

Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

Relazione sulle variazioni al bilancio di previsione 2023

=====

Forma e struttura del bilancio

Il bilancio di previsione per il 2023 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 2023 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 2023, 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 2023, 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 è diminuita di 8.070,00 euro, in considerazione degli sgravi di contribuenza fino ad oggi effettuati. 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 € 5.868,00.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Alla voce Contributi per la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica (artt. 8 e 10 L.R. 4/2003) è stato previsto un importo di 14.419,00 euro in virtù della concessione di un contributo ai sensi dell'art. 10 comma 1 della L.R. 25 febbraio 2003, n. 4 (DDR.n. 56 del 18.08.23 e DDR.n. 99 del 24.11.23) e un contributo speciale di 300.000 euro concesso dalla Regione Campania con decreto dirigenziale n. 71 del 29.09.2023.

COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER LE MATERIE DI CONSUMO

Per questa voce è stata prevista una diminuzione di euro 2.043,00.

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:

- | | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| - Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica: | -€ 13.756,00 |
| - Direzione lavori, RUP, collaudo, formalità per espropri e varie: | -€ 1.800,00 |

COSTI PER LA GESTIONE

In questa categoria, al conto "spese di esercizio, conservazione e manutenzione di beni strumentali" non sono state previste variazioni.

COMPENSI

Non si registrano variazioni.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Non si registrano variazioni.

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	-€ 1.038,00
b) Lavoro straordinario al personale operaio	-€ 2.636,00
a) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	-€ 42.595,00
b) Lavoro straordinario al personale impiegatizio	€ 5.373,00
c) Assegni familiari	
d) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	€ 238,00
e) Oneri previdenziali sui gettoni presenza a carico dell'ente	-€ 812,00
f) Oneri previdenziali a carico dell'ente	-€ 8.752,00
g) Contributo Fondo di previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	-€ 744,00
h) Oneri INPDAP	-€ 26,00
i) Indennità di previdenza per il personale operaio	€ 234,00
n) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente e impiegatizio	-€ 3.004,00

Le variazioni in diminuzione di cui sopra relative al costo del personale sono dovute, principalmente, al minor costo sostenuto in seguito alla richiesta di aspettativa non retribuita di un impiegato.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	-€ 6.000,00
Ammortamento attrezzi e materiali tecnici	-€ 2,00
Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	-€ 464,00
Ammortamento hardware	-€ 360,00

ACCANTONAMENTI

- Accantonamenti per perdite presunte su ruoli di contribuenza € 185.000,00

- Altri accantonamenti € 148.000,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

- Sanzioni per omessi e/o ritardati versamenti -€ 8.428,00
- Perdite su crediti € 137.559,00
- Altri oneri € 2.644,00

La variazione riportata relativamente alla Perdita è collegata alla definitiva emarginazione informatica delle quote di cui all'art. 4, commi da 4 a 9, del D.L. 22 marzo 2021 n. 41 convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 69/2021.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- Oneri finanziari per dilazioni € 10.138,00

UTILE (O PERDITA) D'ESERCIZIO

Al termine delle operazioni che hanno determinato le variazioni suesposte, il risultato economico previsto per l'esercizio 2023 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 2022 regolarmente approvati.

P. LA DEPUTAZIONE AMMINISTRATIVA

IL PRESIDENTE
(Dott. Giovanni Falconi)



Consiglio di Bonifica della Città di Agrano e dei Comuni di...
Via G. Ferraro, 4
C.D.N. Is. F/2
NAPOLI
Registri

Variazione nr.: 1 convalidata con DELIBERA CONS. DELEGATI (BUDGET ECONOMICO)
numero 14 del 30/11/23

Schema	Conto	Descrizione conto	Val.dett.var.
E	A.01.a.1	Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	- 1.614,00
E	A.01.a.2	Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	- 6.456,00
E	A.01.b.2	Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	- 5.868,00
E	A.04.b.3	Contributi per la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica (artt. 8 e 10 L.R. 4/2003)	+ 314.419,00
E	A.04.c.1	Canoni per concessioni e licenze	- 13,00
E	A.04.c.5	Altri ricavi e proventi	+ 96.258,00
Totale dett. var. positive :			+ 410.677,00
Totale dett. var. negative :			- 13.951,00
Saldo			+ 396.726,00

Variazione nr.: 2 convalidata con DELIBERA CONS. DELEGATI
numero 14 del 30/11/23

(BUDGET ECONOMICO)

Schema	Conto	Descrizione conto	Val.dett.var.
E	B.06.b	Carburanti c/acquisti	- 2.043,00
E	B.07.a.13	Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	- 13.756,00
E	B.07.a.20	Direzione lavori, RUP, collaudo e varie	- 1.800,00
E	B.09.a.1	Stipendi al personale operaio	- 1.038,00
E	B.09.a.2	Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	- 2.636,00
E	B.09.a.3	Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	- 42.595,00
E	B.09.a.4	Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	+ 5.373,00
E	B.09.b.1	Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	+ 238,00
E	B.09.b.2	Oneri previdenziali sui gettoni presenza a carico dell'ente	- 812,00
E	B.09.b.3	Oneri previdenziali a carico dell'ente	- 8.752,00
E	B.09.b.4	Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	+ 744,00
E	B.09.b.5	Oneri inpdap	- 26,00
E	B.09.d.1	Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	+ 234,00
E	B.09.d.2	Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	- 3.004,00
E	B.10.a.8	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	- 6.000,00
E	B.10.b.07	Ammortamento attrezzi e macchinari tecnici	- 2,00
E	B.10.b.12	Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	- 464,00
E	B.10.b.13	Ammortamento hardware	- 360,00
E	B.12.a	Accantonamenti per perdite presunte su ruoli di contribuenza	+ 185.000,00
E	B.12.c	Altri accantonamenti	+ 148.000,00
E	B.14.a.4	Sanzioni per omessi o ritardati versamenti	- 8.428,00
E	B.14.b.1	Perdite su crediti	+ 137.559,00
E	B.14.c.3	Altri oneri	+ 2.644,00
E	C.16.a.3	Oneri finanziari per dilazioni	+ 10.138,00
Totale dett. var. positive :			+ 489.186,00
Totale dett. var. negative :			- 92.460,00
Saldo			+ 396.726,00

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 2 3

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	118.934,00	1.614,00	117.320,00
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	475.736,00	6.456,00	469.280,00
3) Ruoli extra agricoli a carico del Servizio Idrico Integrato (ATO)	216.000,00	0,00	216.000,00
4) Ruoli straordinari			
b) Compensi e sanzioni			
1) Tasse di voltura e catastali			
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	9.000,00	5.868,00	3.132,00
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)	0,00	314.419,00	314.419,00
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	9.181,00	- 13,00	9.168,00
2) Proventi di contravvenzioni			
3) Diritti di segreteria			
4) Indennità per infortuni			
5) Altri ricavi e proventi	0,00	96.258,00	96.258,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	828.851,00	396.726,00	1.225.577,00
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	- 2.043,00	2.957,00
c) Acquisti informatici e telematici ordinari (a fecondità semplice)			
07) Costi per servizi			
a) Costi per servizi diversi			
01) Spese di trasporto			
02) Spese per la sicurezza	4.300,00	0,00	4.300,00
03) Premi di assicurazione	10.675,00	0,00	10.675,00
04) Energia elettrica			
05) Spese di cancelleria ed eliografia	1.000,00	0,00	1.000,00
06) Spese di pubblicità e svolgimento elezioni			
07) Spese postali	250,00	0,00	250,00
08) Spese telefoniche	600,00	0,00	600,00
09) Spese legali e notarili	6.000,00	0,00	6.000,00
10) Consulenze	4.000,00	0,00	4.000,00
11) Manutenzioni e riparazioni	800,00	0,00	800,00
12) Spese di vigilanza	3.640,00	0,00	3.640,00
13) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	26.350,00	- 13.756,00	12.594,00
14) Compensi per il servizio di riscossione	7.000,00	0,00	7.000,00
15) Spese di pulizia	4.000,00	0,00	4.000,00
16) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	25.726,00	0,00	25.726,00
17) Spese varie di rappresentanza	800,00	0,00	800,00
18) Spese per servizi informatici	2.000,00	0,00	2.000,00
19) Studi, rilievi e progettazioni			
20) Direzione lavori, RUP, collaudo e varie	1.800,00	- 1.800,00	0,00
21) Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	2.500,00	0,00	2.500,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
22) Altri costi per servizi diversi	2.500,00	0,00	2.500,00
23) Spese per emissione dei ruoli	6.173,00	0,00	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	2.500,00	0,00	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	3.600,00	0,00	3.600,00
3) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	12.981,00	0,00	12.981,00
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	15.128,00	0,00	15.128,00
09) Costi per il personale			
a) Salari e stipendi			
1) Stipendi al personale operaio	81.734,00	- 1.038,00	80.696,00
2) Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	3.000,00	- 2.636,00	364,00
3) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	301.052,00	- 42.595,00	258.457,00
4) Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	3.000,00	5.373,00	8.373,00
5) Assegni familiari			
b) Oneri previdenziali e sociali			
1) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	9.949,00	238,00	10.187,00
2) Oneri previdenziali sui gettoni presenza a carico dell'ente	1.653,00	- 812,00	841,00
3) Oneri previdenziali a carico dell'ente	79.319,00	+ 8.752,00	70.567,00
4) Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	10.031,00	- 744,00	9.287,00
5) Oneri inpdap	282,00	- 26,00	256,00
6) Indennità di previdenza per il personale operaio	1.695,00	0,00	1.695,00
7) Contributo al fasi a carico dell'ente	1.600,00	0,00	1.600,00
c) Imposte sulle retribuzioni			

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
1) Imposte sulle retribuzioni al personale operaio	7.202,00	0,00	7.202,00
2) Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente ed impiegatizio	25.797,00	0,00	25.797,00
3) Imposte su compensi per collaborazioni coordinate e continuative	878,00	0,00	878,00
d) Trattamento di fine rapporto			
1) Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	6.813,00	234,00	7.047,00
2) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	25.077,00	3.004,00	22.073,00
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	1.391,00	0,00	1.391,00
4) Ammortamento concessioni			
5) Ammortamento licenze			
6) Ammortamento migliorie beni di terzi			
7) Ammortamento software			
8) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	6.000,00	6.000,00	0,00
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	1.100,00	2,00	1.098,00
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	563,00	464,00	99,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
d'ufficio			
13) Ammortamento hardware	360,00	- 360,00	0,00
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			
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	185.000,00	200.000,00
b) Accantonamenti per responsabilita' civile			
c) Altri accantonamenti	2.000,00	148.000,00	150.000,00
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			
2) Tasse sulle concessioni governative			
3) Imposta di bollo e/o di registro			
4) Sanzioni per omessi o ritardati versamenti	11.000,00	- 8.428,00	2.572,00
5) Tasse automobilistiche			
b) Perdite			
1) Perdite su crediti	50.948,00	137.559,00	188.507,00
2) Perdite varie			
c) Altri oneri diversi			
1) Minusvalenze			
2) Rimborsi spese organi consortili			
3) Altri oneri	0,00	2.644,00	2.644,00
4) Acquisti di beni non ammortizzabili			
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	828.851,00	386.588,00	1.215.439,00

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			
2) Oneri finanziari v/fornitori			
3) Oneri finanziari per dilazioni	0,00	10.138,00	10.138,00
4) Interessi passivi su mutui			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15-16)	0,00	- 10.138,00	- 10.138,00
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 2 3

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2022	Differenze	Budget agg.2023
ATTIVITA'			
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di pubblicità			
2) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.563	-	1.391
3) Concessioni, licenze e diritti simili			
4) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	5.563	-	1.391
II) Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni			
2) Fabbricati			
3) Impianti e macchinari	1.435	-	135
4) Attrezzature e macchinari tecnici	1.050	-	1.050
5) Migliorie su beni di terzi	115.204	-	6.284
6) Altre immobilizzazioni materiali	40	-	40
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			
8) Diritti reali di godimento			
Totale immobilizzazioni materiali	117.729	-	7.509
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	123.292	-	8.900
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 2022	Differenze	Budget agg.2023
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	1.977.828	- 69.137	1.908.691
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici	44.822	0	44.822
3) Crediti tributari			
4) Altri crediti e acconti	3.780	- 3.490	290
5) Crediti V/S ENPAIA per TFR	564.025	32.777	596.802
Totale crediti	2.590.455	- 39.850	2.550.605
III)Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV) Disponibilità liquide			
1) Disponibilità liquide	34.415	113.585	148.000
2) Cassa	437	- 304	133
3) C/C vincolati			
4) Cedole			
Totale disponibilità liquide	34.852	113.281	148.133
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.625.307	73.431	2.698.738
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi	18.407	- 2.665	15.742
TOTALE RATEI E RISCONTI	18.407	- 2.665	15.742
TOTALE ATTIVO	2.767.006	61.866	2.828.872

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2022	Differenze	Budget agg.2023
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			
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	- 342.435	- 8.352	- 350.787
3) utile dell'esercizio			
4) perdita dell'esercizio	- 8.352	8.352	0
IV) Avanzi o disavanzi			
1) avanzi esercizi precedenti			
2) disavanzi esercizi precedenti			
3) avanzo dell'esercizio			
4) disavanzo dell'esercizio			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	485.985	0	485.985
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) fondo imposte			
2) fondi per rischi ed oneri	17.000	150.000	167.000
3) Fondo svalutazione crediti	253.986	200.000	453.986
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	270.986	350.000	620.986

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2022	Differenze	Budget agg.2023
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ED INDENNITA' EQUIPOLLENTI			
1) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
2) INDENNITA' EQUIPOLLENTI	25.805	1.618	27.423
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO ED INDENNITA'	25.805	1.618	27.423
D) DEBITI			
01) debiti da mutui e da anticipazioni su ruoli			
02) debiti verso fornitori	59.957	- 17.066	42.891
03) debiti verso istituto tesoriere			
04) debiti tributari	245.545	- 9.733	235.812
05) debiti verso istituti previdenziali	812.644	- 282.472	530.172
06) altri debiti	293.342	- 15.155	278.187
07) Accantonamento TFR dipendenti presso ENPAIA	564.025	32.777	596.802
TOTALE DEBITI	1.975.513	- 291.649	1.683.864
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi			
2) Risconti passivi	8.717	1.897	10.614
TOTALE RATEI E RISCONTI	8.717	1.897	10.614
TOTALE PASSIVO	2.767.006	61.866	2.828.872
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 2022	Differenze	Budget agg. 2023
<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 2 3

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2022	Differenze	Budget agg.2023
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	216.000	0	216.000
02) Entrate per contributi provenienti da consorziati	546.941	- 76.023	470.918
03) Entrate derivanti da contributi statali e regionali per manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere pubbliche			
04) Altre entrate	56.530	307.620	364.150
05) Uscite per il funzionamento del Consorzio - funzioni istituzionali di base, spese generali amministrative e di funzionamento degli uffici	69.407	26.171	95.578
06) Uscite per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere consortili su concessione regionale e statale	40.767	- 24.296	16.471
07) Uscite per la gestione e manutenzione di beni strumentali	6.104	- 5.041	1.063
08) Altre uscite connesse all'attività operativa generata dalle attività istituzionali e stipendi corrisposti	256.428	34.539	290.967
09) Uscite per interessi corrisposti			
10) Uscite per imposte dovute e per versamento degli oneri di legge	440.594	75.070	515.664
11) Altre uscite	31.451	- 13.695	17.756
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	- 25.280	138.849	113.569
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	89	- 89	0
4) Altre uscite per l'attività di investimento			
5) Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni			

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2022	Differenze	Budget agg.2023
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento	- 89	89	0
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			
4) Altre entrate o uscite per partite speciali			
Disponibilità liquide nette impiegate nelle partite di giro e gestioni speciali	0	0	0
Incremento netto delle disponibilità liquide	- 25.369	138.938	113.569
B) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	59.784	- 25.353	34.431
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	34.415	113.585	148.000