

# **CONSORZIO STRADALE LIDO DEI PINI LUPETTA**

*PROPOSTA di*

## **BILANCIO al 31.12.2015**

140516511cons201515me21651to

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE e PROSPETTI ANALITICI**

**Relazione del Consiglio di Amministrazione  
al Bilancio Consuntivo 2015**

Signore e signori DELEGATI,

la proposta di Rendiconto finale al 31.12.2015 che si sottopone all'esame dell'Assemblea dei Delegati per l'approvazione e che si chiude con un Avanzo d'Esercizio pari a € **122,35** è il risultato del secondo anno di gestione del Consorzio dell'Amministrazione presieduta dall'arch. Fabio Dominici.

Il documento di Bilancio allegato alla presente relazione (cfr. all. 1), redatto come previsto dalle norme in vigore, evidenzia i risultati delle attività economico/finanziarie dell'esercizio terminato il 31.12.2015. Nella predisposizione del documento si è tenuto conto degli schemi adottati dalle precedenti Amministrazioni e per consentire di valutare le differenze intervenute, la presentazione dei risultati avviene in raffronto con i dati del precedente esercizio (e.g. 2014). Inoltre, per ogni singola voce di bilancio, sono evidenziati, in un'apposita terza sezione, i valori delle Variazioni in aumento ed in diminuzione che hanno diversificato la gestione del 2015 rispetto al 2014, consentendo di effettuare gli opportuni confronti.

A completamento dell'esame della gestione del precedente esercizio è stato allegato (cfr. all. 2), come per i precedenti esercizi, anche un prospetto di raffronto tra il Riassetamento del Bilancio di Previsione 2015 approvato ed il Bilancio Consuntivo 2015 proposto all'approvazione delle SS.VV., che consente la valutazione delle differenze tra quanto previsto e quanto effettivamente utilizzato. Nella predisposizione di tale allegato, per consentire un esame delle voci di spesa e di entrata indicate nel Preventivo e nel Consuntivo, è stato inserito, ove corrispondente, anche il numero di riferimento utilizzato nello schema del Bilancio di Previsione 2015 (cfr. all. 1, pagg. 4 e 5 e all. 2).

PREMESSE:

### ***Criteri di formazione e struttura del Bilancio***

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in 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) come prassi. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza, puntualità e competenza economica.

### ***Eventi caratterizzanti***

Prima di procedere all'analisi delle singole sezioni del Bilancio Consuntivo proposto, si ritiene opportuno evidenziare, come per i precedenti esercizi, le linee strategiche che hanno sotteso alla gestione dell'esercizio 2015. In particolare, si conferma che questa Amministrazione ha privilegiato le spese per la manutenzione e la messa in sicurezza delle ns. strade, proseguendo nella "politica del fare", al fine di continuare nel processo di sistemazione del ns. territorio, utilizzando le risorse ordinarie disponibili e contraendo le spese non indispensabili, sempre considerando le previsioni statuarie che, a parere di questa Amministrazione, a volte non sono state completamente attese.

Nell'ambito di questo processo di revisione gestionale, sono stati analizzati vari aspetti del bilancio consortile, a partire dalla situazione delle risorse disponibili. Anzitutto, si deve rilevare che come per gli ultimi esercizi, anche per il 2015, non è stato possibile incassare dal Comune di Ardea, pur essendo dovuta per legge, la Contribuzione minima ex Legge 126/58 pari ad € **45.100,00**, anche se iscritta a Ruolo attraverso l'esattore Equitalia Sud Spa. È comunque da evidenziare, come già indicato sul sito web alla fine dell'esercizio 2015, che la pressione posta sul Comune di Ardea, con il supporto dell'esattore, ha consentito di effettuare un accordo per la corresponsione del credito relativo al 2012, € **43.000,00**, che, di fatto, è avvenuta proprio in questi giorni.

Tale transazione, oltre a consentire per la prima volta nella storia del Consorzio di incassare la quota di contributi ordinari di competenza del Comune e stabilita per legge, ha permesso di chiudere anche alcune vecchie posizioni di tasse per lo smaltimento dei rifiuti del Consorzio dovute al Comune che, essendo riferite alla spiaggia consortile, sono state già evidenziate da tempo ed inserite nel calcolo del credito vantato nei confronti della società Stabilimento Balneare Roma, conduttrice della concessione demaniale del Consorzio e pertanto neutralizzate tra le uscite.

Tale regolarizzazione costituisce ovviamente un precedente nei rapporti Consorzio – Comune che ci consentirà di iniziare a riscuotere, con tempi ed importi certi, i contributi dovuti annualmente dal Comune a partire da quelli già iscritti a ruolo per gli anni dal 2013 in poi.

Ovviamente, sempre in termini generali, resta alta l'attenzione di questa Amministrazione nei confronti delle morosità pregresse che hanno assunto un valore sempre più considerevole. Tali crediti, fino al 2011, avevano un valore medio rispetto all'accertato del **7,0 %** circa, che, negli ultimi anni, ha subito di fatto un raddoppio raggiungendo un valore medio del **14,0 %** circa. Questa situazione va sicuramente affrontata e nell'ultimo anno si è proceduto ad una completa revisione del catasto consortile, che ha consentito di individuare, attraverso gli archivi dell'Agenzia del Territorio ed il confronto diretto nel ns. Comprensorio, circa 30 unità mai dichiarate e sulle quali erano stati evasi sinora i relativi contributi. Inoltre, sempre a seguito di questa attività, è stato possibile individuare unità per le quali non erano stati comunicati i passaggi di proprietà, creando confusione e disguidi nelle comunicazioni con l'ente esattore che ora si cercherà di recuperare. Su tutte queste situazioni, avendo finalmente individuato gli effettivi proprietari, si è già intervenuti e si continuerà ad intervenire, per consentire il massimo recupero possibile delle morosità tuttora iscritte a bilancio.

Per quanto riguarda infine la cancellazione dei crediti pregressi relativi anche a più di 10 anni fa, è stata avviata un'operazione di verifica che si dovrà concludere con il definitivo accertamento di inesigibilità per il quale, come già evidenziato da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, occorrerà comunque attendere i provvedimenti dell'ente esattore che, in base alla vigente normativa e conseguente prassi, è il solo responsabile della gestione di tali crediti. Infatti, come si ritiene opportuno ribadire, Equitalia Sud ha adottato e continua ad adottare tutti i provvedimenti atti ad interrompere i termini prescrizionali e quindi tali importi devono continuare ad essere iscritti nei bilanci del Consorzio, sino alla definitiva dichiarazione di inesigibilità da parte di tale soggetto. In ogni caso, considerato il valore raggiunto da tale voce di bilancio ed a copertura di possibili "squilibri" patrimoniali, si è continuato ad incrementare l'appostamento a bilancio di appositi fondi di risorse a copertura di queste esposizioni, anche al fine di salvaguardare i risultati d'esercizio. Tali appostamenti, ad oggi, coprono i crediti esistenti al 31.12.1999, ovvero "ante riforma" del sistema esattoriale, opportunamente rettificati, e quelli relativi a quasi tutto il valore dei crediti maturati sino al 31.12.2013.

Terminata la descrizione dei maggiori fatti gestionali che hanno contraddistinto la gestione dell'esercizio concluso, si passa, di seguito, alla presentazione di dettaglio delle singole sezioni della proposta di Bilancio Consuntivo al 31.12.2015, evidenziando quelle di maggior rilevanza.

## STATO PATRIMONIALE

### **Immobilizzazioni Materiali:**

Nel 2015 le Immobilizzazioni materiali ed immateriali del Consorzio hanno subito variazioni per totali € - **39.277,48**, dovute, essenzialmente, alla rettifica in diminuzione di € - **41.974,46** del valore degli "Automezzi da cantiere" che tiene conto del furto di automezzi, già ammortizzati completamente, e che riduce proporzionalmente il relativo Fondo di ammortamento.

Le altre voci di immobilizzi che hanno subito variazioni sono:

- "Nuovo Progetto dell'Impianto di Illuminazione", + € **434,00** per diritti corrisposti al Comune di Ardea nell'ambito dell'iter di approvazione;
- "Attr.re Minute e Varie", + € **1.416,18** per l'acquisto e manutenzione straordinaria di attrezzature per la manutenzione dei beni consortili;

- “Beni Strumentali inf. € 516,46”, + € **846,80** per l’acquisto di beni strumentali dal costo unitario inferiore ad € 516,56.

**Crediti:**

I Crediti (cfr. dettaglio 2) sono passati da € 779.140,94 del 2014 a € **823.985,33** del 2015, con un incremento totale di € **44.844,39**, sempre più contenuto rispetto a quello del precedente esercizio. Le maggiori variazioni corrispondono a:

- una diminuzione di € - **12.818,35** dei crediti ante riforma dovuta ad una migliore valutazione di tali crediti;
- un incremento dei crediti per contributi ordinari di € **76.795,51**, di cui € 45.100,00, per la quota 2015 a carico del Comune e per € 31.695,51 quale risultante della gestione dei crediti effettuata nel corso del 2015 e derivante dalla somma algebrica dei crediti per contributi 2015 pari a € 83.103,67, diminuita degli incassi relativi ai precedenti esercizi pari a € - 51.408,16;
- un incremento di € **13.858,19** dei crediti Vs. clienti corrispondente al valore delle fatture emesse al 31.12.2015 che saranno incassate nel 2016;
- una diminuzione di € - **28.874,63** del valore delle fatture da emettere che tiene conto delle quote del piano di rientro del credito dello Stabilimento Balneare Roma e del ricalcolo dei canoni demaniali a seguito della regolarizzazione degli stessi avvenuta con le autorità competenti;
- una diminuzione di € - **4.684,19** dei crediti Vs. consorziati soccombenti in cause legali per l’incasso dei relativi rimborsi spese;
- un incremento di € **1.287,85** corrispondente al residuo delle anticipazioni effettuate nei confronti delle Poste Italiane per la creazione del deposito necessario all’utilizzazione della macchina affrancatrice acquisita in locazione nel 2015.

**Disponibilità Liquide:**

Il saldo totale delle disponibilità al 31.12.2015 (cfr. dettaglio 3) varia da € 115.090,64 del 2014 ad € **120.050,66** del 2015 con un incremento globale di € **4.960,02**.

**Fondi di Ammortamento:**

Queste voci di bilancio (cfr. dettaglio 4), riflettono la situazione delle quote di accantonamento relative agli immobilizzazioni esistenti al 31.12.2015 e registrano, analogamente alla voce patrimoniale dell’attivo, una diminuzione totale di € - **27.470,70**. Questa variazione è dovuta, principalmente, alla rettifica del cespite “Automezzi di cantiere” che registra, per effetto dello storno del fondo in relazione alla rettifica per il furto di cui sopra, una riduzione del valore accantonato di € - 41.974,46, ed un incremento di € 875,00 per la quota di ammortamento dell’esercizio dell’automezzo ancora da ammortizzare, pari ad un valore netto di € -41.099,46.

Le altre quote di ammortamento di competenza dell’esercizio 2015 in aumento di tale voce di bilancio, come indicato nel dettaglio dei fondi (pag. 3), sono pari ad € **13.628,76**.

**Debiti:**

I Debiti del Consorzio (cfr. dettaglio 5) sono passati da € 294.833,22 del 2014 a € **263.625,04** del 2015. La variazione totale di € - **31.208,18** deriva dalla somma algebrica delle seguenti variazioni:

**variazioni in aumento:**

Erario c/IRPEF Dipendenti	da	3.009,30	a	<b>2.237,31</b>	<b>771,99</b>
Imposta sostitutiva TFR	da	39,92	a	<b>0,00</b>	<b>39,92</b>
Debito IRES	da	7.619,57	a	<b>0,00</b>	<b>7.619,57</b>
Debito IRAP	da	738,00	a	<b>0,00</b>	<b>738,00</b>
Debiti vs/ INPS	da	4.627,22	a	<b>3.846,77</b>	<b>780,45</b>
Debiti vs/ INAIL	da	72,30	a	<b>0,00</b>	<b>72,30</b>
Debiti vs/ Cassa Edile	da	877,00	a	<b>345,32</b>	<b>531,68</b>
Debiti vs. Dipendenti per Retrib. non pagate	da	5.750,00	a	<b>0,00</b>	<b>5.750,00</b>
Debiti per incassi diretti da contributi	da	1.291,21	a	<b>0,00</b>	<b>1.291,21</b>
Ratei Annuali Personale	da	20.136,28	a	<b>16.133,16</b>	<b>4.003,12</b>

Debiti V/Esattore ante Riforma 1990/1999	da	123.757,84	a	<b>111.056,15</b>	<b>12.701,69</b>
--	----	------------	---	-------------------	------------------

**Totale variazioni in aumento € 34.299,93**

**variazioni in diminuzione:**

Fornitori	da	24.199,03	a	<b>25.996,11</b>	<b>-1.797,08</b>
Erario c/ritenute	da	260,00	a	<b>798,42</b>	<b>-538,42</b>
Debito vs/INPS diff. Contr. 2013	da	0,00	a	<b>917,86</b>	<b>-917,86</b>
Debiti vs. Organi 2013	da	0,00	a	<b>4.695,00</b>	<b>-4.695,00</b>
Erario C/IVA	da	0,00	a	<b>936,73</b>	<b>-936,73</b>
Erario C/IVA in sospeso	da	0,00	a	<b>2.678,49</b>	<b>-2.678,49</b>
Fatture da ricevere	da	50.469,44	a	<b>98.986,96</b>	<b>-48.517,52</b>
Risconti passivi	da	20.777,93	a	<b>26.071,60</b>	<b>-5.293,67</b>
Ratei Pass. Spese Banca	da	0,00	a	<b>133,34</b>	<b>-133,34</b>

**Totale variazioni in diminuzione € - 65.508,11**

**Differenza € -31.208,18**

Per una più facile comprensione, si descrivono, di seguito, le maggiori poste di tale sezione del bilancio, con la descrizione delle più rilevanti componenti del saldo al 31.12.2015.

Variazioni in aumento

- "Erario c/IRPEF Dipendenti" € 3.009,30 – importo delle ritenute sulle buste paga liquidate a Dicembre e da pagare a Gennaio 2016;
- "Debito IRES" € 7.619,57 e "Debito IRAP" € 738,00 - corrispondenti alle somme da pagare, detratti gli anticipi già corrisposti, per le imposte d'esercizio 2015;
- "Debiti vs/INPS" € 4.627,22, "Debiti vs/INAIL" € 72,30 e "Debiti vs/Cassa Edile" € 877,00 - sono le somme dovute verso questi enti previdenziali ed assistenziali al 31.12.2015;
- "Debiti vs. Dipendenti per Salari non liquidati" € 5.750,00 – sono gli importi netti delle retribuzioni di Dicembre 2015 pagati al personale a Gennaio 2016;
- "Debiti per incassi diretti da contributi" € 1.291,21 – sono le somme incassate direttamente dal Consorzio per rateizzazioni di ordinari accordate a Consorziati e che periodicamente sono versate ad Equitalia per il successivo incasso ordinario;
- "Ratei Annuali Personale" € 20.136,28 – sono costi di competenza 2015 (quote di stipendi, ferie, permessi, ecc.) maturati al 31.12 e che saranno liquidati nel corso del 2016
- "Debiti V/Esattore ante Riforma 1990/1999" € 123.757,84 – corrispondono all'importo dei crediti ante riforma (cfr. dettaglio 2) che sono stati anticipati nel corso degli anni dall'esattore.

Variazioni in diminuzione

- "Fornitori" € 24.199,03 – è l'importo della seconda fattura dell'ing. D'Ascanio, progettista del nuovo impianto di illuminazione, che sarà pagata una volta completato l'iter progettuale;
- "Fatture da ricevere" € 50.469,44 – è il valore al 31.12.2015 delle fatture per spese di competenza dell'esercizio e degli esercizi precedenti, già considerate, che perverranno e saranno liquidate nel 2016 o negli esercizi successivi (€ 19.610,21 per accantonamento Canoni Demaniali da corrispondere, € 17.410,25 per TARSU da corrispondere al Comune ed € 13.488,98 per fatture d'acquisto da ricevere);
- "Risconti Passivi" € 20.777,93 – corrisponde al totale delle somme già incassate al 31.12.2015, ma di competenza economica di esercizi successivi

Eventuali ulteriori chiarimenti potranno essere forniti, qualora necessario, nel corso dell'Assemblea.

**Fondi Accantonamento e Patrimonio Netto:**

Le ultime due sezioni dello Stato Patrimoniale (cfr. dettagli 6 e 7), che ammontano al 31.12.2015 rispettivamente a € 474.990,46 ed € 357.943,21, hanno subito nell'insieme un aumento netto di

€ **69.349,49** derivante, maggiormente, dall'incremento dei fondi di svalutazione per crediti da Contributi, di cui già trattato in premessa, per totali € **68.668,85**, dall'incremento delle quote del TFR per l'esercizio 2015 pari a € **7.658,45** e dalla diminuzione dell'accantonamento per le imposte di competenza dell'esercizio pari al totale 2014 € - **7.423,84**, in quanto già calcolate al netto ed indicate nel dettaglio dei debiti di cui sopra (cfr. dettaglio 5), mentre, per il Fondo Consortile l'incremento di € **266,03** corrisponde allo storno dell'avanzo dell'esercizio precedente, così come deliberato in sede di approvazione del Bilancio Consuntivo 2014.

## 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 globale in diminuzione, da € 173.436,95 del 2014 a € **171.229,83** del 2015, pari ad un decremento di € - **2.207,12**.

La maggiore variazione di spesa, come indicato in premessa, riguarda le Spese per manutenzione impianti che, in considerazione del programma di lavori avviato, in attesa del rifacimento di tutte le strade, sono aumentate da € 60.663,80 del 2014 a € 78.101,74 del 2015. Altre voci di aumento della spesa ordinaria, riguardano le spese per Organizzazione Assemblee che variano da € 460,00 a € 4.926,90 per le spese postali sostenute a dicembre 2015 per la convocazione dell'Assemblea Generale e le spese per consulenze tecniche che sono passate da € 3.934,86 a € 8.480,00 per i supporti professionali necessari per la revisione del Catasto Consortile, per la revisione del software di gestione del catasto stesso e di quello per l'emissione dei ruoli contributivi. Le altre voci di spesa hanno registrato tutte, mediamente, una riduzione dovuta in massima parte al processo di razionalizzazione delle spese attuato da questa Amministrazione. Eventuali dettagli e delucidazioni, relative a singole poste di spesa, potranno essere fornite direttamente, qualora necessarie, nel corso dell'adunanza per l'approvazione del presente Bilancio consuntivo.

### Spese per il personale dipendente:

Per quanto riguarda il dettaglio di tali spese si rimanda agli allegati (cfr. dettagli 9 e 10). Si evidenzia comunque che l'incremento totale di tali spese è di € **4.356,39**, corrispondente al **2,9 %** circa, derivante da normali incrementi ed aggiornamenti contrattuali. Resta inteso che questa categoria di spese rappresenta quasi 1/3 della spesa totale del Consorzio ed è pertanto intenzione di questa Amministrazione intervenire per razionalizzarla e contrarla, valutando idonee azioni correttive.

### Ammortamenti Ordinari:

Tale voce di spesa riflette le quote degli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2015 ed è pari ad € **14.425,47**, per il dettaglio delle quali si rimanda al relativo allegato (cfr. dettaglio 11).

### Oneri Finanziari:

Riguardo tale categoria di spese (cfr. dettaglio 12), ammontante a € **115.481,53**, si evidenzia che le voci più consistenti riguardano l'appostamento della quota relativa alla Svalutazione delle Morosità per Contributi Ordinari a carico dell'esercizio 2015 (€ 81.839,58), già evidenziata in relazione ai fondi di accantonamento, e le sopravvenienze passive (€ 30.304,00) riguardanti rettifiche di crediti rilevati non correttamente in precedenti esercizi o di cui è pervenuta nel corso del 2015 la comunicazione della cifra esatta da corrispondere e quindi da ri addebitare nel caso di spese rimborsate da terzi soggetti (Canoni Demaniali ed utenze per servizi).

### Costi Indeducibili:

Tale voce di spesa (cfr. dettaglio 13), pari a € **6.245,00**, riguarda le imposte IMU e TASI dovute per gli immobili di proprietà del Consorzio (Circolo Sportivo ed immobili insistenti sull'arenile in concessione).

### **Imposte d'Esercizio:**

In tale categoria (cfr. dettaglio 14), sono riportate le imposte d'esercizio, IRES ed IRAP, di competenza dell'esercizio 2015 che sono state calcolate con le modalità previste dalle vigenti norme applicabili alla gestione delle entrate consortili diverse dalla contribuzione ordinaria.

### **Spese Spiaggia e Circolo sportivo:**

Per quanto attiene le spese relative ai due "beni" del Consorzio (cfr. dettaglio 15), la cui gestione è affidata da tempo a due diversi soggetti, si conferma che le relative spese sono a carico dei gestori, che corrispondono anche un canone di locazione, e che l'unico importo contabilizzato riguarda le spese connesse alla gestione della spiaggia del Consorzio e relative ai Canoni Demaniali di competenza dell'esercizio in esame.

### **Ricavi/Entrate:**

L'importo totale dei Ricavi/Entrate riportato in Bilancio (cfr. dettaglio 16) passa da € 489.809,78 del 2014 ad € **502.728,39** del 2015 con un incremento netto di € **12.918,51**. Per quanto riguarda i Contributi Ordinari di competenza, sono stati accertati gli importi determinati in base al Bilancio di Previsione 2015 e pari a € **369.759,00** (E1) per i consorziati e ad € **45.100,00** (E4) per il Comune di Ardea, relativamente alla partecipazione dello stesso alle spese di erogazione servizi. Tali contribuzioni, come previsto, sono state affidate all'ente esattore Equitalia Sud per la riscossione. Per quanto riguarda le altre voci di entrata più rilevanti, si segnala che:

- la diminuzione della voce "*Contributi Diversi*" (€ - 3.172,98) è da attribuirsi dal mancato introito di contributi relativi all'utilizzo di un'area di parcheggio e degli spazi per il mercato settimanale che, nel 2015, a causa dei problemi creatisi nel 2014 con alcuni Consorziati, non si è tenuto sulle strade del Consorzio;
- la diminuzione della voce "*Rimb. Spese Spiaggia e Circolo*" (€ - 3.809,90) deriva dalla riduzione delle spese accertate dal Consorzio nel 2015 direttamente connesse alla gestione della spiaggia (Canone Demaniale 2015 ed utilizzo di altri servizi intestati al Consorzio);
- l'incremento delle "*Sopravvenienze Attive*" (€ 24.356,59) deriva dall'introito di poste attive a fronte di spese e passività iscritte in bilancio in esercizi precedenti. Tra queste si segnalano alcune contribuzioni per unità immobiliari precedentemente non censite e la diminuzione di spese e canoni iscritti per valori superiori nei precedenti esercizi, la rinuncia del compenso per l'esercizio 2014 effettuata, in sede di approvazione del Consuntivo 2014, da tutti gli Organi del Consorzio (C. di A., Delegati e Collegio dei Revisori dei Conti);
- da ultimo, i "*Fitti Attivi*" (€ 3.790,00), che registrano un incremento del canone di locazione della Concessione Demaniale, come contrattualmente previsto, e la regolarizzazione del canone di locazione del Circolo Sportivo che, nel 2015, è stato corrisposto esattamente per l'importo previsto dal contratto.

Per le altre voci di ricavo, si rimanda all'allegato dettaglio, confermando che eventuali, ulteriori, informazioni, relative alle singole voci d'entrata, potranno essere fornite direttamente alle SS.VV. nel corso dell'adunanza per l'approvazione della presente proposta di Bilancio consuntivo.

### **Considerazioni finali e trattamento Avanzo d'Esercizio:**

Concludendo, nella consapevolezza della precisione, puntualità, trasparenza e veridicità di quanto indicato nella proposta di Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015 e di quanto esposto nella presente relazione, chiediamo ai Sigg. Delegati del Consorzio Stradale Lido dei Pini "Lupetta" di approvare il presente Bilancio, deliberando di destinare l'Avanzo d'Esercizio, pari a € **266,03**, ad integrazione del Fondo Consortile.

Il Presidente  
(arch. Fabio DOMINICI)

<b>Bilancio al 31 Dicembre 2015</b>					
<b>ATTIVITA'</b>			<b>PASSIVITA'</b>		
IMMOBILIZZAZIONI	(dettaglio 1)	1.200.127,95	FONDI AMMORTAM.TO	(dettaglio 4)	1.047.482,88
CREDITI	(dettaglio 2)	823.985,33	DEBITI	(dettaglio 5)	263.625,04
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(dettaglio 3)	120.050,66	FONDI DI ACC.TO	(dettaglio 6)	474.990,46
			PATRIMONIO NETTO	(dettaglio 7)	357.943,21
<b>TOTALI</b>		<b>2.144.163,94</b>	<b>TOTALI</b>		<b>2.144.041,59</b>
			Avanzo d'Esercizio		<b>122,35</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>2.144.163,94</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>2.144.163,94</b>
<b>COSTI/USCITE</b>			<b>RICAVI/ENTRATE</b>		
SPESE ORDIN. CONSORZIO	(dettaglio 8)	171.229,83	CONTRIBUTI ORDINARI 2015	(dett. 16 - 1/4)	414.859,00
COSTI PERSONALE IMPIEGAT.	(dettaglio 9)	76.596,95	PROVENTI FINANZIARI	(dett. 16 - 2/5)	3.893,14
COSTI PERSONALE OPERAIO	(dettaglio 10)	80.559,03	ALTRI PROVENTI	(dett. 16 - 3/7/11)	3.187,07
AMMORTAMENTI ORDINARI	(dettaglio 11)	14.425,47	PROVENTI STRAORDINARI	(dett. 16 - 8)	34.698,98
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	(dettaglio 12)	115.481,53	RICAVI GESTIONI A TERZI	(dett. 16 - 9/10)	32.950,00
COSTI INDEDUCIBILI	(dettaglio 13)	6.245,00			
IMPOSTE D'ESERCIZIO	(dettaglio 14)	25.539,57			
Sub Totale		<b>490.077,38</b>	Sub Totale		<b>489.588,19</b>
SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dettaglio 15)	12.528,56	RIMB. SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dett. 16 - 6)	13.140,10
<b>TOTALE</b>		<b>502.605,94</b>	<b>TOTALE</b>		<b>502.728,29</b>
Avanzo d'Esercizio		<b>122,35</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>502.728,29</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>502.728,29</b>

F.to: Il Presidente

Arch. Fabio DOMINICI

		2015	2014	VARIAZ. (2015 vs. 2014)
<b>STATO PATRIMONIALE al 31.12.2015</b>				
<b>(dettaglio 1)</b>				
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		1.200.127,95	1.239.405,43	-39.277,48
<b>Beni Consorzio</b>		1.154.979,03	1.194.256,51	-39.277,48
Software		5.000,00	5.000,00	0,00
Prefabbricato in legno		10.178,64	10.178,64	0,00
Impianto vasca accum.		54.449,38	54.449,38	0,00
Impianto Fognature		927.750,17	927.750,17	0,00
Impianti elettr.ufficio		6.781,91	6.781,91	0,00
Progetto nuovo imp.ill.		48.832,06	48.398,06	434,00
Progetto vecchio imp.ill.		26.853,02	26.853,02	0,00
Attrezzat.minute e varie		15.958,66	14.542,48	1.416,18
Mobili e Arredi		7.130,29	7.130,29	0,00
Macchine Elettr.e Elettr.		18.328,90	18.328,90	0,00
Beni strum. Inf. € 516,46		2.610,31	1.763,51	846,80
Automezzi da cantiere		9.020,00	50.994,46	-41.974,46
Arredi Stradali		22.085,69	22.085,69	0,00
<b>Beni Spiaggia</b>		21.798,40	21.798,40	0,00
Impianti elettrici		4.212,15	4.212,15	0,00
Manufatti		5.977,85	5.977,85	0,00
Attrezzat.varie		6.508,73	6.508,73	0,00
Chiosco Bar e pedane		5.099,67	5.099,67	0,00
<b>Beni Circolo Sportivo</b>		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
<b>Immobiliz. Finanz.</b>		1.691,70	1.691,70	0,00
Partecipaz.BCC Roma		516,46	516,46	0,00
Cred.dep.cauz.Idrogas		320,93	320,93	0,00
Deposito cauz.ufficio		854,31	854,31	0,00
<b>(dettaglio 2)</b>				
<b>CREDITI</b>		823.985,33	779.140,94	44.844,39
<b>Crediti Ante Riforma v/Consorziati</b>		123.757,84	136.576,19	-12.818,35
Crediti V/Esattore ante Riforma 1990 / 1999				
<b>Crediti v/Esattore per Ruoli Ordinari</b>		572.801,76	496.006,25	76.795,51
Crediti x ruoli Ordinari 2000 / 2015		402.060,76	370.365,25	31.695,51
Crediti x ruoli Comune 2012 / 2015		170.741,00	125.641,00	45.100,00
<b>Ratei e Risconti</b>		1.201,42	1.632,38	-430,96
Ratei attivi per Inter. Bancari		124,92	0,00	124,92
Risconti attivi		1.076,50	1.632,38	-555,88
<b>Crediti Diversi</b>		126.224,31	144.926,12	-18.701,81
Clienti		48.488,01	34.629,82	13.858,19
Fatture da emettere		71.164,32	100.038,95	-28.874,63
Credito IRPEF 2013		1.593,65	1.593,65	0,00
Crediti per rimb. Spese Legali		2.607,65	7.291,84	-4.684,19
Erario rit. Inter. Attivi 2015		238,70	0,00	238,70
Crediti Diversi Affrancatrice		1.287,85	0,00	1.287,85
Erario c/IVA		844,13	0,00	844,13
Fornitori c/anticipi		0,00	277,85	-277,85
Credito IRES 2013		0,00	1.038,25	-1.038,25
Crediti Vs. Amministratori		0,00	42,85	-42,85
Credito INAIL 2014		0,00	12,91	-12,91
<b>(dettaglio 3)</b>				
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		120.050,66	115.090,64	4.960,02
Cassa		1.143,71	18.136,69	-16.992,98
BCC Roma c/c 1625		118.906,95	96.953,95	21.953,00
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>2.144.163,94</b>	<b>2.133.637,01</b>	<b>10.526,93</b>
<b>Disavanzo d'Esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>2.144.163,94</b>	<b>2.133.637,01</b>	<b>10.526,93</b>

		2015		2014		VARIAZ. (2015 vs. 2014)	
<b>(dettaglio 4)</b>							
<b>FONDI DI AMMORT.TO</b>							
<b>Beni Consorzio</b>		1.047.482,88		1.074.953,58		-27.470,70	
		1.020.882,11		1.048.352,81		-27.470,70	
F.do amm.to Software		3.333,33		1.666,50		1.666,83	
F.do amm.to prefab.leg		10.178,64		10.178,64		0,00	
F.do amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.		14.943,98		7.471,99		7.471,99	
F.do Imp.to fognature		927.750,17		927.750,17		0,00	
F.do amm.to imp.uffici.		6.781,91		6.781,91		0,00	
F.do amm.to attrezz.var.		12.432,98		11.286,40		1.146,58	
F.do amm.to mobili e ar		6.253,04		5.890,04		363,00	
F.do amm.to macch.el.		18.328,90		18.031,84		297,06	
F.do amm.to autom.cantiere		8.582,50		49.681,96		-41.099,46	
F.do amm.to Arredi stradali		9.686,35		7.849,85		1.836,50	
F.do amm.to beni inf. € 516,46		2.610,31		1.763,51		846,80	
<b>Beni Spiaggia</b>		21.798,40		21.798,40		0,00	
F.do amm.to imp.illum.		4.212,15		4.212,15		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	
<b>Beni Circolo Sport.</b>		4.802,37		4.802,37		0,00	
F.do amm.to attrezzat.		4.802,37		4.802,37		0,00	
<b>(dettaglio 5)</b>							
<b>DEBITI</b>							
<b>Debiti v/terzi</b>		263.625,04		294.833,22		-31.208,18	
		47.192,34		42.452,01		4.740,33	
Fornitori		24.199,03		25.996,11		-1.797,08	
Erario c/ritenute		260,00		798,42		-538,42	
Erario c/IRPEF Dipendenti		3.009,30		2.237,31		771,99	
Imposta sostitutiva TFR		39,92		0,00		39,92	
Debito IRES		7.619,57		0,00		7.619,57	
Debito IRAP		738,00		0,00		738,00	
Debiti vs/ INPS		4.627,22		3.846,77		780,45	
Debiti vs/ INAIL		72,30		0,00		72,30	
Debiti vs/ Cassa Edile		877,00		345,32		531,68	
Debiti vs. Dipendenti per Salari non liquidati		5.750,00		0,00		5.750,00	
Debito vs/INPS diff. Contr. 2013		0,00		917,86		-917,86	
Debiti vs. Organi 2013		0,00		4.695,00		-4.695,00	
Erario C/IVA		0,00		936,73		-936,73	
Erario C/IVA in sospeso		0,00		2.678,49		-2.678,49	
<b>Debiti v/Esattore</b>		123.757,84		111.056,15		12.701,69	
Debiti V/Esattore ante Riforma 1990 / 1999		123.757,84		111.056,15		12.701,69	
<b>Ratei e Risconti passivi</b>		92.674,86		141.325,06		-48.650,20	
Fatture da ricevere		50.469,44		98.986,96		-48.517,52	
Debiti per incassi diretti da contributi		1.291,21		0,00		1.291,21	
Risconti passivi		20.777,93		26.071,60		-5.293,67	
Ratei Annuali Personale		20.136,28		16.133,16		4.003,12	
Ratei Pass. Spese Banca		0,00		133,34		-133,34	
<b>(dettaglio 6)</b>							
<b>FONDI DI ACCANTON.TO</b>							
F.do svalut. Morosità Contr. Ordinari		256.388,14		174.900,94		81.487,20	69.083,46
F.do Acc. Cred. Progressi		123.757,84		136.576,19		-12.818,35	
F.do Quiescenza Personale		94.844,48		87.186,03		7.658,45	
F.do Imposte IRES		0,00		6.114,21		-6.114,21	
F.do Imposte IRAP		0,00		1.129,63		-1.129,63	
<b>(dettaglio 7)</b>							
<b>PATRIMONIO NETTO</b>							
Fondo Consortile		357.943,21		357.677,18		266,03	266,03
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>2.144.041,59</b>		<b>2.133.370,98</b>		<b>10.670,61</b>	
<b>Avanzo d'Esercizio</b>		<b>122,35</b>		<b>266,03</b>		<b>-143,68</b>	
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>2.144.163,94</b>		<b>2.133.637,01</b>		<b>10.526,93</b>	

2015	2014	VARIAZ. (2015 vs. 2014)
------	------	-------------------------

**CONTO ECONOMICO al 31.12.2015**

**SPESE ORD.CONSORZIO**

	171.229,83		173.436,95	
U1 Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	202,56		0,00	202,56
U2 Spese telefoniche	1.024,67		1.175,79	-151,12
U3 Spese aggio esattoriale	6.968,63		6.599,54	369,09
U4 Spese postali	887,89		2.367,03	-1.479,14
U5 Spese energ. elettr. ufficio	1.968,94		1.718,66	250,28
U6 Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	2.187,09		2.310,46	-123,37
U7 Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	1.310,00		1.910,47	-600,47
U8 Spese energia elettrica stradale	15.831,06		16.861,30	-1.030,24
U9 Spese per assicurazioni Consorzio	2.371,26		2.410,72	-39,46
U10 Assicurazioni e Tasse Automezzi	2.049,19		2.430,32	-381,13
U11 Carburanti e lubrificanti	2.135,00		2.414,00	-279,00
U12 Spese funzionamento Organi	1.191,12		4.695,00	-3.503,88
U13 Spese varie ufficio	795,70		1.662,88	-867,18
U14 Spese per organizzazione Assemblee	4.926,90		460,00	4.466,90
U15 Locazioni locali ufficio	8.451,94		8.437,56	14,38
U16 Spese aggiornam. Software	0,00		1.035,63	-1.035,63
U17 Spese manut.ne macchine ufficio	124,95		42,70	82,25
U18 Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	181,86		822,84	-640,98
U19 Spese manut.ne impianti elettrici	1.405,81		2.582,30	-1.176,49
U20 Spese di asporto res. vegetali / Impianto C.S.P.	7.622,24		16.304,10	-8.681,86
U21 Spese per manutenzione Impianti	78.101,74		60.663,80	17.437,94
U22 Spese per disinfestazioni e trattamenti	0,00		3.086,60	-3.086,60
U23 Comp. Prof. - Legali e notari	13.159,92		19.969,56	-6.809,64
U24 Comp. Prof. - Amm.ne - Fisc.- Cons. Lavoro	9.851,36		9.540,83	310,53
U25 Comp. Prof. - Tecnici	8.480,00		3.934,86	4.545,14

**(dettaglio 9)**

**Costi Personale Impiegatizio**

	76.596,95		71.655,38	
U26 Stipendi correnti	56.652,70		54.405,00	2.247,70
U27 Accantonamento T.F.R. Impieg.	4.084,59		4.032,72	51,87
U28 Contrib. INPS Pers. Impieg.	14.334,66		9.063,56	5.271,10
U29 Oneri Sicur. Pers. Impieg.	1.525,00		4.154,10	-2.629,10

**(dettaglio 10)**

**Costi Personale Operaio**

	80.559,03		81.144,21	
U30 Salari	51.592,87		49.310,95	2.281,92
U31 Accantonamento T.F.R. Oper.	3.790,71		3.821,02	-30,31
U32 Contributi INPS Pers. Oper.	16.093,40		17.363,71	-1.270,31
U33 Contributi INAIL Pers. Oper.	3.271,35		3.186,15	85,20
U34 Contributi Cassa Edile Pers. Oper.	3.713,52		3.308,28	405,24
U35 Gestione servizi personale operaio	p.m.		p.m.	0,00
U36 Oneri Sicur. Pers. Operaio	2.097,18		4.154,10	-2.056,92

**(dettaglio 11)**

**AMMORTAMENTI**

**Ammortamenti beni del Consorzio**

	14.425,47		13.368,86	
	14.425,47		13.368,86	
U37 Amm.to macch.eletr. e Softw.	1.666,83		1.725,22	-58,39
U38 Amm.to Automezzi	875,00		875,00	0,00
U39 Amm.to attr. Ind.li varie	1.146,58		1.006,40	140,18
Amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	7.471,99		7.471,99	0,00
Amm.to Arredi stradali	2.236,77		2.290,25	-53,48
U40 Amm.to mobili e arredi	181,50		0,00	181,50
Amm.to beni inf. € 516,00	846,80		0,00	846,80

		2015		2014		VARIAZ. (2015 vs. 2014)	
<b>(dettaglio 12)</b>							
	<b>Oneri Finanziari</b>		115.481,53		103.993,84		11.487,69
U41	Altre imposte e tasse	2.642,34		3.651,06		-1.008,72	
U42	Oneri Bancari ed Interessi passivi	555,31		859,13		-303,82	
U43	Arrot. Abbuoni passivi	12,18		8,70		3,48	
	Interessi Passivi su II.DD.	128,12		98,39		29,73	
U44	Svalut. Morosità Contr. Ordinari	81.839,58		80.723,40		1.116,18	
	Soppravvenienze passive	30.304,00		18.653,16		11.650,84	
<b>(dettaglio 13)</b>							
	<b>Costi Indeducibili</b>		6.245,00		6.307,03		-62,03
U45	Altre Spese Indeducibili	6.245,00		6.307,03		-62,03	
<b>(dettaglio 14)</b>							
	<b>Imposte IRES e IRAP</b>		25.539,57		22.687,48		2.852,09
U46	IRES	22.058,57		14.429,26		7.629,31	
	IRAP	3.481,00		8.258,22		-4.777,22	
<b>(dettaglio 15)</b>							
	<b>SPESE SPIAGGIA E CIRC.</b>		12.528,56		16.950,00		-4.421,44
	<b>Spese Spiaggia</b>		12.528,56		16.950,00		-4.421,44
U47	Canoni Demaniali	12.528,56		16.950,00		-4.421,44	
U48	TARSU Spiaggia	0,00		0,00		0,00	
	<b>Spese Circolo Sport.</b>		0,00		0,00		0,00
U50	Per memoria	0,00		0,00		0,00	
<b>TOTALE COSTI / USCITE</b>		<b>502.605,94</b>		<b>489.543,75</b>		<b>13.062,19</b>	
<b>Avanzo d'Esercizio</b>		<b>122,35</b>		<b>266,03</b>		<b>-143,68</b>	
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>502.728,29</b>		<b>489.809,78</b>		<b>12.918,51</b>	
<b>(dettagli 16-17-18-19)</b>							
	<b>RICAVI</b>		502.728,29		489.809,78		12.918,51
E1	Contrib. Ordinari da Consorziati	369.759,00		379.808,00		-10.049,00	
E2	Interessi di Mora	2.962,16		2.296,78		665,38	
E3	Contributi Diversi	3.187,07		6.360,05		-3.172,98	
E4	Contrib. Ordinari da Comune	45.100,00		40.681,00		4.419,00	
E5	Proventi finanz. int. att. c/c	930,98		179,52		751,46	
E6	Rimb. Spese Spiaggia e Circolo	13.140,10		16.950,00		-3.809,90	
E7	Entrate diverse (p.m.)	0,00		0,00		0,00	
E8	Prov. straord. - Sopravven. Attive	34.679,53		10.322,94		24.356,59	
	Proventi vari - arrot. Attivi	19,45		14,11		5,34	
E9	Fitti attivi gestione spiaggia	28.000,00		27.000,00		1.000,00	
E10	Fitti attivi gestione circ. sportivo	4.950,00		2.160,00		2.790,00	
E11	Rimb. Spese Consorz.	0,00		4.037,38		-4.037,38	
<b>TOTALE RICAVI / ENTRATE</b>		<b>502.728,29</b>		<b>489.809,78</b>		<b>12.918,51</b>	
<b>Disavanzo d'Esercizio</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>502.728,29</b>		<b>489.809,78</b>		<b>12.918,51</b>	

**Raffronto Preventivo Riasses. 2015 / Consuntivo 2015**

	Prev. Riass. 2015	Consuntivo 2015	
<b>ENTRATE</b>			
E1 Contributi Ordinari Consortili	369.759,00	369.759,00	0,00
E2 Interessi di mora su Contributi Ordinari	1.500,00	2.962,16	1.462,16
E3 Contributi Diversi	2.900,00	3.187,07	287,07
E4 Contributo Comune ex d.l.Lgt 1446/18	45.100,00	45.100,00	0,00
E5 Interessi bancari attivi	200,00	930,98	730,98
E6 Entrate - Rimborsi Spese Gestione Spiaggia e Circolo	17.000,00	13.140,10	-3.859,90
E7 Entrate Diverse	4.500,00	0,00	-4.500,00
E8 Sopravvenienze Attive	0,00	34.698,98	34.698,98
E9 Utilizzo riserva (da utili di esercizi prec.)	0,00	p.m.	0,00
<b>Totale Entrate (A)</b>	<b>440.959,00</b>	<b>469.778,29</b>	28.819,29
<b>ENTRATE SPIAGGIA</b>			
E9 Fitti Attivi Spiaggia	28.000,00	28.000,00	0,00
E10 Fitti Attivi Circolo	4.950,00	4.950,00	0,00
<b>Totale Generale Entrate (B)</b>	<b>473.909,00</b>	<b>502.728,29</b>	28.819,29
<b>USCITE</b>			
Spese Ordinarie di Erogazione (Tot. C)	456.909,00	490.077,38	33.168,38
Spese Spiaggia (Tot. D)	17.000,00	12.528,56	-4.471,44
Spese Circolo Sportivo (Tot. E)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale Uscite (F)</b>	<b>473.909,00</b>	<b>502.605,94</b>	28.696,94
<b>Avanzo d'Esercizio</b>		<b>122,35</b>	
<b>SPESE ORDINARIE DI EROGAZIONE</b>			
U1 Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	500,00	202,56	-297,44
U2 Spese telefoniche	1.200,00	1.024,67	-175,33
U3 Spese aggio esattoriale	6.371,00	6.968,63	597,63
U4 Spese Postali	1.400,00	887,89	-512,11
U5 Spese energia elettrica ufficio	2.000,00	1.968,94	-31,06
U6 Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	2.000,00	2.187,09	187,09
U7 Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	1.000,00	1.310,00	310,00
U8 Spese energia elettrica	18.000,00	15.831,06	-2.168,94
U9 Spese per assicurazioni Consorzio	2.500,00	2.371,26	-128,74
U10 Assicurazioni e Tasse Automezzi	1.500,00	2.049,19	549,19
U11 Carburanti e lubrificanti	2.250,00	2.135,00	-115,00
U12 Spese funzionamento Organi	1.400,00	1.191,12	-208,88
U13 Spese varie ufficio	1.000,00	795,70	-204,30
U14 Spese per organizzazione Assemblee	7.000,00	4.926,90	-2.073,10
U15 Locazioni locali ufficio	8.600,00	8.451,94	-148,06
U16 Spese aggiornam. Software	500,00	0,00	-500,00
U17 Spese manut.ne macchine ufficio	200,00	124,95	-75,05
U18 Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	800,00	181,86	-618,14
U19 Spese manut.ne impianti elettrici	2.500,00	1.405,81	-1.094,19
U20 Spese di asporto residui vegetali	20.000,00	7.622,24	-12.377,76
U21 Spese per manutenzione Impianti	87.000,00	78.101,74	-8.898,26
U22 Spese per disinfezioni e trattamenti	0,00	0,00	0,00
<i>Compensi a professionisti:</i>			
U23 Legali e notarii	22.000,00	13.159,92	-8.840,08
U24 Amm.vi - Trib. - Fisc. - Cons. Lavoro	10.000,00	9.851,36	-148,64
U25 Tecnici	12.000,00	8.480,00	-3.520,00
<i>Costi del Personale:</i>			
U26 Stipendi Impiegati	63.000,00	56.652,70	-6.347,30
U27 Accantonamento indennità quiescenza Impiegati	4.000,00	4.084,59	84,59
U28 Contributi INPS Impiegati	12.000,00	14.334,66	2.334,66
U29 Oneri Sicurezza Personale Impiegatizio	1.000,00	1.525,00	525,00
U30 Salari Operai	54.000,00	51.592,87	-2.407,13
U31 Accantonamento indennità quiescenza Operai	3.800,00	3.790,71	-9,29
U32 Contributi INPS Operai	17.500,00	16.093,40	-1.406,60
U33 Contributi INAIL	3.000,00	3.271,35	271,35
U34 Contributi Cassa Edile Operai	3.200,00	3.713,52	513,52
U35 Gestione servizi personale operaio	p.m.	p.m.	
U36 Oneri Sicurezza Personale Operaio	1.500,00	2.097,18	597,18
<i>Altri Costi:</i>			
U37 Ammortamento macchine elettroniche + SFW	1.000,00	1.666,83	666,83
U38 Ammortamento Automezzi	875,00	875,00	0,00
U39 Ammortamento Attrezzature Varie	400,00	1.993,38	1.593,38
U40 Amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	9.500,00	7.471,99	-2.028,01
U40 Ammortamento Mobili e Arredi / Arredi Stradali		2.418,27	2.418,27
U41 Altre imposte e tasse	5.000,00	2.642,34	-2.357,66
U42 Oneri bancari e spese connesse	1.200,00	555,31	-644,69
U43 Spese Impreviste	2.000,00	140,30	-1.859,70
U44 Sopravvenienze passive	45.713,00	112.143,58	66.430,58
U45 Altre Spese Indeducibili	0,00	6.245,00	6.245,00
U46 Imposte Esercizio (IRES + IRAP)	16.500,00	25.539,57	9.039,57
<b>Totale Uscite (C)</b>	<b>456.909,00</b>	<b>490.077,38</b>	33.168,38
<b>SPESE SPIAGGIA</b>			
U47 Canoni Demaniali	17.000,00	12.528,56	-4.471,44
U48 Tassa Rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00
U49 Spese Varie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Uscite (D)</b>	<b>17.000,00</b>	<b>12.528,56</b>	-4.471,44
<b>SPESE CIRCOLO SPORTIVO</b>			
U50 Imposte e Tasse	0,00	0,00	0,00
U51 Consumi Idrici Circolo	0,00	0,00	0,00
U52 Spese Varie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Uscite (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>Totale Generale Uscite (F)</b>	<b>473.909,00</b>	<b>502.605,94</b>	28.696,94