

**CONSORZIO STRADALE  
LIDO DEI PINI LUPETTA**

**RIASSESTAMENTO  
al  
BILANCIO di PREVISIONE  
ESERCIZIO 2018**

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

**RELAZIONE  
e  
PROSPETTO di BILANCIO**

## **Riassetamento al Bilancio di Previsione 2018**

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Signori Delegati,

in base alle norme statutarie applicabili (art. 16), questa Amministrazione ha effettuato un esame della situazione contabile del ns. Ente sulla base del Bilancio di verifica al 30.6.2018, delle evidenze contabili e delle delibere di spesa assunte sino ad oggi, anche se ancora in corso di realizzazione. Al termine di tale esame, i risultati sono stati comparati con il Bilancio di Previsione 2018, approvato dall'Assemblea dei Delegati del 23.9.2017, ed utilizzati per la valutazione delle possibili modifiche di entrate e per le esigenze di spesa necessarie sino al termine dell'esercizio in corso.

Passando ad un esame generale della situazione del ns. Consorzio, è ormai ben visibile l'esito dei lavori straordinari di riqualificazione del territorio, avviati lo scorso anno ed, in pratica, a parte alcune piccoli dettagli e migliorie da realizzare, quasi completati. Ciò nonostante la costante e continua azione di disturbo di una piccola parte di Consorziati antagonisti, impegnati solo in questa attività, che, ribadiamo, a nostro avviso, sono sostenitori solo del "non fare" e del "far pagare ad altri". Per non causare disagi ai Consorziati durante il periodo estivo di maggiori presenze, le attività sono state sospese anche per quest'anno nel mese di Agosto e riprenderanno, per il definitivo completamento a Settembre/Ottobre.

Da un punto di vista finanziario, tenuto conto delle istigazioni continue a "non pagare" del citato "gruppo antagonista", si rileva che alla data del 20.7.2018, la parte di acconto lavori, la cui riscossione è stata avviata nel 2016, risulta incassata per circa il 75,0 %, la prima rata del saldo, messa in riscossione da ottobre 2017, risulta incassata per circa il 61,0 %, ed il saldo corrisposto direttamente al Consorzio, usufruendo delle agevolazioni concesse, è stato pari a circa il 13,0 % del totale dei lavori a carico dei Consorziati. Per quanto riguarda la 2° rata a saldo dei lavori, è stata avviata la procedura di riscossione tramite l'ente esattore, Agenzia delle Entrate – Riscossione, prevedendo, come deliberato, la scadenza di pagamento al 31.10.2018. Per quanto riguarda invece i morosi, sia per la parte ordinaria che per quella dei lavori, si conferma che è stato chiesto all'ente esattore di attivare le procedure di riscossione coattiva previste dalla normativa applicabile alle contribuzioni consortili (e.g. DPR 602/73) e, tenuto conto della recente conclusione della fase istruttoria delle cosiddette "rottamazioni", si ritiene che gli esiti di tali procedure potranno vedersi entro la fine del corrente esercizio.

Ciò premesso, passando alla presentazione della proposta di Riassetamento al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 (all. 1) che, in base alle vigenti norme statutarie, si sottopone per l'approvazione alle SS.VV., si sottolinea che i valori proposti, come indicato in premessa, si basano sulla puntuale analisi e nuova valutazione delle voci di bilancio ritenute non congrue e le cui variazioni sono evidenziate nell'apposita colonna del documento allegato, con il segno negativo ove si prevede una diminuzione dello stanziamento o senza alcun segno ove si rende necessario un incremento della previsione di spesa.

Le variazioni di stanziamento delle Entrate proposte, evidenziate in grigio nel documento allegato, comportano un incremento totale di € **1.700,00**, derivante dalle due seguenti operazioni, corrispondenti, in relazione al previsto pareggio di bilancio, ad un analogo incremento degli stanziamenti di spesa:

- *Interessi bancari attivi (E5)*: in relazione alle maggiori disponibilità finanziarie avute nella prima parte dell'esercizio, si registra una variazione positiva di € **+ 700,00**;
- *Rimborsi Spese Gestione Spiaggia e Circolo (E9)*: in relazione alla previsione di incremento delle spese per la Gestione della spiaggia, che sono puntualmente riaddebitate dalla società che ha in gestione l'arenile consortile, si prevede un incremento di € **1.000,00**.

Passando agli stanziamenti di spesa, si fornisce, di seguito, una breve spiegazione delle variazioni più rilevanti proposte, in diminuzione od in aumento, rimandando al documento allegato per un esame più dettagliato delle modifiche proposte.

- *Spese di Cancelleria, Tipografia, ecc. (U6)*: in considerazione di quanto speso nel primo semestre, delle economie gestionali ottenute e considerando i costi prevedibili sino al termine dell'esercizio, si propone una riduzione di € **- 1.000,00**;
- *Spese Funzionamento Organi (U12)*: sulla base delle spese sin qui registrate e dei nuovi compensi previsti per l'esercizio in corso per i nuovi membri degli Organi Consortili, si propone un incremento della previsione di spesa di € **1.000,00**;
- *Spese asporto residui vegetali (U20)*: in considerazione di quanto speso nel 1° semestre 2018 per questa voce di bilancio e del prevedibile incremento per il periodo estivo, si rende necessario proporre, cautelativamente, un incremento dello stanziamento di € **6.000,00**;
- *Spese per Manutenzione Impianti (U21)*: tenuto conto che i lavori di riqualificazione del territorio consortile, come indicato nelle premesse, sono quasi conclusi, e della uscite si qui imputate a tale voce di spesa, si propone una riduzione della spesa di € **- 3.000,00**;
- *Tecnici (U25)*: in relazione alle spese sostenute finora e tenuto conto di un margine di copertura per eventuali prestazioni di natura tecnico-professionale, si propone una riduzione della previsione di spesa di € **- 5.400,00**;
- *Contributi Cassa Edile (U34)*: in relazione agli incrementi di questa voce di spesa, peraltro già registrati in sede di Consuntivo 2017, si rende necessario integrare lo stanziamento iniziale prevedendo un incremento di spesa di € **1.000,00**;
- *Altre Imposte e Tasse (U40)*: a seguito del pagamento richiesto dalla Regione Lazio per canoni annuali arretrati relativi ai pozzi gestiti dal Consorzio, si è reso necessario incrementare lo stanziamento di questa voce di spesa di € **1.500,00**;
- *Oneri Bancari e spese connesse (U41)*: tenuto conto delle spese registrate in contabilità per il 1° semestre 2018 e del ricorso all'utilizzo di linee di credito bancarie parzialmente attivate, si rende necessario prevedere un incremento dello stanziamento di spesa di € **2.400,00**;
- *Spese Spiaggia – Canoni Demaniali (U47)*: in considerazione di alcuni accertamenti per canoni demaniali pregressi non previsti, che si aggiungono alla spesa ordinaria, si propone un incremento della voce di spesa pari a € **1.000,00**, già considerato e neutralizzato tra le variazioni degli stanziamenti in Entrata.

Il risultato di queste variazioni da apportare al Bilancio di Previsione 2018, come somma algebrica delle modifiche positive e negative proposte, comporta un incremento della spesa totale di € 1.700,00, corrispondente ad una variazione percentuale del + 0,4 %, corrispondente all'incremento delle entrate indicato che, pertanto, come per i precedenti Riassistenti, non comporta alcuna variazione alla Contribuzione Ordinaria.

Concludendo, nel proporre di effettuare le citate modifiche ed integrazioni alle previsioni di Entrata e di Uscita per il corrente esercizio, mantenendo inalterato il valore della Contribuzione Consortile ordinaria rispetto all'ammontare già richiesto ai sigg. Consorziati ed al Comune di Ardea, si sottopone l'allegata proposta di Riassistentamento del Bilancio di Previsione 2018 per l'approvazione delle SS.VV., confermandone l'avvenuta trasmissione di copia dello stesso, per il parere di competenza, al Collegio dei Revisori dei Conti.

Lido dei Pini, 10 Agosto 2018

Il Presidente  
(arch. Fabio DOMINICI)

All.: 1 (uno).

**RIASSESTAMENTO BILANCIO di PREVISIONE 2018**

		Preventivo 2018	Riassestamento 2018	Var. Prev.	Variazione
<b>ENTRATE</b>					
E1	Contributi Ordinari Consortili	304.680,00	304.680,00	0,0%	0,00
E2	Interessi di mora su Contrib. Ordinari	1.700,00	1.700,00	0,0%	0,00
E3	Contributi Diversi	2.900,00	2.900,00	0,0%	0,00
E4	Contributo Comune ex D.L.Lgt 1446/18	31.520,00	31.520,00	0,0%	0,00
E5	Interessi bancari attivi	300,00	1.000,00	233,3%	700,00
E6	Entrate Diverse	1.500,00	1.500,00	0,0%	0,00
E7	Sopravvenienze Attive	5.000,00	5.000,00	100,0%	0,00
E8	Utilizzo riserva (da utili di esercizi prec.)	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>		
<b>Totale Entrate ( A )</b>		<b>347.600,00</b>	<b>348.300,00</b>	<b>0,2%</b>	<b>700,00</b>
<b>ENTRATE SPIAGGIA e CIRCOLO</b>					
E9	Entrate - Rimborsi Spese Gestione Spiaggia e Circolo	16.500,00	17.500,00	6,1%	1.000,00
E10	Fitti Attivi Spiaggia	31.000,00	31.000,00	0,0%	0,00
E11	Fitti Attivi Circolo	6.000,00	6.000,00	0,0%	0,00
<b>Totale Generale Entrate ( B )</b>		<b>401.100,00</b>	<b>402.800,00</b>	<b>0,4%</b>	<b>1.700,00</b>
<b>USCITE</b>					
	Spese Ordinarie di Erogazione (Tot. C)	384.600,00	385.300,00	0,2%	700,00
	Spese Spiaggia (Tot. D)	16.500,00	17.500,00	6,1%	1.000,00
	Spese Circolo Sportivo (Tot. E)	0,00	0,00	0,0%	0,00
<b>Totale Generale Uscite ( F )</b>		<b>401.100,00</b>	<b>402.800,00</b>	<b>0,4%</b>	<b>1.700,00</b>
<b>SPESE ORDINARIE DI EROGAZIONE</b>					
U1	Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	300,00	300,00	0,0%	0,00
U2	Spese telefoniche	1.100,00	1.100,00	0,0%	0,00
U3	Spese aggio esattoriale	6.500,00	6.500,00	0,0%	0,00
U4	Spese Postali	1.500,00	1.500,00	0,0%	0,00
U5	Spese energia elettrica ufficio	2.000,00	2.000,00	0,0%	0,00
U6	Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	3.500,00	2.500,00	-28,6%	-1.000,00
U7	Spese di rappresentanza, organizzazione eventi, etc.	5.000,00	5.000,00	0,0%	0,00
U8	Spese energia elettrica stradale	30.000,00	30.000,00	0,0%	0,00
U9	Spese per assicurazioni Consorzio	3.000,00	3.000,00	0,0%	0,00
U10	Assicurazioni e Tasse Automezzi	1.600,00	1.600,00	0,0%	0,00
U11	Carburanti e lubrificanti	2.500,00	2.500,00	0,0%	0,00
U12	Spese funzionamento Organi	14.000,00	15.000,00	7,1%	1.000,00
U13	Spese varie ufficio	500,00	500,00	0,0%	0,00
U14	Spese per organizzazione Assemblee	1.500,00	800,00	-46,7%	-700,00
U15	Locazioni locali ufficio	8.400,00	8.400,00	0,0%	0,00
U16	Spese aggiornam. Software	200,00	200,00	0,0%	0,00
U17	Spese manut.ne macchine ufficio	200,00	200,00	0,0%	0,00
U18	Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	600,00	800,00	33,3%	200,00
U19	Spese manut.ne impianti elettrici	1.000,00	800,00	-20,0%	-200,00
U20	Spese di asporto res. vegetali / Impianto C.S.P.	9.000,00	15.000,00	66,7%	6.000,00
U21	Spese per manutenzione Impianti	25.000,00	22.000,00	-12,0%	-3.000,00
U22	Spese per disinfezioni e trattamenti	0,00	0,00	0,0%	0,00
<i>Compensi a professionisti:</i>					
U23	Legali e notari	20.000,00	20.000,00	0,0%	0,00
U24	Amm.vi - Trib. - Fisc. - Cons. Lavoro	11.000,00	11.000,00	0,0%	0,00
U25	Tecnici	10.000,00	4.600,00	-54,0%	-5.400,00
<i>Costi del Personale:</i>					
U26	Stipendi Impiegati	51.000,00	51.000,00	0,0%	0,00
U27	Accantonamento indennità quiescenza Impiegati	3.400,00	3.400,00	0,0%	0,00
U28	Contributi INPS Impiegati	12.000,00	12.000,00	0,0%	0,00
U29	Oneri Sicurezza Personale Impiegatizio	1.000,00	1.000,00	0,0%	0,00
U30	Salari Operai	46.000,00	46.000,00	0,0%	0,00
U31	Accantonamento indennità quiescenza Operai	3.000,00	3.000,00	0,0%	0,00
U32	Contributi INPS Operai	14.000,00	14.000,00	0,0%	0,00
U33	Contributi INAIL	3.000,00	3.000,00	0,0%	0,00
U34	Contributi Cassa Edile Operai	2.700,00	3.700,00	37,0%	1.000,00
U35	Oneri Sicurezza Personale Operaio	1.000,00	1.000,00	0,0%	0,00
<i>Altri Costi:</i>					
U36	Ammortamento macchine elettroniche + SFW	1.800,00	1.000,00	-44,4%	-800,00
U37	Ammortamento Automezzi	600,00	400,00	-33,3%	-200,00
U38	Ammortamento Attrezzature Varie	1.600,00	1.600,00	0,0%	0,00
U39	Ammortamento Mobili e Arredi	3.000,00	3.200,00	6,7%	200,00
U40	Altre imposte e tasse	8.000,00	9.500,00	18,8%	1.500,00
U41	Oneri bancari e spese connesse	600,00	3.000,00	400,0%	2.400,00
U42	Spese Impreviste	1.500,00	1.200,00	-20,0%	-300,00
U43	Sopravvenienze passive	56.000,00	56.000,00	0,0%	0,00
U44	Altre Spese Indeducibili	0,00	0,00	0,0%	0,00
U45	Imposte Esercizio (IRES + IRAP)	16.000,00	16.000,00	0,0%	0,00
<b>Totale Uscite ( C )</b>		<b>384.600,00</b>	<b>385.300,00</b>	<b>0,2%</b>	<b>700,00</b>
<b>SPESE SPIAGGIA</b>					
U47	Canoni Demaniali	15.000,00	16.000,00	6,7%	1.000,00
U48	Tassa Rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,0%	0,00
U49	Spese Varie	1.500,00	1.500,00	0,0%	0,00
<b>Totale Uscite ( D )</b>		<b>16.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>6,1%</b>	<b>1.000,00</b>
<b>SPESE CIRCOLO SPORTIVO</b>					
U50	Imposte e Tasse	0,00	0,00	0,0%	0,00
U51	Consumi Idrici	0,00	0,00	0,0%	0,00
U52	Spese Varie	0,00	0,00	0,0%	0,00
<b>Totale Uscite ( E )</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Generale Uscite ( F )</b>		<b>401.100,00</b>	<b>402.800,00</b>	<b>0,4%</b>	<b>1.700,00</b>