529.862	1.552.921					
I Capitale		100.000	100.000	100.000					
II-VII Riserve		1.388.200	1.388.200	1.407.322					
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		0	19.122	22.540					
IX Utile (perdita) dell'esercizio		19.122	22.540	23.059					
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		5.501.943	4.274.705	5.248.271					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		1.133.638	1.273.958	1.421.294					
D) DEBITI:		4.700.112	4.256.339	4.400.279					
Mutui		0	0	0					
Altri debiti a lungo									
Fornitori		300.000	300.000	600.000					
Banche a breve			0	0					
Diversi		4.150.000	3.717.727	3.194.563					
Tributari/contributivi		250.112	238612	605.716					
E) RATEI E RISCOINTI		165	166	0					
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>11.335.858</b>	<b>9.805.168</b>	<b>11.069.844</b>					
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>12.843.180</b>	<b>11.335.030</b>	<b>12.622.765</b>					

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSI DI CASSA)

anni

I

II

III

**FLUSSI DI CASSA GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:**

Utile (perdita) d' esercizio	19.122	22.540	23.059
Rettifiche relative a voci che non hanno effetto sulla liquidità:			
Ammortamenti	2.051.119	2.445.023	219.521
Incremento T.F.R.nell' esercizio	133.638	140.320	147.336
Accant. (utilizzo) fondi per rischi ed oneri	(897.138)	(1.227.238)	973.566
<b>Autofinanziamento totale</b>	<b>1.306.741</b>	<b>1.380.645</b>	<b>1.363.482</b>
Variazioni nelle attività e passività correnti:			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
Rimanenze	4.656	(2.270)	(1.948)
Crediti	108.437	0	(50.000)
Ratei e risconti attivi	11.131	17.381	17.385
Fornitori	(400.000)	0	300.000
Debiti diversi	(432.370)	(432.273)	(523.164)
Ratei e risconti passivi	(62.279)	1	(166)
Debiti tributari	21.653	(11.500)	367.104
<b>Flussi di cassa generati dall'attività operativa</b>	<b>557.969</b>	<b>951.984</b>	<b>1.472.693</b>

**FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:**

(incremento) decremento immobilizzazioni materiali	0	0	0
(incremento) decremento immobilizzazioni immateriali	(2.841.967)	(490.000)	0
(incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
(incremento) decremento attività finanziarie non immobilizzate	0	0	0
<b>Flussi di cassa generati dall'attività di investimento</b>	<b>(2.841.967)</b>	<b>(490.000)</b>	<b>(490.000)</b>

**FLUSSI DI CASSA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA:**

Variazione passività a lungo	0	0	0
Variazioni nei conti di patrimonio netto	0	0	0

**INCREMENTO (DECR.) NEI CONTI CASSA E BANCHE**

	(2.283.998)	461.984	1.472.693
--	-------------	---------	-----------

**CASSA E BANCHE ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO**

	9.938.914	7.654.916	8.116.900
--	-----------	-----------	-----------

**CASSA E BANCHE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO**

	7.654.916	0	8.116.900
			9.589.593