

CONSORZIO STRADALE LIDO DEI PINI LUPETTA

BILANCIO al 31.12.2018

*Aprovato
dall'Assemblea dei Delegati
del 2 Marzo 2019*

RELAZIONE SULLA GESTIONE e PROSPETTI ANALITICI

**Relazione del Consiglio di Amministrazione
al Bilancio Consuntivo 2018**

Signori DELEGATI,

la proposta di Bilancio Consuntivo al 31.12.2018 che si propone per l'approvazione, si chiude, sostanzialmente, in pareggio, con un Disavanzo d'Esercizio pari a € 50,10 e chiude il triennio del mandato della Consigliatura in carica che, come noto, sarà rimesso all'Assemblea dei Soci del 15/16 Marzo pp.vv..

Il documento contabile vero e proprio allegato alla presente relazione (cfr. all. 1), redatto come previsto dalla normativa applicabile, espone i risultati delle attività economico/finanziarie poste in essere nel corso del 2018.

Nella predisposizione dello stesso 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. 2017).

Inoltre, per ogni singola voce di bilancio, sono evidenziate, nella terza sezione, le Variazioni (in aumento o in diminuzione) dei valori 2018 rispetto al 2017, consentendo di apprezzare le modifiche intervenute.

A completamento della documentazione, come per i precedenti esercizi, al fine di consentire una più completa valutazione della gestione di questa Amministrazione, è stato redatto anche un prospetto di raffronto (cfr. all. 2) tra i valori del Bilancio di Previsione 2018 (valori approvati in sede di Riassetamento) ed il Bilancio Consuntivo 2018 che, in questa sede, è sottoposto alle SS.VV. per l'approvazione.

Nella predisposizione di tale allegato, per consentire un esame delle voci di spesa e di entrata indicate nel Preventivo (Riassetamento) e nel Consuntivo, è stato inserito, ove corrispondente, anche il numero di riferimento utilizzato nello schema del Bilancio di Previsione 2018 (cfr. all. 1, pagg. 3 e 4 ed all. 2).

PREMESSE:

Criteri di formazione e struttura del Bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018 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, come prassi, la suddivisione in comparti (sub aree). La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza, puntualità e competenza economica.

Eventi caratterizzanti

Come revisto, prima di passare all'esposizione delle varie componenti, patrimoniali ed economiche, della presente proposta di Bilancio, si illustrano, brevemente, le linee gestionali seguite da questa Amministrazione in questo terzo ed ultimo anno del mandato assembleare.

Anche nello scorso esercizio, la maggior parte delle attività sono state dedicate ai lavori di riqualificazione del territorio che, al termine dell'esercizio 2018, erano quasi completamente definiti ed in fase di collaudo. In particolare, la rete viaria, per la quale resta da essere completato circa il 10,0 % della superficie contrattualizzata, ma che per il resto consente sicuramente un migliore utilizzo dell'intera rete viaria che non ha più particolari problemi.

Per quanto riguarda il nuovo impianto di illuminazione stradale possiamo affermare che tutti i nuovi pali previsti sono stati installati. Infatti si è passati dai n. 180 pali ante lavori, di cui diversi fuori norma e non funzionanti, a n. 380 pali che, pertanto, sono stati più che raddoppiati rispetto al passato, senza lasciare spazi non illuminati sull'intera rete viaria. Inoltre, l'utilizzo dei nuovi sistemi di illuminazione a led, ha consentito di efficientare i costi di gestione che, rispetto al passato, hanno avuto un incremento del 53 % circa in presenza, come indicato, di un aumento di più del 100% dei punti luce. Difatti, analizzando il costo a bilancio dei consumi per l'energia elettrica stradale, possiamo constatare che da una media di € 16.500,00 degli ultimi anni, si è passati a € 25.300,00 circa per il 2018, illuminando tutte le strade del Consorzio. Se poi tale costo viene rapportato al numero di Consorziati, abbiamo un costo annuo minimale di circa € 14,00 per ogni unità immobiliare. Riteniamo pertanto che questa sia l'ennesima dimostrazione che l'importanza e priorità data a questi lavori è stata un passo fondamentale e necessario nel processo di recupero del nostro territorio avviato da questa Amministrazione.

Nonostante ciò, sono continuati, anzi, aumentati su tutti i fronti, gli attacchi di chi, di fatto, attraverso montature e falsità, cerca di non realizzare i suddetti lavori e non vuole che si prosegua con il progetto di sistemazione del territorio, lasciando tutto in uno stato di abbandono e caos, aspettando che altri provvedano, anzi, approfittando della buona volontà di quei Consorziati corretti che contribuiscono economicamente al mantenimento del Consorzio, senza approfittare degli altri. Purtroppo tali attacchi, incrementati dall'istigazione a non pagare le contribuzioni, ordinarie e straordinarie, perseguita in tutte le possibili sedi, non sono finora riusciti a mettere in vera crisi questa gestione Consortile che sta concludendo, come si era impegnata all'atto della nomina, i lavori straordinari di riqualificazione.

Purtroppo, gli auspicati interventi di riscossione coattiva dai morosi da parte dell'ente esattore, anche a causa delle molteplici iniziative governative di c.d. "pacificazione fiscale" intervenute in quest'ultimo periodo, non hanno potuto ancora dare gli effetti desiderati. Anzi, il provvedimento di "stralcio" dei debiti di importo inferiore a € 1.000,00 di cui all'art. 4 del D.L. 119/2018, porterà all'annullamento dei carichi affidati all'ente esattore dal 2000 al 2010, con un impatto stimato sul bilancio del ns. Ente di circa € 150.000,00 di crediti pregressi da cancellare. Resta inteso che nel frattempo si continuerà, attraverso l'ente esattore e con le procedure legali previste, al recupero delle somme gravanti sulle proprietà immobiliari dei Consorziati morosi. Ovviamente, sempre in relazione ai crediti maturati, per mantenere i necessari equilibri economico/finanziari, si è continuato ad incrementare, seppure in misura inferiore rispetto al passato, l'accantonamento nell'apposito fondo delle risorse necessarie a garantire la copertura delle possibili perdite per morosità contributive.

Relativamente ai rapporti con il Comune di Ardea, si conferma che nonostante la disponibilità dimostrata da questa Amministrazione, non è stato ancora possibile, anche in considerazione della situazione finanziaria dell'Amministrazione locale, chiudere la trattativa per la stipula della Convenzione per la partecipazione del Comune alla gestione del Consorzio. Per i crediti pregressi in essere alla data del 31.12.2017 ed alla conseguente dichiarazione dello stato di dissesto finanziario, si conferma che l'ente esattore ha completato nei termini la procedura per l'ammissione alla massa passiva, ex art. 254 del TUEL, dei crediti vantati dal Consorzio. Sarà ora compito dell'Organo Straordinario di Liquidazione, al termine della rilevazione delle passività, procedere alla liquidazione delle somme disponibili, di cui, alla data odierna, non si è ancora avuta notizia.

Tutto ciò premesso, al termine del mandato triennale conferito e ringraziando i sigg. Delegato per la fiducia accordata, questa Amministrazione non può che confermare che la linea gestionale adottata, ovvero la "politica del fare", è l'unica strategia adottabile in un territorio come il nostro che per anni è stato completamente abbandonato e trascurato, anche da chi era obbligato a sostenerlo.

Terminata l'illustrazione degli aspetti gestionali ritenuti più rilevanti per l'esercizio 2018, si passa, nel seguito, alla presentazione delle singole sezioni della proposta di Bilancio Consuntivo al 31.12.2018, evidenziando, come consuetudine, quelle ritenute di maggiore rilevanza.

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni:

Nel corso del 2018 le Immobilizzazioni materiali ed immateriali del Consorzio hanno subito variazioni complessive in aumento per totali € + 751.765,91, come di seguito illustrato.

- “Beni Strum. Inf. a € 516,46”, € + 549,00 (voce 10) per l’acquisto e l’installazione del nuovo impianto telefonico degli uffici, dal costo unitario inferiore al valore del limite soggetto ad ammortamento;
- “Automezzi da Cantiere”, € + 4.850,98 (voce 11) per l’acquisto di un nuovo automezzo modello APE 50 TOP in sostituzione del veicolo rottamato nel precedente esercizio;
- “Manutenzioni Straordinarie”, € – 500,00 (voce 20) per ammortamento in conto della quota a carico dell’esercizio 2018 per i lavori di messa in sicurezza di parte di un fabbricato presso il Circolo sportivo;
- “Lavori Straordinari 2017-2018”, € + 746.865,96 (voce 21) corrispondente al valore dei costi effettivamente sostenuti alla data del 31.12.2018 per i lavori di riqualificazione del territorio consortile, riasfalto ed illuminazione, oltre ai costi relativi alle spese professionali connesse quali Direzione Lavori, Sicurezza, Collaudi, ecc..

In esito a tali variazioni, le immobilizzazioni totali del Consorzio a fine esercizio totalizzano, esclusi i lavori Straordinari, un valore lordo di € 1.152.891,44 che, al netto dei fondi sin qui accantonati (dettaglio 4), residuano un valore immobilizzazioni nette pari a € 86.263,63.

Crediti:

I Crediti totali (cfr. dettaglio 2) passano da € 1.491.560,05 del 2017 a € 1.680.416,79, con un aumento netto di € + 188.856,74, relativo, principalmente, alle nuove emissioni di contributi, ordinari e straordinari, avvenuti nel corso del 2018 e parzialmente non pagati. Le maggiori variazioni attribuibili a queste voci di bilancio, sono:

- “Crediti per contributi ordinari Vs. Consorziati” (voce 2), incremento netto di € + 58.916,64, effetto delle variazioni in aumento, per il contributo ordinario 2018, e delle variazioni in diminuzione, per gli incassi di contributi pregressi avvenuti nel corso del passato esercizio;
- “Crediti verso il Comune di Ardea” (voce 3), incremento di € + 31.520,00, effetto dell’iscrizione a ruolo del contributo ordinario dovuto per legge, come da bilancio di Previsione 2018;
- “Crediti per contributi straordinari Vs. Consorziati” (voce 4), incremento di € + 104.713,31, corrispondente alla somma algebrica degli incrementi per l’emissione degli avvisi di pagamento per la 2° rata del saldo del 30,0 % dei lavori e degli incassi delle quote residue dell’acconto e della 1° rata a saldo dei lavori, iscritte a ruolo, con un valore residuo globale ancora da incassare per i lavori straordinari di € 486.656,06;
- “Crediti per fatture da emettere” (voce 8), diminuzione di € – 19.503,51, relativa alle rate del piano di rientro del vecchio credito dello Stabilimento Balneare Roma Srl incassate nel corso dell’esercizio in esame;
- “Acconti IRES e IRAP” (voci 10 e 11), aumento globale di € + 13.377,52 (€ 7.211,52 + € 6.166,00), relativo ai pagamenti degli acconti per le imposte del 2018 che saranno detratti dal saldo dovuto per l’esercizio 2018 in sede di predisposizione della dichiarazione dei redditi UNICO/IRAP 2019.

Disponibilità Liquide:

Il saldo totale delle disponibilità al 31.12.2018 (cfr. dettaglio 3) varia da € 281.673,17 al 31.12.2017 a € 133.101,07, con una diminuzione di € – 148.572,10 dovuta, principalmente, all’utilizzo delle disponibilità finanziarie per le esigenze di cassa intervenute nel corso dell’esercizio.

Fondi di Ammortamento:

Queste voci di bilancio (cfr. dettaglio 4), riflettono la situazione degli accantonamenti relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali, iscritti negli appositi registri alla data del 31.12.2018, che registrano una variazione globale, al netto dei valori iscritti nel fondo Lavori Straordinari, relativa agli incrementi per le quote d’esercizio pari a € + 4.729,67.

Debiti:

I Debiti del Consorzio (cfr. dettaglio 5) sono passati da € 197.490,02 del 2017, a **€ 217.433,50**, con un incremento complessivo di **€ + 19.943,51**, effetto di variazioni in aumento e diminuzione per le quali si forniscono, di seguito, i dettagli di quelle più rilevanti.

- “Fornitori” (voce 1), variazione di **€ - 1.240,41**, corrispondente al valore delle fatture ricevute da Fornitori al 31.12.2018 e liquidate nel corso dell’esercizio 2019;
- “Erario c/ritenute” (voce 2), variazione di **€ + 2.805,36**, corrispondente all’importo delle ritenute d’acconto effettuate sulle prestazioni professionali pagate a Dicembre 2018 e versate all’erario a Gennaio 2019;
- “Debiti vs/dipendenti per retribuzioni” (voce 7), variazione di **€ + 5.086,00**, relativi alle retribuzioni del personale del Consorzio del mese di Dicembre 2018, pagate a Gennaio 2019;
- “Debiti IRAP e IRES 2018” (voci 9 e 10), variazione di **€ + 11.086,00**, relativi al debito per le imposte d’esercizio 2018, calcolate in sede di predisposizione del bilancio e che saranno conguagliate con gli acconti corrisposti (cfr. dettaglio 2, voci 10 11) in sede di predisposizione della dichiarazione dei redditi UNICO/IRAP 2019;
- “Fatture da ricevere” (voce 12), variazione di **€ + 12.779,23**, corrispondente al valore delle spese di competenza dell’esercizio 2018, già considerate per il calcolo del risultato d’esercizio, ma pervenute e liquidate nel 2019;
- “Debiti per incassi diretti da contributi” (voce 13), variazione di **€ -7.595,88**, relativi alle somme incassate direttamente dal Consorzio per rateizzazioni di contributi ordinari e straordinari accordate a Consorziati che sono versate periodicamente all’ente esattore per il successivo incasso ordinario;
- “Risconti Passivi” (voce 14), variazione di **€ - 5.162,50**, importo totale delle somme già contabilizzate al 31.12.2018, ma di competenza economica di esercizi successivi;
- “Ratei Passivi Interessi e Spese Banca” (voce 16), variazione **€ + 1.790,36**, riferiti agli interessi passivi ed alle spese bancarie maturate al 31.12.2018 che saranno addebitate sui cc/cc bancari del Consorzio nel corso del 2019.

Eventuali ulteriori chiarimenti in merito a tale dettaglio potranno essere forniti, qualora necessari, nel corso dell’Assemblea dei Delegati.

Fondi Accantonamento e Patrimonio Netto:

Le ultime due sezioni dello Stato Patrimoniale (cfr. dettagli 6 e 7), al 31.12.2018 totalizzano, rispettivamente, **€ 740.913,71** ed **€ 357.396,69**, con un aumento netto di **€ 59.777,68**. Tale incremento deriva dalla variazione di **€ + 52.000,00** dello stanziamento al Fondo Svalutazione crediti da Contributi (voce 6.1) relativo, come per i precedenti esercizi, al costante aumento delle morosità, ordinarie e straordinarie, e all’incremento delle quote del TFR di competenza dell’esercizio 2018 (voce 6.3) pari a **€ + 8.602,30**. La variazione di **€ - 824,62** del Fondo Consortile (voce 7.1), corrisponde allo storno del disavanzo dell’esercizio precedente, così come deliberato in sede di approvazione del Bilancio Consuntivo al 31.12.2017.

CONTO ECONOMICO

Spese Ordinarie del Consorzio:

Per le Spese Ordinarie del Consorzio (cfr. dettaglio 8), si rimanda ai valori esposti nell’allegato 1 alla presente relazione. Il loro importo totale ha subito un discreto aumento, passando da € 129.186,62 del 2017 a **€ 148.412,51**, con una variazione netta della spesa di **€ +19.225,89**, pari al 15,0 % circa.

La variazione in aumento più consistente è stata quella delle Spese Legali (voce 23) che, tenuto conto dell’incremento del contenzioso instaurato dai Consorziati morosi e contrari all’attuale gestione consortile, è passata da € 16.641,92 del 2017 a **€ 39.113,52**. Per una più ampia analisi della spesa, si evidenziano, di seguito, le voci che hanno comportano una discreta incidenza sul totale della spesa.

- “Spese per Aggio esattoriale” (voce U3), incremento di € + **1.512,99**, relativa ai maggiori costi del servizio di esazione, proporzionato agli incassi, da parte dell’ente esattore;
- “Spese di Cancelleria, tipografia, ecc.” (voce U6), diminuzione di € - **1.253,13**, effetto di una razionalizzazione nell’utilizzo delle risorse per tali servizi;
- “Energia Elettrica Stradale” (voce U8), incremento di € + **6.383,53**, quale pratico effetto dell’accensione completa del nuovo impianto di illuminazione sul 100,0% delle strade del Consorzio, come già illustrato nelle premesse;
- “Spese Funzionamento Organi” (voce U12), incremento di € + **5.920,23**, principalmente dovuto ai maggiori compensi maturati dagli Organi (e.g. Collegio dei Revisori), ancorchè non percepiti al 31.12.2018;
- “Spese per Asporto Res. Vegetali” (voce U20), incremento di € +**2.058,77**, per il servizio di noleggio dei cassonetti per la raccolta dei rifiuti arborei ed il relativo conferimento in discarica, affidati ad un’impresa autorizzata al servizio ed alle altre attività connesse alla raccolta rifiuti;
- “Spese Manutenzione Impianti” (voce U21), diminuzione di € - **10.782,13**, in quanto, essendo questo l’oggetto principale delle attività consortili, per effetto dei lavori straordinari in corso, la spesa è stata limitata ai materiali consumabili per gli operai e a piccoli interventi di manutenzione;
- “Spese Legali e Notarili” (voce U23), aumento di € + **22.471,60**, dovuto, come su esposto, all’incremento dei contenziosi legali;
- “Spese Ammin.ne, Fiscalità e Cons. Lavoro” (voce U24), incremento di € + **1.274,97**, decisamente fisiologico in relazione alla tipologia di spesa e rientrante nelle previsioni di bilancio;
- “Spese per Tecnici” (voce U25), diminuzione di € - **6.820,10**, riduzione già ampiamente prevista in sede di previsione ed ulteriormente ridotta.

Per le altre voci di spesa si registrano differenze nella norma che, in diversi casi, sono l’esito del processo di razionalizzazione della spesa attuato da questa Amministrazione. Eventuali dettagli e delucidazioni, relative a singole poste di spesa, anche in questo caso, potranno essere fornite, direttamente nel corso dell’adunanza per l’approvazione del Bilancio consuntivo.

Spese per il personale dipendente:

Riguardo al dettaglio di queste spese si rimanda alla proposta di bilancio (cfr. dettagli 9 e 10) e si rileva un incremento globale della spesa rispetto al 2017 di € + **2.484,76**, corrispondente ad un valore percentuale del + **1,7 %** circa, del tutto fisiologico e pertanto nella norma.

Ammortamenti Ordinari:

Tale raggruppamento di spese rappresenta le quote di ammortamento di competenza dell’esercizio 2018, pari ad € **5.229,67**, per il cui dettaglio si rimanda alla relativa sezione dell’allegato 1 (cfr. dettaglio 11).

Oneri Finanziari:

Questa categoria (cfr. dettaglio 12), ammontante per il 2017 a totali € **68.569,66**, comprende le spese di natura prettamente finanziaria di cui, la parte più rilevante è costituita dall’appostamento della quota relativa alla Svalutazione dei crediti per le morosità sui Contributi, Ordinari e Straordinari di competenza dell’esercizio 2018, già evidenziata in premessa e pari a € 52.000,00, nonché le imposte e tasse diverse da quelle dirette, principalmente IMU e TASI sui fabbricati di proprietà, per € 11.321,45.

Imposte d’Esercizio:

Questa voce di spesa (cfr. dettaglio 14) comprende le imposte d’esercizio, IRES ed IRAP, di competenza dell’esercizio 2018, calcolate con le modalità previste dalle vigenti norme applicabili alla gestione delle entrate consortili “diverse” dalla contribuzione ordinaria e riconducibili ad una gestione commerciale (Gestione Arenile e Circolo Sportivo).

Spese Spiaggia e Circolo sportivo:

Per quanto attiene queste spese, relative ai due "beni" del Consorzio utilizzabili commercialmente (cfr. dettaglio 15) e la cui gestione è affidata da tempo a due soggetti diversi, si conferma che le stesse 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 2018, oltre ad altre spese.

Ricavi/Entrate:

L'importo totale dei Ricavi/Entrate riportato nella proposta di Bilancio (cfr. dettagli 16, 17, 18 e 19) passa da € 454.087,50 del 2017 ad € **400.563,09** del 2018 con un decremento netto totale di € - **53.524,41**.

Per quanto riguarda i Contributi Ordinari di competenza, sono stati accertati gli importi determinati in base al Bilancio di Previsione 2018 e pari a € **304.756,00** (E1) per i Consorziati e ad € **31.520,00** (E4) per il Comune di Ardea, relativi questi ultimi alla partecipazione dell'amministrazione locale 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 € - **17.873,00**. Tali importi sono stati affidati per l'incasso, come per i precedenti esercizi, all'ente esattore.

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 una diminuzione di circa € - **35.800,00**, in linea con le previsioni di bilancio. Si ribadisce, anche in questo caso, 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.

7

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 2018 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 € **50,10**, utilizzando il Fondo Consortile disponibile.

f.to
Il Presidente
(arch. Fabio DOMINICI)

All.: 2 (due).

Bilancio al 31 Dicembre 2018

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
IMMOBILIZZAZIONI	(dettaglio 1)	2.897.914,66	FONDI AMMORTAM.TO	(dettaglio 4)	3.395.738,72
CREDITI	(dettaglio 2)	1.680.416,79	DEBITI	(dettaglio 5)	217.433,50
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(dettaglio 3)	133.101,07	FONDI DI ACC.TO	(dettaglio 6)	740.913,71
			PATRIMONIO NETTO	(dettaglio 7)	357.396,69
TOTALI		4.711.432,52	TOTALI		4.711.482,62
<i>Disavanzo d'Esercizio</i>		50,10			
TOTALE A PAREGGIO		4.711.482,62	TOTALE A PAREGGIO		4.711.482,62
COSTI / USCITE			RICAVI / ENTRATE		
SPESE ORDIN. CONSORZIO	(dettaglio 8)	148.412,51	CONTRIBUTI ORDINARI 2017	(dett. 16 - 1/4)	336.276,00
COSTI PERSONALE IMPIEGAT.	(dettaglio 9)	74.672,04	PROVENTI FINANZIARI	(dett. 16 - 2/5/8)	7.686,95
COSTI PERSONALE OPERAIO	(dettaglio 10)	77.928,56	ALTRI PROVENTI	(dett. 16 - 3/7/11)	3.247,00
AMMORTAMENTI ORDINARI	(dettaglio 11)	5.229,67	PROVENTI STRAORDINARI	(dett. 16 - 8)	3.974,33
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	(dettaglio 12)	68.569,66	RICAVI GESTIONI A TERZI	(dett. 16 - 9/10)	36.100,00
COSTI INDEDUCIBILI	(dettaglio 13)	0,00			
IMPOSTE D'ESERCIZIO	(dettaglio 14)	11.474,39			
Sub Totale		386.286,83	Sub Totale		387.284,28
SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dettaglio 15)	14.326,36	RIMB. SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dett. 16 - 6)	13.278,81
TOTALE		400.613,19	TOTALE		400.563,09
			<i>Disavanzo d'Esercizio</i>		50,10
TOTALE A PAREGGIO		400.613,19	TOTALE A PAREGGIO		400.613,19

F.to
Il Presidente
(arch. Fabio DOMINICI)

2018	2017	VARIAZ. (2018 vs. 2017)
------	------	-------------------------

STATO PATRIMONIALE al 31.12.2018

(dettaglio 1)

IMMOBILIZZAZIONI		2.897.914,66	2.146.148,75	751.765,91
Beni Consorzio		1.106.742,52	1.101.342,57	5.399,95
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	3.988,91	3.439,91	549,00
11	Automezzi da cantiere	6.650,95	1.800,00	4.850,95
12	Arredi Stradali	22.085,69	22.085,69	0,00
13	Impianti di allarme	1.586,00	1.586,00	0,00
Beni Spiaggia		21.798,40	21.798,40	0,00
14	Impianti elettrici spiaggia	4.212,15	4.212,15	0,00
15	Manufatti spiaggia	5.977,85	5.977,85	0,00
16	Attrezzat.varie spiaggia	6.508,73	6.508,73	0,00
17	Chiosco Bar e pedane spiaggia	5.099,67	5.099,67	0,00
Beni Circolo Sportivo		22.658,82	23.158,82	-500,00
18	Terreno Circolo	16.856,45	16.856,45	0,00
19	Attrezzature varie circolo	4.802,37	4.802,37	0,00
20	Manutenzioni Straordinarie	1.000,00	1.500,00	-500,00
Lavori Straordinari		1.745.023,22	998.157,26	746.865,96
21	Lavori Straordinari 2017-2018	1.745.023,22	998.157,26	746.865,96
Immobilizzaz. 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)

CREDITI		1.680.416,79	1.491.560,05	188.856,74
Crediti Ante Riforma v/Consorzati		123.757,84	123.757,84	0,00
1	Crediti V/Esattore ante Riforma 1990 / 1999	123.757,84	123.757,84	0,00
Crediti v/Esattore per Ruoli Ordinari		1.486.805,93	1.291.655,98	195.149,95
2	Crediti x ruoli Ordinari 2000 / 2018	528.679,87	469.763,23	58.916,64
3	Crediti x ruoli Comune 2016 / 2018	113.515,00	81.995,00	31.520,00
4	Crediti v/Consorzati per Lav. Straordinari	486.656,06	381.942,75	104.713,31
5	Crediti v/Comune Ardea per Lav. Straordinari	357.955,00	357.955,00	0,00
Ratei e Risconti		565,37	1.361,56	-796,19
6	Ratei attivi per Inter. Bancari	565,37	1.361,56	-796,19
Crediti Diversi		69.287,65	74.784,67	-5.497,02
7	Clienti	39.177,59	38.700,57	477,02
8	Fatture da emettere	13.506,07	33.009,58	-19.503,51
9	Crediti Diversi Affrancatrice	401,91	251,10	150,81
10	Acconto IRES 2018	7.255,80	44,28	7.211,52
11	Acconto IRAP 2018	6.166,00	0,00	6.166,00
12	Credito IRES	2.720,28	2.041,00	679,28
13	Fornitori c/anticipi	60,00	0,00	60,00
14	Erario c/rit. su c/c bancari	0,00	514,69	-514,69
15	Erario c/IVA	0,00	101,45	-101,45
16	Credito INAIL	0,00	122,00	-122,00

(dettaglio 3)

DISPONIBILITA' LIQUIDE		133.101,07	281.673,17	-148.572,10
1	Cassa	186,06	397,61	-211,55
2	Carta Poste Pay	28,69	44,69	-16,00
3	BCC Roma c/c 1625	129.505,92	278.886,12	-149.380,20
4	BCC Roma c/c 24432	3.380,40	2.344,75	1.035,65
TOTALE ATTIVITA'		4.711.432,52	3.919.381,97	792.050,55
Disavanzo d'Esercizio		50,10	824,62	-774,52
TOTALE a PAREGGIO		4.711.482,62	3.920.206,59	791.276,03

		2018	2017	VARIAZ. (2018 vs. 2017)
(dettaglio 4)				
FONDI DI AMMORT.TO		3.395.738,72	2.684.183,88	711.554,84
Beni Consorzio		3.369.137,95	2.657.583,11	711.554,84
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	26.853,02	0,00
4	F.do Imp.to fognature	927.750,17	927.750,17	0,00
5	F.do amm.to imp. Elettr. uffic.	6.781,91	6.781,91	0,00
6	F.do amm.to attrezz.var.	15.710,88	15.356,83	354,05
7	F.do amm.to mobili e ar	6.933,68	6.706,80	226,88
8	F.do amm.to macch.el.	18.328,90	18.328,90	0,00
9	F.do amm.to autom.cantiere	1.281,37	225,00	1.056,37
10	F.do amm.to Arredi stradali	16.030,06	13.962,49	2.067,57
11	F.do amm.to beni inf. € 516,46	3.988,91	3.439,91	549,00
12	F.do amm.to imp. Allarme	1.189,50	713,70	475,80
13	F.do Lavori Straordinari	2.329.110,91	1.622.285,74	706.825,17
Beni Spiaggia		21.798,40	21.798,40	0,00
14	F.do amm.to imp. Elettr. Spiaggia	4.212,15	4.212,15	0,00
15	F.do amm.to attrezzat. Spiaggia	6.508,73	6.508,73	0,00
16	F.do amm.to manufatti Spiaggia	5.977,85	5.977,85	0,00
17	F.do amm.to chiosco Siaggia	5.099,67	5.099,67	0,00
Beni Circolo Sport.		4.802,37	4.802,37	0,00
18	F.do amm.to attrezzat. Circolo	4.802,37	4.802,37	0,00
(dettaglio 5)				
DEBITI		217.433,50	197.489,99	19.943,51
Debiti v/terzi		30.394,99	11.340,44	19.054,55
1	Fornitori	2.893,68	4.134,09	-1.240,41
2	Erario c/ritenute	2.917,36	112,00	2.805,36
3	Erario c/IRPEF Dipendenti	2.329,70	2.028,15	301,55
4	Imposta sostitutiva TFR	280,56	359,58	-79,02
5	Debiti vs/ INPS	4.531,57	3.729,53	802,04
6	Debiti vs/ Cassa Edile	706,81	701,09	5,72
7	Debiti v/Dipendenti per retribuzioni	5.086,00	0,00	5.086,00
8	Erario C/IVA	174,92	0,00	174,92
9	Debito IRAP 2018	5.647,49	276,00	5.371,49
10	Debito IRES 2018	5.826,90	0,00	5.826,90
Debiti v/Esattore		123.757,84	123.757,84	0,00
11	Debiti V/Esattore ante Riforma 1990 / 1999	123.757,84	123.757,84	0,00
Ratei e Risconti passivi		63.280,67	62.391,71	888,96
12	Fatture da ricevere	41.596,57	28.817,34	12.779,23
13	Debiti per incassi diretti contributi	7.905,64	15.501,52	-7.595,88
14	Risconti passivi	9.327,79	14.490,29	-5.162,50
15	Ratei Annuali Personale	2.660,31	3.582,56	-922,25
16	Ratei Pass. Int. & Spese Banca	1.790,36	0,00	1.790,36
(dettaglio 6)				
FONDI DI ACCANTON.TO		740.913,71	680.311,41	60.602,30
1	F.do svalut. Crediti per Contributi	502.116,31	450.116,31	52.000,00
2	F.do Acc. Cred. Progressi Ante riforma	123.757,84	123.757,84	0,00
3	F.do Quiescenza Personale	115.039,56	106.437,26	8.602,30
(dettaglio 7)				
PATRIMONIO NETTO		357.396,69	358.221,31	-824,62
1	Fondo Consortile	357.396,69	358.221,31	-824,62
TOTALE PASSIVITA'		4.711.482,62	3.920.206,59	791.276,03
Avanzo d'Esercizio		0,00	0,00	0,00
TOTALE a PAREGGIO		4.711.482,62	3.920.206,59	791.276,03

2018	2017	VARIAZ. (2018 vs. 2017)
------	------	-------------------------

CONTO ECONOMICO al 31.12.2018

(dettaglio 8)

SPESE ORD.CONSORZIO

	148.412,51	129.186,62	19.225,89
U1 Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	182,39	105,15	77,24
U2 Spese telefoniche	635,76	579,27	56,49
U3 Spese aggio esattoriale	10.674,74	9.161,75	1.512,99
U4 Spese postali	823,16	1.043,51	-220,35
U5 Spese energ. elettr. ufficio	1.776,40	1.512,76	263,64
U6 Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	1.723,87	2.977,00	-1.253,13
U7 Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	4.203,42	4.870,30	-666,88
U8 Spese energia elettrica stradale	25.271,91	18.888,38	6.383,53
U9 Spese per assicurazioni Consorzio	2.349,50	3.319,36	-969,86
U10 Assicurazioni e Tasse Automezzi	1.107,59	1.386,67	-279,08
U11 Carburanti e lubrificanti	2.114,00	1.892,82	221,18
U12 Spese funzionamento Organi	18.451,53	12.531,30	5.920,23
U13 Spese varie ufficio	208,68	200,47	8,21
U14 Spese per organizzazione Assemblee	0,00	536,00	-536,00
U15 Locazioni locali ufficio	8.368,44	8.368,44	0,00
U16 Spese aggiornam. Software	39,00	79,30	-40,30
U17 Spese manut.ne macchine ufficio	0,00	0,00	0,00
U18 Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	1.002,38	457,51	544,87
U19 Spese manut.ne impianti elettrici	0,00	0,00	0,00
U20 Spese di asporto res. vegetali / Impianto C.S.P.	9.932,98	7.874,21	2.058,77
U21 Spese per manutenzione Impianti	7.303,21	18.085,34	-10.782,13
U22 Spese per disinfestazioni e trattamenti	0,00	0,00	0,00
U23 Comp. Prof. - Legali e notari	39.113,52	16.641,92	22.471,60
U24 Comp. Prof. - Amm.ne - Fisc.- Cons. Lavoro	11.076,63	9.801,66	1.274,97
U25 Comp. Prof. - Tecnici	2.053,40	8.873,50	-6.820,10

(dettaglio 9)

Costi Personale Impiegatizio

	74.672,04	72.813,61	1.858,43
U26 Stipendi correnti	53.761,84	52.676,17	1.085,67
U27 Accantonamento T.F.R. Impieg.	4.293,94	4.522,73	-228,79
U28 Contrib. INPS Pers. Impieg.	15.615,86	15.218,21	397,65
U29 Oneri Sicur. Pers. Impieg.	1.000,40	396,50	603,90

(dettaglio 10)

Costi Personale Operaio

	77.928,56	77.302,23	626,33
U30 Salari	49.745,20	46.694,85	3.050,35
U31 Accantonamento T.F.R. Oper.	4.308,36	4.416,64	-108,28
U32 Contributi INPS Pers. Oper.	15.881,44	16.480,90	-599,46
U33 Contributi INAIL Pers. Oper.	3.196,03	3.155,54	40,49
U34 Contributi Cassa Edile Pers. Oper.	3.307,30	5.683,22	-2.375,92
U35 Oneri Sicur. Pers. Operaio	1.490,23	871,08	619,15

(dettaglio 11)

AMMORTAMENTI

Ammortamenti beni del Consorzio

	5.229,67	9.527,00	-4.297,33
	5.229,67	9.527,00	-4.297,33
U36 Amm.to macch.eletr. e Softw.	0,00	0,00	0,00
U37 Amm.to Automezzi	1.056,37	225,00	831,37
U38 Amm.to attrez. varie	354,05	1.313,64	-959,59
U38 Amm.to beni inf. € 516,45	549,00	829,60	-280,60
U39 Amm.to Arredi stradali	2.067,57	2.067,57	0,00
U39 Amm.to mobili e arredi	226,88	226,88	0,00
U39 Amm.to Impianto Allarme	475,80	475,80	0,00
U39 Amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	0,00	3.888,51	-3.888,51
U39 Amm.to Manut. Straord. Circolo	500,00	500,00	0,00

(dettaglio 12)

Oneri Finanziari

	68.569,66	134.237,82	-65.668,16
U40 Altre imposte e tasse	11.321,45	7.908,65	3.412,80
U41 Oneri Bancari ed Interessi passivi	3.199,45	1.085,63	2.113,82
U42 Arrot. Abbuoni passivi	4,84	0,00	4,84
U42 Spese Impreviste	461,00	0,00	461,00
U42 Interessi Passivi su II.DD.	7,96	0,00	7,96
U43 Svalut. Crediti Morosità per Contributi	52.000,00	120.000,00	-68.000,00
U43 Sopravvenienze passive	1.574,96	5.243,54	-3.668,58

		2018	2017	VARIAZ. (2018 vs. 2017)
(dettaglio 13)				
		Costi Indeducibili		
		0,00	0,00	0,00
U44	Altre Spese Indeducibili	0,00	0,00	0,00
(dettaglio 14)				
		Imposte IRES e IRAP		
		11.474,39	16.654,72	-5.180,33
U45	IRES 2018	5.826,90	10.488,72	-4.661,82
	IRAP 2018	5.647,49	6.166,00	-518,51
(dettaglio 15)				
		SPESE SPIAGGIA E CIRC.		
		Spese Spiaggia		
		14.326,36	15.190,12	-863,76
		14.326,36	15.190,12	-863,76
U46	Canoni Demaniali	13.274,71	12.300,72	973,99
U47	Spese Spiaggia	1.051,65	2.889,40	-1.837,75
		Spese Circolo Sport.		
		0,00	0,00	0,00
U48	Per memoria	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI / USCITE		400.613,19	454.912,12	-54.298,93
Avanzo d'Esercizio		0,00	0,00	0,00
TOTALE a PAREGGIO		400.613,19	454.912,12	-54.298,93
(dettagli 16-17-18-19)				
		RICAVI		
		400.563,09	454.087,50	-53.524,41
E1	Contrib. Ordinari da Consorziati	304.756,00	319.769,00	-15.013,00
E2	Interessi di Mora	1.959,08	9.352,92	-7.393,84
E3	Contributi Diversi	3.247,00	2.919,50	327,50
E4	Contrib. Ordinari da Comune	31.520,00	34.380,00	-2.860,00
E5	Proventi finanz. int. att. c/c	565,37	1.979,53	-1.414,16
E6	Entrate diverse	0,00	438,76	-438,76
	Prov. straord. - Sopravven. Attive	3.969,34	21.182,22	-17.212,88
E7	Interessi su Dilazioni	5.162,50	3.726,85	1.435,65
	Proventi vari - arrotond. Attivi	4,99	55,38	-50,39
E9	Rimb. Spese Spiaggia e Circolo	13.278,81	18.138,26	-4.859,45
E10	Fitti attivi gestione spiaggia	31.000,00	30.000,00	1.000,00
E11	Fitti attivi gestione circ. sportivo	5.100,00	4.945,08	154,92
	Rimb. Spese Gara	0,00	7.200,00	-7.200,00
TOTALE RICAVI / ENTRATE		400.563,09	454.087,50	-53.524,41
Disavanzo d'Esercizio		50,10	824,62	-774,52
TOTALE a PAREGGIO		400.613,19	454.912,12	-54.298,93

Raffronto Preventivo Riasses. 2018 / Consuntivo 2018

		2° Riass.to 2018	Consuntivo 2018		
ENTRATE					
E1	Contributi Ordinari Consortili	304.680,00	304.756,00	76,00	0,0%
E2	Interessi di mora su Contributi Ordinari	1.700,00	1.959,08	259,08	15,2%
E3	Contributi Diversi	2.900,00	3.247,00	347,00	12,0%
E4	Contributo Comune ex d.l.Lgt 1446/18	31.520,00	31.520,00	0,00	0,0%
E5	Interessi bancari attivi	1.000,00	565,37	-434,63	-43,5%
E6	Entrate Diverse	1.500,00	0,00	-1.500,00	-100,0%
E7	Sopravvenienze Attive	5.000,00	9.136,83	4.136,83	82,7%
E8	Utilizzo riserva (da utili di esercizi prec.)	p.m.	p.m.		
Totale Entrate (A)		348.300,00	351.184,28	2.884,28	0,8%
ENTRATE SPIAGGIA					
E9	Entrate - Rimborsi Spese Gestione Spiaggia e Circolo	17.500,00	13.278,81	-4.221,19	-24,1%
E10	Fitti Attivi Spiaggia	31.000,00	31.000,00	0,00	0,0%
E11	Fitti Attivi Circolo	6.000,00	5.100,00	-900,00	-15,0%
Totale Generale Entrate (B)		402.800,00	400.563,09	-2.236,91	-0,6%
USCITE					
Spese Ordinarie di Erogazione (Tot. C)		385.300,00	386.286,83	986,83	0,3%
Spese Spiaggia (Tot. D)		16.500,00	14.326,36	-2.173,64	-13,2%
Spese Circolo Sportivo (Tot. E)		0,00	0,00	0,00	0,0%
Totale Generale Uscite (F)		401.800,00	400.613,19	-1.186,81	-0,3%
Disavanzo d'Esercizio			-50,10		
SPESE ORDINARIE DI EROGAZIONE					
U1	Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	300,00	182,39	-117,61	-39,2%
U2	Spese telefoniche	1.100,00	635,76	-464,24	-42,2%
U3	Spese aggio esattoriale	6.500,00	10.674,74	4.174,74	64,2%
U4	Spese Postali	1.500,00	823,16	-676,84	-45,1%
U5	Spese energia elettrica ufficio	2.000,00	1.776,40	-223,60	-11,2%
U6	Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	2.500,00	1.723,87	-776,13	-31,0%
U7	Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	5.000,00	4.203,42	-796,58	-15,9%
U8	Spese energia elettrica	30.000,00	25.271,91	-4.728,09	-15,8%
U9	Spese per assicurazioni Consorzio	3.000,00	2.349,50	-650,50	-21,7%
U10	Assicurazioni e Tasse Automezzi	1.600,00	1.107,59	-492,41	-30,8%
U11	Carburanti e lubrificanti	2.500,00	2.114,00	-386,00	-15,4%
U12	Spese funzionamento Organi	15.000,00	18.451,53	3.451,53	23,0%
U13	Spese varie ufficio	500,00	208,68	-291,32	-58,3%
U14	Spese per organizzazione Assemblee	800,00	0,00	-800,00	-100,0%
U15	Locazioni locali ufficio	8.400,00	8.368,44	-31,56	-0,4%
U16	Spese aggiornam. Software	200,00	39,00	-161,00	-80,5%
U17	Spese manut.ne macchine ufficio	200,00	0,00	-200,00	-100,0%
U18	Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	800,00	1.002,38	202,38	25,3%
U19	Spese manut.ne impianti elettrici	800,00	0,00	-800,00	-100,0%
U20	Spese di asporto residui vegetali	15.000,00	9.932,98	-5.067,02	-33,8%
U21	Spese per manutenzione Impianti	22.000,00	7.303,21	-14.696,79	-66,8%
U22	Spese per disinfezioni e trattamenti	0,00	0,00	0,00	0,0%
<i>Compensi a professionisti:</i>					
U23	Legali e notarili	20.000,00	39.113,52	19.113,52	95,6%
U24	Amm.vi - Trib. - Fisc. - Cons. Lavoro	11.000,00	11.076,63	76,63	0,7%
U25	Tecnici	4.600,00	2.053,40	-2.546,60	-55,4%
<i>Costi del Personale:</i>					
U26	Stipendi Impiegati	51.000,00	53.761,84	2.761,84	5,4%
U27	Accantonamento indennità quiescenza Impiegati	3.400,00	4.293,94	893,94	26,3%
U28	Contributi INPS Impiegati	12.000,00	15.615,86	3.615,86	30,1%
U29	Oneri Sicurezza Personale Impiegatizio	1.000,00	1.000,40	0,40	0,0%
U30	Salari Operai	46.000,00	49.745,20	3.745,20	8,1%
U31	Accantonamento indennità quiescenza Operai	3.000,00	4.308,36	1.308,36	43,6%
U32	Contributi INPS Operai	14.000,00	15.881,44	1.881,44	13,4%
U33	Contributi INAIL	3.000,00	3.196,03	196,03	6,5%
U34	Contributi Cassa Edile Operai	3.700,00	3.307,30	-392,70	-10,6%
U35	Oneri Sicurezza Personale Operaio	1.000,00	1.490,23	490,23	49,0%
<i>Altri Costi:</i>					
U36	Ammortamento macchine elettroniche + SFW	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,0%
U37	Ammortamento Automezzi	400,00	1.056,37	656,37	164,1%
U38	Ammortamento Attrezzature Varie	1.600,00	903,05	-696,95	-43,6%
U39	Ammortamento Mobili e Arredi / Arredi Stradali	3.200,00	2.294,45	-905,55	-28,3%
	Amm.to Impianto Allarme	0,00	475,80	475,80	100,0%
	Amm.to Manuten. Locali Circolo	0,00	500,00	500,00	100,0%
U40	Altre imposte e tasse	9.500,00	11.321,45	1.821,45	19,2%
U41	Oneri bancari e spese connesse	3.000,00	3.199,45	199,45	6,6%
U42	Spese Impreviste	1.200,00	473,80	-726,20	-60,5%
U43	Sopravvenienze passive	56.000,00	53.574,96	-2.425,04	-4,3%
U44	Altre Spese Indeducibili	0,00	0,00	0,00	0,0%
U45	Imposte Esercizio (IRES + IRAP)	16.000,00	11.474,39	-4.525,61	-28,3%
Totale Uscite (C)		385.300,00	386.286,83	986,83	0,3%
SPESE SPIAGGIA					
U46	Canoni Demaniali	15.000,00	13.274,71	-1.725,29	-11,5%
U47	Spese Varie	1.500,00	1.051,65	-448,35	-29,9%
Totale Uscite (D)		16.500,00	14.326,36	-2.173,64	-13,2%
SPESE CIRCOLO SPORTIVO					
U48	Imposte e Tasse	0,00	0,00	0,00	0,0%
	Consumi Idrici Circolo	0,00	0,00	0,00	0,0%
	Spese Varie	0,00	0,00	0,00	0,0%
Totale Uscite (E)		0,00	0,00	0,00	0,0%
Totale Generale Uscite (F)		401.800,00	400.613,19	-1.186,81	-0,3%