

**CONSORZIO STRADALE
LIDO DEI PINI LUPETTA**

**BILANCIO di PREVISIONE
ESERCIZIO 2019**

*Approvato
dall'Assemblea dei Delegati
del 29 Settembre 2018*

RELAZIONE e PROSPETTI di BILANCIO

Bilancio di Previsione 2019

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Signori Delegati,

l'allegata proposta di Bilancio di Previsione per il 2019, viene presentata alle SS.VV. per l'approvazione in base a quanto previsto dalle norme statutarie (art. 16, 1° comma, nn. 7 e 9), tenendo conto degli aggiornamenti contabili disponibili ed utilizzati per la predisposizione della proposta di Riassetamento del Bilancio di Previsione 2018 e delle migliori previsioni di spesa disponibili alla data odierna, sulla base delle linee strategiche definite da questa Amministrazione.

Preliminarmente, il Consiglio di Amministrazione ritiene opportuno rilevare che per il prossimo esercizio si propone di mantenere il livello di contribuzione ordinaria annuale sugli stessi valori del 2018, per continuare ad avere il medesimo effetto sulle disponibilità finanziarie dei singoli Consorziati, pur proseguendo nel processo di razionalizzazione della spesa e con l'obiettivo primario di perseguire l'oggetto e gli scopi per cui è stato costituito il nostro Consorzio. Tutto ciò sempre cercando di ridurre, per quanto consentano le norme sempre più stringenti, di non lasciare al degrado il nostro territorio sul quale, come ben noto, sono ancora in fase di completamento i lavori di riqualificazione della rete viaria. Lavori che consentiranno di limitare al minimo le manutenzioni ordinarie e quindi consentiranno di destinare le somme disponibili in bilancio per effettuare lavori di incremento della sicurezza stradale e dei beni dei Consorziati.

Per le altre voci di spesa, sono state confermate le previsioni dello scorso esercizio, ove possibile e dove non si è reso necessario od opportuno prevedere una variazione di stanziamento, tenendo anzitutto in considerazione il livello delle uscite ordinarie contabilizzato ad oggi, già considerato in sede di Riassetamento del Bilancio 2018. Per le voci di spesa per le quali si propone un aumento o una diminuzione, si rimanda al dettaglio indicato di seguito nella specifica sezione della presente Relazione.

Un discorso a parte va fatto riguardo le spese per il Personale per le quali, in modo improcrastinabile, tenendo conto anche dei possibili incrementi che dovrebbero avere nel prossimo esercizio, si è deciso di proporre una drastica razionalizzazione, anche come esito del processo riorganizzativo in atto che, per il 2019, si presume potrà consentire una riduzione del **20,0 %** circa di questa tipologia di costi ed un'incidenza sul totale delle uscite del **29,7%** contro il **34,3%** previsto per l'esercizio in corso.

Come risultato globale delle variazioni e delle operazioni proposte, si ottiene per il 2019 una diminuzione della previsione di Uscite ordinarie (Tot. C), rispetto al Bilancio di Previsione approvato per il 2018, del **- 0,50 %** circa che, tenuto conto della riduzione di alcune voci di Entrata collegate direttamente alle Uscite (e.g. Contributo Ordinario e del Comune di Ardea), comporta una variazione della Contribuzione ordinaria 2019 del **+ 0,3 %** circa, rimanendo, pertanto, come totale, sullo stesso importo di quella del 2018.

L'effetto diretto per i Consorziati di questo mantenimento del livello di spesa totale, tenuto conto del ridotto scarto di valori, sarà una riduzione della contribuzione del **- 2,0 %** circa delle unità immobiliari di 1.200 mq di superficie, sino ad un incremento di **+ 0,6 %** circa per le unità di 200 mq. di superficie. Ciò anche in considerazione di un incremento delle c.d. "*Spese Generali*" (quota fissa) rispetto alle "*Spese di Erogazione Servizi*" (in parte variabili), che sarà dettagliato nella specifica parte di questa Relazione.

Infine, relativamente alle modalità di calcolo della contribuzione ordinaria, si è mantenuta anche per l'esercizio 2019, per i soli Consorziati in regola con il pagamento dei contributi, la riduzione del **50,0 %** delle Spese di Erogazione Servizi relativa alle unità immobiliari:

- *Servite da viabilità extra-consortile;*
- *Prive di giardini e che non incidono sui costi per lo smaltimento delle patate;*
- *Che sono servite da marciapiedi la cui pulizia e manutenzione è curata dal Comune di Ardea, così come l'illuminazione stradale, realizzata e mantenuta dallo stesso ente locale.*

Tale modalità, in base alle risultanze catastali disponibili ad oggi e che corrispondono a quelle verificate alla data del 9.8.2018, riguardano, ai fini del calcolo della contribuzione di cui all'allegato 4, n. **74** unità abitative, commerciali e terreni, pari a circa il **4,12 %** del totale delle n. **1.796** unità immobiliari iscritte nel Catasto Consortile.

Il Consiglio di Amministrazione, sulla base dei suddetti presupposti, ha pertanto redatto ed approvato i seguenti documenti che si sottopongono per l'approvazione alle SS.VV.:

- Relazione del C. di A. al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 (*presente doc.to*);

PROPOSTA di:

- Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 (*all.1*);
- Riclassificazione delle Spese Ordinarie 2019 (*all.2*);
- Ripartizione delle Spese Ordinarie 2019 e Calcolo della Contribuzione 2019 (*all.3*);
- Calcolo Piani di Riparto e Ruoli di Contribuzione 2019 – Preliminari (*all.4*).

In merito all'ultimo punto (*all.4*), si rammenta che, come avvenuto per i precedenti esercizi, il calcolo dei Piani di Riparto e dei Ruoli di Contribuzione è stato effettuato sulla scorta dei dati dell'archivio catastale consortile disponibili ad oggi. Sarà pertanto cura del Consiglio di Amministrazione comunicare alle SS.VV. le quote contributive che effettivamente saranno utilizzate per il calcolo, all'atto della trasmissione all'ente esattore Agenzia delle Entrate – Riscossione, dei dati necessari per l'emissione degli avvisi/ruoli per il 2019, considerando pertanto tutti i successivi aggiornamenti del Catasto consortile che saranno acquisiti prima di tale data dalla Segreteria del Consorzio.

Passando all'esame di dettaglio della proposta di Bilancio per l'esercizio 2019 (*all.1*) si evidenzia che, come consuetudine, per le voci di spesa che hanno subito variazioni, in aumento od in diminuzione, evidenziate in grigio rispetto al Bilancio di Previsione 2018, si forniscono, di seguito, per quelle di importo più rilevante (almeno € 1.000,00), i necessari chiarimenti.

- *Spese Energia Elettrica Stradale (U8)* – in considerazione del definitivo completamento del nuovo impianto di illuminazione stradale e dei nuovi contratti attivati per la fornitura dell'energia elettrica, è stata prevista una riduzione dello stanziamento di € -2.000,00, che porta la previsione totale per il 2019 ad € **28.000,00**;

- *Spese Funzionamento Organi (U12)* – a seguito delle previsioni aggiornate in sede di Riassetamento per tali spese, è stato previsto un incremento della spesa di € 4.000,00, che porta lo stanziamento totale ad **€ 18.000,00**;
- *Spese per organizzazione Assemblee (U14)* – in considerazione del previsto termine del mandato degli attuali Organi, si prevede di tenere l'Assemblea Generale dei Soci ed almeno n. 3 (tre) Assemblee dei Delegati e, pertanto, si propone un aumento della previsione di spesa di € 5.000,00 che incrementa lo stanziamento totale di spesa a **€ 6.500,00**;
- *Spese asporto residui vegetali (U20)*: in considerazione dei valori rilevati in sede di Riassetamento per 2018, si rende necessario proporre, cautelativamente, rispetto al 2018, un aumento della previsione di spesa di € 3.000,00 che comporterà uno stanziamento totale di questa voce di spesa di **€ 12.000,00**;
- *Spese per Manutenzione Impianti (U21)* – come indicato nelle premesse, tenuto conto del completamento dei lavori di Riqualficazione del territorio e dell'aumentata necessità di sicurezza sul territorio, tenuto conto di altre economie di Bilancio, si propone un incremento di € 5.000,00 di questa voce basilare della previsione di spesa, che porterà lo stanziamento totale per il 2019 ad **€ 30.000,00**;
- *Spese Legali e Notarili (U23)* – considerato l'andamento dei contenziosi, specie con alcuni, ben definiti soggetti e delle situazioni di evasione contributiva già individuate da tempo e non più consentibili, si rende necessario proporre un incremento di spesa di € 5.000,00, portando la previsione totale per il 2019 ad **€ 25.000,00**;
- *Tecnici (U25)* – tenuto conto delle esigenze per questo tipo di spese e considerate le effettive uscite contabilizzate per il 2018, si propone una riduzione di € 5.000,00 di questa voce di spesa, con uno stanziamento totale a bilancio di **€ 5.000,00**;
- *Spese per il Personale (da U26 a U35)* – come evidenziato nelle premesse, questa Amministrazione procederà all'attuazione di un programma di razionalizzazione di queste voci di spesa con una riduzione media del 20,0 % circa, per cui si propongono variazioni con una somma algebrica diminuzione di € 18.380,00 che porta lo stanziamento totale di queste voci di spesa a **€ 118.720,00**;
- *Altre Imposte e Tasse (U40)* – in ragione delle spese effettivamente sostenute e che si prevede di sostenere per il corrente esercizio, si propone un incremento di € 1.000,00 della spesa che porterà la previsione per tale voce di spesa a **€ 9.000,00**;
- *Oneri Bancari e spese connesse (U41)* – considerata la corrente gestione finanziaria, legata anche alla necessità di ricorrere all'utilizzo di crediti bancari, sempre per la copertura delle costanti morosità, si propone un incremento di questa voce di spesa di € 2.900,00 che porterà lo stanziamento previsionale a **€ 3.500,00**;
- *Canoni Demaniali (U46)* – in base a quanto rilevato in sede di Riassetamento 2018 relativamente anche a spese obbligatorie accessorie alla gestione dell'arenile consortile, sempre a carico della società di gestione della Concessione Demaniale e ricomprese pertanto nelle Entrate (cfr. voce E9), si prevede un incremento di spesa di € 1.000,00 che porta la nuova previsione di spesa per il 2019 ad **€ 16.000,00**.

In merito alle Entrate previste, tenuto conto delle generali operazioni di razionalizzazione della spesa avviate, si è riusciti a mantenere la Contribuzione ordinaria a carico dei Consorziati sul livello del precedente esercizio, incremento del **+ 0,29 %**, ed è diminuita, per la citata differenza di riparto delle spese ordinarie, la previsione del contributo di legge a carico del Comune di Ardea che, rispetto al 2018, si riduce del **- 5,6 %** circa. Per le altre voci di entrata, si è proceduto alla migliore valutazione possibile in base ai contratti in essere e/o appena revisionati od in fase di revisione (Arenile, Circolo Sportivo, utilizzo suolo stradale, ecc.), nonché delle altre prevedibili variazioni delle voci attive che, come somma algebrica, registrano una diminuzione del **- 0,2 %** (tot. B), corrispondete alla diminuzione prevista per le Uscite Totali (tot. F).

Al termine di questi sintetici chiarimenti, qualora le SS.VV. riterranno comunque necessario acquisire un maggiore dettaglio circa le previsioni di Uscita e di Entrata, si conferma che il Consiglio di Amministrazione rimane a disposizione per fornire le eventuali, ulteriori, delucidazioni prima (previo appuntamento) della prevista adunanza o nel corso dell'Assemblea di approvazione.

Proseguendo nella disamina degli altri documenti proposti, si conferma che, sulla base dei principi dettati dal vigente Statuto del Consorzio (art. 26), si è proceduto alla Riclassificazione delle Spese Ordinarie preventivate (€ **382.820,00**), suddividendole tra **Spese Generali "SG"** e **Spese per l'Esecuzione, Manutenzione ed Esercizio delle Opere Consortili "ES"** (all.2).

Successivamente, per consentire il calcolo della Contribuzione annuale, si è proceduto, come sempre, ad una **Ripartizione** delle stesse in funzione della destinazione, nelle due categorie previste (all.3):

(A) Spese Generali (SG)	€	234.100,00
(B) Spese di Erogazione Servizi (ES)	€	148.720,00
		382.820,00
Totale (C = A + B)	€	382.820,00

Come per i precedenti esercizi, per una più congrua redistribuzione della Spesa Totale del Consorzio, è stata effettuata una detrazione proporzionale dalle **Spese Generali (SG)** delle Entrate Diverse non specificatamente attribuibili all'esecuzione, manutenzione ed esercizio delle opere consortili e dalle **Spese di Erogazione Servizi (ES)**, della rimanente quota proporzionale delle Entrate Diverse e del Contributo ex D. L. Lgt 1446/18, convertito in legge 473/25, del Comune di Ardea, per un Totale stimato di **Entrate Diverse (F)** di € **77.244,00**, che permette, come evidenziato nella seguente tabella, di determinare l'importo dei **Contributi Ordinari** per il 2019 da ripartire tra tutti i Consorziati ($G = C - F$) (all.3).

Spese Consortili Ordinarie	Totale Spese	Detrazione Entrate Diverse	% di Ripartizione	Contributi Ordinari
Spese Generali	234.100,00	29.046,94	61,2%	205.053,06
Spese di Erogazione Servizi	148.720,00	48.197,06	38,8%	100.522,94
Totale	382.820,00	77.244,00	100,0%	305.576,00

Si è quindi passati, sulla base al citato disposto Statutario (Art. 26) ed in relazione ai criteri deliberati dall'Assemblea dei Delegati del 22 settembre 2007, che, ad ogni buon conto, si evidenziano nuovamente di seguito, al calcolo del **Piano di Riparto** e dei **Ruoli di Contribuzione** veri e propri (*all.4*):

- (A) *per le Spese Generali, in parti uguali, in funzione del numero di unità immobiliari esistenti (terreni e fabbricati) comunque ricadenti nell'ambito della superficie consortile. Detto parametro viene identificato con il nome di "quota fissa" uguale per tutti e rapportato al numero delle unità immobiliari possedute;*
- (B) *per le Spese di Erogazione Servizi in base ai seguenti criteri:*
- *60,0 % delle Spese suddiviso in base alla superficie totale dei lotti, con esclusione dei lotti non edificati, sia se edificabili, sia se vincolati o non edificabili;*
 - *40,0 %, delle Spese suddiviso in parti uguali per le unità immobiliari fabbricate (abitazioni e negozi/attività commerciali).*

Pertanto, come indicato, considerati i valori risultanti nel Catasto Consortile alla data del **09.08.2018**, si è proceduto al calcolo previsionale del **Piano di Riparto** e dei **Ruoli di Contribuzione**, con le modalità di cui sopra, integrate dalla nuova modalità di *Riduzione del 50,0 % delle Spese Erogazione Servizi* applicabile agli immobili insistenti lungo la Litoranea ed approvate con il Bilancio di Previsione 2015, che si propongono di approvare, come segue.

Descrizione Spese	Contribuzione	Calcolo Piano di Riparto e Ruoli di Contribuzione - Anno 2019					Quote Bil. Previsione 2018 Effett. (p.m.)	Quote Ruoli 2018 Approv. (p.m.)	
		Quota fissa		Abitazioni e Negozi	Terreni	Totale Unità			Quote Ruoli
Spese Generali	205.053,06		205.053,06	1.755	41	1.796	114,17	110,61	110,67
Spese Erogazione Servizi	100.522,94	Superficie 60,00%	60.313,76	mq. Abitazioni e Negozi	536.773		0,11	0,12	0,12
				LITORANEA	21.928		0,05	0,06	0,06
		Edificato 40,00%	40.209,18	Unità Abitative e Commerciali	1.684		23,39	24,79	24,62
				LITORANEA	71		11,46	12,12	12,12
Totale	305.576,00		305.576,00						

Si ribadisce inoltre che all'atto della consegna effettiva dei Ruoli all'esattore Agenzia delle Entrate – Riscossione, come prassi consolidata e come su indicato, saranno effettuate tutte le modifiche alle consistenze catastali per addivenire al calcolo esatto della contribuzione per il 2019 e sarà cura di questa Amministrazione apportare le necessarie integrazioni ai calcoli effettuati per un corretto allineamento del Piano di Riparto approvato di cui sopra, dandone pronta comunicazione scritta alle SS.VV..

Tutto ciò premesso, il Consiglio di Amministrazione, confermando l'avvenuto inoltro della presente Relazione al Collegio dei Revisori dei Conti per il previsto parere di competenza, ritenendo di aver debitamente illustrato la proposta di **Bilancio di Previsione per il 2019** (*all.1*), dei relativi prospetti di **Riclassificazione** e di **Ripartizione delle Spese Ordinarie** (*all.2 e 3*), nonché il prospetto di calcolo del **Piano di Riparto** e dei **Ruoli di Contribuzione** (*all.4*), confermandone la correttezza, li sottopone alle SS.VV. per la prevista approvazione.

Lido dei Pini, 10 agosto 2018

Il Presidente
(arch. Fabio DOMINICI)

All.: 4 (quattro).

BILANCIO di PREVISIONE 2019

			Preventivo 2018	Riassetamento 2018	Preventivo 2019	% Var. Prev.	Variazione	% var. Riass.
ENTRATE								
E1	Contributi Ordinari Consortili		304.680,00	304.680,00	305.576,00	0,29%	896,00	0,3%
E2	Interessi di mora su Contrib. Ordinari		1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,0%	0,00	0,0%
E3	Contributi Diversi		2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,0%	0,00	0,0%
E4	Contributo Comune ex D.Lgt. 1446/18		31.520,00	31.520,00	29.744,00	-5,6%	-1.776,00	-5,6%
E5	Interessi attivi bancari		300,00	1.000,00	500,00	66,7%	200,00	-50,0%
E6	Entrate Diverse		1.500,00	1.500,00	1.000,00	-33,3%	-500,00	-33,3%
E7	Sopravvenienze Attive		5.000,00	5.000,00	4.000,00	-20,0%	-1.000,00	-20,0%
E8	Utilizzo riserva (da utili di esercizi prec.)		p.m.	p.m.	p.m.	0,0%	0,00	0,0%
Totale Entrate (A)			347.600,00	348.300,00	345.420,00	-0,6%	-2.180,00	-0,8%
ENTRATE SPIAGGIA e CIRCOLO								
E9	Entrate - Rimborsi Spese Gestione Spiaggia e Circolo		16.500,00	17.500,00	17.500,00	6,1%	1.000,00	0,0%
E10	Fitti Attivi Spiaggia		31.000,00	31.000,00	32.000,00	3,2%	1.000,00	3,2%
E11	Fitti Attivi Circolo		6.000,00	6.000,00	5.400,00	-10,0%	-600,00	-10,0%
Totale Generale Entrate (B)			401.100,00	402.800,00	400.320,00	-0,2%	-780,00	-0,6%
USCITE								
Spese Ordinarie di Erogazione (Tot. C)			384.600,00	385.300,00	382.820,00	-0,5%	-1.780,00	-0,6%
Spese Spiaggia (Tot. D)			16.500,00	17.500,00	17.500,00	6,1%	1.000,00	0,0%
Spese Circolo Sportivo (Tot. E)			0,00	0,00	0,00	100,0%	0,00	100,0%
Totale Generale Uscite (F)			401.100,00	402.800,00	400.320,00	-0,2%	-780,00	-0,6%
SPESE ORDINARIE DI EROGAZIONE								
U1	Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio		300,00	300,00	300,00	0,0%	0,00	0,0%
U2	Spese telefoniche		1.100,00	1.100,00	900,00	-18,2%	-200,00	-18,2%
U3	Spese aggio esattoriale		6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,0%	0,00	0,0%
U4	Spese Postali		1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,0%	0,00	0,0%
U5	Spese energia elettrica ufficio		2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,0%	0,00	0,0%
U6	Spese di cancelleria, tipografia, ecc.		3.500,00	2.500,00	3.500,00	0,0%	0,00	40,0%
U7	Spese di rappresentanza, organizzazione eventi, etc.		5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,0%	0,00	0,0%
U8	Spese energia elettrica stradale		30.000,00	30.000,00	28.000,00	-6,7%	-2.000,00	-6,7%
U9	Spese per assicurazioni Consorzio		3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,0%	0,00	0,0%
U10	Assicurazioni e Tasse Automezzi		1.600,00	1.600,00	1.200,00	-25,0%	-400,00	-25,0%
U11	Carburanti e lubrificanti		2.500,00	2.500,00	2.000,00	-20,0%	-500,00	-20,0%
U12	Spese funzionamento Organi		14.000,00	15.000,00	18.000,00	28,6%	4.000,00	20,0%
U13	Spese varie ufficio		500,00	500,00	500,00	0,0%	0,00	0,0%
U14	Spese per organizzazione Assemblee		1.500,00	800,00	6.500,00	333,3%	5.000,00	712,5%
U15	Locazioni locali ufficio		8.400,00	8.400,00	8.500,00	1,2%	100,00	1,2%
U16	Spese aggiornam. Software		200,00	200,00	200,00	0,0%	0,00	0,0%
U17	Spese manut.ne macchine ufficio		200,00	200,00	200,00	0,0%	0,00	0,0%
U18	Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi		600,00	800,00	600,00	0,0%	0,00	-25,0%
U19	Spese manut.ne impianti elettrici		1.000,00	800,00	800,00	-20,0%	-200,00	0,0%
U20	Spese di asporto res. vegetali / Impianto C.S.P.		9.000,00	15.000,00	12.000,00	33,3%	3.000,00	-20,0%
U21	Spese per manutenzione Impianti		25.000,00	22.000,00	30.000,00	20,0%	5.000,00	36,4%
U22	Spese per disinfezioni e trattamenti		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<i>Compensi a professionisti:</i>								
U23	Legali e notariili		20.000,00	20.000,00	25.000,00	25,0%	5.000,00	25,0%
U24	Amm.vi - Trib. - Fisc. - Cons. Lavoro		11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,0%	0,00	0,0%
U25	Tecnici		10.000,00	4.600,00	5.000,00	-50,0%	-5.000,00	8,7%
<i>Spese per il Personale:</i>								
U26	Stipendi Impiegati		51.000,00	51.000,00	41.600,00	-18,4%	-9.400,00	-18,4%
U27	Accantonamento indennità quiescenza Impiegati		3.400,00	3.400,00	3.600,00	5,9%	200,00	5,9%
U28	Contributi INPS Impiegati		12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,0%	0,00	0,0%
U29	Oneri Sicurezza Personale Impiegatizio		1.000,00	1.000,00	600,00	-40,0%	-400,00	-40,0%
U30	Salari Operai		46.000,00	46.000,00	37.600,00	-18,3%	-8.400,00	-18,3%
U31	Accantonamento indennità quiescenza Operai		3.000,00	3.000,00	3.600,00	20,0%	600,00	20,0%
U32	Contributi INPS Operai		14.000,00	14.000,00	13.200,00	-5,7%	-800,00	-5,7%
U33	Contributi INAIL		3.000,00	3.000,00	2.560,00	-14,7%	-440,00	-14,7%
U34	Contributi Cassa Edile Operai		2.700,00	3.700,00	2.960,00	9,6%	260,00	-20,0%
U35	Oneri Sicurezza Personale Operaio		1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,0%	0,00	0,0%
<i>Altri Costi:</i>								
U36	Ammortamento macchine elettroniche + SFW		1.800,00	1.000,00	1.000,00	-44,4%	-800,00	0,0%
U37	Ammortamento Automezzi		600,00	400,00	400,00	-33,3%	-200,00	0,0%
U38	Ammortamento Attrezzature Varie		1.600,00	1.600,00	1.600,00	0,0%	0,00	0,0%
U39	Ammortamento Mobili e Arredi		3.000,00	3.200,00	3.200,00	6,7%	200,00	0,0%
U40	Altre imposte e tasse		8.000,00	9.500,00	9.000,00	12,5%	1.000,00	-5,3%
U41	Oneri bancari e spese connesse		600,00	3.000,00	3.500,00	483,3%	2.900,00	16,7%
U42	Spese Impreviste		1.500,00	1.200,00	1.200,00	-20,0%	-300,00	0,0%
U43	Sopravvenienze passive		56.000,00	56.000,00	56.000,00	0,0%	0,00	0,0%
U44	Altre Spese Indeducibili		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
U45	Imposte Esercizio (IRES + IRAP)		16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale Uscite (C)			384.600,00	385.300,00	382.820,00	-0,46%	-1.780,00	-0,6%
SPESE SPIAGGIA								
U46	Canoni Demaniali		15.000,00	16.000,00	16.000,00	6,7%	1.000,00	0,0%
U47	Tassa Rifiuti solidi urbani		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
U48	Spese Varie		1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,0%	0,00	0,0%
Totale Uscite (D)			16.500,00	17.500,00	17.500,00	6,1%	1.000,00	0,0%
SPESE CIRCOLO SPORTIVO								
U49	Imposte e Tasse		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
U50	Consumi Idrici		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
U51	Spese Varie		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale Uscite (E)			0,00	0,00	0,00	100,0%	0,00	100,0%
Totale Generale Uscite (F)			401.100,00	402.800,00	400.320,00	-0,2%	-780,00	-0,6%

ESTRATTO BILANCIO di PREVISIONE 2019
RICLASSIFICAZIONE delle SPESE ORDINARIE

		Preventivo 2018	Preventivo 2019		
SPESE ORDINARIE					
	Class.				
U1	Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	SG	300,00	300,00	0,0%
U2	Spese telefoniche	SG	1.100,00	900,00	-18,2%
U3	Spese aggio esattoriale	SG	6.500,00	6.500,00	0,0%
U4	Spese Postali	SG	1.500,00	1.500,00	0,0%
U5	Spese energia elettrica ufficio	SG	2.000,00	2.000,00	0,0%
U6	Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	SG	3.500,00	3.500,00	0,0%
U7	Spese di rappresentanza, organizzazione eventi, etc.	SG	5.000,00	5.000,00	0,0%
U8	Spese energia elettrica stradale	ES	30.000,00	28.000,00	-6,7%
U9	Spese per assicurazioni Consorzio	ES	3.000,00	3.000,00	0,0%
U10	Assicurazioni e Tasse Automezzi	ES	1.600,00	1.200,00	-25,0%
U11	Carburanti e lubrificanti	ES	2.500,00	2.000,00	-20,0%
U12	Spese funzionamento Organi	SG	14.000,00	18.000,00	28,6%
U13	Spese varie ufficio	SG	500,00	500,00	0,0%
U14	Spese per organizzazione Assemblee	SG	1.500,00	6.500,00	333,3%
U15	Locazioni locali ufficio	SG	8.400,00	8.500,00	1,2%
U16	Spese aggiornam. Software	SG	200,00	200,00	0,0%
U17	Spese manut.ne macchine ufficio	SG	200,00	200,00	0,0%
U18	Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	ES	600,00	600,00	0,0%
U19	Spese manut.ne impianti elettrici	ES	1.000,00	800,00	-20,0%
U20	Spese di asporto res. vegetali / Impianto C.S.P.	ES	9.000,00	12.000,00	33,3%
U21	Spese per manutenzione Impianti	ES	25.000,00	30.000,00	20,0%
U22	Spese per disinfezioni e trattamenti	ES	0,00	0,00	0,0%
	<i>Compensi a professionisti:</i>				
U23	Legali e notari	SG	20.000,00	25.000,00	25,0%
U24	Amm.vi - Trib. - Fisc.- Cons. Lavoro	SG	11.000,00	11.000,00	0,0%
U25	Tecnici	ES	10.000,00	5.000,00	-50,0%
	<i>Spese per il Personale:</i>				
U26	Stipendi Impiegati	SG	51.000,00	41.600,00	-18,4%
U27	Accantonamento indennità quiescenza Impiegati	SG	3.400,00	3.600,00	5,9%
U28	Contributi INPS Impiegati	SG	12.000,00	12.000,00	0,0%
U29	Oneri Sicurezza Personale Impiegatizio	SG	1.000,00	600,00	-40,0%
U30	Salari Operai	ES	46.000,00	37.600,00	-18,3%
U31	Accantonamento indennità quiescenza Operai	ES	3.000,00	3.600,00	20,0%
U32	Contributi INPS Operai	ES	14.000,00	13.200,00	-5,7%
U33	Contributi INAIL	ES	3.000,00	2.560,00	-14,7%
U34	Contributi Cassa Edile Operai	ES	2.700,00	2.960,00	9,6%
U35	Oneri Sicurezza Personale Operaio	ES	1.000,00	1.000,00	0,0%
	<i>Altri Costi:</i>				
U36	Ammortamento macchine elettroniche + SFW	SG	1.800,00	1.000,00	-44,4%
U37	Ammortamento Automezzi	ES	600,00	400,00	-33,3%
U38	Ammortamento Attrezzature Varie	ES	1.600,00	1.600,00	0,0%
U39	Ammortamento Mobili e Arredi	ES	3.000,00	3.200,00	6,7%
U40	Altre imposte e tasse	SG	8.000,00	9.000,00	12,5%
U41	Oneri bancari e spese connesse	SG	600,00	3.500,00	483,3%
U42	Spese Impreviste	SG	1.500,00	1.200,00	-20,0%
U43	Sopravvenienze passive	SG	56.000,00	56.000,00	0,0%
U44	Altre Spese Indeducibili	SG	0,00	0,00	0,0%
U45	Imposte Esercizio (IRES + IRAP)	SG	16.000,00	16.000,00	0,0%
	Totale Uscite per Calcolo Ruoli (C)		384.600,00	382.820,00	-0,5%
SPESE SPIAGGIA					
U46	Canoni Demaniali		15.000,00	16.000,00	6,7%
U47	Tassa Rifiuti solidi urbani		0,00	0,00	0,0%
U48	Spese Varie		1.500,00	1.500,00	100,0%
	Totale (D)		16.500,00	17.500,00	6,1%
SPESE CIRCOLO SPORTIVO					
U51	Spese Varie		0,00	0,00	0,0%
	Totale (E)		0,00	0,00	0,0%
	Totale Generale Uscite (C + D + E)		401.100,00	400.320,00	-0,2%

Classificazione:

SG - Spese Generali

ES - Esecuzione, Manutenzione ed Esercizio

ESTRATTO BILANCIO di PREVISIONE 2019 RIPARTIZIONE delle SPESE ORDINARIE

SPESE GENERALI

(Rif. Bilancio Previsione - All. 1 - UXX)

			Preventivo 2019	%
1	1+2+4+5+6+13+15+16+17	Spese Ufficio	17.600,00	
2	3	Spese per aggio esattoriale	6.500,00	
3	7	Spese per manifestazioni e rappresentanza	5.000,00	
4	12+14	Spese funzionamento Organi	24.500,00	
5	23+24	Compensi a Professionisti	36.000,00	
6	26+27+28+29	Spese Personale Impiegatizio	57.800,00	
7	40	Altre Imposte e tasse	9.000,00	
8	41	Oneri e spese bancarie	3.500,00	
9	36	Ammortamenti Ufficio	1.000,00	
10	42+43+44	Spese impreviste	57.200,00	
11	45	Imposte d'Esercizio (IRES + IRAP)	16.000,00	
Totale Spese Generali (A)			234.100,00	61,2%

SPESE EROGAZIONE SERVIZI

12	9	Spese Assicurazioni Consorzio	3.000,00	
13	8+19	Gestione/Manutenzione Impianto illuminazione	28.800,00	
14	20+22	Gestione Raccolta e Asporto Potature/Residui verdi	12.000,00	
15	10+11+18+37	Gestione/Manutenzione Automezzi	4.200,00	
16	21	Gestione/Manutenzione Strade	30.000,00	
17	25	Compensi a Professionisti	5.000,00	
18	30+31+32+33+34+35	Spese Personale Operaio	60.920,00	
19	38+39	Ammortamenti Impianti	4.800,00	
Totale Spese Erogazione Servizi (B)			148.720,00	38,8%

Totale Spese per Gestione Ordinaria (C = A + B)

382.820,00	100,0%
-------------------	---------------

ENTRATE DIVERSE

20	E2	Interessi di mora su Contrib. Ordinari	1.700,00
21	E3	Contributi Diversi	2.900,00
22	E5	Interessi Attivi Bancari	500,00
23	E7 + E8	Entrate Diverse + Sopravv. Attive	5.000,00
24	E10	Fitti Attivi Spiaggia	32.000,00
25	E11	Fitti attivi Circolo Sportivo	5.400,00
Totale Entrate Diverse (D)			47.500,00

ENTRATE DIVERSE EROGAZIONE SERVIZI

26	E4	Contributo Comune ex D.L.Lgt 1446/18	29.744,00
Totale Entrate Diverse Erogazione Servizi (E)			29.744,00

Totale Entrate Diverse (F)

77.244,00

Totale Contributi Ordinari (G = C - F)

305.576,00

RUOLI ORDINARI ANNO 2019
Calcolo Piani di Riparto e Ruoli di Contribuenza
(dati Catasto Consortile aggiornati al 09.08.2018)

Spese Consortili Ordinarie	Totale Spese	Detrazione Entrate Diverse	% di Ripartizione	Contributi Ordinari
Spese Generali	234.100,00	29.046,94	61,2%	205.053,06
Spese di Erogazione Servizi	148.720,00	48.197,06	38,8%	100.522,94
Totale	382.820,00	77.244,00	100,0%	305.576,00

Descrizione Spese	Contribuzione	Calcolo Piano di Riparto e Ruoli di Contribuenza - Anno 2019				Quote Bil. Previsione 2018 Effett. (p.m.)	Quote Ruoli 2018 Approv. (p.m.)	
		Quota fissa	% di Ripartizione	Abitazioni e Negozi	Totale Unità			
Spese Generali	205.053,06	Quota fissa	205.053,06	1.755	41	1.796	110,61	114,17
Spese Erogazione Servizi	100.522,94	Superficie 60,00%	60.313,76	mq. Abitazioni e Negozi	536.773	0,12	0,12	0,12
		Edificato 40,00%	40.209,18	LITORANEA	21.928	0,06	0,06	0,06
				Unità Abitative e Commerciali	1.684	24,79	24,79	24,62
				LITORANEA	71	12,12	12,12	12,12
Totale	305.576,00		305.576,00					