

**CONSORZIO DI BONIFICA DELLA CONCA DI AGNANO
E DEI BACINI FLEGREI**

**VARIAZIONI AL
BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2018**



IL PRESIDENTE
(Dot. Giovanni Falco)

Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

Relazione sulle variazioni al bilancio di previsione 2018

=====

Forma e struttura del bilancio

Il bilancio di previsione per il 2018 del Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei (di seguito denominato anche solo Consorzio) è composto da budget economico, budget finanziario e budget patrimoniale, che rispondono nella struttura e nel contenuto a quanto previsto alla normativa vigente.

I suddetti schemi furono redatti fornendo una rappresentazione veritiera e corretta coerentemente con quanto previsto dall'art. 2423 Codice Civile e secondo quanto previsto dai principi contabili elaborati dal Consiglio dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dai documenti emanati dallo stesso organo.

I prospetti predisposti per il 2018 seguirono il metodo contabile economico patrimoniale. A tal fine sono state effettuate tutte le operazioni necessarie alla corretta valutazione delle poste previste nei documenti previsionali.

Fu inoltre determinato il valore delle immobilizzazioni sulla base dell'inventario esistente. In particolare il valore iscritto in bilancio è rappresentato dal valore netto contabile determinato come differenza tra valore iniziale di iscrizione del bene e fondo ammortamento.

Variazioni apportate al conto economico del bilancio

Quasi al termine dell'esercizio finanziario 2018, causa le nuove sopravvenute esigenze di gestione, è stato indispensabile procedere alle operazioni di adeguamento degli stanziamenti del budget economico.

A conclusione delle suddette operazioni ha fatto seguito una verifica generale di tutte le voci di budget, al fine di assicurare: la coerenza tra costi e passività e tra ricavi ed attività ed il mantenimento dell'equilibrio di bilancio.

Di seguito, al fine di fornire un quadro dettagliato delle necessarie variazioni apportate al budget economico 2018, si fornisce una descrizione analitica delle stesse.

Budget economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI CONSORTILI PER L'ATTIVITA' DI BONIFICA

La previsione per i ruoli di contribuenza si è incrementata di 57.178,00 euro, passando ad € 835.051,00.

Tale variazione dei ruoli di contribuenza 2018, più 57.178,00 euro, scaturisce sia dall'ulteriore attività di recupero svolta nel periodo che va dalla prima elaborazione dei ruoli fino alla loro definitiva emissione ed approvazione, sia dall'emissione di un ruolo strade comunali ricadenti nel comprensorio di bonifica di attuale operatività inclusi i relativi conguagli del quinquennio precedente.

Sono state accertate minori riscossioni per sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli di contribuenza e, pertanto, per il relativo conto è necessaria una minore previsione di € 5.500,00.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Alla voce Contributi per la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica (artt. 8 e 10 L.R. 4/2003) è stata prevista una minore previsione in virtù della concessione di un contributo ai sensi dell'art. 10 comma 1 della L.R. 25 febbraio 2003, n. 4 (Decreto n. 63 del 20.07.2018).

COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER LE MATERIE DI CONSUMO

Sono stati imputati a questa voce i costi per l'acquisto di carburanti nella gestione ordinaria dei beni strumentali consortili. La spesa prevista è stata ridotta di € 1.000,00. Inoltre si è previsto un aumento della spesa per acquisti informatici di € 205.

COSTI PER SERVIZI

Sono stati imputati a questa voce tutti i costi, certi o stimati, derivanti dall'acquisizione di servizi nell'esercizio dell'attività ordinaria del Consorzio. Segue l'elenco dei conti con l'indicazione, laddove effettuate, delle variazioni apportate:

- Spese di trasporto:	€ -	202,00
- Spese per la sicurezza:	€ -	794,00
- Premi di assicurazioni:	€	0,00
- Energia elettrica:	€	0,00
- Spese di cancelleria ed eliografia:	€ -	1.500,00
- Spese di pubblicità e svolgimento elezioni:	€	0,00
- Spese postali:	€	0,00
- Spese telefoniche:	€ -	500,00

- Spese legali e notarili:	€ - 4.000,00
- Consulenze:	€ + 1.000,00
- Manutenzioni e riparazioni:	€ - 250,00
- Spese di vigilanza:	€ 0,00
- Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica:	€ - 4.987,00
- Compensi per il servizio di riscossione:	€ + 4.000,00
- Spese di pulizia:	€ - 487,00
- Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto:	€ + 5.620,00
- Spese varie di rappresentanza:	€ + 400,00
- Spese per servizi informatici:	€ 0,00
- Studi, rilievi e progettazione:	€ - 500,00
- Direzione lavori, RUP, collaudo, formalità per espropri e varie:	€ - 679,00
- Partecipazione ad enti e associazioni:	€ + 1.000,00
- Altri costi per servizi diversi:	€ - 1.500,00
- Spese per l'emissione dei ruoli	€ - 2.935,00

COSTI PER LA GESTIONE

In questa categoria, al conto "spese di esercizio, conservazione e manutenzione di beni strumentali" la previsione è stata diminuita di € 2.500,00.

COSTI PER IL PERSONALE

In tale voce sono stati iscritti tutti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente. L'elenco che segue riporta le sole variazioni apportate ai relativi conti:

a) Stipendi al personale operai	€+ 120,00
b) Lavoro straordinario al personale operai	€+ 1.491,00
c) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	€+ 7.317,00
d) Lavoro straordinario al personale impiegatizio	€ - 2.500,00
e) Assegni familiari	€ - 121,00
f) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	€+ 263,00
g) Oneri previdenziali a carico dell'ente	€ + 1.929,00
h) Contributo Fondo di previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	€ + 224,00
i) Oneri INPDAP	€ + 6,00
j) Indennità di previdenza per il personale operai	€ - 11,00
k) Contributo al fasi a carico dell 'Ente	€ + 0,00

l) Imposte sulle retribuzioni del personale operaio	€ +	136,00
m) Imposte sulle retribuzioni del personale dirigente e impiegatizio	€ +	568,00
n) Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	€	0,00
o) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente e impiegatizio	€ +	541,00

Tutte le variazioni in aumento di cui sopra al costo del personale impiegatizio, sono connesse agli aumenti per il rinnovo del contratto del CCNL 25 marzo 2010 e di quello dei dirigenti con relativi adeguamenti nonché a scatti di anzianità.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

• Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	€ +	20,00
• Ammortamento hardware	€ +	338,00
• Ammortamento Attrezzi e materiali tecnici	€ +	549,00

ACCANTONAMENTI

• Accantonamenti per perdite presunte su ruoli di contribuenza	€+	33.543,00
• Altri accantonamenti	€+	0,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si riporta l'elenco dei conti con l'indicazione delle variazioni apportate:

• Oneri tributari diversi	€ -	200,00
• Tasse sulle concessioni governative	€+	310,00
• Imposta di bollo e/o di registro	€ -	100,00
• Sanzioni per omessi e/o ritardati versamenti	€ +	200,00
• Tasse automobilistiche	€	0,00
• Perdite su crediti	€ +	2.500,00

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

In questa categoria, la voce "interessi passivi" è stata aumentata di € 50,00, la voce "oneri finanziari per dilazioni" è stata diminuita di € 18.858,00 come conseguenza all'adesione alla rottamazione.

UTILE (O PERDITA) D'ESERCIZIO

Al termine delle operazioni che hanno determinato le variazioni suesposte, il risultato economico previsto per l'esercizio 2018 resta pari ad € 0,00.

A conclusione delle operazioni si riporta il riepilogo di tutte le variazioni apportate al budget economico, esposte nei due prospetti di seguito riportati, uno per i ricavi e l'altro per i costi.

Budget patrimoniale

Il budget patrimoniale è aggiornato in base alle risultanze contabili dei primi dieci mesi di attività; in tal modo si è ottenuta una rappresentazione dell'andamento della gestione più aderente alla realtà e, nel contempo, i valori di previsione sono stati messi a confronto con quelli del consuntivo 2017 regolarmente approvati.

P. LA DEPUTAZIONE AMMINISTRATIVA
IL PRESIDENTE
(Dot. Giovanni Falconi)

Variazione nr.: 1 convalidata con DELIBERA CONS. DELEGATI (BUDGET ECONOMICO)
numero 5 del 30/11/18

Schema	Conto	Descrizione conto	Val.dett.var.
E	B.06.b	Carburanti c/acquisti	- 1.000,00
E	B.06.c	Acquisti informatici e telematici ordinari (a fecondità semplice)	+ 205,00
E	B.07.a.01	Spese di trasporto	- 202,00
E	B.07.a.02	Spese per la sicurezza	- 794,00
E	B.07.a.05	Spese di cancelleria ed eliografia	- 1.500,00
E	B.07.a.08	Spese telefoniche	- 500,00
E	B.07.a.09	Spese legali e notarili	- 4.000,00
E	B.07.a.10	Consulenze	+ 1.000,00
E	B.07.a.11	Manutenzioni e riparazioni	- 250,00
E	B.07.a.13	Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	- 4.987,00
E	B.07.a.14	Compensi per il servizio di riscossione	+ 4.000,00
E	B.07.a.15	Spese di pulizia	- 487,00
E	B.07.a.16	Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	+ 5.620,00
E	B.07.a.17	Spese varie di rappresentanza	+ 400,00
E	B.07.a.19	Studi, rilievi e progettazioni	- 500,00
E	B.07.a.20	Direzione lavori, RUP, collaudo e varie	- 679,00
E	B.07.a.21	Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	+ 1.000,00
E	B.07.a.22	Altri costi per servizi diversi	- 1.500,00
E	B.07.a.23	Spese per emissione dei ruoli	- 2.935,00
E	B.07.b.2	Spese di esercizio, conservazione e manutenzione di beni strumentali	- 2.500,00
E	B.09.a.1	Stipendi al personale operaio	+ 120,00
E	B.09.a.2	Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	+ 1.491,00
E	B.09.a.3	Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	+ 7.317,00
E	B.09.a.4	Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	- 2.500,00
E	B.09.a.5	Assegni familiari	- 121,00
E	B.09.b.1	Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	+ 263,00
E	B.09.b.3	Oneri previdenziali a carico dell'ente	+ 1.929,00
E	B.09.b.4	Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	+ 224,00
E	B.09.b.5	Oneri inpdap	+ 6,00
E	B.09.b.6	Indennità di previdenza per il personale operaio	- 11,00
E	B.09.c.1	Imposte sulle retribuzioni al personale operaio	+ 136,00
E	B.09.c.2	Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente ed impiegatizio	+ 568,00
E	B.09.d.2	Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	+ 541,00
E	B.10.b.07	Ammortamento attrezzi e macchinari tecnici	+ 549,00
E	B.10.b.12	Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	+ 20,00
E	B.10.b.13	Ammortamento hardware	+ 338,00
E	B.12.a	Accantonamenti per perdite presunte su ruoli di contribuenza	+ 33.543,00
E	B.14.a.1	Oneri tributari diversi	- 200,00
E	B.14.a.2	Tasse sulle concessioni governative	+ 310,00
E	B.14.a.3	Imposta di bollo e/o di registro	- 100,00
E	B.14.a.4	Sanzioni per omessi o ritardati versamenti	+ 200,00
E	B.14.b.1	Perdite su crediti	+ 2.500,00
E	C.16.a.1	Interessi passivi bancari	+ 50,00
E	C.16.a.3	Oneri finanziari per dilazioni	- 18.858,00
Totale dett. var. positive :			+ 62.330,00
Totale dett. var. negative :			- 43.624,00
Saldo			+ 18.706,00

Variazione nr.: 2 convalidata con DELIBERA CONS. DELEGATI
numero 5 del 30/11/18

(BUDGET ECONOMICO)

Schema	Conto	Descrizione conto	Val.dett.var.
E	A.01.a.1	Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	- 79.297,00
E	A.01.a.2	Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	- 22.119,00
E	A.01.b.2	Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	- 4.500,00
E	A.04.b.3	Contributi per la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica (artt. 8 e 10 L.R. 4/2003)	- 33.972,00
Totale dett. var. positive :			+ 79.297,00
Totale dett. var. negative :			- 60.591,00
Saldo			+ 18.706,00

Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

B U D G E T E C O N O M I C O

PER L'ESERCIZIO CONTABILE

2 0 1 8

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
01) Proventi derivanti dai contributi consortili			
a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica			
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	105.277,00	79.297,00	184.574,00
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	479.596,00	- 22.119,00	457.477,00
3) Ruoli extra agricoli a carico del Servizio Idrico Integrato (ATO)	193.000,00	0,00	193.000,00
4) Ruoli straordinari			
b) Compensi e sanzioni			
1) Tasse di voltura e catastali			
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	10.000,00	- 4.500,00	5.500,00
02) Variazione delle rimanenze			
a) Variazione dei lavori in corso			
03) Proventi derivanti da rettifiche contabili			
a) Incrementi di immobilizzazioni immateriali			
1) Costruzioni in economia			
2) Lavori in economia			
b) Capitalizzazione di costi pluriennali			
1) Capitalizzazione di costi pluriennali			
2) Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie			
c) Altre rettifiche contabili			
1) Utilizzo fondi e accantonamenti			
2) Utilizzo quota contributi in C/investimenti			
3) Altri utilizzi patrimoniali			
04) Altri ricavi e proventi			
a) Plusvalenze			
b) Contributi in conto esercizio			
1) Contributi per servizi e benefici speciali			
2) Contributi regionali e statali per l'esecuzione di opere			
3) Contributi per la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica (artt. 8 e 10 L.R. 4/2003)	50.000,00	- 33.972,00	16.028,00
4) Altri contributi per interventi sulle oo.pp. di bonifica (artt. 7 e 9 L.R. 4/2003)			

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev. definitive
c) Altri ricavi e proventi			
1) Canoni per concessioni e licenze	7.377,00	0,00	7.377,00
2) Proventi di contravvenzioni			
3) Diritti di segreteria			
4) Indennità per infortuni			
5) Altri ricavi e proventi			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	845.250,00	18.706,00	863.956,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
06) Costi delle materie di consumo e componenti			
a) Materie di consumo c/acquisti			
b) Carburanti c/acquisti	5.000,00	- 1.000,00	4.000,00
c) Acquisti informatici e telematici ordinari (a fecondità semplice)	0,00	205,00	205,00
07) Costi per servizi			
a) Costi per servizi diversi			
01) Spese di trasporto	350,00	- 202,00	148,00
02) Spese per la sicurezza	4.000,00	- 794,00	3.206,00
03) Premi di assicurazione	8.500,00	0,00	8.500,00
04) Energia elettrica			
05) Spese di cancelleria ed eliografia	2.500,00	- 1.500,00	1.000,00
06) Spese di pubblicità e svolgimento elezioni			
07) Spese postali	300,00	0,00	300,00
08) Spese telefoniche	2.000,00	- 500,00	1.500,00
09) Spese legali e notarili	20.000,00	- 4.000,00	16.000,00
10) Consulenze	11.000,00	1.000,00	12.000,00
11) Manutenzioni e riparazioni	500,00	- 250,00	250,00
12) Spese di vigilanza	4.300,00	0,00	4.300,00
13) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	16.987,00	- 4.987,00	12.000,00
14) Compensi per il servizio di riscossione	12.000,00	4.000,00	16.000,00
15) Spese di pulizia	4.000,00	- 487,00	3.513,00
16) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	25.140,00	5.620,00	30.760,00
17) Spese varie di rappresentanza	400,00	400,00	800,00
18) Spese per servizi informatici	3.000,00	0,00	3.000,00
19) Studi, rilievi e progettazioni	2.500,00	- 500,00	2.000,00
20) Direzione lavori, RUP, collaudo e varie	7.000,00	- 679,00	6.321,00
21) Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	2.500,00	1.000,00	3.500,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
22) Altri costi per servizi diversi	2.500,00	- 1.500,00	1.000,00
23) Spese per emissione dei ruoli	9.108,00	- 2.935,00	6.173,00
b) Costi per la gestione			
1) Spese per la gestione di automezzi ad uso generale			
2) Spese di esercizio, conservazione e manutenzione di beni strumentali	5.000,00	- 2.500,00	2.500,00
c) Compensi			
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	6.000,00	0,00	6.000,00
2) Compensi ed indennità ai componenti degli organi consortili	5.000,00	0,00	5.000,00
3) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	12.700,00	0,00	12.700,00
4) Compensi per rinnovo cariche consortili			
08) Costi per godimento beni di terzi			
a) Fitti passivi	19.800,00	0,00	19.800,00
b) Canoni di locazione finanziaria e/o operativa	840,00	0,00	840,00
09) Costi per il personale			
a) Salari e stipendi			
1) Stipendi al personale operaio	53.699,00	120,00	53.819,00
2) Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	2.000,00	1.491,00	3.491,00
3) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	334.953,00	7.317,00	342.270,00
4) Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	3.000,00	- 2.500,00	500,00
5) Assegni familiari	1.260,00	- 121,00	1.139,00
b) Oneri previdenziali e sociali			
1) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	6.540,00	263,00	6.803,00
2) Oneri previdenziali sui gettoni presenza a carico dell'ente	1.200,00	0,00	1.200,00
3) Oneri previdenziali a carico dell'ente	85.911,00	1.929,00	87.840,00
4) Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	11.142,00	224,00	11.366,00
5) Oneri inpdap	312,00	6,00	318,00
6) Indennità di previdenza per il personale operaio	1.114,00	- 11,00	1.103,00
7) Contributo al fasi a carico dell'ente	1.558,00	0,00	1.558,00
c) Imposte sulle retribuzioni			

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
1) Imposte sulle retribuzioni al personale operaio	4.735,00	136,00	4.871,00
2) Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente ed impiegatizio	28.525,00	568,00	29.093,00
3) Imposte su compensi per collaborazioni coordinate e continuative	2.000,00	0,00	2.000,00
d) Trattamento di fine rapporto			
1) Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	4.483,00	0,00	4.483,00
2) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	28.000,00	541,00	28.541,00
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
1) Ammortamento costi di impianto e ampliamento			
2) Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'			
3) Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno			
4) Ammortamento concessioni			
5) Ammortamento licenze			
6) Ammortamento migliorie beni di terzi			
7) Ammortamento software			
8) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	4.273,00	0,00	4.273,00
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
01) Ammortamento fabbricati ad uso ufficio			
02) Ammortamento fabbricati civili			
03) Ammortamento fabbricati industriali e costruzioni leggere			
04) Ammortamento fabbricati rurali			
05) Ammortamento impianti idraulici			
06) Ammortamento impianti diversi			
07) Ammortamento attrezzi e macchinari tecnici	4.147,00	549,00	4.696,00
08) Ammortamento attrezzature industriali			
09) Ammortamento attrezzature commerciali			
10) Ammortamento migliorie beni di terzi	6.284,00	0,00	6.284,00
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili			
12) Ammortamento mobili e attrezzature	186,00	20,00	206,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
d'ufficio			
13) Ammortamento hardware	469,00	338,00	807,00
14) Ammortamento canalizzazioni di bonifica			
15) Ammortamento opere per la sistemazione del suolo			
16) Ammortamento automezzi			
17) Ammortamento mezzi idraulici			
18) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	588,00	0,00	588,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti			
a) Rimanenze iniziali			
b) Rimanenze finali			
12) Accantonamenti			
a) Accantonamenti per perdite presunte su ruoli di contribuenza	10.000,00	33.543,00	43.543,00
b) Accantonamenti per responsabilita' civile			
c) Altri accantonamenti	12.000,00	0,00	12.000,00
13) Altri accantonamenti			
a) Accantonamenti per manutenzioni cicliche			
b) Accantonamenti per garanzia impianti			
c) Accantonamenti per oneri diversi			
14) Oneri diversi di gestione			
a) Imposte e tasse			
1) Oneri tributari diversi	200,00	200,00	0,00
2) Tasse sulle concessioni governative	0,00	310,00	310,00
3) Imposta di bollo e/o di registro	200,00	100,00	100,00
4) Sanzioni per omessi o ritardati versamenti	3.500,00	200,00	3.700,00
5) Tasse automobilistiche			
b) Perdite			
1) Perdite su crediti	2.500,00	2.500,00	5.000,00
2) Perdite varie			
c) Altri oneri diversi			
1) Minusvalenze			
2) Rimborsi spese organi consortili			
3) Altri oneri			
4) Acquisti di beni non ammortizzabili			
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	807.704,00	37.514,00	845.218,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi diversi			
a) Interessi attivi diversi			
b) Altri proventi diversi			
16) Oneri finanziari			
a) Interessi passivi			
1) Interessi passivi bancari	0,00	50,00	50,00
2) Oneri finanziari v/fornitori			
3) Oneri finanziari per dilazioni	37.546,00	- 18.858,00	18.688,00
4) Interessi passivi su mutui			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15-16)	- 37.546,00	18.808,00	- 18.738,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
a) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari			
a) Plusvalenze straordinarie			
b) Sopravvenienze attive			
c) Insussistenze passive			
d) Proventi straordinari diversi			
21) Oneri straordinari			
a) Minusvalenze straordinarie			
b) Sopravvenienze passive			
c) Oneri straordinari diversi			
d) Insussistenze attive			
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00	0,00
F) RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO			
(A-B+-C+-D+-E)	0,00	0,00	0,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
G) Imposte sul reddito dell'esercizio			
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
Utile (perdite) dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
H) CONTI DI RISULTATO			

Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

PER L'ESERCIZIO CONTABILE

2 0 1 8

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2017	Differenze	Budget agg.2018
ATTIVITA'			
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di pubblicità			
2) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
3) Concessioni, licenze e diritti simili			
4) Altre immobilizzazioni immateriali	12.819	- 4.273	8.546
Totale immobilizzazioni immateriali	12.819	- 4.273	8.546
II) Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni			
2) Fabbricati			
3) Impianti e macchinari	3.240	- 720	2.520
4) Attrezzature e macchinari tecnici	28.847	- 4.805	24.042
5) Migliorie su beni di terzi	146.623	- 6.284	140.339
6) Altre immobilizzazioni materiali	2.010	- 541	1.469
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			
8) Diritti reali di godimento			
Totale immobilizzazioni materiali	180.720	- 12.350	168.370
III) Immobilizzazioni finanziarie			
1) Crediti			
a) verso imprese controllate e/o collegate			
b) verso lo Stato e la Regione			
c) verso altri enti pubblici			
d) altri crediti per immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	193.539	- 16.623	176.916
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze e acconti			
1) Rimanenze di materie di consumo e componenti			
2) Opere in corso			

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2017	Differenze	Budget agg.2018
3) Acconti per acquisti materie di consumo e componenti			
4) Anticipazioni di spese su lavori in corso			
5) Acconti al personale			
Totale rimanenze	0	0	0
II) Crediti			
1) Crediti verso i consorziati	1.697.429	54.050	1.751.479
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici	238.940	- 178.118	60.822
3) Crediti tributari			
4) Altri crediti e acconti	2.479	0	2.479
5) Crediti V/S ENPAIA per TFR	435.163	31.627	466.790
Totale crediti	2.374.011	- 92.441	2.281.570
III)Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Totale attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV) Disponibilità liquide			
1) Disponibilità liquide	- 31.205	91.205	60.000
2) Cassa	624	788	1.412
3) C/C vincolati	6.095	- 6.095	0
4) Cedole			
Totale disponibilità liquide	- 24.486	85.898	61.412
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.349.525	- 6.543	2.342.982
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi	6.156	0	6.156
TOTALE RATEI E RISCONTI	6.156	0	6.156
TOTALE ATTIVO	2.549.220	- 23.166	2.526.054

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2017	Differenze	Budget agg.2018
CONTI D'ORDINE			
D) BENI ED OPERE DI TERZI			
1) beni di terzi utilizzati in regime di concessione			
2) opere di bonifica di terzi utilizzate in regime di concessione			
3) c/c bancari e postali vincolati di terzi			
4) disponibilità finanziarie vincolate di terzi			
5) impegni c/locazione			
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0	0
PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO			
1) Fondo consortile	833.877	0	833.877
II) Riserve			
III) Utili o perdite			
1) utili portati a nuovo	2.895	0	2.895
2) perdite portate a nuovo	- 256.197	- 22.890	- 279.087
3) utile dell'esercizio			
4) perdita dell'esercizio	- 22.890	22.890	0
IV) Avanzi o disavanzi			
1) avanzi esercizi precedenti			
2) disavanzi esercizi precedenti			
3) avanzo dell'esercizio			
4) disavanzo dell'esercizio			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	557.685	0	557.685
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) fondo imposte			
2) fondi per rischi ed oneri	25.804	12.000	37.804
3) Fondo svalutazione crediti	48.719	43.543	92.262
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	74.523	55.543	130.066

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2017	Differenze	Budget agg.2018
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ED INDENNITA' EQUIPOLLENTI			
1) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
2) INDENNITA' EQUIPOLLENTI	6.645	13.115	19.760
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO ED INDENNITA'	6.645	13.115	19.760
D) DEBITI			
01) debiti da mutui e da anticipazioni su ruoli			
02) debiti verso fornitori	94.733	- 9.733	85.000
03) debiti verso istituto tesoriere			
04) debiti tributari	203.088	- 5.088	198.000
05) debiti verso istituti previdenziali	886.645	- 13.945	872.700
06) altri debiti	287.329	- 94.685	192.644
07) Accantonamento TFR dipendenti presso ENPAIA	435.163	31.627	466.790
TOTALE DEBITI	1.906.958	- 91.824	1.815.134
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi			
2) Risconti passivi	3.409	0	3.409
TOTALE RATEI E RISCONTI	3.409	0	3.409
TOTALE PASSIVO	2.549.220	- 23.166	2.526.054
CONTI D'ORDINE			
F) BENI ED OPERE DI TERZI			
1) beni dello Stato e/o della Regione presso il Consorzio			
2) opere di bonifica dello Stato e/o della Regione presso il Consorzio			
3) c/c bancari e postali vincolati di terzi presso il Consorzio			
4) disponibilità finanziarie vincolate di terzi presso il Consorzio			
5) locazioni c/canoni			

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2017	Differenze	Budget agg.2018
<p>TOTALE CONTI D'ORDINE</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>0</p>

Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

PER L'ESERCIZIO CONTABILE

2 0 1 8

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2017	Differenze	Budget agg.2018
A) Budget dell'attività operativa, d'investimento, finanziaria e rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali			
A) Budget dell'attività operativa			
01) Entrate da contributi vari	0	387.114	387.114
02) Entrate per contributi provenienti da consorziati	578.711	- 79.216	499.495
03) Entrate derivanti da contributi statali e regionali per manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere pubbliche	39.091	- 39.091	0
04) Altre entrate	73.643	- 63.074	10.569
05) Uscite per il funzionamento del Consorzio - funzioni istituzionali di base, spese generali amministrative e di funzionamento degli uffici	115.716	- 18.321	97.395
06) Uscite per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere consortili su concessione regionale e statale	4.514	7.152	11.666
07) Uscite per la gestione e manutenzione di beni strumentali	3.777	- 2.044	1.733
08) Altre uscite connesse all'attività operativa generata dalle attività istituzionali e stipendi corrisposti	190.525	145.280	335.805
09) Uscite per interessi corrisposti			
10) Uscite per imposte dovute e per versamento degli oneri di legge	334.835	- 510	334.325
11) Altre uscite	20.595	12.054	32.649
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	21.483	62.122	83.605
B) Budget dell'attività d'investimento			
1) Entrate per l'esecuzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio			
2) Uscite per l'esecuzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio			
3) Uscite per l'acquisto di immobili strumentali, impianti e macchinari	5.920	- 920	5.000
4) Altre uscite per l'attività di investimento			
5) Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni			

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2017	Differenze	Budget agg.2018
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento	- 5.920	920	- 5.000
C) Budget dell'attività finanziaria			
1) Entrate per prestiti a breve termine ed interessi attivi			
2) Entrate per attività finanziarie a medio e lungo termine			
3) Uscite per prestiti a breve termine ed interessi passivi			
4) Uscite per debiti da finanziamento a medio e lungo termine			
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria	0	0	0
D) Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali			
1) Uscite per versamenti di ritenute di legge			
2) Incassi di somme per conto di terzi			
3) Altre entrate o uscite per partite di giro	0	12.600	12.600
4) Altre entrate o uscite per partite speciali			
Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali	0	12.600	12.600
Incremento netto delle disponibilità liquide	15.563	75.642	91.205
B) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	- 46.768	15.563	- 31.205
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	- 31.205	91.205	60.000