

# **CONSORZIO STRADALE LIDO DEI PINI LUPETTA**

## **BILANCIO al 31.12.2017**

*Aprovato  
dall'Assemblea dei Delegati  
del 26 Maggio 2018*

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

**Relazione del Consiglio di Amministrazione  
al Bilancio Consuntivo 2017**

Signori DELEGATI,

la proposta di Bilancio Consuntivo al 31.12.2017 che si propone per l'approvazione all'Assemblea dei Delegati, si chiude con un Disavanzo d'Esercizio pari a € **824.62**.

Il documento di Bilancio allegato alla presente relazione (cfr. all. 1), redatto come previsto dalle norme applicabili, espone i risultati delle attività economico/finanziarie dell'esercizio 2017. Nella redazione del documento si è tenuto conto degli schemi standard adottati nei precedenti esercizi e, per consentire una valutazione delle differenze, la presentazione dei risultati avviene in raffronto con i dati del precedente esercizio (e.g. 2016). Inoltre, per ogni singola voce di bilancio, sono evidenziate, nella terza sezione, le Variazioni (in aumento o in diminuzione) dei valori 2017 rispetto al 2016, consentendo di effettuare gli appropriati confronti.

Ad integrazione della documentazione prevista, per 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 2017 (valori approvati in sede di Riassetamento) ed il Bilancio Consuntivo 2017 che, in questa sede viene sottoposto per l'approvazione alle SS.VV.. Ciò al fine di 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 (Riassetato) e nel Consuntivo, è stato inserito, ove corrispondente, anche il numero di riferimento utilizzato nello schema del Bilancio di Previsione 2017 (cfr. all. 1, pagg. 3 e 4 ed all. 2).

2

PREMESSE:

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

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2017 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 della proposta di Bilancio Consuntivo per il 2017, si ritiene opportuno evidenziare, come per i precedenti esercizi, le linee strategiche adottate nella gestione dell'esercizio 2017. In particolare, la gestione del passato esercizio è stata principalmente dedicata all'avvio ed al parziale completamento per alcune parti, del programma di Riqualificazione del territorio Consortile che interessa il riasfalto e l'illuminazione dell'intera rete viaria consortile, avvenuto nel rispetto delle norme e con i più ampi livelli di trasparenza applicabili nei confronti delle ditte partecipanti che hanno anche effettuato, a titolo di verifica a posteriori, degli accessi agli atti senza nulla da eccepire. Tutto ciò, nonostante i gravi attacchi subiti da chi, di fatto, non voleva realizzare questo progetto, ma lasciare tutto nello stato di abbandono e dissesto che negli ultimi anni abbiamo dovuto subire. Ora, per continuare a contrastare i buoni propositi di questa Amministrazione, considerata l'infruttuosità dei tentativi sin qui perpetrati, gli stessi soggetti stanno tendendo di convincere, con mistificazioni e falsità, i Consorziati a non pagare più i contributi, nella speranza di mandare in crisi economico/finanziaria il ns. Ente.

Purtroppo, questa Amministrazione, anche in relazione al suo status giuridico, deve garantire in ogni caso i flussi finanziari necessari all'ordinaria gestione, nonché al completamento dei lavori straordinari, ed è quindi stata costretta a chiedere all'ente esattore, Agenzia delle Entrate - Riscossione, l'avvio di tutte le procedure di riscossione coattiva previste per i crediti maturati dal Consorzio. Ovviamente, l'avvio di tali processi, che prevedono l'invio di comunicazioni preliminari a tutela dei debitori, si è rivelato più lungo dell'auspicabile ma, ragionevolmente, nel corso di questo esercizio, si inizieranno ad avere i primi esiti di queste procedure. Per quanto riguarda infine la contabilizzazione dei lavori, dei crediti, dei debiti e di quant'altro derivante dalla gestione dei lavori straordinari, si rimanda alla descrizione di dettaglio delle singole poste di bilancio.

Pertanto, tutta questa gestione continua ad essere inquadrabile nell'ambito della "politica del fare" con cui questa Amministrazione intende contraddistinguersi in contrapposizione a quella "dell'abbandono del territorio" che per troppi anni è stata tenuta da precedenti Amministrazioni e che sempre gli stessi soggetti vorrebbero far tornare in auge, con la chimera di possibili, apparenti ed al tempo stesso inutili, risparmi derivanti da ipotetiche e fantasiose soluzioni. Questo Consiglio ritiene pertanto che tutte le censure assunte dall'Associazione Per Lupetta siano finalizzate solo ad impedire il progetto di riqualificazione ambientale che questa Amministrazione sta ponendo in essere da qualche anno.

Riguardo i rapporti con il Comune di Ardea, si conferma che è stato recentemente aperto un tavolo per la trattativa relativa alla predisposizione di una Convenzione per la partecipazione dell'Amministrazione alla gestione del Consorzio, anche nello spirito e sulla base del disposto normativo del D. Lgs. Lgt. 1448/1918, che continuerà i lavori sino alla definizione di un testo da sottoporre all'approvazione degli Organi consortili preposti. Sul fronte invece dei crediti pregressi in essere alla data del 31.12.2017, a seguito della dichiarazione dello stato di dissesto finanziario, è in corso, in coordinamento con l'ente esattore, la procedura per l'inserimento nella massa passiva, ex art. 254 del TUEL dei crediti vantati dal Consorzio.

Infine, sempre in relazione alla gestione dei crediti pregressi, è proseguita nel 2017, sempre in coordinamento con l'ente esattore, la costante verifica degli stessi per valutare l'applicabilità di eventuali accertamenti definitivi di inesigibilità. In ogni caso, si ritiene opportuno evidenziare nuovamente che, per tali manovre, come da tempo rilevato anche dal Collegio dei Revisori dei Conti, occorre attendere anche i provvedimenti definitivi dell'ente esattore che, in base alla vigente normativa applicabile in materia, è il solo responsabile della gestione di tali crediti, nonché di tutti i provvedimenti atti ad interrompere i termini prescrizionali e pertanto, tali importi, devono essere mantenuti nei bilanci del Consorzio sino alla definitiva dichiarazione di inesigibilità dell'esattore. In ogni caso, considerato il costante aumento di queste voci di bilancio ed a copertura di possibili "squilibri" patrimoniali, gli Amministratori hanno continuato ad incrementare l'accantonamento in bilancio di appositi fondi di risorse per coprire eventuali perdite.

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 31.12.2017, evidenziando, come consuetudine, quelle di maggior rilevanza.

## STATO PATRIMONIALE

### Immobilizzazioni:

Nel 2017 le Immobilizzazioni materiali ed immateriali del Consorzio hanno subito variazioni complessive per totali € + **942.434,80** come indicato nel seguente dettaglio:

- "Beni Strum. Inf. a € 516,46", € + **829,60** (voce 10) per l'acquisto di n. 2 nuovi desktop per l'aggiornamento del sistema informativo del Consorzio e dal costo unitario inferiore al valore limite soggetto ad ammortamento;

- “Automezzi da Cantiere”, € - 7.220,00 (11) quale somma algebrica di una parziale ristrutturazione del parco veicoli dovuta alla rottamazione di un MOTOFURGONE PIAGGIO POKER (€ - 3.500,00), al furto di un AUTOCARRO IVECO Fiat 35 (€ - 5.520,00), entrambi già totalmente ammortizzati e quindi di valore netto pari a 0,0 (zero), nonché l’acquisto da un privato di un MOTOCARRO APE TM P703 (€ + 1.800,00);
- “Manutenzioni Straordinarie”, € - 500,00 (voce 20) per ammortamento in conto della quota a carico dell’esercizio 2017 per i lavori di messa in sicurezza di un fabbricato presso il Circolo sportivo;
- “Lavori Straordinari 2017”, € + 949.325,20 (voce 24) corrispondente al valore dei costi effettivamente sostenuti alla data del 31.12.2017 per i lavori di riqualificazione del territorio consortile, riasfalto ed illuminazione, oltre ai costi relativi alle spese tecniche di gestione dei progetti e di gara.

### Crediti:

I Crediti totali (cfr. dettaglio 2) sono passati da € 1.951.293,98 del 2016 a € **1.491.560,05** del 2017, con una diminuzione netta di € - **459.733,93**, relativa, essenzialmente, all’incasso delle quote di contribuzione straordinaria per i lavori intervenuto nel corso del 2017. Le maggiori variazioni singole attribuibili a queste voci di bilancio, sono:

- un incremento netto di € **3.161,78** dei crediti Vs. Consorziati ordinari (voce 2), effetto delle variazioni in aumento, per il contributo ordinario 2017, e delle variazioni in diminuzione, per gli incassi di contributi pregressi avvenuti nel corso dell’esercizio 2017;
- una diminuzione di € - **93.361,00** dei crediti verso il Comune di Ardea (voce 3), per effetto dell’incasso ad inizio esercizio dei contributi ordinari pregressi per gli esercizi 2013, 2014 e 2015 e dell’iscrizione del contributo relativo al 2017;
- una diminuzione di € - **285.855,25** dei crediti Vs. Consorziati straordinari (voce 4), corrispondente alla somma algebrica dell’incremento per l’emissione degli avvisi di pagamento per la 1° rata del saldo del 30,0 % dei lavori e dell’incasso delle quote residue dell’acconto lavori del 40,0 % emesso alla fine del 2016;
- una diminuzione di € - **59.363,00** dei crediti Vs. il Comune di Ardea (voce 5) dei Contributi ex Lege per i lavori straordinari, dovuta alla quantificazione dell’importo aggiornato dei lavori.

### Disponibilità Liquide:

Il saldo totale delle disponibilità al 31.12.2017 (cfr. dettaglio 3) varia da € 520.042,85 del 2016 ad € **281.673,17** del 2017 con una diminuzione totale di € - **238.369,68** dovuta, essenzialmente all’utilizzo dei fondi per il pagamento dei lavori straordinari .

### Fondi di Ammortamento:

Queste voci di bilancio (cfr. dettaglio 4), riflettono la situazione degli accantonamenti relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali, esistenti al 31.12.2017, che registrano una variazione globale, effetto di incrementi per quote d’esercizio ed utilizzi per cessioni di beni (e.g. Automezzi da cantiere), di € **7,00**.

### Debiti:

I Debiti del Consorzio (cfr. dettaglio 5) sono passati da € 613.008,43 del 2016 a € **197.490,02** del 2017, con una diminuzione complessiva di € - **415.518,41**, attribuibile in gran parte alla modificata contabilizzazione dei lavori che ha portato a € 0,0 il saldo del c/Contributi Lav. Straord. con una variazione di € - 392.503,90. Per le altre voci di Debito, si forniscono, di seguito, alcune specifiche.

- “Fornitori” (voce 1) € 4.134,09, corrispondente al valore di fatture ricevute da Fornitori al 31.12.2017 e liquidate nel corso dell’esercizio successivo;

- “Erario c/IRPEF Dipendenti” (voce 3) € 2.028,15, importo delle ritenute per imposte effettuate sulle retribuzioni pagate a Dicembre 2017 e versate all'erario a Gennaio 2018;
- “Debiti vs/INPS” (voce 5) € 3.729,53 e “Debiti vs/Cassa Edile” (voce 6) € 701,09, relativi alle somme dovute verso questi due enti previdenziali ed assistenziali al 31.12.2017 in relazione alle retribuzioni del personale del Consorzio;
- “Fatture da ricevere” (voce 13) € 28.817,34, corrispondente al valore delle fatture per spese di competenza dell'esercizio 2017 e degli esercizi precedenti, già considerate ai fini del risultato d'esercizio, ma che perverranno e saranno liquidate nell'esercizio successivo;
- “Debiti per incassi diretti da contributi” (voce 14) € 15.501,52, relativi alle somme incassate direttamente dal Consorzio per rateizzazioni di contributi ordinari e straordinari accordate a Consorziati e che sono versate periodicamente all'ente esattore per il successivo incasso ordinario;
- “Risconti Passivi” (voce 15) € 14.490,29, importo totale delle somme già contabilizzate al 31.12.2017, ma di competenza economica di esercizi successivi;
- “Ratei Annuali Personale” (voce 16) € 3.582,56, riferiti ai costi del personale di competenza dell'esercizio 2017 (quote di ferie, permessi e TFR), che saranno liquidati nel corso del 2018.

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 al 31.12.2017 ammontano, rispettivamente, a € **2.302.597,15** ed € **358.221,31**, hanno subito nell'insieme un aumento netto di € **660.823,00**. Tale incremento è dovuto dal Fondo Svalutazione crediti da Contributi (voce 1), aumentato a causa del citato aumento delle morosità, ordinarie e straordinarie, di € **120.000,00**, dall'incremento delle quote del TFR di competenza dell'esercizio 2017 (voce 4) pari a € **3.497,51** e dal F.do Lavori Straordinari (voce 3), corrispondente all'importo delle somme richieste via, via ai Consorziati ed al Comune e che costituirà il controvalore del relativo Fondo di Ammortamento al termine dei Lavori. L'incremento del Fondo Consortile di € **155,75** (dettaglio 7) corrisponde allo storno dell'avanzo dell'esercizio precedente, così come deliberato in sede di approvazione del Bilancio Consuntivo al 31.12.2016.

## **CONTO ECONOMICO**

#### **Spese Ordinarie del Consorzio:**

Relativamente Spese Ordinarie del Consorzio (cfr. dettaglio 8), si rimanda ai valori dei conti che formano il sezionale esposti nell'allegato 1 alla presente relazione. Il loro importo totale ha subito una consistente riduzione, passando da € 230.447,37 del 2016 a € **129.186,62** del 2017, corrispondente ad una diminuzione netta delle spese di € **- 101.260,75**.

La variazione più consistente, come già previsto in sede di definizione del Bilancio di previsione, è stata la consistente riduzione delle Spese per Manutenzione Impianti (voce 21) che, in considerazione dell'avvio dei lavori di manutenzione straordinaria, riasfalto ed illuminazione della rete viaria, ha subito un consistente abbattimento rispetto al precedente esercizio ed alla media della spesa sostenuta nei precedenti esercizi. Si evidenziano di seguito alcune voci di spesa ordinaria che hanno comportato una discreta incidenza sul totale della spesa.

- “Spese per Aggio esattoriale” (voce U3) € 9.161,75, hanno comunque subito una discreta diminuzione per l'imputazione di quelle relative ai contributi straordinari al conto della relativa immobilizzazione;
- “Spese Energia Elettrica Stradale” (voce U8) € 18.888,38, in esito, specie a partire dal terzo trimestre dell'anno, alla progressiva accensione del nuovo impianto di illuminazione.
- “Spese Funzionamento Organi” (voce U12) € 12.531,30 per compensi maturati dagli Organi, ancorchè non percepiti, al 31.12.2017;

- “Spese per Organizzazione Assemblee” (voce U14) € 536,00, relative alle spese sostenute per la convocazione delle Assemblee dei Delegati tenute nel corso del 2017;
- “Spese per Asporto Res. Vegetali” (voce U20) € 7.874,21, per il servizio di noleggio dei cassonetti per la raccolta dei rifiuti arborei ed il relativo conferimento in discarica, affidati ad una società autorizzata.
- “Spese Legali e Notarili” (voce U23) € 16.641,92, aumento della spesa dovuto ad un incremento, già considerato in sede di preventivo, dei contenziosi legali.

Le variazioni delle altre voci di spesa hanno registrato variazioni nella norma, in molti casi derivanti dal processo di razionalizzazione delle spese avviato da tempo da questa Amministrazione. Eventuali dettagli e delucidazioni, relative a singole poste di spesa, potranno essere fornite, qualora necessarie, direttamente nel corso dell'adunanza per l'approvazione del presente Bilancio consuntivo.

#### **Spese per il personale dipendente:**

Relativamente al dettaglio di tale tipologia di spese si rimanda agli allegati alla proposta di bilancio (cfr. dettagli 9 e 10) e si rileva un incremento globale della spesa rispetto al 2016 di € **9.474,17**, corrispondenti al **6,7 %** circa. Si ribadisce comunque l'intenzione di questa Amministrazione di intervenire decisamente su tale gestione, proseguendo nella razionalizzazione della stessa e considerando ogni possibile azione correttiva in relazione al valore globale raggiunto che, ad oggi, rappresenta 1/3 della spesa totale del Consorzio.

#### **Ammortamenti Ordinari:**

Tale voce di spesa riflette le quote degli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2017 ed è pari ad € **9.527,00**, per il dettaglio delle quali si rimanda alla relativa sezione dell'allegato 1 (cfr. dettaglio 11).

#### **Oneri Finanziari:**

Per questa categoria di spese (cfr. dettaglio 12), ammontante a totali € **134.237,82** per il 2017, si evidenzia che la voce di spesa più consistente continua ad essere quella relativa all'appostamento della quota relativa alla Svalutazione delle Morosità per Contributi Ordinari, ed ora, in relazione alle criticità già indicate, anche Straordinari, iscritta a carico dell'esercizio 2017 per € 120.000,00, già evidenziata anche in descrizione dei fondi di accantonamento, nonché le sopravvenienze passive per € 5.243,54 riguardanti rettifiche di crediti rilevati non correttamente in precedenti esercizi o di spese assolutamente impreviste.

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

In tale voce di spesa (cfr. dettaglio 14), sono riportate le imposte d'esercizio, IRES ed IRAP, di competenza dell'esercizio 2017, calcolate con le modalità previste dalle vigenti norme applicabili alla gestione delle entrate consortili “diverse” dalla contribuzione ordinaria e riconducibili ad una gestione commerciale.

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

Per quanto attiene queste spese, relative a due dei “beni” di proprietà del Consorzio utilizzabili commercialmente (cfr. dettaglio 15) e la cui gestione è affidata da tempo a due diversi soggetti, si conferma che le relative spese sono, di norma, a carico dei gestori, che corrispondono anche un canone di locazione. Gli importi contabilizzati in tale sezione riguardano in particolare le spese connesse alla gestione della spiaggia del Consorzio e relative ai Canoni Demaniali di competenza dell'esercizio 2017 ed altre spese varie.

#### **Ricavi/Entrate:**

L'importo totale dei Ricavi/Entrate riportato nella proposta di Bilancio (cfr. dettagli 16, 17, 18 e 19) passa da € 502.147,14 del 2016 ad € **454.087,50** del 2017 con un decremento netto totale di € - **48.059,64**.

Per quanto riguarda i Contributi Ordinari di competenza, sono stati accertati gli importi determinati in base al Bilancio di Previsione 2017 e pari a **€ 319.769,00** (E1) per i Consorziati e ad **€ 34.380,00** (E4) per il Comune di Ardea, relativi alla partecipazione dello stesso alle spese di erogazione servizi prevista dalla legge, con un decremento totale di queste due voci di spesa, frutto delle politiche gestionali di razionalizzazione della spesa, di € 82.110,00. Tali contribuzioni, come previsto, sono state affidate all'ente esattore ora Agenzia delle Entrate – Riscossione.

Per quanto riguarda le altre voci di entrata, rispetto agli importi dello scorso esercizio, si rimanda al dettaglio esposto nell'allegato 1 che, per quasi tutte le tipologie, registra un incremento che comporta un incremento globale di circa € 34.000,00. Si conferma comunque che eventuali, informazioni, relative alle singole voci di 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 2017 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 compensare il Disavanzo d'Esercizio, pari a **€ 824,62**, utilizzando il Fondo Consortile disponibile.

Il Presidente  
(arch. Fabio DOMINICI)

<b>Bilancio al 31 Dicembre 2017</b>					
<b>ATTIVITA'</b>			<b>PASSIVITA'</b>		
IMMOBILIZZAZIONI	(dettaglio 1)	2.146.148,75	FONDI AMMORTAM.TO	(dettaglio 4)	1.061.898,14
CREDITI	(dettaglio 2)	1.491.560,05	DEBITI	(dettaglio 5)	197.489,99
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(dettaglio 3)	281.673,17	FONDI DI ACC.TO	(dettaglio 6)	2.302.597,15
			PATRIMONIO NETTO	(dettaglio 7)	358.221,31
<b>TOTALI</b>		<b>3.919.381,97</b>	<b>TOTALI</b>		<b>3.920.206,59</b>
<i>Disavanzo d'Esercizio</i>		<b>824,62</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>3.920.206,59</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>3.920.206,59</b>
<b>COSTI / USCITE</b>			<b>RICAVI / ENTRATE</b>		
SPESE ORDIN. CONSORZIO	(dettaglio 8)	129.186,62	CONTRIBUTI ORDINARI 2017	(dett. 16 - 1/4)	354.149,00
COSTI PERSONALE IMPIEGAT.	(dettaglio 9)	72.813,61	PROVENTI FINANZIARI	(dett. 16 - 2/5/8)	15.059,30
COSTI PERSONALE OPERAIO	(dettaglio 10)	77.302,23	ALTRI PROVENTI	(dett. 16 - 3/7/11)	10.558,26
AMMORTAMENTI ORDINARI	(dettaglio 11)	9.527,00	PROVENTI STRAORDINARI	(dett. 16 - 8)	21.237,60
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	(dettaglio 12)	134.237,82	RICAVI GESTIONI A TERZI	(dett. 16 - 9/10)	34.945,08
COSTI INDEDUCIBILI	(dettaglio 13)	0,00			
IMPOSTE D'ESERCIZIO	(dettaglio 14)	16.654,72			
Sub Totale		<b>439.722,00</b>	Sub Totale		<b>435.949,24</b>
SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dettaglio 15)	15.190,12	RIMB. SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dett. 16 - 6)	18.138,26
<b>TOTALE</b>		<b>454.912,12</b>	<b>TOTALE</b>		<b>454.087,50</b>
			<i>Disavanzo d'Esercizio</i>		<b>824,62</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>454.912,12</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>454.912,12</b>

F.to: Il Presidente

Arch. Fabio DOMINICI

2017	2016	VARIAZ. (2017 vs. 2016)
------	------	-------------------------

STATO PATRIMONIALE al 31.12.2017

(dettaglio 1)

IMMOBILIZZAZIONI		2.146.148,75		1.203.713,95	
Beni Consorzio		1.101.342,57		1.107.732,97	
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 vecchio imp.ill.	26.853,02		26.853,02	0,00
7	Attrezzat.minute e varie	15.958,66		15.958,66	0,00
8	Mobili e Arredi	7.130,29		7.130,29	0,00
9	Macchine Elettr.e Elettr.	18.328,90		18.328,90	0,00
10	Beni strum. Inf. € 516,46	3.439,91		2.610,31	829,60
11	Automezzi da cantiere	1.800,00		9.020,00	-7.220,00
12	Arredi Stradali	22.085,69		22.085,69	0,00
13	Impianti di allarme	1.586,00		1.586,00	0,00
<b>Beni Spiaggia</b>		<b>21.798,40</b>		<b>21.798,40</b>	<b>0,00</b>
14	Impianti elettrici	4.212,15		4.212,15	0,00
15	Manufatti	5.977,85		5.977,85	0,00
16	Attrezzat.varie	6.508,73		6.508,73	0,00
17	Chiosco Bar e pedane	5.099,67		5.099,67	0,00
<b>Beni Circolo Sportivo</b>		<b>23.158,82</b>		<b>23.658,82</b>	<b>-500,00</b>
18	Terreno Circolo	16.856,45		16.856,45	0,00
19	Attrezzature varie	4.802,37		4.802,37	0,00
20	Manutenzioni Straordinarie	1.500,00		2.000,00	-500,00
<b>Lavori Straordinari</b>		<b>998.157,26</b>		<b>48.832,06</b>	<b>949.325,20</b>
21	Lavori Straordinari 2017	998.157,26		48.832,06	949.325,20
<b>Immobilizzaz. Finanz.</b>		<b>1.691,70</b>		<b>1.691,70</b>	<b>0,00</b>
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)

CREDITI		1.491.560,05		1.951.293,98	
Crediti Ante Riforma v/Consorziate		123.757,84		123.757,84	
1	Crediti V/Esattore ante Riforma 1990 / 1999	123.757,84		123.757,84	0,00
<b>Crediti v/Esattore per Ruoli Ordinari</b>		<b>1.291.655,98</b>		<b>1.727.073,45</b>	<b>-435.417,47</b>
2	Crediti x ruoli Ordinari 2000 / 2017	469.763,23		466.601,45	3.161,78
3	Crediti x ruoli Comune 2016 / 2017	81.995,00		175.356,00	-93.361,00
4	Crediti v/Consorziate per Lav. Straordinari	381.942,75		667.798,00	-285.855,25
5	Crediti v/Comune Ardea per Lav. Straordinari	357.955,00		417.318,00	-59.363,00
<b>Ratei e Risconti</b>		<b>1.361,56</b>		<b>1.219,23</b>	<b>142,33</b>
6	Ratei attivi per Inter. Bancari	1.361,56		249,37	1.112,19
7	Risconti attivi	0,00		969,86	-969,86
<b>Crediti Diversi</b>		<b>74.784,67</b>		<b>99.243,46</b>	<b>-24.458,79</b>
8	Clienti	38.700,57		35.499,89	3.200,68
9	Fatture da emettere	33.009,58		52.997,26	-19.987,68
10	Crediti Diversi Affrancatrice	251,10		489,30	-238,20
11	Credito INAIL	122,00		299,70	-177,70
12	Acconto IRES 2017	44,28		5.846,00	-5.801,72
13	Acconto IRAP 2017	0,00		787,80	-787,80
14	Erario c/IVA	101,45		0,00	101,45
15	Credito IRES 2016	2.041,00		0,00	2.041,00
16	Erario c/rit. su c/c bancari	514,69		0,00	514,69
17	Credito IRPEF 2013	0,00		1.593,65	-1.593,65
18	Crediti per rimb. Spese Legali	0,00		1.370,27	-1.370,27
19	Credito IRAP Es. Prec.	0,00		221,00	-221,00
20	Erario rit. Inter. Attivi 2015	0,00		138,59	-138,59

(dettaglio 3)

DISPONIBILITA' LIQUIDE		281.673,17		520.042,85	
1	Cassa	397,61		27,42	370,19
2	Carta Poste Pay	44,69		50,00	-5,31
3	BCC Roma c/c 1625	278.886,12		150.119,16	128.766,96
4	BCC Roma c/c 24432	2.344,75		369.846,27	-367.501,52
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>3.919.381,97</b>		<b>3.675.050,78</b>	<b>244.331,19</b>
<b>Disavanzo d'Esercizio</b>		<b>824,62</b>		<b>0,00</b>	<b>824,62</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>3.920.206,59</b>		<b>3.675.050,78</b>	<b>245.155,81</b>

		2017	2016	VARIAZ. (2017 vs. 2016)
<b>(dettaglio 4)</b>				
<b>FONDI DI AMMORT.TO</b>				
<b>Beni Consorzio</b>				
		1.061.898,14	1.061.891,14	7,00
		1.035.297,37	1.035.290,37	7,00
1	F.do amm.to Software	5.000,00	5.000,00	0,00
2	F.do amm.to prefab.leg	10.178,64	10.178,64	0,00
3	F.do amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	26.853,02	22.964,51	3.888,51
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.	15.356,83	14.043,19	1.313,64
7	F.do amm.to mobili e ar	6.706,80	6.479,92	226,88
8	F.do amm.to macch.el.	18.328,90	18.328,90	0,00
9	F.do amm.to autom.cantiere	225,00	9.020,00	-8.795,00
10	F.do amm.to Arredi stradali	13.962,49	11.894,92	2.067,57
11	F.do amm.to beni inf. € 516,46	3.439,91	2.610,31	829,60
12	F.do amm.to imp. Allarme	713,70	237,90	475,80
<b>Beni Spiaggia</b>				
		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
<b>Beni Circolo Sport.</b>				
		4.802,37	4.802,37	0,00
17	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>				
		197.489,99	613.008,43	-415.518,44
		11.340,44	422.424,59	-411.084,15
1	Fornitori	4.134,09	0,00	4.134,09
2	Erario c/ritenute	112,00	212,00	-100,00
3	Erario c/IRPEF Dipendenti	2.028,15	2.582,76	-554,61
4	Imposta sostitutiva TFR	359,58	89,31	270,27
5	Debiti vs/ INPS	3.729,53	4.545,99	-816,46
6	Debiti vs/ Cassa Edile	701,09	821,06	-119,97
7	Debito IRAP	276,00	6.272,49	-5.996,49
8	Contr. Lavori Straordinari	0,00	392.503,90	-392.503,90
9	Debito IRES	0,00	14.895,46	-14.895,46
10	Debiti vs. Altri Ist. Prev.li	0,00	345,81	-345,81
11	Erario C/IVA	0,00	155,81	-155,81
<b>Debiti v/Esattore</b>				
		123.757,84	123.757,84	0,00
12	Debiti V/Esattore ante Riforma 1990 / 1999	123.757,84	123.757,84	0,00
<b>Ratei e Risconti passivi</b>				
		62.391,71	66.826,00	-4.434,29
13	Fatture da ricevere	28.817,34	29.248,12	-430,78
14	Debiti per incassi diretti contributi	15.501,52	13.888,43	1.613,09
15	Risconti passivi	14.490,29	18.217,14	-3.726,85
16	Ratei Annuali Personale	3.582,56	5.457,75	-1.875,19
17	Ratei Pass. Spese Banca	0,00	14,56	-14,56
<b>(dettaglio 6)</b>				
<b>FONDI DI ACCANTON.TO</b>				
		2.302.597,15	1.641.929,90	660.667,25
1	F.do svalut. Crediti per Contributi	450.116,31	330.116,31	120.000,00
2	F.do Acc. Cred. Progressi	123.757,84	123.757,84	0,00
3	F.do Lavori Straordinari	1.622.285,74	1.085.116,00	537.169,74
4	F.do Quiescenza Personale	106.437,26	102.939,75	3.497,51
<b>(dettaglio 7)</b>				
<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
1	Fondo Consortile	358.221,31	358.065,56	155,75
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>				
		<b>3.920.206,59</b>	<b>3.674.895,03</b>	<b>245.311,56</b>
<b>Avanzo d'Esercizio</b>				
		<b>0,00</b>	<b>155,75</b>	<b>-155,75</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>				
		<b>3.920.206,59</b>	<b>3.675.050,78</b>	<b>245.155,81</b>

2017	2016	VARIAZ. (2017 vs. 2016)
------	------	-------------------------

CONTO ECONOMICO al 31.12.2017

(dettaglio 8)

**SPESE ORD.CONSORZIO**

	129.186,62	230.447,37	-101.260,75
U1 Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	105,15	217,26	-112,11
U2 Spese telefoniche	579,27	1.398,66	-819,39
U3 Spese aggio esattoriale	9.161,75	13.739,11	-4.577,36
U4 Spese postali	1.043,51	1.779,24	-735,73
U5 Spese energ. elettr. ufficio	1.512,76	1.762,99	-250,23
U6 Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	2.977,00	3.367,48	-390,48
U7 Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	4.870,30	5.059,00	-188,70
U8 Spese energia elettrica stradale	18.888,38	14.284,41	4.603,97
U9 Spese per assicurazioni Consorzio	3.319,36	3.010,14	309,22
U10 Assicurazioni e Tasse Automezzi	1.386,67	796,23	590,44
U11 Carburanti e lubrificanti	1.892,82	1.928,50	-35,68
U12 Spese funzionamento Organi	12.531,30	6.144,61	6.386,69
U13 Spese varie ufficio	200,47	65,50	134,97
U14 Spese per organizzazione Assemblee	536,00	6.871,96	-6.335,96
U15 Locazioni locali ufficio	8.368,44	8.368,44	0,00
U16 Spese aggiornam. Software	79,30	78,08	1,22
U17 Spese manut.ne macchine ufficio	0,00	0,00	0,00
U18 Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	457,51	345,97	111,54
U19 Spese manut.ne impianti elettrici	0,00	292,80	-292,80
U20 Spese di asporto res. vegetali / Impianto C.S.P.	7.874,21	8.579,43	-705,22
U21 Spese per manutenzione Impianti	18.085,34	125.918,17	-107.832,83
U22 Spese per disinfestazioni e trattamenti	0,00	0,00	0,00
U23 Comp. Prof. - Legali e notari	16.641,92	6.851,22	9.790,70
U24 Comp. Prof.- Amm.ne - Fisc.- Cons. Lavoro	9.801,66	9.732,67	68,99
U25 Comp. Prof. - Tecnici	8.873,50	9.855,50	-982,00

(dettaglio 9)

**Costi Personale Impiegatizio**

	72.813,61	70.493,02	2.320,59
U26 Stipendi correnti	52.676,17	51.663,19	1.012,98
U27 Accantonamento T.F.R. Impieg.	4.522,73	4.197,95	324,78
U28 Contrib. INPS Pers. Impieg.	15.218,21	14.631,88	586,33
U29 Oneri Sicur. Pers. Impieg.	396,50	0,00	396,50

(dettaglio 10)

**Costi Personale Operaio**

	77.302,23	70.148,65	7.153,58
U30 Salari	46.694,85	40.839,49	5.855,36
U31 Accantonamento T.F.R. Oper.	4.416,64	4.186,40	230,24
U32 Contributi INPS Pers. Oper.	16.480,90	17.253,14	-772,24
U33 Contributi INAIL Pers. Oper.	3.155,54	3.290,63	-135,09
U34 Contributi Cassa Edile Pers. Oper.	5.683,22	3.689,11	1.994,11
U36 Oneri Sicur. Pers. Operaio	871,08	889,88	-18,80

(dettaglio 11)

**AMMORTAMENTI**

**Ammortamenti beni del Consorzio**

	9.527,00	14.908,26	-5.381,26
	9.527,00	14.908,26	-5.381,26
U37 Amm.to macch.eletr. e Softw.	0,00	1.666,67	-1.666,67
U38 Amm.to Automezzi	225,00	437,50	-212,50
U39 Amm.to attrez. varie	1.313,64	1.610,21	-296,57
Amm.to Arredi stradali	2.067,57	2.208,57	-141,00
U40 Amm.to mobili e arredi	226,88	226,88	0,00
Amm.to beni inf. € 516,45	829,60	0,00	829,60
Amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	3.888,51	8.020,53	-4.132,02
Amm.to Impianto Allarme	475,80	237,90	237,90
Amm.to Manut. Straord. Circolo	500,00	500,00	0,00

(dettaglio 12)

**Oneri Finanziari**

	134.237,82	82.498,05	51.739,77
U41 Altre imposte e tasse	7.908,65	9.985,36	-2.076,71
U42 Oneri Bancari ed Interessi passivi	1.085,63	644,16	441,47
U43 Arrot. Abbuoni passivi	0,00	8,02	-8,02
Interessi Passivi su II.DD.	0,00	68,34	-68,34
U44 Svalut. Crediti Morosità per Contributi	120.000,00	65.054,79	54.945,21
Sopravvenienze passive	5.243,54	6.737,38	-1.493,84

		2017	2016	VARIAZ. (2017 vs. 2016)
<b>(dettaglio 13)</b>				
	<b>Costi Indeducibili</b>			
U45	Altre Spese Indeducibili	0,00	0,00	0,00
<b>(dettaglio 14)</b>				
	<b>Imposte IRES e IRAP</b>			
U46	IRES	10.488,72	14.895,46	-4.406,74
	IRAP	6.166,00	6.272,49	-106,49
<b>(dettaglio 15)</b>				
	<b>SPESE SPIAGGIA E CIRC.</b>			
	<b>Spese Spiaggia</b>			
U47	Canoni Demaniali	12.300,72	12.328,09	-27,37
U48	TARSU Spiaggia	0,00	0,00	0,00
U49	Spese Spiaggia	2.889,40	0,00	2.889,40
	<b>Spese Circolo Sport.</b>			
U50	Per memoria	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI / USCITE</b>		<b>454.912,12</b>	<b>501.991,39</b>	<b>-47.079,27</b>
<b>Avanzo d'Esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>155,75</b>	<b>-155,75</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>454.912,12</b>	<b>502.147,14</b>	<b>-47.235,02</b>
<b>(dettagli 16-17-18-19)</b>				
	<b>RICAVI</b>			
E1	Contrib. Ordinari da Consorziati	319.769,00	388.644,00	-68.875,00
E2	Interessi di Mora	9.352,92	1.544,03	7.808,89
E3	Contributi Diversi	2.919,50	3.187,07	-267,57
E4	Contrib. Ordinari da Comune	34.380,00	47.615,00	-13.235,00
E5	Proventi finanz. int. att. c/c	1.979,53	925,84	1.053,69
E6	Rimb. Spese Spiaggia e Circolo	18.138,26	9.478,76	8.659,50
E7	Entrate diverse	438,76	0,00	438,76
	Prov. straord. - Sopravven. Attive	21.182,22	16.800,88	4.381,34
E8	Interessi su Dilazioni	3.726,85	0,00	3.726,85
	Proventi vari - arrotond. Attivi	55,38	6,48	48,90
E9	Fitti attivi gestione spiaggia	30.000,00	29.000,00	1.000,00
E10	Fitti attivi gestione circ. sportivo	4.945,08	4.945,08	0,00
E11	Rimb. Spese Gara	7.200,00	0,00	7.200,00
<b>TOTALE RICAVI / ENTRATE</b>		<b>454.087,50</b>	<b>502.147,14</b>	<b>-48.059,64</b>
<b>Disavanzo d'Esercizio</b>		<b>824,62</b>	<b>0,00</b>	<b>824,62</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>454.912,12</b>	<b>502.147,14</b>	<b>-47.235,02</b>

### Raffronto Preventivo Riasses. 2017 / Consuntivo 2017

	2° Riass.to 2017	Consuntivo 2017
<b>ENTRATE</b>		
E1 Contributi Ordinari Consortili	319.670,00	319.769,00
E2 Interessi di mora su Contributi Ordinari	9.000,00	9.352,92
E3 Contributi Diversi	2.900,00	2.919,50
E4 Contributo Comune ex d.l.Lgt 1446/18	34.380,00	34.380,00
E5 Interessi bancari attivi	300,00	1.979,53
E6 Entrate - Rimborsi Spese Gestione Spiaggia e Circolo	18.600,00	18.138,26
E7 Entrate Diverse	1.500,00	7.638,76
E8 Sopravvenienze Attive	9.000,00	24.964,45
E9 Utilizzo riserva (da utili di esercizi prec.)	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>
<b>Totale Entrate (A)</b>	<b>395.350,00</b>	<b>419.142,42</b>
<b>ENTRATE SPIAGGIA</b>		
E9 Fitti Attivi Spiaggia	30.000,00	30.000,00
E10 Fitti Attivi Circolo	4.950,00	4.945,08
<b>Totale Generale Entrate (B)</b>	<b>430.300,00</b>	<b>454.087,50</b>
<b>USCITE</b>		
Spese Ordinarie di Erogazione (Tot. C)	411.700,00	439.722,00
Spese Spiaggia (Tot. D)	18.600,00	15.190,12
Spese Circolo Sportivo (Tot. E)	0,00	0,00
<b>Totale Generale Uscite (F)</b>	<b>430.300,00</b>	<b>454.912,12</b>
<b>Disavanzo d'Esercizio</b>		<b>-824,62</b>
<b>SPESE ORDINARIE DI EROGAZIONE</b>		
U1 Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	300,00	105,15
U2 Spese telefoniche	1.100,00	579,27
U3 Spese aggio esattoriale	8.500,00	9.161,75
U4 Spese Postali	1.500,00	1.043,51
U5 Spese energia elettrica ufficio	2.000,00	1.512,76
U6 Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	3.500,00	2.977,00
U7 Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	5.000,00	4.870,30
U8 Spese energia elettrica	30.000,00	18.888,38
U9 Spese per assicurazioni Consorzio	3.000,00	3.319,36
U10 Assicurazioni e Tasse Automezzi	1.600,00	1.386,67
U11 Carburanti e lubrificanti	2.500,00	1.892,82
U12 Spese funzionamento Organi	10.000,00	12.531,30
U13 Spese varie ufficio	500,00	200,47
U14 Spese per organizzazione Assemblee	3.000,00	536,00
U15 Locazioni locali ufficio	8.400,00	8.368,44
U16 Spese aggiornam. Software	200,00	79,30
U17 Spese manut.ne macchine ufficio	200,00	0,00
U18 Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	600,00	457,51
U19 Spese manut.ne impianti elettrici	1.000,00	0,00
U20 Spese di asporto residui vegetali	9.000,00	7.874,21
U21 Spese per manutenzione Impianti	30.000,00	18.085,34
U22 Spese per disinfezioni e trattamenti	0,00	0,00
<i>Compensi a professionisti:</i>		
U23 Legali e notari	22.000,00	16.641,92
U24 Amm.vi - Trib. - Fisc. - Cons. Lavoro	12.000,00	9.801,66
U25 Tecnici	12.000,00	8.873,50
<i>Costi del Personale:</i>		
U26 Stipendi Impiegati	51.000,00	52.676,17
U27 Accantonamento indennità quiescenza Impiegati	3.400,00	4.522,73
U28 Contributi INPS Impiegati	12.000,00	15.218,21
U29 Oneri Sicurezza Personale Impiegatizio	1.000,00	396,50
U30 Salari Operai	46.000,00	46.694,85
U31 Accantonamento indennità quiescenza Operai	3.000,00	4.416,64
U32 Contributi INPS Operai	14.000,00	16.480,90
U33 Contributi INAIL	3.000,00	3.155,54
U34 Contributi Cassa Edile Operai	2.700,00	5.683,22
U36 Oneri Sicurezza Personale Operaio	1.000,00	871,08
<i>Altri Costi:</i>		
U37 Ammortamento macchine elettroniche + SFW	1.800,00	0,00
U38 Ammortamento Automezzi	600,00	225,00
U39 Ammortamento Attrezzature Varie	1.200,00	1.313,64
U40 Ammortamento Mobili e Arredi / Arredi Stradali	3.000,00	3.124,05
Amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	0,00	3.888,51
Amm.to Impianto Allarme	0,00	475,80
Amm.to Manut. Straord. Circolo	0,00	500,00
U41 Altre imposte e tasse	8.000,00	7.908,65
U42 Oneri bancari e spese connesse	600,00	1.085,63
U43 Spese Impreviste	1.500,00	0,00
U44 Sopravvenienze passive	70.000,00	125.243,54
U45 Altre Spese Indeducibili	0,00	0,00
U46 Imposte Esercizio (IRES + IRAP)	20.000,00	16.654,72
<b>Totale Uscite (C)</b>	<b>411.700,00</b>	<b>439.722,00</b>
<b>SPESE SPIAGGIA</b>		
U47 Canoni Demaniali	15.000,00	12.300,72
U48 Tassa Rifiuti solidi urbani	0,00	0,00
U49 Spese Varie	3.600,00	2.889,40
<b>Totale Uscite (D)</b>	<b>18.600,00</b>	<b>15.190,12</b>
<b>SPESE CIRCOLO SPORTIVO</b>		
U50 Imposte e Tasse	0,00	0,00
U51 Consumi Idrici Circolo	0,00	0,00
U52 Spese Varie	0,00	0,00
<b>Totale Uscite (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Generale Uscite (F)</b>	<b>430.300,00</b>	<b>454.912,12</b>