

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

**VARIAZIONI AL
BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2016**

IL PRESIDENTE
(Dott. Giovanni Falconi)



Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

Relazione sulle variazioni al bilancio di previsione 2016

=====

Forma e struttura del bilancio

Il bilancio di previsione per il 2016 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 2016 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 2016, 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 2016, 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 1.388,00 euro, passando ad € 745.188,00.

Tale variazione dei ruoli di contribuenza 2016, più 1.388,00 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 dalla riduzione dei ruoli per gli sgravi di contribuenza fino ad oggi effettuati.

Sono state accertate riscossioni per sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli di contribuenza e, pertanto, per il relativo conto è necessaria una maggiore previsione di € 323,00.

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 € 3.820,00.

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:

- Spese di trasporto:	€ - 597,00
- Spese per la sicurezza:	€ - 7.643,00
- Premi di assicurazioni:	€ + 18,00
- Energia elettrica:	€ 0,00
- Spese di cancelleria ed eliografia:	€ - 47,00
- Spese di pubblicità e svolgimento elezioni:	€ + 1.365,00
- Spese postali:	€ - 1.143,00
- Spese telefoniche:	€ - 3.808,00
- Spese legali e notarili:	€ - 5.614,00
- Consulenze:	€ - 11.945,00
- Manutenzioni e riparazioni:	€ - 1.612,00
- Spese di vigilanza:	€ - 920,00
- Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica:	€ - 9.022,00
- Compensi per il servizio di riscossione:	€ + 8.747,00

- Spese di pulizia:	€ - 779,00
- Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto:	€ - 6.660,00
- Spese varie di rappresentanza:	€ - 971,00
- Spese per servizi informatici:	€ - 2.217,00
- Studi, rilievi e progettazione:	€ - 2.500,00
- Direzione lavori, RUP, collaudo, formalità per espropri e varie:	€ - 3.575,00
- Partecipazione ad enti e associazioni:	€ - 2.200,00
- Altri costi per servizi diversi:	€ - 925,00

L'integrazione della previsione al conto "Compensi per il servizio di riscossione" si è resa necessaria per la parziale copertura del costo collegato al pagamento delle rate Equitalia, e la copertura dei costi relativi al servizio di riscossione di Equitalia dei ruoli. La previsione al conto "Le spese di pubblicità e svolgimento delle elezioni" sono aumentate di euro 1.365,00 in virtù di maggiori spese sostenute.

COSTI PER LA GESTIONE

In questa categoria, al conto "spese di esercizio, conservazione e manutenzione di beni strumentali" la previsione è stata diminuita di € 3.194,00.

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	€ + 18.063,00
b) Lavoro straordinario al personale operaio	€ - 2.482,00
c) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	€ + 35.302,00
d) Lavoro straordinario al personale impiegatizio	€ - 1.593,00
e) Assegni familiari	€ - 130,00
f) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	€ + 1.382,00
g) Oneri previdenziali a carico dell'ente	€ + 6.095,00
h) Contributo Fondo di previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	€ + 1.223,00
i) Oneri INPDAP	€ + 7,00
j) Indennità di previdenza per il personale operaio	€ - 225,00
k) Contributo al fasi a carico delle'Ente	€ + 58,00
l) Imposte sulle retribuzioni del personale operaio	€ + 585,00
m) Imposte sulle retribuzioni del personale dirigente e impiegatizio	€ + 1.058,00

n) Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	€ + 1.052,00
o) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente e impiegatizio	€ + 2.068,00

Tutte le variazioni in aumento di cui sopra al costo del personale operaio, sono connesse all'assunzione a tempo determinato di n.4 operai avventizi. Esse si sono rese necessarie 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. Tale maggiore costo in parte è stato compensato dal minor costo sostenuto per il capo operaio in aspettativa non retribuita. Le variazioni in aumento di cui sopra relative al costo del personale impiegatizio sono dovute all'assunzione del Capo settore amministrativo in sostituzione del Rag. Golia assente per malattia e dagli aumenti per il rinnovo del contratto del CCNL 25 marzo 2010.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

• Ammortamento attrezzi e macchinari tecnici	€ + 262,00
• Ammortamento hardware	€ - 15,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

• Oneri tributari diversi	€ - 1.265,00
• Imposta di bollo e/o di registro	€ - 498,00
• Sanzioni per omessi e/o ritardati versamenti	€ - 2.757,00
• Tasse automobilistiche	€ - 500,00
• Perdite su crediti	€ - 2.954,00
• Acquisti di beni non ammortizzabili	€ - 500,00

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

In questa categoria, la voce "interessi attivi" è stata diminuita di € 8,00, la voce "oneri finanziari per dilazioni" è stata opportunamente aumentata di € 13.783,00 per la necessaria copertura degli interessi moratori da pagare sulle dilazioni sia IRAP (art.36bis) che Equitalia Sud per le cartelle di pagamento emesse dall'INPS per i contributi previdenziali non versati.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

In questa categoria, nella voce "oneri straordinari", la previsione del conto "sopravvenienze passive" è stata aumentata di € 17.820,00 per oneri relativi ad anni passati, mentre quella del

conto "Sopravvenienze attive" è stata aumentata di euro 25.046,00 per la rilevazione di minor debiti.

UTILE (O PERDITA) D'ESERCIZIO

Al termine delle operazioni che hanno determinato le variazioni suesposte, il risultato economico previsto per l'esercizio 2016 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.

C.B.C.A.16

VARIAZIONI AL BUDGET ESERCIZIO 2016

Variazione nr.: 1 convalidata con DELIBERA CONS. DELEGATI
numero 9 del 30/11/16

(BUDGET ECONOMICO)

Schema	Conto	Descrizione conto	Val.dett.var.
E	B.06.b	Carburanti c/acquisti	- 3.820,00
E	B.07.a.01	Spese di trasporto	- 597,00
E	B.07.a.02	Spese per la sicurezza	- 7.643,00
E	B.07.a.03	Premi di assicurazione	+ 18,00
E	B.07.a.05	Spese di cancelleria ed eliografia	- 47,00
E	B.07.a.06	Spese di pubblicita' e svolgimento elezioni	+ 1.365,00
E	B.07.a.07	Spese postali	- 1.143,00
E	B.07.a.08	Spese telefoniche	- 3.808,00
E	B.07.a.09	Spese legali e notarili	- 5.614,00
E	B.07.a.10	Consulenze	- 11.945,00
E	B.07.a.11	Manutenzioni e riparazioni	- 1.612,00
E	B.07.a.12	Spese di vigilanza	- 920,00
E	B.07.a.13	Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	- 9.022,00
E	B.07.a.14	Compensi per il servizio di riscossione	+ 8.747,00
E	B.07.a.15	Spese di pulizia	- 779,00
E	B.07.a.16	Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	- 6.660,00
E	B.07.a.17	Spese varie di rappresentanza	- 971,00
E	B.07.a.18	Spese per servizi informatici	- 2.217,00
E	B.07.a.19	Studi, rilievi e progettazioni	- 2.500,00
E	B.07.a.20	Direzione lavori, RUP, collaudo e varie	- 3.575,00
E	B.07.a.21	Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	- 2.202,00
E	B.07.a.22	Altri costi per servizi diversi	- 925,00
E	B.07.b.2	Spese di esercizio, conservazione e manutenzione di beni strumentali	- 3.194,00
E	B.09.a.1	Stipendi al personale operaio	+ 18.063,00
E	B.09.a.2	Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	- 2.482,00
E	B.09.a.3	Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	+ 35.302,00
E	B.09.a.4	Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	- 1.593,00
E	B.09.a.5	Assegni familiari	- 130,00
E	B.09.b.1	Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	+ 1.382,00
E	B.09.b.3	Oneri previdenziali a carico dell'ente	+ 6.095,00
E	B.09.b.4	Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	+ 1.223,00
E	B.09.b.5	Oneri inpdap	+ 7,00
E	B.09.b.6	Indennità di previdenza per il personale operaio	- 225,00
E	B.09.b.7	Contributo al fasi a carico dell'ente	+ 58,00
E	B.09.c.1	Imposte sulle retribuzioni al personale operaio	+ 585,00
E	B.09.c.2	Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente ed impiegatizio	+ 1.058,00
E	B.09.d.1	Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	+ 1.052,00
E	B.09.d.2	Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	+ 2.068,00
E	B.10.b.07	Ammortamento attrezzi e macchinari tecnici	+ 262,00
E	B.10.b.13	Ammortamento hardware	- 15,00
E	B.14.a.1	Oneri tributari diversi	- 1.265,00
E	B.14.a.3	Imposta di bollo e/o di registro	- 498,00
E	B.14.a.4	Sanzioni per omessi o ritardati versamenti	- 2.757,00
E	B.14.a.5	Tasse automobilistiche	- 500,00
E	B.14.b.1	Perdite su crediti	- 2.954,00
E	B.14.c.4	Acquisti di beni non ammortizzabili	- 500,00
E	C.16.a.3	Oneri finanziari per dilazioni	+ 13.783,00
E	E.21.b	Sopravvenienze passive	+ 17.820,00
E	E.21.c	Oneri straordinari diversi	- 26,00

Totale dett. var. positive : + 108.888,00

Totale dett. var. negative : - 82.139,00

Saldo: + 26.749,00

Variazione nr.: 2 convalidata con DELIBERA CONS. DELEGATI
numero 9 del 30/11/16

(BUDGET ECONOMICO)

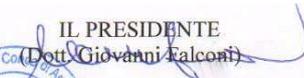
Schema	Conto	Descrizione conto		Val.dett.var.
E	A.01.a.1	Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	-	5.386,00
E	A.01.a.2	Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	+	6.774,00
E	A.01.b.2	Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	+	323,00
E	C.15.a	Interessi attivi diversi	-	8,00
E	E.20.b	Sopravvenienze attive	+	25.046,00
Totale dett. var. positive :				+ 32.143,00
Totale dett. var. negative :				- 5.394,00
Saldo				+ 26.749,00

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 2015 regolarmente approvati.

P. LA DEPUTAZIONE AMMINISTRATIVA

IL PRESIDENTE
(Dott. Giovanni Falconi)



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 6

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	110.000,00	- 5.386,00	104.614,00
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	469.800,00	6.774,00	476.574,00
3) Ruoli extra agricoli a carico del Servizio Idrico Integrato (ATO)	164.000,00	0,00	164.000,00
4) Ruoli straordinari			
b) Compensi e sanzioni			
1) Tasse di voltura e catastali			
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	14.000,00	323,00	14.323,00
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	0,00	50.000,00
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)	815.177,00	1.711,00	816.888,00
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	- 3.820,00	1.180,00
c) Acquisti informatici e telematici ordinari (a fecondità semplice)			
07) Costi per servizi			
a) Costi per servizi diversi			
01) Spese di trasporto	800,00	- 597,00	203,00
02) Spese per la sicurezza	9.000,00	- 7.643,00	1.357,00
03) Premi di assicurazione	7.500,00	18,00	7.518,00
04) Energia elettrica			
05) Spese di cancelleria ed eliografia	3.000,00	- 47,00	2.953,00
06) Spese di pubblicità e svolgimento elezioni	20.000,00	1.365,00	21.365,00
07) Spese postali	1.800,00	- 1.143,00	657,00
08) Spese telefoniche	5.000,00	- 3.808,00	1.192,00
09) Spese legali e notarili	30.000,00	- 5.614,00	24.386,00
10) Consulenze	25.000,00	- 11.945,00	13.055,00
11) Manutenzioni e riparazioni	2.000,00	- 1.612,00	388,00
12) Spese di vigilanza	3.000,00	- 920,00	2.080,00
13) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	15.000,00	- 9.022,00	5.978,00
14) Compensi per il servizio di riscossione	12.000,00	8.747,00	20.747,00
15) Spese di pulizia	4.000,00	- 779,00	3.221,00
16) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	40.000,00	- 6.660,00	33.340,00
17) Spese varie di rappresentanza	1.600,00	- 971,00	629,00
18) Spese per servizi informatici	5.400,00	- 2.217,00	3.183,00
19) Studi, rilievi e progettazioni	2.500,00	- 2.500,00	0,00
20) Direzione lavori, RUP, collaudo e varie	7.000,00	- 3.575,00	3.425,00
21) Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	2.500,00	- 2.202,00	298,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev. definitive
22) Altri costi per servizi diversi	2.500,00	- 925,00	1.575,00
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	- 3.194,00	1.806,00
c) Compensi			
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	6.700,00	0,00	6.700,00
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	12.500,00	0,00	12.500,00
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			
09) Costi per il personale			
a) Salari e stipendi			
1) Stipendi al personale operaio	52.000,00	18.063,00	70.063,00
2) Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	4.000,00	- 2.482,00	1.518,00
3) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	265.000,00	35.302,00	300.302,00
4) Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	5.500,00	- 1.593,00	3.907,00
5) Assegni familiari	1.400,00	- 130,00	1.270,00
b) Oneri previdenziali e sociali			
1) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	7.000,00	1.382,00	8.382,00
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	72.000,00	6.095,00	78.095,00
4) Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	9.000,00	1.223,00	10.223,00
5) Oneri inpdap	290,00	7,00	297,00
6) Indennità di previdenza per il personale operaio	980,00	- 225,00	755,00
7) Contributo al fasi a carico dell'ente	1.500,00	58,00	1.558,00
c) Imposte sulle retribuzioni			
1) Imposte sulle retribuzioni al personale	5.500,00	585,00	6.085,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
operaio			
2) Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente ed impiegatizio	24.800,00	1.058,00	25.858,00
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	4.500,00	1.052,00	5.552,00
2) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	23.000,00	2.068,00	25.068,00
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			
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	6.956,16	262,00	7.218,16
08) Ammortamento attrezzature industriali			
09) Ammortamento attrezzature commerciali			
10) Ammortamento migliorie beni di terzi	6.283,85	0,00	6.283,85
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili			
12) Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	227,00	0,00	227,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
13) Ammortamento hardware	123,00	- 15,00	108,00
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	8.000,00	0,00	8.000,00
b) Accantonamenti per responsabilita' civile			
c) Altri accantonamenti	8.000,00	0,00	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	1.500,00	- 1.265,00	235,00
2) Tasse sulle concessioni governative			
3) Imposta di bollo e/o di registro	500,00	- 498,00	2,00
4) Sanzioni per omessi o ritardati versamenti	5.500,00	- 2.757,00	2.743,00
5) Tasse automobilistiche	500,00	- 500,00	0,00
b) Perdite			
1) Perdite su crediti	5.000,00	- 2.954,00	2.046,00
2) Perdite varie			
c) Altri oneri diversi			
1) Minusvalenze			
2) Rimborsi spese organi consortili			
3) Altri oneri			
4) Acquisti di beni non ammortizzabili	500,00	- 500,00	0,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	776.360,01	- 4.828,00	771.532,01
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi diversi			

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
a) Interessi attivi diversi	30,00	- 8,00	22,00
b) Altri proventi diversi			
16) Oneri finanziari			
a) Interessi passivi			
1) Interessi passivi bancari	100,00	0,00	100,00
2) Oneri finanziari v/fornitori			
3) Oneri finanziari per dilazioni	38.596,99	13.783,00	52.379,99
4) Interessi passivi su mutui			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15-16)	- 38.666,99	- 13.791,00	- 52.457,99
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	0,00	25.046,00	25.046,00
c) Insussistenze passive			
d) Proventi straordinari diversi			
21) Oneri straordinari			
a) Minusvalenze straordinarie			
b) Sopravvenienze passive	0,00	17.820,00	17.820,00
c) Oneri straordinari diversi	150,00	- 26,00	124,00
d) Insussistenze attive			
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	- 150,00	7.252,00	7.102,00
F) RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO			
(A-B+-C+-D+-E)	0,00	0,00	0,00
G) Imposte sul reddito dell'esercizio			
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
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 6

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2015	Differenze	Budget agg. 2016
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			
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0	0
II) Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni			
2) Fabbricati			
3) Impianti e macchinari	0	0	0
4) Attrezzature e macchinari tecnici	29.524	0	29.524
5) Migliorie su beni di terzi	159.191	0	159.191
6) Altre immobilizzazioni materiali	660	360	1.020
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			
8) Diritti reali di godimento			
Totale immobilizzazioni materiali	189.375	360	189.735
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	189.375	360	189.735
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 2015	Differenze	Budget agg. 2016
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	1.623.885	89.119	1.713.004
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici	167.523	- 55.986	111.537
3) Crediti tributari			
4) Altri crediti e acconti	2.477	448	2.925
Totale crediti	1.793.885	33.581	1.827.466
III)Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV) Disponibilità liquide			
1) Disponibilità liquide	- 11.541	- 35.227	- 46.768
2) Cassa	1.041	934	1.975
3) C/C vincolati	6.645	0	6.645
4) Cedole			
Totale disponibilità liquide	- 3.855	- 34.293	- 38.148
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.790.030	- 712	1.789.318
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi	6.741	0	6.741
TOTALE RATEI E RISCONTI	6.741	0	6.741
TOTALE ATTIVO	1.986.146	- 352	1.985.794

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2015	Differenze	Budget agg. 2016
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	30.957.837	0	30.957.837
3) c/c bancari e postali vincolati di terzi			
4) disponibilità finanziarie vincolate di terzi			
5) impegni c/locazione			
TOTALE CONTI D'ORDINE	30.957.837	0	30.957.837
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	- 227.532	- 2.213	- 229.745
3) utile dell'esercizio			
4) perdita dell'esercizio	- 2.213	2.213	0
IV) Avanzi o disavanzi			
1) avanzi esercizi precedenti			
2) disavanzi esercizi precedenti			
3) avanzo dell'esercizio			
4) disavanzo dell'esercizio			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	607.027	0	607.027
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) fondo imposte			
2) fondi per rischi ed oneri	37.626	8.000	45.626
3) Fondo svalutazione crediti	62.596	8.000	70.596
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	100.222	16.000	116.222

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2015	Differenze	Budget agg. 2016
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ED INDENNITA' EQUIPOLLENTI			
1) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
2) INDENNITA' EQUIPOLLENTI	6.645	0	6.645
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ED INDENNITA'	6.645	0	6.645
D) DEBITI			
01) debiti da mutui e da anticipazioni su ruoli			
02) debiti verso fornitori	93.295	- 22.579	70.716
03) debiti verso istituto tesoriere			
04) debiti tributari	188.544	7.530	196.074
05) debiti verso istituti previdenziali	828.493	14.639	843.132
06) altri debiti	158.511	- 15.942	142.569
TOTALE DEBITI	1.268.843	- 16.352	1.252.491
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	1.986.146	- 352	1.985.794
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	30.957.837	0	30.957.837
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 2015	Differenze	Budget agg. 2016
TOTALE CONTI D'ORDINE	30.957.837	0	30.957.837

Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

PER L'ESERCIZIO CONTABILE

2 0 1 6

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2015	Differenze	Budget agg. 2016
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	0	0
02) Entrate per contributi provenienti da consorziati	532.830	138.831	671.661
03) Entrate derivanti da contributi statali e regionali per manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere pubbliche	121.049	- 81.049	40.000
04) Altre entrate	54.940	67.687	122.627
05) Uscite per il funzionamento del Consorzio - funzioni istituzionali di base, spese generali amministrative e di funzionamento degli uffici	164.690	- 46.980	117.710
06) Uscite per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere consortili su concessione regionale e statale	133.071	- 91.662	41.409
07) Uscite per la gestione e manutenzione di beni strumentali	6.168	- 5.570	598
08) Altre uscite connesse all'attività operativa generata dalle attività istituzionali e stipendi corrisposti	273.698	33.599	307.297
09) Uscite per interessi corrisposti			
10) Uscite per imposte dovute e per versamento degli oneri di legge	207.911	177.321	385.232
11) Altre uscite	0	17.269	17.269
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	- 76.719	41.492	- 35.227
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	1.300	- 1.300	0
4) Altre uscite per l'attività di investimento			
5) Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni			

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2015	Differenze	Budget agg. 2016
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento	- 1.300	1.300	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	- 78.019	42.792	- 35.227
B) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	66.478	- 78.019	- 11.541
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	- 11.541	- 35.227	- 46.768