

# **CONSORZIO STRADALE LIDO DEI PINI LUPETTA**

## **BILANCIO al 31.12.2019**

*Approvato  
dall'Assemblea dei Delegati  
del 20 giugno 2020*

**RELAZIONE SULLA GESTIONE  
e  
PROSPETTI ANALITICI**

**Relazione del Consiglio di Amministrazione  
al Bilancio Consuntivo 2019**

Signori DELEGATI,

la proposta di Bilancio Consuntivo al 31.12.2019 che si presenta per l'approvazione, si chiude con un Disavanzo d'Esercizio pari a € **30.821,71** ed è il primo bilancio della Consigliatura in carica eletta dall'Assemblea dei Delegati del 13.4.2019.

Il documento contabile vero e proprio allegato alla presente relazione (cfr. all. 1), redatto come previsto dalla normativa applicabile al nostro Ente, espone i risultati delle attività economico/finanziarie poste in essere nel corso del 2019.

Nella predisposizione dello stesso si è tenuto conto degli schemi standard adottati nei precedenti esercizi e, per valutare le variazioni intervenute, la presentazione dei valori è sempre effettuata affiancando i dati del precedente esercizio (e.g. 2018). Inoltre, sono evidenziate, nella terza sezione, le Variazioni (in aumento o in diminuzione) dei valori 2019 rispetto al 2018, 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 2019 (approvati in sede di Riassetamento) ed il Bilancio Consuntivo 2019 che oggi 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 2019 (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 31.12.2019 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 in esso ricomprese; mentre le passività sono classificate in funzione della loro origine.

Il conto economico presenta, come consuetudine, 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.

Come per gli ultimi esercizi, la parte più rilevante delle attività ha riguardato il completamento dei lavori di riqualificazione del territorio, ormai giunti al completamento e collaudo finale. Sono state infatti rimandate all'esercizio in corso solo le contabilizzazioni finali e la sistemazione finanziaria delle posizioni delle ditte appaltatrici, potendo ora i Consorziati usufruire a pieno dell'illuminazione stradale realizzata. Inoltre, i dati definitivi del consumo annuale dell'energia elettrica stradale, confermano che l'efficientamento energetico ottenuto con il sistema a led consente di mantenere un livello congruo di costi in rapporto al servizio ottenuto che, considerato l'attuale numero di proprietà consortili, è pari a € 17,03 annui per ogni unità immobiliare.

Tale analisi consente pertanto di confermare l'importanza e la priorità data da questa Amministrazione ai lavori di riqualificazione effettuati, passaggio necessario per il recupero del nostro territorio.

In contrapposizione a tale risultato, continuano gli attacchi del solito gruppo antagonista che, sempre attraverso montature e falsità, crea problemi e contrapposizioni, che tanti problemi ci hanno creato nel passato esercizio per riuscire a completare i lavori, trovando poi il supporto di chi, approfittando di questa confusione, ritiene opportuno non pagare le contribuzioni ordinarie e straordinarie, andando ad aumentare le posizioni di morosità. Inoltre, questi comportamenti, contribuiscono all'incremento del contenzioso presso le Commissioni Tributarie contro cui questa Amministrazione, sentito anche il parere del Collegio dei Revisori, si è sempre opposto. Tale azione di difesa, ritenuta obbligatoria anche in ragione dell'oggetto di questi ricorsi, che però di fatto riguardano solo il 4% circa dei Consorziati, ha però comportato un ulteriore incremento delle spese legali che hanno quindi cominciato ad assumere una certa consistenza.

Passando ai crediti per morosità, come avevamo preannunciato in sede di consuntivo 2018, le attività di riscossione coattiva da parte dell'ente esattore, sono state frenate dalle iniziative governative mirate alla c.d. "pacificazione fiscale" che hanno raggiunto l'apice con il provvedimento di "stralcio" dei debiti di importo inferiore a € 1.000,00 di cui all'art. 4 del D.L. 119/2018, che ha portato nel 2019, in un colpo solo, alla cancellazione delle cartelle rientranti in tale importo relative al periodo 2000 - 2010, con un effetto leggermente inferiore a quanto previsto, ma sempre cospicuo, pari a € 126.250,52. Sempre relativamente ai crediti per contributi però, come avviene da diversi esercizi, si è continuato ad incrementare, per mantenere i necessari equilibri economico/finanziari, seppure in misura nettamente inferiore rispetto al passato ed a prescindere dal suddetto "stralcio", l'accantonamento nell'apposito fondo di risorse necessarie a garantire la copertura di possibili future perdite per morosità contributive.

Per quanto riguarda invece i rapporti con il Comune di Ardea, si ribadisce che nonostante le conferme di disponibilità di 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. Inoltre, è stato attivato da tempo un tavolo di trattativa, congiuntamente alla soc. Idrica Spa ed al Comune, per definire, in previsione della scadenza del contratto di comodato d'uso gratuito delle reti idriche e fognarie stipulato tra il Consorzio ed il Comune, che ne ha affidato la gestione alla suddetta società, le modalità operative ed organizzative per il passaggio definitivo di tali beni. Infine, per i crediti pregressi vantati dal Consorzio nei confronti del Comune, confluiti, a seguito dello stato di dissesto finanziario dichiarato alla fine del 2017, nella massa passiva ex art. 254 del TUEL, l'Organo Straordinario di Liquidazione non ha ancora definito la liquidazione delle somme risultanti.

Relativamente infine ai costi del Personale, che, come noto, hanno assunto da tempo un valore pari a più di 1/3 del totale dei costi d'esercizio, è stato avviato definitivamente il processo di riduzione e razionalizzazione di queste spese che ha comportato la riduzione di un'unità di personale amministrativo a fine 2019 e di un'unità di personale operaio nel mese di gennaio 2020. Ovviamente, in relazione alla necessità di liquidare tutte le somme maturate da questo personale, i benefici economico/finanziari effettivi derivanti da queste due operazioni saranno valutabili solo al termine del corrente esercizio.

Da ultimo, questa Amministrazione, non può esimersi dall'evidenziare la situazione di emergenza sanitaria dovuta al COVID-19 che sta colpendo dai primi mesi di quest'anno il nostro paese e gli effetti economico/finanziari che sicuramente tale evento porterà sull'esercizio in corso e sui prossimi. Riprova di ciò è il ritardo con cui viene presentata questa proposta di bilancio, predisposta già da tempo, ma che per ovvie ragioni pratiche non è stato possibile approvare da parte del Consiglio di Amministrazione con le tempistiche corrette.

Terminata l'illustrazione degli aspetti gestionali ritenuti più rilevanti per l'esercizio 2019, si passa, nel seguito, alla presentazione delle singole sezioni della proposta di Bilancio Consuntivo al 31.12.2019, evidenziando, come consuetudine, quelle ritenute di maggiore rilevanza.

## STATO PATRIMONIALE

### Immobilizzazioni:

Nel corso del 2019 le Immobilizzazioni materiali ed immateriali del Consorzio hanno subito variazioni complessive in aumento per totali € + **150.322,49**, come di seguito illustrato.

- “Beni Strum. Inf. a € 516,46”, € + **159,90** (voce 10) per l’acquisto di uno Smartphone necessario alla gestione degli accessi ai c/c bancari del Consorzio ed utilizzato solo a tale scopo, dal costo unitario inferiore al valore del limite soggetto ad ammortamento;
- “Manutenzioni Straordinarie”, € - **500,00** (voce 20) per ammortamento in conto della quota a carico dell’esercizio 2019 per i lavori di messa in sicurezza di parte di un fabbricato presso il Circolo sportivo;
- “Lavori Straordinari 2017-2018”, € + **149.486,74** (voce 21) corrispondente alla data del 31.12.2019 al valore patrimoniale dei lavori sostenuti per il completamento del programma di riqualificazione del territorio consortile, riasfalto ed illuminazione, comprensivi dei costi relativi alle spese professionali connesse quali Direzione Lavori, Sicurezza, Collaudi, ecc..
- “Crediti diversi Affrancatrice”, € + **1.175,85** (voce 25) corrispondente al credito per servizi postali disponibile alla data del 31.12.2019 per la macchina affrancatrice.

In esito a tali variazioni, le immobilizzazioni totali del Consorzio a fine esercizio totalizzano, esclusi i lavori Straordinari, un valore lordo di € 1.154.129,10 che, al netto dei fondi sin qui accantonati (dettaglio 4), residuano un valore delle immobilizzazioni nette pari a € **82.928,99**.

### Crediti:

I Crediti totali (cfr. dettaglio 2) passano da € 1.680.014,88 del 2018 a € **1.499.819,22**, con una diminuzione globale di € - **180.195,66**, relativa, principalmente, allo stralcio dei crediti inferiori a € 1.000,00 di cui all’art. 4 del D.L. 119/2018 citato nelle premesse e pari ad € - **126.250,52**. Le maggiori variazioni attribuibili a queste voci di bilancio, sono:

- “Crediti per contributi ordinari Vs. Consorziati” (voce 2), decremento netto di € - **92.724,38**, effetto della somma algebrica tra il predetto stralcio, aumenti per il contributo ordinario 2019 e diminuzioni, per l’incasso di contributi pregressi;
- “Crediti verso il Comune di Ardea” (voce 3), incremento di € + **29.744,00**, effetto dell’iscrizione a ruolo del contributo ordinario dovuto per legge, come da bilancio di Previsione 2019;
- “Crediti per contributi straordinari Vs. Consorziati” (voce 4), diminuzione di € - **58.773,05**, corrispondente agli incassi delle somme iscritte a ruolo avvenuti nell’esercizio 2019, con un valore residuo dei crediti per i lavori straordinari rilevante e pari a € 427.883,01;
- “Clienti” (voce 7), diminuzione di € - **33.299,07**, corrispondente principalmente all’incasso delle quote residue del piano di rientro dei crediti dello Stabilimento Balneare Roma;

### Disponibilità Liquide:

Il saldo totale delle disponibilità al 31.12.2019 (cfr. dettaglio 3) varia da € 133.101,07 al 31.12.2018 a € **32.346,01**, con una diminuzione complessiva di € - **100.755,06** 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 31.12.2019, che registrano una variazione globale, al netto dei valori iscritti nel fondo Lavori Straordinari, relativa agli incrementi per le quote d’esercizio pari a € + **4.572,30**, in linea con i precedenti esercizi.

### **Debiti:**

I Debiti del Consorzio (cfr. dettaglio 5) sono passati da € 217.433,50 del 2018, a **€ 217.761,46**, con un incremento complessivo di **€ + 327,96**, evidente effetto delle variazioni in aumento e diminuzione intervenute, per le quali si forniscono, di seguito, i dettagli di quelle più rilevanti.

- *“Fornitori”* (voce 1), variazione di **€ + 8.731,40**, corrispondente al valore delle fatture ricevute da Fornitori al 31.12.2019 e liquidate nel corso dell’esercizio 2020;
- *“Debiti vs/INPS”* (voce 4), variazione di **€ - 1.746,74**, corrispondente al minor importo dei contributi dovuti a fine esercizio, per effetto della diminuzione di n. 1 (una) unità di personale effettuata a fine esercizio e versati all’INPS a Gennaio 2020;
- *“Debiti vs/dipendenti per retribuzioni”* (voce 8), variazione di **€ - 2.128,00**, relativi alle minori retribuzioni del personale del Consorzio del mese di Dicembre 2019, pagate a Gennaio 2020;
- *“Debiti IRAP e IRES 2019”* (voci 9 e 10), variazione di **€ + 3.867,61**, relativi al debito per le imposte d’esercizio 2019, calcolate in sede di predisposizione del bilancio e che saranno conguagliate con gli acconti corrisposti (cfr. dettaglio 2, voci 9 e 10) in sede di predisposizione della dichiarazione dei redditi UNICO/IRAP 2020;
- *“Fatture da ricevere”* (voce 15), variazione di **€ + 6.410,84**, corrispondente al valore delle spese di competenza dell’esercizio 2019, già considerate per il calcolo del risultato d’esercizio, ma pervenute e pagate nel 2020;
- *“Debiti per incassi diretti da contributi”* (voce 13), variazione di **€ - 2.277,50**, relativi alle somme incassate direttamente dal Consorzio per rateizzazioni di contributi ordinari e straordinari accordate a Consorziati che vengono pagate periodicamente all’ente esattore per il successivo incasso ordinario;

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), totalizzano **€ 636.206,93** ed **€ 357.346,59**, con una diminuzione complessiva di **€ - 104.756,88**. Tale diminuzione deriva dalla somma algebrica dell’utilizzo del F.do Svalutazione Crediti a copertura dello “Stralcio” dei crediti per contributi di cui all’art. 4 del D.L. 119/2018 pari a **€ - 126.250,52** e dell’incremento di **€ + 18.970,00** dello stanziamento al Fondo Svalutazione crediti da Contributi rapportato, come per i precedenti esercizi, al valore delle morosità a fine esercizio ed all’incremento delle quote del TFR di competenza dell’esercizio 2019 pari a **€ + 2.573,74**. La variazione di **€ - 50,10** del Fondo Consortile corrisponde invece allo storno del disavanzo dell’esercizio precedente, così come deliberato in sede di approvazione del Bilancio Consuntivo al 31.12.2018.

## **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 € 148.412,51 del 2018 a **€ 183.567,26**, con una variazione netta della spesa di **€ +35.154,75**, pari al 24,0 % circa.

Per un’analisi delle voci di spesa, si evidenziano, di seguito, quelle che hanno registrato variazioni di importo rilevante.

- *“Spese per Aggio esattoriale”* (voce U3), diminuzione di **€ - 6.452,65**, relativa ai minori costi del servizio di esazione da parte dell’ente esattore, proporzionato agli incassi;
- *“Spese di Cancelleria, tipografia, ecc.”* (voce U6), incremento di **€ + 1.286,97**, relativo a maggiori costi per fotocopie conseguenti alla produzione della documentazione necessaria all’Assemblea Generale tenuta nel 2019 ed attività di riorganizzazione degli archivi;

- “Spese di Rappresentanza, elargiz., ecc” (voce U7), diminuzione di € - **3.605,27**, derivanti da una razionalizzazione di questa voce di spesa;
- “Energia Elettrica Stradale” (voce U8), incremento di € + **4.598,42**, quale effetto definitivo dell'accensione totale del nuovo impianto di illuminazione sul 100,0% delle strade del Consorzio, come già illustrato nelle premesse;
- “Spese Funzionamento Organi” (voce U12), incremento di € + **8.621,13**, principalmente dovuto ai compensi maturati ancorchè non percepiti dagli Organi consortili quali Collegio dei Revisori e Segretario;
- “Spese organizzazione Assemblee” (voce U14), incremento di € + **8.061,05**, relativi ai costi sostenuti per l'organizzazione dell'Assemblea Generale ordinaria del 23 marzo 2019;
- “Spese per Manutenzione Imp. Elettrici” (voce U19), incremento di € + **5.563,02**, dovuto ad interventi di riparazioni non rientranti nel contratto di manutenzione e per acquistare beni necessari alla creazione di un magazzino di pezzi di ricambio;
- “Spese per asporto residui vegetali, ecc.” (voce U20), diminuzione di € - **1.465,62**, derivante dalla razionalizzazione delle spese e dall'intervento settimanale per il ritiro dei rifiuti arborei e sfalci avviato in coordinamento con il Comune di Ardea;
- “Spese Manutenzione Impianti” (voce U21), incremento di € + **6.502,35**, per interventi straordinari d'urgenza sugli impianti consortili, oltre alle ordinarie spese per materiali consumabili utilizzati dagli operai;
- “Spese Legali e Notarili” (voce U23), incremento di € + **3.320,71**, sempre dovuto ad un ulteriore incremento dei contenziosi legali per ricorsi in Commissione Tributaria da parte di un piccolo gruppo di Consorziati;
- “Spese per Tecnici” (voce U25), incremento di € + **8.457,60**, dovuto ad alcuni interventi di professionisti necessari alla predisposizione delle documentazioni tecniche propedeutiche alla realizzazione di alcuni lavori di manutenzione ed ad una regolarizzazione di compensi pregressi.

Le variazioni delle altre voci di spesa sono nella norma ed, in diversi casi, sono l'esito del continuo 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, nonostante la variazione dei un'unità di personale i cui effetti, come indicato in premessa, si rileveranno nel prossimo esercizio, si riscontra un incremento globale della spesa rispetto al 2018 di € + **3.755,94**, corrispondente ad un valore percentuale del + **2,46 %** circa, ancora fisiologica e sempre nella norma.

#### **Ammortamenti Ordinari:**

Tale raggruppamento di spese rappresenta le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 2019, pari ad € **5.072,30**, 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 2019 a totali € **66.146,22**, comprende le spese di natura prettamente finanziaria che, di fatto, rimangono praticamente costanti, registrando altresì, nell'insieme, una diminuzione di € - **2.423,44**.

**Imposte d'Esercizio:**

Questa voce di spesa (cfr. dettaglio 14) comprende le imposte d'esercizio, IRES ed IRAP, di competenza dell'esercizio 2019, 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. Gli importi contabilizzati in tale sezione riguardano per la maggior parte le spese connesse alla gestione della spiaggia del Consorzio ed ai Canoni Demaniali di competenza dell'esercizio 2019.

**Ricavi/Entrate:**

L'importo totale dei Ricavi/Entrate riportato nella proposta di Bilancio (cfr. dettagli 16, 17, 18 e 19) passa da € 400.563,09 del 2018 ad **€ 412.178,64** del 2019 con un incremento di **€ + 11.615,55**.

Per quanto riguarda i Contributi Ordinari di competenza, sono stati accertati gli importi determinati in base al Bilancio di Previsione 2019 e pari a **€ 305.606,00** (E1) per i Consorziati e ad **€ 29.744,00** (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 di **€ - 926,00**. Tali importi sono stati affidati per l'incasso, come per i precedenti esercizi, all'ente esattore, 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 nell'insieme registra un incremento di **€ + 12.541,55**, in linea, a parte la voce per sopravvenienze attive relativa a regolarizzazioni contributive, con le previsioni di bilancio. Si ribadisce, anche per tali valori, 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 2019 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 **€ 30.821,71**, utilizzando il Fondo Consortile disponibile.

Lido dei Pini, 16 maggio 2020

*f.to*  
Il Presidente  
(arch. Fabio DOMINICI)

**Bilancio al 31 Dicembre 2019**

<b>ATTIVITA'</b>			<b>PASSIVITA'</b>		
IMMOBILIZZAZIONI	(dettaglio 1)	3.048.639,06	FONDI AMMORTAM.TO	(dettaglio 4)	3.400.311,02
CREDITI	(dettaglio 2)	1.499.819,22	DEBITI	(dettaglio 5)	217.761,46
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(dettaglio 3)	32.346,01	FONDI DI ACC.TO	(dettaglio 6)	636.206,93
			PATRIMONIO NETTO	(dettaglio 7)	357.346,59
<b>TOTALI</b>		<b>4.580.804,29</b>	<b>TOTALI</b>		<b>4.611.626,00</b>
<i>Disavanzo d'Esercizio</i>		<b>30.821,71</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>4.611.626,00</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>4.611.626,00</b>
<b>COSTI / USCITE</b>			<b>RICAVI / ENTRATE</b>		
SPESE ORDIN. CONSORZIO	(dettaglio 8)	183.567,26	CONTRIBUTI ORDINARI 2019	(dett. 16 - 1/4)	335.350,00
COSTI PERSONALE IMPIEGAT.	(dettaglio 9)	77.017,76	PROVENTI FINANZIARI	(dett. 16 - 2/5/8)	1.852,23
COSTI PERSONALE OPERAIO	(dettaglio 10)	79.338,78	ALTRI PROVENTI	(dett. 16 - 3/6)	5.620,70
AMMORTAMENTI ORDINARI	(dettaglio 11)	5.072,30	PROVENTI STRAORDINARI	(dett. 16 - 7)	20.065,80
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	(dettaglio 12)	66.146,22	RICAVI GESTIONI A TERZI	(dett. 16 - 10/11)	36.400,00
COSTI INDEDUCIBILI	(dettaglio 13)	0,00			
IMPOSTE D'ESERCIZIO	(dettaglio 14)	15.342,00			
Sub Totale		<b>426.484,32</b>	Sub Totale		<b>399.288,73</b>
SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dettaglio 15)	16.516,03	RIMB. SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dett. 16 - 9)	12.889,91
<b>TOTALE</b>		<b>443.000,35</b>	<b>TOTALE</b>		<b>412.178,64</b>
			<i>Disavanzo d'Esercizio</i>		<b>30.821,71</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>443.000,35</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>443.000,35</b>

F.to  
Il Presidente  
(arch. Fabio DOMINICI)

	2019	2018	VARIAZ. (2019 vs. 2018)
--	------	------	-------------------------

**STATO PATRIMONIALE al 31.12.2019**

*(dettaglio 1)*

		3.048.639,06		2.898.316,57	
	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>				150.322,49
	<b>Beni Consorzio</b>	1.106.902,42		1.106.742,52	159,90
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	4.148,81		3.988,91	159,90
11	Automezzi da cantiere	6.650,95		6.650,95	0,00
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>	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
	<b>Beni Circolo Sportivo</b>	22.158,82		22.658,82	-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	500,00		1.000,00	-500,00
	<b>Lavori Straordinari</b>	1.894.509,96		1.745.023,22	149.486,74
21	Lavori Straordinari 2017-2018	1.894.509,96		1.745.023,22	149.486,74
	<b>Immobilizzaz. Finanz.</b>	3.269,46		2.093,61	1.175,85
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
25	Crediti Diversi Affrancatrice	1.577,76		401,91	1.175,85

*(dettaglio 2)*

		1.499.819,22		1.680.014,88	
	<b>CREDITI</b>				-180.195,66
	<b>Crediti Ante Riforma v/Consorzati</b>	123.757,84		123.757,84	0,00
1	Crediti V/Esattore ante Riforma 1990 / 1999	123.757,84		123.757,84	0,00
	<b>Crediti v/Esattore per Ruoli Ordinari</b>	1.365.052,50		1.486.805,93	-121.753,43
2	Crediti x ruoli Ordinari 2000 / 2019	435.955,49		528.679,87	-92.724,38
3	Crediti x ruoli Comune 2016 / 2019	143.259,00		113.515,00	29.744,00
4	Crediti v/Consorzati per Lav. Straordinari	427.883,01		486.656,06	-58.773,05
5	Crediti v/Comune Ardea per Lav. Straordinari	357.955,00		357.955,00	0,00
	<b>Ratei e Risconti</b>	0,00		565,37	-565,37
6	Ratei attivi per Inter. Bancari	0,00		565,37	-565,37
	<b>Crediti Diversi</b>	11.008,88		68.885,74	-57.876,86
7	Clienti	5.878,52		39.177,59	-33.299,07
8	Deb. Div. CIG	439,03		0,00	439,03
9	Acconto IRES 2019	2.330,80		7.255,80	-4.925,00
10	Acconto IRAP 2019	2.259,20		6.166,00	-3.906,80
11	Credito IRES	77,18		2.720,28	-2.643,10
12	Erario c/IVA	24,15		0,00	24,15
13	Fatture da emettere	0,00		13.506,07	-13.506,07
14	Fornitori c/anticipi	0,00		60,00	-60,00
15	Erario c/rit. su c/c bancari	0,00		0,00	0,00
16	Debiti Vs. Altri	0,00		0,00	0,00

*(dettaglio 3)*

		32.346,01		133.101,07	
	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				-100.755,06
1	Cassa	452,61		186,06	266,55
2	Carta Poste Pay	61,89		28,69	33,20
3	BCC Roma c/c 1625	31.730,96		129.505,92	-97.774,96
4	BCC Roma c/c 24432	100,55		3.380,40	-3.279,85

<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>4.580.804,29</b>	<b>4.711.432,52</b>	<b>-130.628,23</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	--------------------

<b>Disavanzo d'Esercizio</b>	<b>30.821,71</b>	<b>50,10</b>	<b>30.771,61</b>
------------------------------	------------------	--------------	------------------

<b>TOTALE a PAREGGIO</b>	<b>4.611.626,00</b>	<b>4.711.482,62</b>	<b>-99.856,62</b>
--------------------------	---------------------	---------------------	-------------------

		2019	2018	VARIAZ. (2019 vs. 2018)
<b>(dettaglio 4)</b>				
<b>FONDI DI AMMORT.TO</b>				
<b>Beni Consorzio</b>				
		3.400.311,02		3.395.738,72
		3.373.710,25		3.369.137,95
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.	15.958,69	15.710,88	247,81
7	F.do amm.to mobili e ar	6.971,46	6.933,68	37,78
8	F.do amm.to macch.el.	18.328,90	18.328,90	0,00
9	F.do amm.to autom.cantiere	2.944,11	1.281,37	1.662,74
10	F.do amm.to Arredi stradali	18.097,63	16.030,06	2.067,57
11	F.do amm.to beni inf. € 516,46	4.148,81	3.988,91	159,90
12	F.do amm.to imp. Allarme	1.586,00	1.189,50	396,50
13	F.do Lavori Straordinari	2.329.110,91	2.329.110,91	0,00
<b>Beni Spiaggia</b>				
		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 Spiaggia	5.099,67	5.099,67	0,00
<b>Beni Circolo Sport.</b>				
		4.802,37	4.802,37	0,00
18	F.do amm.to attrezzat. Circolo	4.802,37	4.802,37	0,00
<b>(dettaglio 5)</b>				
<b>DEBITI</b>				
<b>Debiti v/terzi</b>				
		217.761,46		217.433,50
		35.636,12		30.394,99
1	Fornitori	11.625,08	2.893,68	8.731,40
2	Erario c/IRPEF Dipendenti	1.514,91	2.329,70	-814,79
3	Imposta sostitutiva TFR	294,75	280,56	14,19
4	Debiti vs/ INPS	2.784,83	4.531,57	-1.746,74
5	Debiti vs/ INPS Collaboratori	186,60	0,00	186,60
6	Debiti v/INAIL	66,95	0,00	66,95
7	Debiti vs/ Cassa Edile	863,00	706,81	156,19
8	Debiti v/Dipendenti per retribuzioni	2.958,00	5.086,00	-2.128,00
9	Debito IRAP 2019	6.129,00	5.647,49	481,51
10	Debito IRES 2019	9.213,00	5.826,90	3.386,10
11	Erario c/ritenute	0,00	2.917,36	-2.917,36
12	Erario C/IVA	0,00	174,92	-174,92
<b>Debiti v/Esattore</b>				
		123.757,84	123.757,84	0,00
13	Debiti V/Esattore ante Riforma 1990 / 1999	123.757,84	123.757,84	0,00
<b>Ratei e Risconti passivi</b>				
		58.367,50	63.280,67	-4.913,17
15	Fatture da ricevere	48.007,41	41.596,57	6.410,84
17	Debiti per incassi diretti contributi	5.628,14	7.905,64	-2.277,50
19	Ratei Annuali Personale	2.490,93	2.660,31	-169,38
20	Ratei Pass. Int. & Spese Banca	2.241,02	1.790,36	450,66
18	Risconti passivi	0,00	9.327,79	-9.327,79
<b>(dettaglio 6)</b>				
<b>FONDI DI ACCANTON.TO</b>				
		636.206,93		740.913,71
1	F.do svalut. Crediti per Contributi	394.835,79	502.116,31	-107.280,52
2	F.do Acc. Cred. Progressi Ante riforma	123.757,84	123.757,84	0,00
3	F.do Quiescenza Personale	117.613,30	115.039,56	2.573,74
<b>(dettaglio 7)</b>				
<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
		357.346,59	357.396,69	-50,10
1	Fondo Consortile	357.346,59	357.396,69	-50,10
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>				
		<b>4.611.626,00</b>	<b>4.711.482,62</b>	<b>-99.856,62</b>
<b>Avanzo d'Esercizio</b>				
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>				
		<b>4.611.626,00</b>	<b>4.711.482,62</b>	<b>-99.856,62</b>

	2019	2018	VARIAZ. (2019 vs. 2018)
--	------	------	-------------------------

**CONTO ECONOMICO al 31.12.2019**

**(dettaglio 8)**

**SPESE ORD. CONSORZIO**

	183.567,26		148.412,51	35.154,75
U1 Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	293,14		182,39	110,75
U2 Spese telefoniche	847,56		635,76	211,80
U3 Spese aggio esattoriale	4.222,12		10.674,74	-6.452,62
U4 Spese postali	762,34		823,16	-60,82
U5 Spese energ. elettr. ufficio	1.532,22		1.776,40	-244,18
U6 Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	3.010,84		1.723,87	1.286,97
U7 Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	598,15		4.203,42	-3.605,27
U8 Spese energia elettrica stradale	29.870,33		25.271,91	4.598,42
U9 Spese per assicurazioni Consorzio	2.349,50		2.349,50	0,00
U10 Assicurazioni e Tasse Automezzi	1.171,58		1.107,59	63,99
U11 Carburanti e lubrificanti	1.811,00		2.114,00	-303,00
U12 Spese funzionamento Organi	27.072,66		18.451,53	8.621,13
U13 Spese varie ufficio	353,69		208,68	145,01
U14 Spese per organizzazione Assemblee	8.061,05		0,00	8.061,05
U15 Locazioni locali ufficio	8.668,07		8.368,44	299,63
U16 Spese aggiornam. Software	239,39		39,00	200,39
U17 Spese manut.ne macchine ufficio	42,70		0,00	42,70
U18 Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	742,37		1.002,38	-260,01
U19 Spese manut.ne impianti elettrici	5.563,02		0,00	5.563,02
U20 Spese di asporto res. vegetali / Impianto C.S.P.	8.477,36		9.932,98	-1.455,62
U21 Spese per manutenzione Impianti	13.805,56		7.303,21	6.502,35
U22 Spese per disinfestazioni e trattamenti	0,00		0,00	0,00
U23 Comp. Prof. - Legali e notari	42.434,23		39.113,52	3.320,71
U24 Comp. Prof. - Amm.ne - Fisc.- Cons. Lavoro	11.127,38		11.076,63	50,75
U25 Comp. Prof. - Tecnici	10.511,00		2.053,40	8.457,60

**(dettaglio 9)**

**Costi Personale Impiegatizio**

	77.017,76		74.672,04	2.345,72
U26 Stipendi correnti	54.829,05		53.761,84	1.067,21
U27 Accantonamento T.F.R. Impieg.	4.550,56		4.293,94	256,62
U28 Contrib. INPS Pers. Impieg.	16.643,85		15.615,86	1.027,99
U29 Oneri Sicur. Pers. Impieg.	994,30		1.000,40	-6,10

**(dettaglio 10)**

**Costi Personale Operaio**

	79.338,78		77.928,56	1.410,22
U30 Salari	45.722,98		49.745,20	-4.022,22
U31 Accantonamento T.F.R. Oper.	4.431,67		4.308,36	123,31
U32 Contributi INPS Pers. Oper.	15.984,91		15.881,44	103,47
U33 Contributi INAIL Pers. Oper.	4.624,03		3.196,03	1.428,00
U34 Contributi Cassa Edile Pers. Oper.	7.373,49		3.307,30	4.066,19
U35 Oneri Sicur. Pers. Operaio	1.201,70		1.490,23	-288,53

**(dettaglio 11)**

**AMMORTAMENTI**

**Ammortamenti beni del Consorzio**

	5.072,30		5.229,67	-157,37
	5.072,30		5.229,67	-157,37
U36 Amm.to macch.eletr. e Softw.	0,00		0,00	0,00
U37 Amm.to Automezzi	1.662,74		1.056,37	606,37
U38 Amm.to attrez. varie	247,81		354,05	-106,24
U38 Amm.to beni inf. € 516,45	159,90		549,00	-389,10
U39 Amm.to Arredi stradali	2.067,57		2.067,57	0,00
U39 Amm.to mobili e arredi	37,78		226,88	-189,10
U39 Amm.to Impianto Allarme	396,50		475,80	-79,30
U39 Amm.to Manut. Straord. Circolo	500,00		500,00	0,00

**(dettaglio 12)**

**Oneri Finanziari**

	66.146,22		68.569,66	-2.423,44
U40 Altre imposte e tasse	9.687,32		11.321,45	-1.634,13
U41 Oneri Bancari ed Interessi passivi	3.714,30		3.199,45	514,85
U41 Arrot. Abbuoni passivi	5,35		4,84	0,51
U42 Interessi Passivi su II.DD.	41,68		7,96	33,72
U42 Spese Impreviste	0,00		461,00	-461,00
U43 Svalut. Crediti Morosità per Contributi	18.970,00		52.000,00	-33.030,00
U43 Sopravvenienze passive	33.727,57		1.574,96	32.152,61

		2019	2018	VARIAZ. (2019 vs. 2018)
<b>(dettaglio 13)</b>				
		<b>Costi Indeducibili</b>		
		0,00	0,00	0,00
U44	Altre Spese Indeducibili	0,00	0,00	0,00
<b>(dettaglio 14)</b>				
		<b>Imposte IRES e IRAP</b>		
		15.342,00	11.474,39	3.867,61
U45	IRES 2019	9.213,00	5.826,90	3.386,10
	IRAP 2019	6.129,00	5.647,49	481,51
<b>(dettaglio 15)</b>				
		<b>SPESE SPIAGGIA E CIRC.</b>		
		<b>Spese Spiaggia</b>		
		16.516,03	14.326,36	2.189,67
		16.516,03	14.326,36	2.189,67
U46	Canoni Demaniali	12.830,78	13.274,71	-443,93
U47	Spese Spiaggia	3.685,25	1.051,65	2.633,60
		<b>Spese Circolo Sport.</b>		
		0,00	0,00	0,00
U48	Per memoria	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI / USCITE</b>		<b>443.000,35</b>	<b>400.613,19</b>	<b>42.387,16</b>
<b>Avanzo d'Esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>443.000,35</b>	<b>400.613,19</b>	<b>42.387,16</b>
<b>(dettagli 16-17-18-19)</b>				
		<b>RICAVI</b>		
		412.178,64	400.563,09	11.615,55
E1	Contrib. Ordinari da Consorziati	305.606,00	304.756,00	850,00
E2	Interessi di Mora	1.627,34	1.959,08	-331,74
E3	Contributi Diversi	2.420,70	3.247,00	-826,30
E4	Contrib. Ordinari da Comune	29.744,00	31.520,00	-1.776,00
E5	Proventi finanz. int. att. c/c	219,63	565,37	-345,74
E6	Entrate diverse	3.200,00	0,00	3.200,00
			3.969,34	10.928,52
E7	Prov. straord. - Sopravven. Attive	20.060,36	5.162,50	
			4,99	0,45
	Proventi vari - arrotond. Attivi	5,44		5,26
E8	Dividendi BCC	5,26	0,00	5,26
E9	Rimb. Spese Spiaggia e Circolo	12.889,91	13.278,81	-388,90
E10	Fitti attivi gestione spiaggia	31.000,00	31.000,00	0,00
E11	Fitti attivi gestione circ. sportivo	5.400,00	5.100,00	300,00
<b>TOTALE RICAVI / ENTRATE</b>		<b>412.178,64</b>	<b>400.563,09</b>	<b>11.615,55</b>
<b>Disavanzo d'Esercizio</b>		<b>30.821,71</b>	<b>50,10</b>	<b>30.771,61</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>443.000,35</b>	<b>400.613,19</b>	<b>42.387,16</b>

**Raffronto Preventivo Riasses. 2019 / Consuntivo 2019**

	RIASS.to 2019	Consuntivo 2019	Differ.
<b>ENTRATE</b>			
E1 Contributi Ordinari Consortili	305.576,00	305.606,00	30,00
E2 Interessi di mora su Contributi Ordinari	1.700,00	1.627,34	-72,66
E3 Contributi Diversi	2.900,00	2.420,70	-479,30
E4 Contributo Comune ex d.l.Lgt 1446/18	29.744,00	29.744,00	0,00
E5 Interessi bancari attivi	500,00	224,89	-275,11
E6 Entrate Diverse	3.300,00	3.200,00	-100,00
E7 Sopravvenienze Attive	4.000,00	20.065,80	16.065,80
E8 Utilizzo riserva (da utili di esercizi prec.)	p.m.	p.m.	p.m.
<b>Totale Entrate (A)</b>	<b>347.720,00</b>	<b>362.888,73</b>	<b>15.168,73</b>
<b>ENTRATE SPIAGGIA</b>			
E9 Entrate - Rimborsi Spese Gestione Spiaggia e Circolo	13.000,00	12.889,91	-110,09
E10 Fitti Attivi Spiaggia	31.000,00	31.000,00	0,00
E11 Fitti Attivi Circolo	5.400,00	5.400,00	0,00
<b>Totale Generale Entrate (B)</b>	<b>397.120,00</b>	<b>412.178,64</b>	<b>15.058,64</b>
<b>USCITE</b>			
Spese Ordinarie di Erogazione (Tot. C)	381.620,00	426.484,32	44.864,32
Spese Spiaggia (Tot. D)	15.500,00	16.516,03	1.016,03
Spese Circolo Sportivo (Tot. E)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale Uscite (F)</b>	<b>397.120,00</b>	<b>443.000,35</b>	<b>45.880,35</b>
<b>SPESE ORDINARIE DI EROGAZIONE</b>			
U1 Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	300,00	293,14	-6,86
U2 Spese telefoniche	900,00	847,56	-52,44
U3 Spese aggio esattoriale	6.500,00	4.222,12	-2.277,88
U4 Spese Postali	1.000,00	762,34	-237,66
U5 Spese energia elettrica ufficio	2.000,00	1.532,22	-467,78
U6 Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	3.500,00	3.010,84	-489,16
U7 Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	4.000,00	598,15	-3.401,85
U8 Spese energia elettrica	28.000,00	29.870,33	1.870,33
U9 Spese per assicurazioni Consorzio	3.000,00	2.349,50	-650,50
U10 Assicurazioni e Tasse Automezzi	1.200,00	1.171,58	-28,42
U11 Carburanti e lubrificanti	2.000,00	1.811,00	-189,00
U12 Spese funzionamento Organi	18.000,00	27.072,66	9.072,66
U13 Spese varie ufficio	500,00	353,69	-146,31
U14 Spese per organizzazione Assemblee	8.500,00	8.061,05	-438,95
U15 Locazioni locali ufficio	8.400,00	8.668,07	268,07
U16 Spese aggiornam. Software	200,00	239,39	39,39
U17 Spese manut.ne macchine ufficio	200,00	42,70	-157,30
U18 Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	800,00	742,37	-57,63
U19 Spese manut.ne impianti elettrici	6.000,00	5.563,02	-436,98
U20 Spese di asporto residui vegetali	8.000,00	8.477,36	477,36
U21 Spese per manutenzione Impianti	28.500,00	13.805,56	-14.694,44
U22 Spese per disinfezioni e trattamenti	0,00	0,00	0,00
<i>Compensi a professionisti:</i>			
U23 Legali e notarili	29.000,00	42.434,23	13.434,23
U24 Amm.vi - Trib. - Fisc. - Cons. Lavoro	17.000,00	11.127,38	-5.872,62
U25 Tecnici	5.000,00	10.511,00	5.511,00
<i>Costi del Personale:</i>			
U26 Stipendi Impiegati	41.600,00	54.829,05	13.229,05
U27 Accantonamento indennità quiescenza Impiegati	3.600,00	4.550,56	950,56
U28 Contributi INPS Impiegati	12.000,00	16.643,85	4.643,85
U29 Oneri Sicurezza Personale Impiegatizio	600,00	994,30	394,30
U30 Salari Operai	37.600,00	45.722,98	8.122,98
U31 Accantonamento indennità quiescenza Operai	3.600,00	4.431,67	831,67
U32 Contributi INPS Operai	13.200,00	15.984,91	2.784,91
U33 Contributi INAIL	2.560,00	4.624,03	2.064,03
U34 Contributi Cassa Edile Operai	2.960,00	7.373,49	4.413,49
U35 Oneri Sicurezza Personale Operaio	1.000,00	1.201,70	201,70
<i>Altri Costi:</i>			
U36 Ammortamento macchine elettroniche + SFW	1.000,00	0,00	-1.000,00
U37 Ammortamento Automezzi	400,00	1.662,74	1.262,74
U38 Ammortamento Attrezzature Varie	1.600,00	407,71	-1.192,29
U39 Ammortamento Mobili e Arredi / Arredi Stradali	3.200,00	2.105,35	-1.094,65
Amm.to Impianto Allarme	0,00	396,50	396,50
Amm.to Manuten. Locali Circolo	0,00	500,00	500,00
U40 Altre imposte e tasse	9.000,00	9.687,32	687,32
U41 Oneri bancari e spese connesse	3.500,00	3.714,30	214,30
U42 Spese Impreviste	1.200,00	47,03	-1.152,97
U43 Sopravvenienze passive	48.500,00	52.697,57	4.197,57
U44 Altre Spese Indeducibili	0,00	0,00	0,00
U45 Imposte Esercizio (IRES + IRAP)	12.000,00	15.342,00	3.342,00
<b>Totale Uscite (C)</b>	<b>381.620,00</b>	<b>426.484,32</b>	<b>44.864,32</b>
<b>SPESE SPIAGGIA</b>			
U46 Canoni Demaniali	13.000,00	12.830,78	-169,22
U47 Spese Varie	2.500,00	3.685,25	1.185,25
<b>Totale Uscite (D)</b>	<b>15.500,00</b>	<b>16.516,03</b>	<b>1.016,03</b>
<b>SPESE CIRCOLO SPORTIVO</b>			
U48 Imposte e Tasse	0,00	0,00	0,00
Consumi Idrici Circolo	0,00	0,00	0,00
Spese Varie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Uscite (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Generale Uscite (F)</b>	<b>397.120,00</b>	<b>443.000,35</b>	<b>45.880,35</b>