

CONSORZIO STRADALE LIDO DEI PINI LUPETTA

BILANCIO al 31.12.2016

*Aprovato
all'Assemblea dei Delegati
del 27.5.2017*

RELAZIONE SULLA GESTIONE e PROSPETTI ANALITICI

**Relazione del Consiglio di Amministrazione
al Bilancio Consuntivo 2016**

Signori DELEGATI,

la proposta di Bilancio Consuntivo al 31.12.2016 che si propone per l'approvazione all'Assemblea dei Delegati, si chiude con un Avanzo d'Esercizio pari a € 155,75.

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 31.12.2016. 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. 2015). Inoltre, per ogni singola voce di bilancio, sono evidenziati, in un apposita terza sezione, i valori delle Variazioni in aumento ed in diminuzione della gestione del 2016 rispetto al 2015, consentendo di effettuare gli opportuni raffronti.

Ad integrazione della documentazione predisposta, per effettuare una più completa valutazione dell'operato di questa Amministrazione, è stato redatto, come per i precedenti esercizi, anche un prospetto di raffronto (cfr. all. 2) tra i valori del Bilancio di Previsione 2016 approvato ai fini della contribuzione Ordinaria ed il Bilancio Consuntivo 2016 proposto all'approvazione delle SS.VV., per valutare le 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 2016 (cfr. all. 1, pagg. 4 e 5 e all. 2).

2

PREMESSE:

Criteri di formazione e struttura del Bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2016 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 2016. In particolare, si è proseguito con le attività propedeutiche e necessarie al definitivo avvio del programma di Riqualificazione del territorio Consortile, illuminazione e riasfalto dell'intera rete varia, che, proprio in questi giorni sta vedendo il definitivo avvio. A tal proposito, aprendo un c/c bancario dedicato, si è avviata la riscossione delle quote del 40,00 % di anticipazione e, per alcuni casi, è già stato effettuato anche l'incasso dell'importo a saldo per quei Consorziati che hanno voluto approfittare delle agevolazioni concesse.

Tutto ciò sempre tenendo conto dell'esigenza di privilegiare le spese per la manutenzione e la messa in sicurezza della ns. viabilità che, come ben noto, sono l'oggetto primario delle attività consortili. Attività che, tenuto conto delle risorse ordinarie disponibili, sono proseguite per tutto il 2016, in attesa dell'inizio del più vasto progetto di riqualificazione di cui sopra che, ovviamente, terrà conto dei rifacimenti già realizzati.

Tutto questo, sempre nell'ottica della "politica del fare" anziché di quella "dell'abbandono" che per troppi anni è stata attuata e che qualcuno vorrebbe tornare ad attuare, sempre con la chimera di possibili, apparenti ed al tempo stesso inutili, risparmi.

Proseguendo nella disamina degli elementi caratterizzanti il passato esercizio, si deve evidenziare che come per gli ultimi esercizi, anche per il 2016, non è stato possibile incassare dal Comune di Ardea, in tempi congrui, pur essendo dovuta per legge, la Contribuzione minima ex L. 126/58 pari ad **€ 47.615,00**, anche se iscritta a Ruolo attraverso l'ente esattore ora Equitalia Servizi di Riscossione Spa. In ogni caso, se pure ancora non rilevabile dalla proposta di bilancio in esame, attraverso l'ente esattore, considerando esauriti i margini per la composizione di una transazione, questa Amministrazione è pervenuta all'incasso delle somme dovute dal Comune di Ardea per gli esercizi 2013, 2014 e 2015, comprensive degli interessi maturati, per un importo complessivo di **€ 136.384,98** e di cui è già stata data ampia notizia sul sito istituzionale.

Tale operazione, oltre a consentire di regolarizzare la posizione pregressa del Comune di Ardea, costituisce ora un nuovo precedente nei rapporti Consorzio - Comune che, si auspica, potrà permettere alla nuova Amministrazione Comunale, non appena insediata, di definire un iter procedurale per un regolare flusso delle somme dovute con tempi ed importi certi.

Per quanto riguarda le altre problematiche gestionali, resta sempre alta l'attenzione di questa Amministrazione nei confronti delle morosità pregresse che continuano a mantenere un valore considerevole, anche in considerazione del comportamento di alcuni soggetti che da tempo cercano di screditare con ogni mezzo e pretestuosamente l'operato degli Amministratori, con il solo fine di creare confusione e disinformazione, finalizzati unicamente al decadimento del territorio, cercando di convincere i Consorziati in buona fede che il non pagare ora le contribuzioni obbligatorie, sia l'unica panacea per risolvere annosi e non bene identificati problemi. Purtroppo, con il mancato pagamento dei contributi ordinari e di quelli straordinari, le posizioni di molti Consorziati si sono aggravate e gli Amministratori si sono visti costretti ad avviare, in coordinamento con l'ente esattore, le obbligatorie procedure di riscossione coattiva previste dal ns. ordinamento statutario, con un notevole aggravio di spese per tali Consorziati morosi.

Infine, relativamente alla gestione dei crediti pregressi, è proseguita nel 2016, sempre in coordinamento con l'ente esattore, la verifica degli stessi per deliberare, ove applicabile, l'eventuale definitivo accertamento di inesigibilità. Si rammenta che in ogni caso, per tale operazione, come evidenziato da tempo anche dal Collegio dei Revisori dei Conti, occorre attendere anche i provvedimenti dell'ente esattore che, in base alla vigente normativa e conseguente prassi, è il solo responsabile della gestione di tali crediti, nonché di tutti i provvedimenti atti ad interrompere i termini prescrizionali e pertanto, gli stessi tali importi, devono essere mantenuti 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, gli Amministratori hanno continuato ad incrementare l'appostamento a bilancio in appositi fondi delle risorse necessarie a coprire tali importi, 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 31.12.2015.

Terminata l'illustrazione degli aspetti più caratterizzanti dell'esercizio concluso, si passa, di seguito, alla presentazione di dettaglio delle singole sezioni della proposta di Bilancio Consuntivo al 31.12.2016, evidenziando quelle di maggior rilevanza.

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni Materiali:

Nel 2016 le Immobilizzazioni materiali ed immateriali del Consorzio hanno subito variazioni per totali € + 3.586,00 come indicato nel seguente dettaglio:

- “Impianti di Allarme”, + € 1.586,00 (voce 14) per l’istallazione di un sistema di allarme presso gli uffici della sede del Consorzio;
- “Manutenzioni Straordinarie”, + € 2.000,00 (voce 21) per lavori di messa in sicurezza di un fabbricato presso il Circolo sportivo per € 2.500,00, già ammortizzati di € 500,00 in conto per la quota a carico dell’esercizio 2016.

Crediti:

I Crediti (cfr. dettaglio 2) sono passati da € 823.985,33 del 2015 a € 1.951.293,98 del 2016, con un incremento netto di € 1.127.308,65, relativo principalmente all’emissione dei ruoli per la riscossione, da parte dei Consorziati e del Comune, dei contributi straordinari per i lavori. Le maggiori variazioni attribuibili a tale voce di bilancio, sono:

- un incremento di € 64.540,69 dei crediti ordinari (voce 2), effetto delle variazioni in aumento, per contributo ordinario, 2016 e delle variazioni in diminuzione, per incassi avvenuti nel 2016;
- un incremento di € 4.615,00 dei crediti verso il Comune di Ardea per contribuzione ordinaria (voce 3), effetto della variazione in diminuzione per l’incasso del contributo 2012, € 43.000,00, ed in aumento per il contributo 2016, € 47615,00;
- un incremento di € 667.798,00 dei crediti Vs. Consorziati (voce 4) corrispondente all’importo degli avvisi Equitalia emessi per l’anticipazione dei Lavori e che sarà rettificata nel 2017 all’atto dell’emissione dei ruoli esattoriali per gli importi già incassati;
- un incremento di € 417.318,00 dei crediti Vs. il Comune di Ardea (voce 5) corrispondente ai Contributi dovuti ex Legge per i lavori straordinari.

Disponibilità Liquide:

Il saldo totale delle disponibilità al 31.12.2016 (cfr. dettaglio 3) varia da € 120.050,66 del 2015 ad € 520.042,85 del 2016 con un incremento globale di € 399.992,19 dovuto, principalmente all’avvio degli incassi per le anticipazioni dei lavori straordinari.

Fondi di Ammortamento:

Queste voci di bilancio (cfr. dettaglio 4), riflettono la situazione delle quote di accantonamento relative agli immobilizzazioni esistenti al 31.12.2016 e registrano un incremento globale di € 14.408,26 relativo alle quote di ammortamento di competenza dell’esercizio.

Debiti:

I Debiti del Consorzio (cfr. dettaglio 5) sono passati da € 263.625,04 del 2015 a € 613.008,43 del 2016, con una variazione complessiva di € 349.383,39, relativa alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

variazioni in aumento:

Imposta sostitutiva TFR	da	39,92	a	89,31	49,39
Debiti Vs. altri Ist. Prev.li	da	0,00	a	345,81	345,81
Erario C/IVA	da	0,00	a	155,81	155,81
Debito IRES	da	7.619,57	a	14.895,46	7.275,89
Debito IRAP	da	738,00	a	6.272,49	5.534,49
Contrib. per Lavori Straordinari	da	0,00	a	392.503,90	392.503,90
Debiti per incassi diretti da contributi	da	1.291,21	a	13.888,43	12.597,22
Ratei Pass. Spese Banca	da	0,00	a	14,56	14,56

Totale variazioni in aumento € 418.477,07

variazioni in diminuzione:

Fornitori	da	24.199,03	a	0,00	-24.199,03
Erario c/ritenute	da	260,00	a	212,00	-48,00
Erario c/IRPEF Dipendenti	da	3.009,30	a	2.582,76	-426,54
Debiti vs/ INPS	da	4.627,22	a	4.545,99	-81,23
Debiti vs/ Cassa Edile	da	877,00	a	821,06	-55,94
Debiti vs. Dipendenti per Salari non liquidati	da	5.750,00	a	0,00	-5.750,00
Debiti vs/ INAIL	da	72,30	a	0,00	-72,30
Fatture da ricevere	da	50.469,44	a	29.248,12	-21.221,32
Risconti passivi	da	20.777,93	a	18.217,14	-2.560,79
Ratei Annuali Personale	da	20.136,28	a	5.457,75	-14.678,53

Totale variazioni in diminuzione € - 69.093,68

Differenza € 349.383,39

Per una più facile comprensione, si descrivono, di seguito, le maggiori poste di tale sezione del bilancio, con la descrizione delle componenti più rilevanti al 31.12.2016.

Variazioni in aumento

- “Debito IRES” € 14.895,46 e “Debito IRAP” € 6.272,49 – corrispondenti ai valori delle imposte a carico dell’esercizio 2016 e da cui saranno detratti gli anticipi già corrisposti ed indicati tra i crediti (cfr. dettaglio 2);
- “Contrib. per lavori straordinari” € 392.503,90 – sono le somme incassate al 31.12.2016 per contributi straordinari da contabilizzare definitivamente nel 2017 all’atto dell’emissione dei ruoli esattoriali definitivi;
- “Debiti per incassi diretti da contributi” € 13.888,43 – sono le somme incassate direttamente dal Consorzio per rateizzazioni di contributi ordinari accordate a Consorziati e che periodicamente sono versate ad Equitalia per il successivo incasso ordinario.

Variazioni in diminuzione

- “Erario c/IRPEF Dipendenti” € 2.582,76 – importo delle ritenute sulle buste paga liquidate a Dicembre 2016 e da pagare a Gennaio 2017;
- “Debiti vs/INPS” € 4.545,99 e “Debiti vs/Cassa Edile” € 821,06 – corrispondono alle somme dovute verso questi enti previdenziali ed assistenziali al 31.12.2016;
- “Fatture da ricevere” € 29.248,12 – è il valore delle fatture per spese di competenza dell’esercizio 2016 e degli esercizi precedenti, già considerate, ma che perverranno e saranno liquidate negli esercizi successivi (€ 14.326,68 per accantonamento Canoni Demaniali da pagare, € 3.112,78 per TARSU da corrispondere al Comune di Ardea ed € 11.808,66 per fatture d’acquisto ancora da ricevere);
- “Risconti Passivi” € 18.217,14 – corrisponde al totale delle somme già contabilizzate al 31.12.2016, ma di competenza economica di esercizi successivi.
- “Ratei Annuali Personale” € 5.457,75 – sono i costi del personale di competenza 2016 (quote di stipendi, ferie, permessi, ecc.) maturati al 31.12 e che saranno liquidati nel corso del 2017.

Eventuali ulteriori chiarimenti in merito a tale dettaglio 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 31.12.2016 rispettivamente a € 1.641.929,90 ed € 358.065,56, hanno subito nell’insieme un aumento netto di € 1.167.061,79 derivante dall’incremento dei fondi di svalutazione per crediti da Contributi ordianri, di cui già trattato in premessa, per totali € 73.728.17, dall’incremento delle quote del TFR di competenza dell’esercizio 2016 pari a € 8.095,27 e dall’incremento del F.do Lavori Straordinari pari all’importo delle somme richieste ai Consorziati ed al Comune corrispondenti all’aanalogo appostamento tra i crediti (cfr. dettaglio 2).

Infine, l'incremento del Fondo Consortile di € **122,35** (dettaglio 7) corrisponde allo storno dell'avanzo dell'esercizio precedente, così come deliberato in sede di approvazione del Bilancio Consuntivo al 31.12.2015.

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 aumento, passando da € 171.229,83 del 2015 a € **230.447,37** del 2016, pari ad un incremento delle spese di € **59.217,54**.

La maggiore variazione di spesa, come indicato in premessa, riguarda le Spese per manutenzione impianti che, in considerazione della necessità di effettuare le manutenzioni delle strutture consortili (e.g. rete viaria) per il mantenimento di livelli minimi di sicurezza ed in attesa dell'avvio del progetto globale di riqualificazione del territorio, sono aumentate da € 78.101,74 del 2015 ad € 125.918,16 del 2016. Altre voci di aumento della spesa ordinaria rilevanti, riguardano le spese:

- per Aggio esattoriale (voce U3) per i contributi straordinari, € 6.683,61;
- di Rappresentanza per € 3.749,00 (voce U7) in relazione ai vari supporti forniti, tra cui le attività presso il Circolo Sportivo in concomitanza con il programma per l'Estate 2016;
- di Funzionamento Organi per € 4.953,49 (voce U12) per compensi maturati dagli organi al 31.12.2016;
- per Organizzazione Assemblee (voce U14) che aumentano di € 1.945,06 in relazione all'Assemblea Generale tenuta a gennaio 2016;
- per Consulenze Tecniche (voce U25) che incrementano di € 1.375,50 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) e si rileva il decremento globale della spesa di € **16.514,31**, corrispondente al - **10,5 %** circa, derivante da una maggiore razionalizzazione dell'organizzazione del lavoro ed in particolare del personale di Segreteria. Si conferma in ogni caso che questa rappresentando queste categorie di spese quasi 1/3 della spesa totale del Consorzio, resta ferma intenzione di questa Amministrazione intervenire radicalmente nella gestione, proseguendo nella razionalizzazione della stessa e considerando ogni possibile azione correttiva.

Ammortamenti Ordinari:

Tale voce di spesa riflette le quote degli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2016 ed è pari ad € **14.908,26**, 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 totali € **82.498,05** per il 2016, si evidenzia che le voci più consistenti riguardano l'appostamento della quota relativa alla Svalutazione delle Morosità per Contributi Ordinari a carico dell'esercizio 2016 (€ 65.054,79), già evidenziata in relazione ai fondi di accantonamento, e le sopravvenienze passive (€ 6.737,38) riguardanti rettifiche di crediti rilevati non correttamente in precedenti esercizi o di cui è pervenuta nel corso del 2016 la comunicazione della cifra esatta da corrispondere e quindi da iscrivere in bilancio.

Imposte d'Esercizio:

In tale categoria (cfr. dettaglio 14), sono riportate le imposte d'esercizio, IRES ed IRAP, di competenza dell'esercizio 2016 che sono state calcolate con le modalità previste dalle vigenti norme applicabili alla gestione delle entrate consortili diverse dalla contribuzione ordinaria e pari a totali € 21.167.95.

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 apri a € **12.328.09**.

Ricavi/Entrate:

L'importo totale dei Ricavi/Entrate riportato nella proposta di Bilancio (cfr. dettagli 16, 17, 18 e 19) passa da € 502.728,39 del 2015 ad € **502.147,14** del 2016 con un decremento totale di € - **581,15**. Per quanto riguarda i Contributi Ordinari di competenza, sono stati accertati gli importi determinati in base al Bilancio di Previsione 2016 e pari a € **388.644,00** (E1) per i Consorziati e ad € **47.615,00** (E4) per il Comune di Ardea, relativamente alla partecipazione dello stesso alle spese di erogazione servizi, con un incremento totale di queste due voci psri ad € 21.400,00. Tali contribuzioni, come previsto, sono state affidate all'ente esattore ora Equitalia Servizi di Riscossione SpA per la riscossione. Per quanto riguarda le altre voci di entrata, non essendoci rilevanti variazioni rispetto allo scorso esercizio, si rimanda all'allegato dettaglio, confermando che eventuali, ulteriori, informazioni, relative alle singole poste a bilancio, 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 2016 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 € **155,75**, ad integrazione del Fondo Consortile.

(F.TO)
Il Presidente
(arch. Fabio DOMINICI)

Bilancio al 31 Dicembre 2016					
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
IMMOBILIZZAZIONI	(dettaglio 1)	1.203.713,95	FONDI AMMORTAM.TO	(dettaglio 4)	1.061.891,14
CREDITI	(dettaglio 2)	1.951.293,98	DEBITI	(dettaglio 5)	613.008,43
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(dettaglio 3)	520.042,85	FONDI DI ACC.TO	(dettaglio 6)	1.641.929,90
			PATRIMONIO NETTO	(dettaglio 7)	358.065,56
TOTALI		3.675.050,78	TOTALI		3.674.895,03
			<i>Avanzo d'Esercizio</i>		155,75
TOTALE A PAREGGIO		3.675.050,78	TOTALE A PAREGGIO		3.675.050,78
COSTI / USCITE			RICAVI / ENTRATE		
SPESE ORDIN. CONSORZIO	(dettaglio 8)	230.447,37	CONTRIBUTI ORDINARI 2015	(dett. 16 - 1/4)	436.259,00
COSTI PERSONALE IMPIEGAT.	(dettaglio 9)	70.493,02	PROVENTI FINANZIARI	(dett. 16 - 2/5)	2.469,87
COSTI PERSONALE OPERAIO	(dettaglio 10)	70.148,65	ALTRI PROVENTI	(dett. 16 - 3/7/11)	3.187,07
AMMORTAMENTI ORDINARI	(dettaglio 11)	14.908,26	PROVENTI STRAORDINARI	(dett. 16 - 8)	16.807,36
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	(dettaglio 12)	82.498,05	RICAVI GESTIONI A TERZI	(dett. 16 - 9/10)	33.945,08
COSTI INDEDUCIBILI	(dettaglio 13)	0,00			
IMPOSTE D'ESERCIZIO	(dettaglio 14)	21.167,95			
Sub Totale		489.663,30	Sub Totale		492.668,38
SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dettaglio 15)	12.328,09	RIMB. SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dett. 16 - 6)	9.478,76
TOTALE		501.991,39	TOTALE		502.147,14
<i>Avanzo d'Esercizio</i>		155,75			
TOTALE A PAREGGIO		502.147,14	TOTALE A PAREGGIO		502.147,14

F.to: Il Presidente

Arch. Fabio DOMINICI

2016	2015	VARIAZ. (2016 vs. 2015)
------	------	-------------------------

STATO PATRIMONIALE al 31.12.2016

(dettaglio 1)

		1.203.713,95		1.200.127,95		
		1.156.565,03		1.154.979,03		
IMMOBILIZZAZIONI						3.586,00
Beni Consorzio						1.586,00
1	Software	5.000,00		5.000,00		0,00
2	Prefabbricato in legno	10.178,64		10.178,64		0,00
3	Impianto vasca accum.	54.449,38		54.449,38		0,00
4	Impianto Fognature	927.750,17		927.750,17		0,00
5	Impianti elettr.ufficio	6.781,91		6.781,91		0,00
6	Progetto nuovo imp.ill.	48.832,06		48.832,06		0,00
7	Progetto vecchio imp.ill.	26.853,02		26.853,02		0,00
8	Attrezzat.minute e varie	15.958,66		15.958,66		0,00
9	Mobili e Arredi	7.130,29		7.130,29		0,00
10	Macchine Elettr.e Elettr.	18.328,90		18.328,90		0,00
11	Beni strum. Inf. € 516,46	2.610,31		2.610,31		0,00
12	Automezzi da cantiere	9.020,00		9.020,00		0,00
13	Arredi Stradali	22.085,69		22.085,69		0,00
14	Impianti di allarme	1.586,00		0,00		1.586,00
Beni Spiaggia		21.798,40		21.798,40		0,00
15	Impianti elettrici	4.212,15		4.212,15		0,00
16	Manufatti	5.977,85		5.977,85		0,00
17	Attrezzat.varie	6.508,73		6.508,73		0,00
18	Chiosco Bar e pedane	5.099,67		5.099,67		0,00
Beni Circolo Sportivo		23.658,82		21.658,82		2.000,00
19	Terreno Circolo	16.856,45		16.856,45		0,00
20	Attrezzature varie	4.802,37		4.802,37		0,00
21	Manutenzioni Straordinarie	2.000,00		0,00		2.000,00
Immobiliz. Finanz.		1.691,70		1.691,70		0,00
22	Partecipaz.BCC Roma	516,46		516,46		0,00
23	Cred.dep.cauz.Idrogas	320,93		320,93		0,00
24	Deposito cauz.ufficio	854,31		854,31		0,00

(dettaglio 2)

		1.951.293,98		823.985,33		
		123.757,84		123.757,84		
CREDITI						1.127.308,65
Crediti Ante Riforma v/Consortiati						0,00
1	Crediti V/Esattore ante Riforma 1990 / 1999	123.757,84		123.757,84		0,00
Crediti v/Esattore per Ruoli Ordinari		1.727.073,45		572.801,76		1.154.271,69
2	Crediti x ruoli Ordinari 2000 / 2016	466.601,45		402.060,76		64.540,69
3	Crediti x ruoli Comune 2013 / 2016	175.356,00		170.741,00		4.615,00
4	Crediti v/Consortiati per Lav. Straordinari	667.798,00		0,00		667.798,00
5	Crediti v/Comune Ardea per Lav. Straordinari	417.318,00		0,00		417.318,00
Ratei e Risconti		1.219,23		1.201,42		17,81
6	Ratei attivi per Inter. Bancari	249,37		124,92		124,45
7	Risconti attivi	969,86		1.076,50		-106,64
Crediti Diversi		99.243,46		126.224,31		-26.980,85
8	Clienti	35.499,89		48.488,01		-12.988,12
9	Fatture da emettere	52.997,26		71.164,32		-18.167,06
10	Credito IRPEF 2013	1.593,65		1.593,65		0,00
11	Crediti per rimb. Spese Legali	1.370,27		2.607,65		-1.237,38
12	Erario rit. Inter. Attivi 2015	138,59		238,70		-100,11
13	Crediti Diversi Affrancatrice	489,30		1.287,85		-798,55
14	Credito INAIL 2016	299,70		0,00		299,70
15	Acconto IRES 2016	5.846,00		0,00		5.846,00
16	Acconto IRAP 2016	787,80		0,00		787,80
17	Credito IRAP Es. Prec.	221,00		0,00		221,00
18	Erario c/IVA	0,00		844,13		-844,13

(dettaglio 3)

		520.042,85		120.050,66		
DISPONIBILITA' LIQUIDE						399.992,19
1	Cassa	27,42		1.143,71		-1.116,29
2	Carta Poste Pay	50,00		0,00		50,00
3	BCC Roma c/c 1625	150.119,16		118.906,95		31.212,21
4	BCC Roma c/c 24432	369.846,27		0,00		369.846,27
TOTALE ATTIVITA'		3.675.050,78		2.144.163,94		1.530.886,84
Disavanzo d'Esercizio		0,00		0,00		0,00
TOTALE a PAREGGIO		3.675.050,78		2.144.163,94		1.530.886,84

(dettaglio 4)

		2016	2015	VARIAZ. (2016 vs. 2015)
FONDI DI AMMORT.TO		1.061.891,14	1.047.482,88	14.408,26
Beni Consorzio		1.035.290,37	1.020.882,11	14.408,26
1	F.do amm.to Software	5.000,00	3.333,33	1.666,67
2	F.do amm.to prefab.leg	10.178,64	10.178,64	0,00
3	F.do amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	22.964,51	14.943,98	8.020,53
4	F.do Imp.to fognature	927.750,17	927.750,17	0,00
5	F.do amm.to imp. uffic.	6.781,91	6.781,91	0,00
6	F.do amm.to attrezz.var.	14.043,19	12.432,98	1.610,21
7	F.do amm.to mobili e ar	6.479,92	6.253,04	226,88
8	F.do amm.to macch.el.	18.328,90	18.328,90	0,00
9	F.do amm.to autom.cantiere	9.020,00	8.582,50	437,50
10	F.do amm.to Arredi stradali	11.894,92	9.686,35	2.208,57
11	F.do amm.to beni inf. € 516,46	2.610,31	2.610,31	0,00
12	F.do amm.to imp. Allarme	237,90	0,00	237,90
Beni Spiaggia		21.798,40	21.798,40	0,00
13	F.do amm.to imp. Elettr.	4.212,15	4.212,15	0,00
14	F.do amm.to attrezzat.	6.508,73	6.508,73	0,00
15	F.do amm.to manufatti	5.977,85	5.977,85	0,00
16	F.do amm.to chiosco	5.099,67	5.099,67	0,00
Beni Circolo Sport.		4.802,37	4.802,37	0,00
17	F.do amm.to attrezzat.	4.802,37	4.802,37	0,00

(dettaglio 5)

		2016	2015	VARIAZ. (2016 vs. 2015)
DEBITI		613.008,43	263.625,04	349.383,39
Debiti v/terzi		422.424,59	47.192,34	375.232,25
1	Fornitori	0,00	24.199,03	-24.199,03
2	Erario c/ritenute	212,00	260,00	-48,00
3	Erario c/IRPEF Dipendenti	2.582,76	3.009,30	-426,54
4	Imposta sostitutiva TFR	89,31	39,92	49,39
5	Debiti vs/ INPS	4.545,99	4.627,22	-81,23
6	Debiti vs/ Cassa Edile	821,06	877,00	-55,94
7	Debiti vs. Altri Ist. Prev.li	345,81	0,00	345,81
8	Erario C/IVA	155,81	0,00	155,81
9	Debito IRES	14.895,46	7.619,57	7.275,89
10	Debito IRAP	6.272,49	738,00	5.534,49
11	Contr. Lavori Straordinari	392.503,90	0,00	392.503,90
12	Debiti vs. Dipendenti per Salari non liquidati	0,00	5.750,00	-5.750,00
13	Debiti vs/ INAIL	0,00	72,30	-72,30
Debiti v/Esattore		123.757,84	123.757,84	0,00
14	Debiti V/Esattore ante Riforma 1990 / 1999	123.757,84	123.757,84	0,00
Ratei e Risconti passivi		66.826,00	92.674,86	-25.848,86
15	Fatture da ricevere	29.248,12	50.469,44	-21.221,32
16	Debiti per incassi diretti contributi	13.888,43	1.291,21	12.597,22
17	Risconti passivi	18.217,14	20.777,93	-2.560,79
18	Ratei Annuali Personale	5.457,75	20.136,28	-14.678,53
19	Ratei Pass. Spese Banca	14,56	0,00	14,56

(dettaglio 6)

		2016	2015	VARIAZ. (2016 vs. 2015)
FONDI DI ACCANTON.TO		1.641.929,90	474.990,46	1.166.939,44
1	F.do svalut. Morosità Contr. Ordinari	330.116,31	256.388,14	73.728,17
2	F.do Acc. Cred. Progressi	123.757,84	123.757,84	0,00
3	F.do Lavori Straordinari	1.085.116,00	0,00	1.085.116,00
4	F.do Quiescenza Personale	102.939,75	94.844,48	8.095,27

(dettaglio 7)

		2016	2015	VARIAZ. (2016 vs. 2015)
PATRIMONIO NETTO		358.065,56	357.943,21	122,35
1	Fondo Consortile	358.065,56	357.943,21	122,35
TOTALE PASSIVITA'		3.674.895,03	2.144.041,59	1.530.853,44
Avanzo d'Esercizio		155,75	122,35	33,40
TOTALE a PAREGGIO		3.675.050,78	2.144.163,94	1.530.886,84

2016	2015	VARIAZ. (2016 vs. 2015)
------	------	-------------------------

CONTO ECONOMICO al 31.12.2016

(dettaglio 8)

SPESE ORD. CONSORZIO

	230.447,37	171.229,83	59.217,54	
U1 Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	217,26	202,56	14,70	34,58%
U2 Spese telefoniche	1.398,66	1.024,67	373,99	7,26%
U3 Spese aggio esattoriale	7.055,50	6.968,63	86,87	36,50%
U3 Spese aggio esattoriale Contr. Starord.	6.683,61	0,00	6.683,61	1,25%
U4 Spese postali	1.779,24	887,89	891,35	100,00%
U5 Spese energ. elettr. ufficio	1.762,99	1.968,94	-205,95	100,39%
U6 Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	3.367,48	2.187,09	1.180,39	-10,46%
U7 Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	5.059,00	1.310,00	3.749,00	53,97%
U8 Spese energia elettrica stradale	14.284,41	15.831,06	-1.546,65	286,18%
U9 Spese per assicurazioni Consorzio	3.010,14	2.371,26	638,88	-9,77%
U10 Assicurazioni e Tasse Automezzi	796,23	2.049,19	-1.252,96	26,94%
U11 Carburanti e lubrificanti	1.928,50	2.135,00	-206,50	-61,14%
U12 Spese funzionamento Organi	6.144,61	1.191,12	4.953,49	-9,67%
U13 Spese varie ufficio	65,50	795,70	-730,20	415,87%
U14 Spese per organizzazione Assemblee	6.871,96	4.926,90	1.945,06	-91,77%
U15 Locazioni locali ufficio	8.368,44	8.451,94	-83,50	39,48%
U16 Spese aggiornam. Software	78,08	0,00	78,08	-0,99%
U17 Spese manut.ne macchine ufficio	0,00	124,95	-124,95	100,00%
U18 Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	345,97	181,86	164,11	-100,00%
U19 Spese manut.ne impianti elettrici	292,80	1.405,81	-1.113,01	90,24%
U20 Spese di asporto res. vegetali / Impianto C.S.P.	8.579,43	7.622,24	957,19	-79,17%
U21 Spese per manutenzione Impianti	125.918,17	78.101,74	47.816,43	12,56%
U22 Spese per disinfestazioni e trattamenti	0,00	0,00	0,00	61,22%
U23 Comp. Prof. - Legali e notari	6.851,22	13.159,92	-6.308,70	0,00%
U24 Comp. Prof. - Amm.ne - Fisc. - Cons. Lavoro	9.732,67	9.851,36	-118,69	-47,94%
U25 Comp. Prof. - Tecnici	9.855,50	8.480,00	1.375,50	-1,20%
			1.375,50	16,22%

(dettaglio 9)

Costi Personale Impiegatizio

	70.493,02	76.596,95	-6.103,93	
U26 Stipendi correnti	51.663,19	56.652,70	-4.989,51	-7,97%
U27 Accantonamento T.F.R. Impieg.	4.197,95	4.084,59	113,36	-8,81%
U28 Contrib. INPS Pers. Impieg.	14.631,88	14.334,66	297,22	2,78%
U29 Oneri Sicur. Pers. Impieg.	0,00	1.525,00	-1.525,00	2,07%
			-1.525,00	-100,00%

(dettaglio 10)

Costi Personale Operaio

	70.148,65	80.559,03	-10.410,38	
U30 Salari	40.839,49	51.592,87	-10.753,38	-12,92%
U31 Accantonamento T.F.R. Oper.	4.186,40	3.790,71	395,69	-20,84%
U32 Contributi INPS Pers. Oper.	17.253,14	16.093,40	1.159,74	10,44%
U33 Contributi INAIL Pers. Oper.	3.290,63	3.271,35	19,28	7,21%
U34 Contributi Cassa Edile Pers. Oper.	3.689,11	3.713,52	-24,41	0,59%
U35 Gestione servizi personale operaio	p.m.	p.m.	0,00	-0,66%
U36 Oneri Sicur. Pers. Operaio	889,88	2.097,18	-1.207,30	0,00%
			-1.207,30	-57,57%

(dettaglio 11)

AMMORTAMENTI

Ammortamenti beni del Consorzio

	14.908,26	14.425,47	482,79	
	14.908,26	14.425,47	482,79	
U37 Amm.to macch.eletr. e Softw.	1.666,67	1.666,83	-0,16	3,35%
U38 Amm.to Automezzi	437,50	875,00	-437,50	-0,01%
U39 Amm.to attrez. varie	1.610,21	1.146,58	463,63	-50,00%
U39 Amm.to Arredi stradali	2.208,57	2.236,77	-28,20	40,44%
U40 Amm.to mobili e arredi	226,88	181,50	45,38	-1,26%
U40 Amm.to beni inf. € 516,00	0,00	846,80	-846,80	25,00%
U40 Amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	8.020,53	7.471,99	548,54	-100,00%
U40 Amm.to Impianto Allarme	237,90	0,00	237,90	7,34%
U40 Amm.to Manut. Straord. Circolo	500,00	0,00	500,00	100,00%

(dettaglio 12)

Oneri Finanziari

	82.498,05	121.726,53	-39.228,48	
U41 Altre imposte e tasse	9.985,36	8.887,34	1.098,02	-32,23%
U42 Oneri Bancari ed Interessi passivi	644,16	555,31	88,85	12,35%
U43 Arrot. Abbuoni passivi	8,02	12,18	-4,16	16,00%
U43 Interessi Passivi su II.DD.	68,34	128,12	-59,78	-34,15%
U44 Svalut. Morosità Contr. Ordinari	65.054,79	81.839,58	-16.784,79	-46,66%
U44 Sopravvenienze passive	6.737,38	30.304,00	-23.566,62	-20,51%
			-23.566,62	-77,77%

		2016	2015	VARIAZ. (2016 vs. 2015)	
(dettaglio 13)					
	Costi Indeducibili				
U45	Altre Spese Indeducibili	0,00	0,00	0,00	0,00%
(dettaglio 14)					
	Imposte IRES e IRAP				
U46	IRES	14.895,46	22.058,57	-7.163,11	-32,47%
	IRAP	6.272,49	3.481,00	2.791,49	80,19%
(dettaglio 15)					
	SPESE SPIAGGIA E CIRC.				
	Spese Spiaggia				
U47	Canoni Demaniali	12.328,09	12.528,56	-200,47	-1,60%
U48	TARSU Spiaggia	0,00	0,00	0,00	-1,60%
	Spese Circolo Sport.				
U50	Per memoria	0,00	0,00	0,00	
TOTALE COSTI / USCITE		501.991,39	502.605,94	-614,55	-0,12%
Avanzo d'Esercizio		155,75	122,35	33,40	27,30%
TOTALE a PAREGGIO		502.147,14	502.728,29	-581,15	-0,12%
(dettagli 16-17-18-19)					
	RICAVI				
E1	Contrib. Ordinari da Consorziati	388.644,00	369.759,00	18.885,00	5,11%
E2	Interessi di Mora	1.544,03	2.962,16	-1.418,13	-47,87%
E3	Contributi Diversi	3.187,07	3.187,07	0,00	0,00%
E4	Contrib. Ordinari da Comune	47.615,00	45.100,00	2.515,00	5,58%
E5	Proventi finanz. int. att. c/c	925,84	930,98	-5,14	-0,55%
E6	Rimb. Spese Spiaggia e Circolo	9.478,76	13.140,10	-3.661,34	-27,86%
E7	Entrate diverse (p.m.)	0,00	0,00	0,00	0,00%
E8	Prov. straord. - Sopravven. Attive	16.800,88	34.679,53	-17.878,65	-51,55%
	Proventi vari - arrotond. Attivi	6,48	19,45	-12,97	-66,68%
E9	Fitti attivi gestione spiaggia	29.000,00	28.000,00	1.000,00	3,57%
E10	Fitti attivi gestione circ. sportivo	4.945,08	4.950,00	-4,92	-0,10%
E11	Rimb. Spese Consorz.	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE RICAVI / ENTRATE		502.147,14	502.728,29	-581,15	
Disavanzo d'Esercizio		0,00	0,00	0,00	
TOTALE a PAREGGIO		502.147,14	502.728,29	-581,15	

Raffronto Preventivo Riasses. 2016 / Consuntivo 2016

		2° Riass.to 2016	Consuntivo 2016
ENTRATE			
E1	Contributi Ordinari Consortili	388.110,00	388.644,00
E2	Interessi di mora su Contributi Ordinari	1.500,00	1.544,03
E3	Contributi Diversi	2.900,00	3.187,07
E4	Contributo Comune ex d.l.Lgt 1446/18	47.615,00	47.615,00
E5	Interessi bancari attivi	200,00	925,84
E6	Entrate - Rimborsi Spese Gestione Spiaggia e Circolo	17.000,00	9.478,76
E7	Entrate Diverse	1.500,00	0,00
E8	Sopravvenienze Attive	6.500,00	16.807,36
E9	Utilizzo riserva (da utili di esercizi prec.)	0,00	p.m.
Totale Entrate (A)		465.325,00	468.202,06
ENTRATE SPIAGGIA			
E9	Fitti Attivi Spiaggia	29.000,00	29.000,00
E10	Fitti Attivi Circolo	4.950,00	4.945,08
Totale Generale Entrate (B)		499.275,00	502.147,14
USCITE			
Spese Ordinarie di Erogazione (Tot. C)		482.275,00	489.163,30
Spese Spiaggia (Tot. D)		17.000,00	12.328,09
Spese Circolo Sportivo (Tot. E)		0,00	500,00
Totale Generale Uscite (F)		499.275,00	501.991,39
Avanzo d'Esercizio			155,75
SPESE ORDINARIE DI EROGAZIONE			
U1	Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	300,00	217,26
U2	Spese telefoniche	1.100,00	1.398,66
U3	Spese aggio esattoriale	7.800,00	7.055,50
	Spese aggio esattoriale Contr. Starord.	0,00	6.683,61
U4	Spese Postali	2.000,00	1.779,24
U5	Spese energia elettrica ufficio	2.000,00	1.762,99
U6	Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	3.100,00	3.367,48
U7	Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	5.000,00	5.059,00
U8	Spese energia elettrica	16.000,00	14.284,41
U9	Spese per assicurazioni Consorzio	2.500,00	3.010,14
U10	Assicurazioni e Tasse Automezzi	1.300,00	796,23
U11	Carburanti e lubrificanti	2.500,00	1.928,50
U12	Spese funzionamento Organi	5.000,00	6.144,61
U13	Spese varie ufficio	800,00	65,50
U14	Spese per organizzazione Assemblee	7.000,00	6.871,96
U15	Locazioni locali ufficio	8.400,00	8.368,44
U16	Spese aggiornam. Software	200,00	78,08
U17	Spese manut.ne macchine ufficio	200,00	0,00
U18	Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	600,00	345,97
U19	Spese manut.ne impianti elettrici	1.000,00	292,80
U20	Spese di asporto residui vegetali	9.000,00	8.579,43
U21	Spese per manutenzione Impianti	135.000,00	125.918,17
U22	Spese per disinfezioni e trattamenti	0,00	0,00
<i>Compensi a professionisti:</i>			
U23	Legali e notari	8.000,00	6.851,22
U24	Amm.vi - Trib. - Fisc.- Cons. Lavoro	10.000,00	9.732,67
U25	Tecnici	12.000,00	9.855,50
<i>Costi del Personale:</i>			
U26	Stipendi Impiegati	57.440,00	51.663,19
U27	Accantonamento indennità quiescenza Impiegati	3.740,00	4.197,95
U28	Contributi INPS Impiegati	14.000,00	14.631,88
U29	Oneri Sicurezza Personale Impiegatizio	1.000,00	0,00
U30	Salari Operai	52.000,00	40.839,49
U31	Accantonamento indennità quiescenza Operai	3.570,00	4.186,40
U32	Contributi INPS Operai	15.950,00	17.253,14
U33	Contributi INAIL	3.650,00	3.290,63
U34	Contributi Cassa Edile Operai	3.200,00	3.689,11
U35	Gestione servizi personale operaio	0,00	0,00
U36	Oneri Sicurezza Personale Operaio	1.000,00	889,88
<i>Altri Costi:</i>			
U37	Ammortamento macchine elettroniche + SFW	1.725,00	1.666,67
U38	Ammortamento Automezzi	600,00	437,50
U39	Ammortamento Attrezzature Varie	1.200,00	1.610,21
U40	Ammortamento Mobili e Arredi / Arredi Stradali	3.000,00	2.435,45
	Amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	0,00	8.020,53
	Amm.to Impianto Allarme	0,00	237,90
U41	Altre imposte e tasse	9.000,00	9.985,36
U42	Oneri bancari e spese connesse	900,00	644,16
U43	Spese Impreviste	1.500,00	76,36
U44	Sopravvenienze passive	53.000,00	71.792,17
U45	Altre Spese Indeducibili	0,00	0,00
U46	Imposte Esercizio (IRES + IRAP)	15.000,00	21.167,95
Totale Uscite (C)		482.275,00	489.163,30
SPESE SPIAGGIA			
U47	Canoni Demaniali	17.000,00	12.328,09
U48	Tassa Rifiuti solidi urbani	0,00	0,00
U49	Spese Varie	0,00	0,00
Totale Uscite (D)		17.000,00	12.328,09
SPESE CIRCOLO SPORTIVO			
U50	Imposte e Tasse	0,00	0,00
U51	Consumi Idrici Circolo	0,00	0,00
U52	Spese Varie	0,00	0,00
	Amm.to Manut. Straord. Circolo	0,00	500,00
Totale Uscite (E)		0,00	500,00
Totale Generale Uscite (F)		499.275,00	501.991,39