

**CONSORZIO
LIDO DEI PINI LUPETTA**

**BILANCIO
al 31.12.2011**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
e
PROSPETTI ANALITICI**

**Relazione del Consiglio di Amministrazione
al Bilancio Consuntivo 2011**

Signori DELEGATI,

il Rendiconto finale dell'Esercizio 2011 che si propone al Vs. esame e che si conclude con un Disavanzo d'Esercizio pari a € **39.379,45**, di cui, nel prosieguo, si cercherà di spiegare i motivi e gli eventi che lo hanno determinato, coincide con il sesto anno della gestione di questo Consiglio di Amministrazione e rappresenta il risultato del quinto esercizio completo, dal Bilancio di Previsione al Consuntivo, che dipende unicamente dalla nostra responsabilità.

Il Bilancio Consuntivo 2011, allegato alla presente relazione (cfr. all. 1), intende, come per i precedenti anni, rappresentare all'Assemblea dei Delegati le attività economico/finanziarie relative all'esercizio concluso il 31 Dicembre 2011. Come sempre, la presentazione dettagliata dei valori, avviene insieme ai dati del precedente esercizio 2010 per consentire di valutare le differenze tra i due esercizi. Inoltre, vengono evidenziate, in un apposita terza colonna, le Variazioni in aumento ed in diminuzione che hanno caratterizzato la gestione del 2011 rispetto al 2010, consentendo di effettuare le opportune valutazioni.

Inoltre, da quest'anno, per consentire una più completa valutazione della gestione nel suo insieme, viene allegato (cfr. all. 2), anche un prospetto di confronto tra il Bilancio di Previsione 2011 approvato ed il Consuntivo 2011 proposto all'approvazione delle SS.VV., per poter valutare meglio le differenze tra le aspettative ed i risultati ottenuti. Al fine di permettere poi un esame il più completo possibile, nel Bilancio Consuntivo 2011 (cfr. all. 1, pagg. 4 e 5), in relazione alle singole voci di spesa indicate nel Conto Economico, è stato inserito anche il numero di riferimento utilizzato nello schema di Bilancio di Previsione normalmente utilizzato (cfr. all. 2).

PREMESSE:

Criteri di formazione e struttura del Bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2011 è stato redatto nella piena osservanza delle disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile. In particolare, è stata data puntuale applicazione ai principi di redazione (art. 2423/bis C.C.) e ai criteri di valutazione delle singole voci.

Convenzioni di classificazione

Le attività dello Stato Patrimoniale sono state classificate con riferimento alla destinazione Consortile delle singole poste contabili che in esso sono ricomprese; mentre le passività sono classificate in funzione della loro origine. Il conto economico presenta la suddivisione in comparti (sub aree) così come prescritto dalle vigenti norme. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza puntualità e competenza.

Eventi caratterizzanti

Prima di passare all'analisi di dettaglio delle singole sezioni del Bilancio Consuntivo, il Consiglio di Amministrazione ritiene opportuno evidenziare le voci di bilancio che hanno caratterizzato maggiormente il citato risultato negativo dell'esercizio. In particolare, si rileva che il previsto versamento di € **36.000,00** da parte del Comune di Ardea a titolo di Contribuzione ex Legge 156/58, che, all'atto della predisposizione ed approvazione del Bilancio di Previsione 2011, avvenuta nel Settembre 2010, sembrava, anche dalle evidenze documentali disponibili all'epoca, certa e che, invece, non è di fatto avvenuta. Tale mancata corresponsione, non è stata neanche palesata, ma data ancora per possibile, anche nel Settembre dello scorso anno, del ché, come noto alle SS.VV., non si è ritenuto di procedere anche al Riassetto del Bilancio di Previsione 2011, considerando ancora tale cifra come riscuotibile entro la fine dell'esercizio 2011. I successivi ed anche recenti eventi, nonché le prossime elezioni per il rinnovo della compagine politica del Comune di Ardea, ci hanno quindi portato a tenere un diverso atteggiamento nei confronti di tale Contribuzione che, per la quota a carico del corrente Esercizio, è stata iscritta, come per tutti i Consorziati a Ruolo ed inserita, da parte dell'Equitalia GERIT, in apposita cartella esattoriale.

Ovviamente, questo mancato introito, non è stata l'unica causa del risultato negativo ottenuto e devono segnalarsi anche altre situazioni che hanno comportato un aggravio di spese, rispetto al Preventivo 2011 approvato.

Tra queste, in particolare, si evidenziano:

- le Spese per Manutenzione Impianti che hanno avuto un incremento di € **9.626,42** rispetto a quanto previsto in Preventivo, per lavori straordinari di manutenzioni delle strade dovuti al maltempo;
- le Spese Legali che hanno avuto un incremento di € **17.414,36** rispetto a quanto previsto in Preventivo, a causa dell'elevato numero di contenziosi legali aperti da Consorziati morosi che da molti anni non contribuiscono alle spese e ricorrono sempre più spesso in giudizio che, anche se risolto favorevolmente per il nostro Consorzio, comporta un aggravio di tali spese, anche se poi vengono in parte recuperate;
- I Canoni Demaniali che hanno avuto un incremento di € **8.074,27** rispetto a quanto previsto in Preventivo, a causa di un nuovo conteggio degli stessi, conseguente a modifiche della normativa, che hanno avuto effetto anche sui precedenti esercizi ma che, essendo a carico del gestore dell'arenile del Consorzio per la parte relativa alla spiaggia, sono stati compensati con l'analogo appostamento tra le entrate per tale parte.

In sintesi, si deve rilevare che nonostante il tentativo di contenimento della spesa attuato da questa Amministrazione, i quattro citati esempi evidenziano come un risultato di possibile pareggio od avanzo di gestione, possa essere compromesso da pochi eventi non contenibili e/o prevedibili.

Ciò posto, si passa alla presentazione di dettaglio delle singole parti del Bilancio Consuntivo 2011.

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni Materiali:

Le Immobilizzazioni materiali, nell'anno 2011 hanno subito le seguenti variazioni, indicate nel prospetto allegato (cfr. dettaglio 1):

- Software da € 235,20 a € **176,40**
 - la diminuzione corrisponde alla quota di ammortamento in conto di competenza dell'esercizio, pari a € **58,80**;
- Arredi Stradali da € 13.350,00 a € **15.550,00**
 - in tale voce è considerato l'acquisto di alcuni arredi urbani destinati al miglioramento delle proprietà comuni, per un valore complessivo di € **1.800,00**.

Crediti:

I Crediti (cfr. dettaglio 2) sono passati da € 411.308,73 del 2010 a € **428.500,75** del 2011, con un incremento totale di € **17.192,02**. La gran parte di tale importo, € **15.333,17** è relativo ai crediti Vs. Consorziati in quanto, nonostante le azioni poste in essere da questa Amministrazione per ridurre le posizioni in sofferenza, anche tramite gli atti poste in essere dall'Esattore Equitalia GERIT, non è stato ancora possibile diminuire la quantità di tali insolvenze. Si auspica in ogni caso di addivenire ad un'inversione di tendenza già nell'esercizio in corso, anche in relazione alla prossima soluzione positiva di alcuni dei molteplici contenziosi legali attivati nei confronti di Consorziati morosi.

Altro importo di rilievo compreso in tale categoria, è quello relativo ai crediti Vs. Clienti che evidenzia un incremento di € **42.875,65**, corrispondente al credito per Canoni Demaniali fatturati allo Stabilimento Balneare Roma a seguito della definizione con il Comune di Ardea dei relativi importi, anche per i precedenti Esercizi, avvenuta solo alla fine del 2011.

Disponibilità Liquide:

Il saldo di tali disponibilità (cfr. dettaglio 3) è variato da € 134.583,80 del 2010 a € **103.087,04** del 2011 con una diminuzione di € **31.496,76** (cfr. dettaglio 3), corrispondente, anche per questo esercizio, ad un effettivo aumento delle spese di gestione, aumentato dalle insolvenze dei Consorziati morosi.

Fondi di Ammortamento:

Tale voce del bilancio (cfr. dettaglio 4), che rispecchia la situazione degli accantonamenti delle spese per immobilizzi al 31.12.2011, è incrementata, per effetto delle quote di competenza dell'esercizio 2011 di € **5.836,03**, per le quali si rimanda allegato dettaglio.

Debiti:

I Debiti (cfr. dettaglio 5) sono passati da € 145.146,22 del 2010 a € **169.156,61 del 2011**. La variazione totale, che incrementa di € **24.010,39** deriva dalla somma algebrica delle seguenti variazioni, che potranno essere ulteriormente chiarite, qualora necessario, nel corso dell'Assemblea:

variazioni in aumento:

Fornitori	da	2.458,78	a	5.958,12	=	3.499,34
Erario c/ritenute	da	300,00	a	905,66	=	605,66
Irpef dipendenti.	da	2.340,37	a	3.144,20	=	803,33
Debiti vs/ INPS	da	4838,86	a	5.672,86	=	834,00
Imposta sostitutiva TFR	da	64,57	a	95,56	=	30,99
Debiti vs/ INAIL	da	0,00	a	56,99	=	56,99
Erario c/IVA	da	0,00	a	1.165,50	=	1.165,50
Debiti vs/ Organi	da	8.600,00	a	10.804,61	=	2.204,61
Debiti vs. Dipendenti	da	4.206,00	a	5.130,00	=	924,00
Fatture da ricevere	da	4.593,90	a	18.315,92	=	13.722,02
Rateo 14ma	da	3.774,38	a	3.981,26	=	206,88
Debiti contr. ratei personale	da	1.123,26	a	1.184,83	=	61,57

Totale variazioni in aumento € 24.115,39

variazioni in diminuzione:

Debiti vs/ Cassa Edile	da	1.789,95	a	1.684,95	=	-105,00
------------------------	----	----------	---	----------	---	----------------

Totale variazioni in diminuzione € -105,00

Differenza € 24.010,39

Fondi Accantonamento e Patrimonio Netto:

Queste due sezioni dello Stato Patrimoniale (cfr. dettagli 6 e 7) ammontano al 31.12.2011 rispettivamente a € **132.726,07** ed € **386.985,16**, hanno subito nell'insieme un decremento netto di € **3.539,37** derivante principalmente dalla diminuzione dell'accantonamento delle imposte di competenza dell'esercizio, che per effetto degli acconti versati, diminuiscono di € **11.030,64** e dall'incremento delle quote di accantonamento TFR a carico dell'esercizio 2011 per € **8.000,13**. Per quanto riguarda il ripianamento dei crediti insoluti previsto in sede di Bilancio di Previsione 2011, si rileva che anche per questo esercizio non si è potuto procedere all'accantonamento della rate previste per i motivi imprevisti indicati nelle premesse. Il Fondo Consortile invece è stato diminuito, come previsto, dell'importo relativo al disavanzo dell'esercizio 2010 pari a € **508,86**.

CONTO ECONOMICO

Spese Ordinarie del Consorzio:

Per quanto riguarda il dettaglio dei saldi dei conti che compongono il sezionale Spese Ordinarie del Consorzio (cfr. dettaglio 8), si rimanda all'allegato 1 alla presente relazione. Il loro totale ha subito una variazione totale in aumento, passando da € 147.407,08 del 2010 a € **185.863,37** del 2011, pari ad € **38.456,29**. La gran parte di tali variazioni, in aumento ed in diminuzione, è riconducibile ad esigenze gestionali del ns. Consorzio. Devono in ogni caso evidenziarsi, come già parzialmente segnalato nelle premesse, alcune voci di spesa che hanno avuto un incremento inaspettato.

- Rimborsi Spese Amministratori da € 5.839,00 a € 10.081,57 = € **4.242,57**
L'importo contabilizzato nel 2011 tiene conto anche di alcune regolarizzazioni di importi relativi all'esercizio precedente 2010 e quindi tale variazione non è tutta riconducibile all'ultimo esercizio.
- Asporto residui verdi da € 40.320,00 a € 43.320,00 = € **3.000,00**
L'aumento corrisponde all'adeguamento del canone annuale.
- Manutenzione Impianti Consortili da € 17.365,29 a € 28.897,70 = € **11.532,41**
Incremento dovuto ad interventi straordinari ed improcastinabili sulle strade del Consorzio derivanti dal maltempo.
- Consulenze Legali da € 6.103,76 a € 26.414,36 = € **20.310,60**
Incremento dovuto all'elevato numero di contenziosi legali instaurati con Consorziati morosi.
- Compensi a Tecnici da € 3.970,69 a € 6.249,60 = € **2.278,91**
Incremento dovuto principalmente al ricorso a consulenze specialistiche per la riorganizzazione gestionale del Consorzio.

Spese Spiaggia e Circolo sportivo:

Per quanto attiene le spese relative a questi due "beni" del Consorzio (cfr. dettagli 9 e 16), la cui gestione è affidata da tempo a due diversi soggetti, si rileva come esse siano tutte a carico dei gestori e l'importo evidenziato in bilancio, pari ad € **17.274,27** corrisponde in gran parte ai Canoni Demaniali definiti con il Comune di Ardea per l'arenile del Consorzio, che sono a carico, come contrattualmente previsto, del conduttore.

Spese per il personale dipendente:

Per quanto riguarda il dettaglio di tali spese si rimanda ai dettagli allegati (cfr. dettagli 10 e 11). Il costo del personale nel 2011 ha subito un incremento totale di € **12.194,25**, pari al 8,4 % circa, dovuto come consuetudine agli adeguamenti contrattuali intervenuti nel corso del 2011 ed all'assunzione nei periodi di maggiore necessità di una nuova unità impiegatizia a tempo determinato.

Altre spese:

Passando all'analisi delle altre spese del Consorzio contabilizzate nel corso del 2011, (cfr. dettagli 12, 13 e 14) si evidenziano:

- Le quote relative agli Ammortamenti ordinari dei beni del Consorzio per € 5.894,83, che indicano un incremento di € **867,47** corrispondente alle quote per nuovi cespiti.
- Gli Oneri Finanziari e Straordinari per € 14.874,61, con un incremento di € **14.650,74**, inerente, essenzialmente, ad all'accertamento dell'ICI, anche per esercizi precedenti.

Ricavi:

Il totale dei Ricavi evidenziato in Bilancio passa da € 305.224,05 ad € **344.373,10** per l'anno 2011 con una variazione totale in aumento di € **39.149,05** (cfr. dettaglio 16). Per i Contributi Ordinari di competenza, si è proceduto, come consuetudine ed in relazione a quanto deliberato in sede di approvazione del Bilancio Preventivo 2011, all'accertamento dell'importo previsto in tale sede, pari a € **292.174,46**.

I Fitti attivi relativi alla Spiaggia ed al Circolo Sportivo, come previsto dai contratti ed accordi in essere, hanno generato un introito di competenza pari ad € **25.000,00** per la Spiaggia ed € **2.400,00** per il Circolo Sportivo.

Le altre voci di ricavo, assomanti a totali € **24.798,64**, derivano dai compensi corrisposti in base agli accordi conclusi con lo stabilimento "Mogambo" e con la ditta "Neroni" per l'utilizzo degli spazi di proprietà del Consorzio e per i quali vengono corrisposti € **2.850,00**. Altre voci comprese in tale sezione del bilancio sono gli interessi maturati sulle disponibilità finanziarie per € **889,51** ed € **5.563,20** per Sopravvenienze attive a rettifica di varie poste del passivo ed importi di competenza di precedenti esercizi. Infine, in tali ricavi, è compreso anche l'accertamento del rimborso dei Canoni Demaniali sulla spiaggia del Consorzio pari € **15.489,35** e di cui si è già trattato in precedenza.

Imposte d'Esercizio:

In relazione al risultato d'esercizio calcolato sui soli redditi imponibili, sono state definite, con le modalità previste dalla normativa in vigore, le imposte d'esercizio, IRES ed IRAP, ammontanti, rispettivamente, ad € **8.318,75** ed € **6.012,81** (cfr. dettaglio n. 15).

Considerazioni finali e trattamento Disavanzo d'Esercizio:

Nella consapevolezza della precisione, puntualità, trasparenza e veridicità di quanto indicato nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011 e di quanto esposto nella presente relazione, chiediamo ai Sigg. Delegati del Consorzio Lido dei Pini Lupetta di approvare il presente bilancio, deliberando di coprire il Disavanzo d'esercizio, pari a € **39.379,45**, portandolo in diminuzione del Patrimonio Netto consortile.

F.to
Il Presidente
(Ivo MONTERIU')

BILANCIO al 31 Dicembre 2011

ATTIVITA'

PASSIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI	(dettaglio 1)	1.168.207,21	FONDI AMMORTAM.TO	(dettaglio 4)	1.050.306,61
CREDITI	(dettaglio 2)	428.500,75	DEBITI	(dettaglio 5)	169.156,61
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(dettaglio 3)	103.087,04	FONDI DI ACC.TO	(dettaglio 6)	132.726,07
			PATRIMONIO NETTO	(dettaglio 7)	386.985,16
TOTALI		1.699.795,00	TOTALI		1.739.174,45
<i>Disavanzo d'Esercizio</i>		39.379,45	<i>Avanzo d'Esercizio</i>		
TOTALE A PAREGGIO		1.739.174,45	TOTALE A PAREGGIO		1.739.174,45

COSTI/USCITE

RICAVI/ENTRATE

SPESE ORDIN. CONSORZIO	(dettaglio 8)	185.863,37	CONTRIBUTI ORDINARI 2010	(dettaglio 16)	292.174,46
SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dettaglio 9)	17.274,27	PROVENTI FINANZIARI	(dettaglio 16)	896,09
COSTI PERSONALE IMPIEGATO	(dettaglio 10)	64.559,36	PROVENTI STRAORDINARI	(dettaglio 16)	5.563,20
COSTI PERSONALE OPERAIO	(dettaglio 11)	80.954,55	RICAVI GESTIONI A TERZI	(dettaglio 16)	42.889,35
AMMORTAMENTI ORDINARI	(dettaglio 12)	5.894,83	ALTRI PROVENTI	(dettaglio 16)	2.850,00
COSTI INDEDUCIBILI	(dettaglio 13)	0,00			
ONERI FINANZIARI	(dettaglio 14)	14.874,61			
IMPOSTE D'ESERCIZIO	(dettaglio 15)	14.331,56			
TOTALI		383.752,55	TOTALI		344.373,10
			<i>Disavanzo d'Esercizio</i>		39.379,45
TOTALE A PAREGGIO		383.752,55	TOTALE A PAREGGIO		383.752,55

F.to: Il Presidente

Ivo MONTERIU'

	2010	2011	VARIAZIONI
STATO PATRIMONIALE al 31.12.2011			
<i>(dettaglio 1)</i>			
IMMOBILIZZAZIONI	1.166.466,01		1.168.207,21
<i>Beni Consorzio</i>	1.121.317,09		1.123.058,29
Impianto Fognature	927.750,17	927.750,17	0,00
Mobili e Arredi	5.617,79	5.617,79	0,00
Impianti elettr.ufficio	6.781,91	6.781,91	0,00
Macchine Elettr.e Elettr.	18.328,90	18.328,90	0,00
Automezzi da cantiere	47.494,46	47.494,46	0,00
Attrezzat.minute e varie	10.277,62	10.277,62	0,00
Prefabbricato in legno	10.178,64	10.178,64	0,00
Progetto nuovo imp.ill.	26.853,02	26.853,02	0,00
Impianto vasca accum.	54.449,38	54.449,38	0,00
Software	235,20	176,40	-58,80
Arredi Stradali	13.350,00	15.150,00	1.800,00
<i>Beni Spiaggia</i>	21.798,40	21.798,40	0,00
Attrezzat.varie	6.508,73	6.508,73	0,00
Manufatti	5.977,85	5.977,85	0,00
Impianti elettrici	4.212,15	4.212,15	0,00
Chiosco Bar e pedane	5.099,67	5.099,67	0,00
<i>Beni Circolo Sportivo</i>	21.658,82	21.658,82	0,00
Terreno Circolo	16.856,45	16.856,45	0,00
Attrezzature varie	4.802,37	4.802,37	0,00
<i>Immobilizzaz. Finanz.</i>	1.691,70	1.691,70	0,00
Deposito cauz.ufficio	854,31	854,31	0,00
Cred.dep.cauz.Idrogas	320,93	320,93	0,00
Partecipaz.BCC Roma	516,46	516,46	0,00
<i>(dettaglio 2)</i>			
CREDITI	411.308,73		428.500,75
<i>Crediti V/Consoziati</i>	111.056,15		111.056,15
Crediti Progressi 1990/1998	111.056,15	111.056,15	0,00
<i>Crediti v/Esattore per Ruoli</i>	248.802,89	264.136,06	15.333,17
Crediti x ruoli 1999/2011	248.802,89	264.136,06	15.333,17
<i>Ratei e Risconti</i>	3.519,36	3.385,50	-133,86
Ratei attivi Int Banca	0,00	150,35	150,35
Risconti attivi	3.519,36	3.235,15	-284,21
<i>Crediti Diversi</i>	47.930,33	49.923,04	1.992,71
Clients	0,00	42.875,65	42.875,65
Fatture da emettere	31.086,30	1.000,00	-30.086,30
Erario rit. Inter. Attivi	346,33	89,73	-256,60
Crediti Diversi - ENEL	11,91	11,91	0,00
Crediti vs. INAIL	4.148,79	1.425,68	-2.723,11
Personale c/anticipi	0,00	3.388,86	3.388,86
Fornitori c/anticipi	0,00	1.131,21	1.131,21
IRAP c/ acconti	5.478,00	0,00	-5.478,00
IRES c/acconti	6.859,00	0,00	-6.859,00
<i>(dettaglio 3)</i>			
DISPONIBILITA' LIQUIDE	134.583,80	103.087,04	-31.496,76
Cassa	4.813,45	791,19	-4.022,26
BCC Roma c/c 1625	129.770,35	102.295,85	-27.474,50
TOTALE ATTIVITA'	1.712.358,54	1.699.795,00	-12.563,54
Disavanzo d'Esercizio	508,86	39.379,45	38.870,59
TOTALE a PAREGGIO	1.712.867,40	1.739.174,45	26.307,05

	2010	2011	VARIAZIONI	
(dettaglio 4)				
FONDI DI AMMORT.TO				
	1.044.470,58		1.050.306,61	5.836,03
Beni Consorzio	1.017.869,81		1.023.705,84	5.836,03
F.do Imp.to fognature	927.750,17	927.750,17		0,00
F.do amm.to mobili e ar	5.617,79	5.617,79		0,00
F.do amm.to imp.uffic.	6.781,91	6.781,91		0,00
F.do amm.to macch.el.	15.501,44	16.387,60		886,16
F.do amm.to autom.cantiere	42.799,46	45.929,46		3.130,00
F.do amm.to attrezz.var.	8.220,40	8.587,07		366,67
F.do amm.to prefab.leg	10.178,64	10.178,64		0,00
F.do amm.to Arredi stradali	1.020,00	2.473,20		1.453,20
Beni Spiaggia	21.798,40	21.798,40		0,00
F.do amm.to attrezzat.	6.508,73	6.508,73		0,00
F.do amm.to manufatti	5.977,85	5.977,85		0,00
F.do amm.to chiosco	5.099,67	5.099,67		0,00
F.do amm.to imp.illum.	4.212,15	4.212,15		0,00
Beni Circolo Sport.	4.802,37	4.802,37		0,00
F.do amm.to attrezzat.	4.802,37	4.802,37		0,00

(dettaglio 5)				
DEBITI	145.146,22		169.156,61	24.010,39
Debiti v/terzi	24.598,53		34.618,45	10.019,92
Fornitori	2.458,78	5.958,12		3.499,34
Erario c/ritenute	300,00	905,66		605,66
Irpef dipendenti	2.340,37	3.144,20		803,83
Debiti vs/ INPS	4.838,86	5.672,86		834,00
Debiti vs/ CASSA EDILE	1.789,95	1.684,95		-105,00
Imposta sostitutiva TFR	64,57	95,56		30,99
Debiti vs/INAIL	0,00	56,99		56,99
Erario C/IVA	0,00	1.165,50		1.165,50
Debiti vs. Organi	8.600,00	10.804,61		2.204,61
Debiti vs. Dipendenti	4.206,00	5.130,00		924,00
Debiti v/Esattore	111.056,15	111.056,15		0,00
Deb.v/MPS Non Cons. 90/98	42.048,01	42.048,01		0,00
Deb.v/MPS Cons. 90/98	69.008,14	69.008,14		0,00
Ratei e Riscconti passivi	9.491,54	23.482,01		13.990,47
Fatture da ricevere	4.593,90	18.315,92		13.722,02
Rateo 14ma	3.774,38	3.981,26		206,88
Debiti contr. ratei personale	1.123,26	1.184,83		61,57

(dettaglio 6)				
FONDI DI ACCANTON.TO	135.756,58		132.726,07	-3.030,51
F.do Imposte IRES	7.535,00	783,75		-6.751,25
F.do Imposte IRAP	5.146,20	866,81		-4.279,39
F.do quiescenza	56.442,38	64.442,51		8.000,13
F.do Acc. Cred. Progressi	66.633,00	66.633,00		0,00

(dettaglio 7)				
PATRIMONIO NETTO	387.494,02		386.985,16	-508,86
Fondo Consortile	387.494,02	386.985,16		-508,86
TOTALE PASSIVITA'	1.712.867,40	1.739.174,45		26.307,05
Avanzo d'Esercizio	0,00	0,00		0,00
TOTALE a PAREGGIO	1.712.867,40	1.739.174,45		26.307,05

	2010	2011							
--	------	------	--	--	--	--	--	--	--

CONTO ECONOMICO al 31.12.2011

(dettaglio 8)

		147.407,08		185.863,37					38.456,29
SPESA ORD. CONSORZIO									
1 Spese puliz. ufficio	0,00			407,50					407,50
2 Spese telefoniche	1.728,19			2.148,46					420,27
3 Spese aggi esattoriali	4.435,31			4.500,00					64,69
4 Spese postali/bollati	1.750,09			1.049,33					-700,76
6 Spese cancell. e tipogr.	1.128,81			1.279,03					150,22
7 Spese manifestaz. ed elarg	6.911,10			5.754,28					-1.156,82
8 Spese Energ. elettr. Stradale	10.726,38			11.092,51					366,13
9 Spese assicuraz. consorz.	3.300,48			2.980,28					-320,20
10 Assicuraz., bolli autom.	2.222,51			3.232,40					1.009,89
11 Carburanti e lubrificanti	2.572,00			3.307,00					735,00
12 Rimborsi Spese Ammin.ri	5.839,00			10.081,57					4.242,57
13 Altre Spese Generali	1.982,97			343,64					-1.639,33
14 Spese Assemblea	4.292,58			5.530,10					1.237,52
15 Locazioni ufficio	8.172,00			8.172,00					0,00
16 Aggiornamenti Software	244,00			206,00					-38,00
17 Spese manut. macch. Ufficio	544,30			148,00					-396,30
18 Manut. e riparaz. autom.	918,65			999,90					81,25
19 Spese manut. imp. ti elettrici	41,50			181,50					140,00
20 Asporti residui verdi	40.320,00			43.320,00					3.000,00
21 Manut. Impianti Consortili	19.456,60			29.626,42					10.169,82
22 Spese per disinfestazioni	9.996,00			5.528,00					-4.468,00
23 Consulenze Legali	6.103,76			26.414,36					20.310,60
24 Compensi a Professionisti	8.620,06			9.890,86					1.270,80
25 Compensi a Tecnici	3.970,69			6.249,60					2.278,91
39 Bollati	0,00			102,34					102,34
39 Altre imposte e tasse	1.940,10			3.008,42					1.068,32
39 Tassa di conessione governativa	0,00			309,87					309,87
43 Rimborso eventi dannosi	160,00			0,00					-160,00
34 Beni strum. Inf. € 516,00	30,00			0,00					-30,00

(dettaglio 9)

		1.813,77		17.274,27					15.460,50
SPESA SPIAGGIA E CIRC.									
<i>Spese Spiaggia</i>									
45 Canoni Demaniali	1.710,77			17.274,27					15.563,50
<i>Spese Circolo Sport.</i>									
46 Consumi Idrici	103,00			0,00					-103,00
47 Spese Varie	0,00			0,00					0,00

(dettaglio 10)

		55.122,25		64.559,36					9.437,11
Costi Person. Impiegato									
26 Stipendi correnti	39.982,68			47.198,21					7.215,53
27 Accantonamento T.F.R. Impieg.	2.974,58			4.104,45					1.129,87
28 Contrib. INPS Pers. Impieg.	12.164,99			13.256,70					1.091,71

(dettaglio 11)

		78.197,41		80.954,55					2.757,14
Costi Person. Operaio									
29 Salari	43.573,82			44.948,37					1.374,55
30 Accantonamento T.F.R. Oper.	3.460,38			3.895,68					435,30
31 Contributi INPS Pers. Oper.	17.877,32			18.222,83					345,51
32 Contributi INAIL Pers. Oper.	3.580,55			3.678,71					98,16
33 Contributi Cassa Edile Pers. Oper.	9.705,34			10.208,96					503,62

	2010	2011	VARIAZIONI
(dettaglio 12)			
AMMOR.TI ORDINARI	5.027,36	5.894,83	867,47
Amm.ti beni consorzio	5.027,36	5.894,83	867,47
34 Amm.to macch.eletr. e software	845,90	944,96	99,06
35 Amm.to Automezzi	3.130,00	3.130,00	0,00
36 Amm.to attr. Ind.li	285,26	366,67	81,41
38 Amm.to Arredi stradali	766,20	1.453,20	687,00
(dettaglio 13)			
Costi Indeducibili	5.259,97	0,00	-5.259,97
43 Sanz. e int. non deducibili	728,58	0,00	-728,58
43 Sopravvenienze passive ind.li	4.423,69	0,00	-4.423,69
43 Altre spese indeducib.	107,70	0,00	-107,70
(dettaglio 14)			
Oneri Finanziari e Straordinari	223,87	14.874,61	14.650,74
39 Arrot. Abbuoni passivi	7,63	18,46	10,83
40 Oneri Bancari	157,39	147,80	-9,59
39 Interessi Passivi su II.DD.	51,20	90,56	39,36
41 Spese Impreviste	0,00	963,30	963,30
42 Sopravvenienze passive	0,00	13.654,49	13.654,49
43 Int. Passivi su Rateizzazioni	7,65	0,00	-7,65
(dettaglio 15)			
Imposte IRES e IRAP	12.681,20	14.331,56	1.650,36
44 IRES	7.535,00	8.318,75	783,75
44 IRAP	5.146,20	6.012,81	866,61
TOTALE COSTI / USCITE	305.732,91	383.752,55	78.019,64
Avanzo d'Esercizio	0,00	0,00	0,00
TOTALE a PAREGGIO	305.732,91	383.752,55	78.019,64
(dettaglio 16)			
RICAVI / ENTRATE	305.224,05	344.373,10	39.149,05
Contrib. Ordinari da Consorziati	269.332,00	292.174,46	22.842,46
Fitti attivi gestione spiaggia	25.000,00	25.000,00	0,00
Fitti attivi gestione circ. sportivo	2.400,00	2.400,00	0,00
Altre Entrate	2.700,00	2.850,00	150,00
Proventi finanz. int. att.	1.282,39	889,51	-392,88
Interessi di Mora	589,09	0,00	-589,09
Prov. straord. - Sopravven. Attive	3.920,57	5.563,20	1.642,63
Proventi vari - arrotond. Attivi	0,00	6,58	6,58
Rimb. Canone Demaniale	0,00	15.489,35	15.489,35
TOTALE RICAVI / ENTRATE	305.224,05	344.373,10	39.149,05
Disavanzo d'Esercizio	508,86	39.379,45	38.870,59
TOTALE a PAREGGIO	305.732,91	383.752,55	78.019,64

Raffronto Preventivo 2011 / Consuntivo 2011

		Preventivo 2011	Consuntivo 2011		
ENTRATE					
Contributi Ordinari Consortili		292.174,46	292.174,46	0,00%	0,00
Contributi Diversi		2.500,00	2.850,00	14,00%	350,00
Contributo Comune ex L. 156/58		36.000,00	0,00	-100,00%	-36.000,00
Proventi Finanziari e Straordinari		2.500,00	6.459,29	158,37%	3.959,29
Entrate - Rimborsi Spese Gestione Spiaggia e Circolo		9.200,00	15.489,35	68,36%	6.289,35
Utilizzo riserva (da utili di esercizi prec.)		0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale Entrate (A)		342.374,46	316.973,10	-7,42%	-25.401,36
ENTRATE SPIAGGIA					
Fitti Attivi Spiaggia		25.000,00	25.000,00	0,00%	0,00
Fitti Attivi Circolo		2.400,00	2.400,00	0,00%	0,00
Totale Generale Entrate (B)		369.774,46	344.373,10	-6,87%	-25.401,36
Disavanzo d'Esercizio		39.379,45		39.379,45	
USCITE					
Spese Ordinarie di Erogazione (Tot. C)		360.574,46	366.478,28	1,64%	5.903,82
Spese Spiaggia (Tot. D)		9.200,00	17.274,27	87,76%	8.074,27
Spese Circolo Sportivo (Tot. E)		0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale Generale Uscite (F)		369.774,46	383.752,55	3,78%	13.978,09
SPESE ORDINARIE DI EROGAZIONE					
1	Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	900,00	407,50	-54,72%	-492,50
2	Spese telefoniche	1.600,00	2.148,46	34,28%	548,46
3	Spese agg. esattoriale	4.600,00	4.500,00	-2,17%	-100,00
4	Spese Postali	1.000,00	1.049,33	4,93%	49,33
5	Spese energia elettrica ufficio	0,00	0,00	100,00%	0,00
6	Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	1.200,00	1.279,03	6,59%	79,03
7	Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	7.000,00	5.754,28	-17,80%	-1.245,72
8	Spese energia elettrica	10.200,00	11.092,51	8,75%	892,51
9	Spese per assicurazioni Consorzio	2.730,35	2.980,28	9,15%	249,93
10	Assicurazioni e Tasse Automezzi	3.045,00	3.232,40	6,15%	187,40
11	Carburanti e lubrificanti	2.436,00	3.307,00	35,76%	871,00
12	Spese funzionamento Organi	7.000,00	10.081,57	44,02%	3.081,57
13	Spese varie ufficio	250,00	343,64	37,46%	93,64
14	Spese per organizzazione Assemblee	11.000,00	5.530,10	-49,73%	-5.469,90
15	Locazioni locali ufficio	8.294,58	8.172,00	-1,48%	-122,58
16	Spese aggiornam. Software	350,00	206,00	-41,14%	-144,00
17	Spese manut.ne macchine ufficio	600,00	148,00	-75,33%	-452,00
18	Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	1.000,00	999,90	0,00%	-0,10
19	Spese manut.ne impianti elettrici	900,00	181,50	-79,83%	-718,50
20	Spese di asporto residui vegetali	43.200,00	43.320,00	0,28%	120,00
21	Spese per manutenzione Impianti	20.000,00	29.626,42	48,13%	9.626,42
22	Spese per disinfezioni e trattamenti	9.640,00	5.528,00	-42,66%	-4.112,00
<i>Compensi a professionisti:</i>					
23	Legali e notariili	9.000,00	26.414,36	193,49%	17.414,36
24	Amm.vi - Trib. - Fisc. - Cons. Lavoro	9.272,03	9.890,86	6,67%	618,83
25	Tecnici	1.000,00	6.249,60	524,96%	5.249,60
<i>Costi del Personale:</i>					
26	Stipendi Impiegati	39.889,50	47.198,21	18,32%	7.308,71
27	Accantonamento indennità quiescenza Impiegati	3.045,00	4.104,45	34,79%	1.059,45
28	Contributi INPS Impiegati	14.413,00	13.256,70	-8,02%	-1.156,30
29	Salari Operai	45.675,00	44.948,37	100,00%	-726,63
30	Accantonamento indennità quiescenza Operai	3.552,50	3.895,68	9,66%	343,18
31	Contributi INPS Operai	18.270,00	18.222,83	-0,26%	-47,17
32	Contributi INAIL	3.552,50	3.678,71	3,55%	126,21
33	Contributi Cassa Edile Operai	9.947,00	10.208,96	2,63%	261,96
<i>Altri Costi:</i>					
34	Ammortamento macchine elettroniche	690,00	944,96	100,00%	254,96
35	Ammortamento Automezzi	3.930,00	3.130,00	-20,36%	-800,00
36	Ammortamento Attrezzature Varie	340,00	366,67	100,00%	26,67
37	Ammortamento Mobili e Arredi	110,00	0,00	100,00%	-110,00
38	Ammortamento Arredi Stradali	170,00	1.453,20	100,00%	1.283,20
39	Altre imposte e tasse	2.590,00	3.529,65	36,28%	939,65
40	Oneri bancari e spese connesse	260,00	147,80	-43,15%	-112,20
41	Spese Impreviste	500,00	963,30	92,66%	463,30
42	Sopravvenienze passive	44.422,00	13.654,49	100,00%	-30.767,51
43	Altre Spese Indeducibili	0,00	0,00	100,00%	0,00
44	Imposte Esercizio (IRES + IRAP)	13.000,00	14.331,56	10,24%	1.331,56
Totale Uscite (C)		360.574,46	366.478,28	1,64%	5.903,82
SPESE SPIAGGIA					
45	Canoni Demaniali	9.200,00	17.274,27	87,76%	8.074,27
46	Tassa Rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00%	0,00
47	Spese Varie	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale Uscite (D)		9.200,00	17.274,27	87,76%	8.074,27
SPESE CIRCOLO SPORTIVO					
48	Tassa ICI	0,00	0,00	0,00%	0,00
49	Consumi Idrici Circolo	0,00	0,00	0,00%	0,00
50	Spese Varie	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale Uscite (E)		0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale Generale Uscite (F)		369.774,46	383.752,55	3,78%	13.978,09