

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

---

**VARIAZIONI AL  
BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO 2019**

**IL PRESIDENTE**  
( *Dott. Giovanni Falconi* )



## **Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei**

### **Relazione sulle variazioni al bilancio di previsione 2019**

=====

#### **Forma e struttura del bilancio**

Il bilancio di previsione per il 2019 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 2019 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 2019, 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 2019, 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 contribuzione è diminuita di 7.582,00 euro, passando ad € 773.418,00, tale variazione è la riduzione dei ruoli per gli sgravi di contribuzione fino ad oggi effettuati. Sono state accertate minori riscossioni per sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli di contribuzione e, pertanto, per il relativo conto è necessaria una minore previsione di € 4.500,00.

## **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. 73 del 02.07.2019).

## **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 incrementata di € 500,00. Inoltre si è previsto un aumento della spesa per acquisti informatici di € 40.

### **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:	€	0,00
- Spese per la sicurezza:	€	0,00
- Premi di assicurazioni:	€	0,00
- Energia elettrica:	€	0,00
- Spese di cancelleria ed eliografia:	€ +	859,00
- Spese di pubblicità e svolgimento elezioni:	€	0,00
- Spese postali:	€-	49,00
- Spese telefoniche:	€ -	900,00
- Spese legali e notarili:	€ -	5.000,00
- Consulenze:	€ -	7.000,00
- Manutenzioni e riparazioni:	€ +	551,00
- Spese di vigilanza:	€+	804 ,00
- Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica:	€ -	4.776,00

- Compensi per il servizio di riscossione:	€ - 3.000,00
- Spese di pulizia:	€ - 194,00
- Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto:	€ + 0,00
- Spese varie di rappresentanza:	€ 0,00
- Spese per servizi informatici:	€- 1.438,00
- Studi, rilievi e progettazione:	€- 2.500,00
- Direzione lavori, RUP, collaudo, formalità per espropri e varie:	€ - 0,00
- Partecipazione ad enti e associazioni:	€ + 500,00
- Altri costi per servizi diversi:	€ + 600,00
- Spese per l'emissione dei ruoli	€ 0,00

### **COSTI PER LA GESTIONE**

In questa categoria, al conto "spese di esercizio, conservazione e manutenzione di beni strumentali" la previsione è stata diminuita di € 7.052,00.

### **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 operaio	€+ 16.918,00
b) Lavoro straordinario al personale operaio	€- 564,00
c) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	€- 52.391,00
d) Lavoro straordinario al personale impiegatizio	€ - 2.617,00
e) Assegni familiari	€ - 188,00
f) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	€+ 2023,00
g) Oneri previdenziali a carico dell'ente	€- 14.014,00
h) Contributo Fondo di previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	€- 2.059,00
i) Oneri INPDAP	€ - 51,00
j) Indennità di previdenza per il personale operaio	€ + 213,00
k) Contributo al fasi a carico dell'Ente	€ + 42,00
l) Imposte sulle retribuzioni del personale operaio	€ + 1.390,00
m) Imposte sulle retribuzioni del personale dirigente e impiegatizio	€ - 4.658,00
n) Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	€+ 1.415,00
o) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente e impiegatizio	€- 5.517,00

Tutte le variazioni in diminuzione di cui sopra relative al costo del personale impiegatizio sono dovute, principalmente, al minor costo sostenuto per le dimissioni del Capo settore amministrativo, mentre le variazioni in aumento di cui sopra al costo del personale operaio, sono connesse

all'assunzione a tempo indeterminato di n.1 operaio. Essa si è resa necessaria per nuove maturate esigenze quali una sorveglianza più continua ed una manutenzione delle opere sempre più tempestiva ed accurata, al fine di garantire la massima efficienza idraulica del sistema di bonifica consortile.

#### **AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

• Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	€+	133,00
• Ammortamento hardware	€-	87,00
• Ammortamento Attrezzi e materiali tecnici	€-	188,00
• Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	€+	38,00

#### **ACCANTONAMENTI**

• Accantonamenti per perdite presunte su ruoli di contribuenza	€+	36.639,00
• Altri accantonamenti	€-	4.000,00

#### **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	€-	500,00
• 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 € 17,00, la voce "oneri finanziari per dilazioni" è stata diminuita di € 12.845,00 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 2019 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.

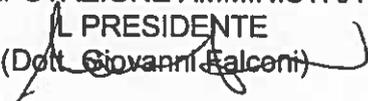
## **Budget patrimoniale**

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 2018 regolarmente approvati.

P. LA DEPUTAZIONE AMMINISTRATIVA

IL PRESIDENTE

(Dott. Giovanni Falconi)



Variazione nr.: 2 convalidata con DELIBERA CONS. DELEGATI  
numero 9 del 29/11/19

Schema	Conto	Descrizione conto			
E	B.06.b	Carburanti c/acquisti	+	500,00	
E	B.06.c	Acquisti informatici e telematici ordinari (a fecondità semplice)	+	40,00	
E	B.07.a.05	Spese di cancelleria ed eliografia	+	859,00	
E	B.07.a.07	Spese postali	-	49,00	
E	B.07.a.08	Spese telefoniche	-	900,00	
E	B.07.a.09	Spese legali e notarili	-	5.000,00	
E	B.07.a.10	Consulenze	-	7.000,00	
E	B.07.a.11	Manutenzioni e riparazioni	+	551,00	
E	B.07.a.12	Spese di vigilanza	+	804,00	
E	B.07.a.13	Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	-	4.776,00	
E	B.07.a.14	Compensi per il servizio di riscossione	-	3.000,00	
E	B.07.a.15	Spese di pulizia	-	194,00	
E	B.07.a.18	Spese per servizi informatici	-	1.438,00	
E	B.07.a.19	Studi, rilievi e progettazioni	-	2.500,00	
E	B.07.a.21	Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	+	500,00	
E	B.07.a.22	Altri costi per servizi diversi	+	600,00	
E	B.07.b.2	Spese di esercizio, conservazione e manutenzione di beni strumentali	+	7.052,00	
E	B.09.a.1	Stipendi al personale operaio	+	16.918,00	
E	B.09.a.2	Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	-	564,00	
E	B.09.a.3	Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	-	52.391,00	
E	B.09.a.4	Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	-	2.617,00	
E	B.09.a.5	Assegni familiari	-	188,00	
E	B.09.b.1	Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	+	2.023,00	
E	B.09.b.3	Oneri previdenziali a carico dell'ente	-	14.014,00	
E	B.09.b.4	Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	-	2.059,00	
E	B.09.b.5	Oneri inpdap	-	51,00	
E	B.09.b.6	Indennità di previdenza per il personale operaio	+	213,00	
E	B.09.b.7	Contributo al fasi a carico dell'ente	+	42,00	
E	B.09.c.1	Imposte sulle retribuzioni al personale operaio	+	1.390,00	
E	B.09.c.2	Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente ed impiegatizio	-	4.658,00	
E	B.09.d.1	Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	+	1.415,00	
E	B.09.d.2	Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	-	5.517,00	
E	B.10.b.07	Ammortamento attrezzi e macchinari tecnici	-	188,00	
E	B.10.b.12	Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	+	133,00	
E	B.10.b.13	Ammortamento hardware	-	87,00	
E	B.10.b.18	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	+	38,00	
E	B.12.a	Accantonamenti per perdite presunte su ruoli di contribuenza	+	36.639,00	
E	B.12.c	Altri accantonamenti	-	4.000,00	
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	-	500,00	
E	B.14.b.1	Perdite su crediti	-	2.500,00	
E	C.16.a.1	Interessi passivi bancari	+	17,00	
E	C.16.a.3	Oneri finanziari per dilazioni	-	12.845,00	
			Totale dett. var. positive :	+	70.044,00
			Totale dett. var. negative :	-	127.336,00
			Saldo .....	-	57.292,00

Variazione nr.: I convalidata con DELIBERA CONS. DELEGATI (BUDGET ECONOMICO)  
numero 9 del 29/11/19

Schema	Conto	Descrizione conto		Val.dett.var.
E	A.01.a.2	Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	-	7.582,00
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)	-	47.987,00
E	A.04.c.1	Canoni per concessioni e licenze	+	1.804,00
E	A.04.c.5	Altri ricavi e proventi	+	973,00
<b>Totale dett. var. positive :</b>				<b>+ 2.777,00</b>
<b>Totale dett. var. negative :</b>				<b>- 60.069,00</b>
<b>Saldo .....</b>				<b>- 57.292,00</b>

**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 9**

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
01) Proventi derivanti dai contributi consortili			
a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica			
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	126.000,00	0,00	126.000,00
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	462.000,00	- 7.582,00	454.418,00
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	- 47.987,00	2.013,00
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	1.804,00	9.181,00
2) Proventi di contravvenzioni			
3) Diritti di segreteria			
4) Indennità per infortuni			
5) Altri ricavi e proventi	0,00	973,00	973,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>848.377,00</b>	<b>- 57.292,00</b>	<b>791.085,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
06) Costi delle materie di consumo e componenti			
a) Materie di consumo c/acquisti			
b) Carburanti c/acquisti	4.000,00	500,00	4.500,00
c) Acquisti informatici e telematici ordinari (a fecondità semplice)	0,00	40,00	40,00
07) Costi per servizi			
a) Costi per servizi diversi			
01) Spese di trasporto	150,00	0,00	150,00
02) Spese per la sicurezza	3.200,00	0,00	3.200,00
03) Premi di assicurazione	8.500,00	0,00	8.500,00
04) Energia elettrica			
05) Spese di cancelleria ed eliografia	1.500,00	859,00	2.359,00
06) Spese di pubblicità e svolgimento elezioni			
07) Spese postali	300,00	- 49,00	251,00
08) Spese telefoniche	1.500,00	- 900,00	600,00
09) Spese legali e notarili	13.000,00	- 5.000,00	8.000,00
10) Consulenze	12.000,00	- 7.000,00	5.000,00
11) Manutenzioni e riparazioni	250,00	551,00	801,00
12) Spese di vigilanza	4.300,00	804,00	5.104,00
13) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	16.776,00	- 4.776,00	12.000,00
14) Compensi per il servizio di riscossione	16.000,00	- 3.000,00	13.000,00
15) Spese di pulizia	4.000,00	- 194,00	3.806,00
16) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	25.140,00	0,00	25.140,00
17) Spese varie di rappresentanza	800,00	0,00	800,00
18) Spese per servizi informatici	3.000,00	- 1.438,00	1.562,00
19) Studi, rilievi e progettazioni	2.500,00	- 2.500,00	0,00
20) Direzione lavori, RUP, collaudo e varie	6.300,00	0,00	6.300,00
21) Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	3.000,00	500,00	3.500,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
22) Altri costi per servizi diversi	1.000,00	600,00	1.600,00
23) Spese per emissione dei ruoli	6.713,00	0,00	6.713,00
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	2.500,00	7.052,00	9.552,00
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	54.602,00	16.918,00	71.520,00
2) Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	2.000,00	- 564,00	1.436,00
3) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	351.969,00	- 52.391,00	299.578,00
4) Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	3.000,00	- 2.617,00	383,00
5) Assegni familiari	1.260,00	- 188,00	1.072,00
b) Oneri previdenziali e sociali			
1) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	6.646,00	2.023,00	8.669,00
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	90.980,00	- 14.014,00	76.966,00
4) Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	11.772,00	- 2.059,00	9.713,00
5) Oneri inpdap	330,00	- 51,00	279,00
6) Indennità di previdenza per il personale operaio	1.132,00	213,00	1.345,00
7) Contributo al fasi a carico dell'ente	1.558,00	42,00	1.600,00
c) Imposte sulle retribuzioni			

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev. definitive
1) Imposte sulle retribuzioni al personale operaio	4.811,00	1.390,00	6.201,00
2) Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente ed impiegatizio	30.130,00	- 4.658,00	25.472,00
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	4.553,00	1.415,00	5.968,00
2) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	29.316,00	- 5.517,00	23.799,00
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	4.696,00	- 188,00	4.508,00
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	206,00	133,00	339,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
d'ufficio			
13) Ammortamento hardware	807,00	- 87,00	720,00
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	38,00	626,00
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	15.000,00	36.639,00	51.639,00
b) Accantonamenti per responsabilita' civile			
c) Altri accantonamenti	12.000,00	- 4.000,00	8.000,00
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	3.700,00	- 500,00	3.200,00
5) Tasse automobilistiche			
b) Perdite			
1) Perdite su crediti	2.500,00	- 2.500,00	0,00
2) Perdite varie			
c) Altri oneri diversi			
1) Minusvalenze			
2) Rimborsi spese organi consortili			
3) Altri oneri			
4) Acquisti di beni non ammortizzabili			
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>828.482,00</b>	<b>- 44.464,00</b>	<b>784.018,00</b>

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi diversi			
a) Interessi attivi diversi			
b) Altri proventi diversi			
16) Oneri finanziari			
a) Interessi passivi			
1) Interessi passivi bancari	50,00	17,00	67,00
2) Oneri finanziari v/fornitori			
3) Oneri finanziari per dilazioni	19.845,00	- 12.845,00	7.000,00
4) Interessi passivi su mutui			
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15-16)</b>	<b>- 19.895,00</b>	<b>12.828,00</b>	<b>- 7.067,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
a) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni			
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
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			
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>			
<b>(A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 9**

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2018	Differenze	Budget agg.2019
<b>ATTIVITA'</b>			
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I) Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di pubblicità			
2) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno			
3) Concessioni, licenze e diritti simili			
4) Altre immobilizzazioni immateriali	8.546	-	4.274
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>8.546</b>	<b>-</b>	<b>4.274</b>
II) Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni			
2) Fabbricati			
3) Impianti e macchinari	2.653	-	244
4) Attrezzature e macchinari tecnici	24.151	-	5.334
5) Migliorie su beni di terzi	140.339	-	6.284
6) Altre immobilizzazioni materiali	1.567	-	618
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			
8) Diritti reali di godimento			
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>168.710</b>	<b>-</b>	<b>12.480</b>
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			
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>177.256</b>	<b>-</b>	<b>16.754</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I) Rimanenze e acconti			
1) Rimanenze di materie di consumo e componenti			
2) Opere in corso			

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2018	Differenze	Budget agg.2019
3) Acconti per acquisti materie di consumo e componenti			
4) Anticipazioni di spese su lavori in corso			
5) Acconti al personale			
<b>Totale rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II) Crediti</b>			
1) Crediti verso i consorziati	1.795.824	96.196	1.892.020
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici	44.822	16.719	61.541
3) Crediti tributari			
4) Altri crediti e acconti	2.479	0	2.479
5) Crediti V/S ENPAIA per TFR	470.310	- 8.406	461.904
<b>Totale crediti</b>	<b>2.313.435</b>	<b>104.509</b>	<b>2.417.944</b>
<b>III)Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV) Disponibilità liquide</b>			
1) Disponibilità liquide	109.280	- 30.942	78.338
2) Cassa	788	63	851
3) C/C vincolati			
4) Cedole			
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>110.068</b>	<b>- 30.879</b>	<b>79.189</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.423.503</b>	<b>73.630</b>	<b>2.497.133</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi	5.828	0	5.828
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.828</b>	<b>0</b>	<b>5.828</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.606.587</b>	<b>56.876</b>	<b>2.663.463</b>

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2018	Differenze	Budget agg.2019
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
<b>D) BENI ED OPERE DI TERZI</b>			
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			
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASSIVITA'</b>			
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I) 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	- 279.087	- 21.187	- 300.274
3) utile dell'esercizio			
4) perdita dell'esercizio	- 21.187	21.187	0
IV) Avanzi o disavanzi			
1) avanzi esercizi precedenti			
2) disavanzi esercizi precedenti			
3) avanzo dell'esercizio			
4) disavanzo dell'esercizio			
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>536.498</b>	<b>0</b>	<b>536.498</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1) fondo imposte			
2) fondi per rischi ed oneri	35.804	8.000	43.804
3) Fondo svalutazione crediti	129.353	51.639	180.992
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>165.157</b>	<b>59.639</b>	<b>224.796</b>

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2018	Differenze	Budget agg.2019
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ED INDENNITA' EQUIPOLLENTI</b>			
1) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
2) INDENNITA' EQUIPOLLENTI	19.761	1.345	21.106
<b>TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO ED INDENNITA'</b>	<b>19.761</b>	<b>1.345</b>	<b>21.106</b>
<b>D) DEBITI</b>			
01) debiti da mutui e da anticipazioni su ruoli			
02) debiti verso fornitori	81.536	464	82.000
03) debiti verso istituto tesoriere			
04) debiti tributari	217.844	- 15.317	202.527
05) debiti verso istituti previdenziali	889.717	- 20.277	869.440
06) altri debiti	222.355	25.028	247.383
07) Accantonamento TFR dipendenti presso ENPAIA	470.310	- 8.406	461.904
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.881.762</b>	<b>- 18.508</b>	<b>1.863.254</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
1) Ratei passivi			
2) Risconti passivi	3.409	14.400	17.809
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>3.409</b>	<b>14.400</b>	<b>17.809</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.606.587</b>	<b>56.876</b>	<b>2.663.463</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
<b>F) BENI ED OPERE DI TERZI</b>			
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 2018	Differenze	Budget agg.2019
<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 9**

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2018	Differenze	Budget agg.2019
<b>A) Budget dell'attività operativa, d'investimento, finanziaria e rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali</b>			
<b>A) Budget dell'attività operativa</b>			
01) Entrate da contributi vari	387.114	- 194.114	193.000
02) Entrate per contributi provenienti da consorziati	504.560	- 16.134	488.426
03) Entrate derivanti da contributi statali e regionali per manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere pubbliche	0	0	0
04) Altre entrate	10.569	54.405	64.974
05) Uscite per il funzionamento del Consorzio - funzioni istituzionali di base, spese generali amministrative e di funzionamento degli uffici	97.395	- 43.419	53.976
06) Uscite per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere consortili su concessione regionale e statale	11.666	10.388	22.054
07) Uscite per la gestione e manutenzione di beni strumentali	1.733	1.655	3.388
08) Altre uscite connesse all'attività operativa generata dalle attività istituzionali e stipendi corrisposti	335.805	- 19.519	316.286
09) Uscite per interessi corrisposti			
10) Uscite per imposte dovute e per versamento degli oneri di legge	334.325	4.827	339.152
11) Altre uscite	32.649	9.837	42.486
<b>Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa</b>	<b>88.670</b>	<b>- 119.612</b>	<b>- 30.942</b>
<b>B) Budget dell'attività d'investimento</b>			
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	5.000	- 5.000	0
4) Altre uscite per l'attività di investimento			
5) Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni			

**BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO**

Denominazione dei conti	Consuntivo 2018	Differenze	Budget agg.2019
<b>Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento</b>	- 5.000	5.000	0
<b>C) Budget dell'attività finanziaria</b>			
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			
<b>Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività finanziaria</b>	0	0	0
<b>D) Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali</b>			
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	12.600	- 12.600	0
4) Altre entrate o uscite per partite speciali			
<b>Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali</b>	12.600	- 12.600	0
<b>Incremento netto delle disponibilità liquide</b>	96.270	- 127.212	- 30.942
<b>B) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	- 31.205	140.485	109.280
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	65.065	13.273	78.338