

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

.....

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO

2017



Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

S T A T O P A T R I M O N I A L E

PER L'ESERCIZIO CONTABILE

2 0 1 7

STATO PATRIMONIALE

Denominazione dei conti	31/12/16	Variazioni	31/12/17
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	17.092	- 4.273	12.819
Totale immobilizzazioni immateriali	17.092	- 4.273	12.819
II) Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni			
2) Fabbricati			
3) Impianti e macchinari	0	3.240	3.240
4) Attrezzature e macchinari tecnici	25.783	3.064	28.847
5) Migliorie su beni di terzi	152.907	- 6.284	146.623
6) Altre immobilizzazioni materiali	720	1.290	2.010
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			
8) Diritti reali di godimento			
Totale immobilizzazioni materiali	179.410	1.310	180.720
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	196.502	- 2.963	193.539
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze e acconti			
1) Rimanenze di materie di consumo e componenti			
2) Opere in corso			

STATO PATRIMONIALE

Denominazione dei conti	31/12/16	Variazioni	31/12/17
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	1.697.482	- 53	1.697.429
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici	114.845	124.095	238.940
3) Crediti tributari			
4) Altri crediti e acconti	2.475	4	2.479
5) Crediti V/S ENPAIA per TFR	0	435.163	435.163
Totale crediti	1.814.802	559.209	2.374.011
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV) Disponibilità liquide			
1) Disponibilità liquide	- 46.768	15.563	- 31.205
2) Cassa	819	- 195	624
3) C/C vincolati	6.645	- 550	6.095
4) Cedole			
Totale disponibilità liquide	- 39.304	14.818	- 24.486
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.775.498	574.027	2.349.525
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi	5.712	444	6.156
TOTALE RATEI E RISCONTI	5.712	444	6.156
TOTALE ATTIVO	1.977.712	571.508	2.549.220

STATO PATRIMONIALE

Denominazione dei conti	31/12/16	Variazioni	31/12/17
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	- 30.957.837	0
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	- 30.957.837	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	- 229.745	- 26.452	- 256.197
3) utile dell'esercizio			
4) perdita dell'esercizio	- 26.452	3.562	- 22.890
IV) Avanzi o disavanzi			
1) avanzi esercizi precedenti			
2) disavanzi esercizi precedenti			
3) avanzo dell'esercizio			
4) disavanzo dell'esercizio			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	580.575	- 22.890	557.685
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) fondo imposte			
2) fondi per rischi ed oneri	22.304	3.500	25.804
3) Fondo svalutazione crediti	55.007	- 6.288	48.719
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	77.311	- 2.788	74.523

STATO PATRIMONIALE

Denominazione dei conti	31/12/16	Variazioni	31/12/17
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ED INDENNITA' EQUIPOLLENTI			
1) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
2) INDENNITA' EQUIPOLLENTI	6.645	0	6.645
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO ED INDENNITA'	6.645	0	6.645
D) DEBITI			
01) debiti da mutui e da anticipazioni su ruoli			
02) debiti verso fornitori	96.728	- 1.995	94.733
03) debiti verso istituto tesoriere			
04) debiti tributari	202.094	994	203.088
05) debiti verso istituti previdenziali	841.247	45.398	886.645
06) altri debiti	169.703	117.626	287.329
07) Accantonamento TFR dipendenti presso ENPAIA	0	435.163	435.163
TOTALE DEBITI	1.309.772	597.186	1.906.958
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	1.977.712	571.508	2.549.220
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	- 30.957.837	0
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			

STATO PATRIMONIALE

Denominazione dei conti	31/12/16	Variazioni	31/12/17
TOTALE CONTI D'ORDINE	30.957.837	- 30.957.837	0

Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

C O N T O E C O N O M I C O

PER L'ESERCIZIO CONTABILE

2 0 1 7

CONTO ECONOMICO

Denominazione dei conti	Consuntivo 17	Preventivo 17	Consuntivo 16
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
01) Proventi derivanti dai contributi consortili			
a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica			
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	126.082	104.401,00	104.626
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	467.310	475.608,00	476.629
3) Ruoli extra agricoli a carico del Servizio Idrico Integrato (ATO)	193.000	193.000,00	164.000
4) Ruoli straordinari			
b) Compensi e sanzioni			
1) Tasse di voltura e catastali			
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	6.504	14.000,00	14.323
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)	1.119	50.000,00	0
4) Altri contributi per interventi sulle oo.pp. di bonifica (artt. 7 e 9 L.R. 4/2003)			

CONTO ECONOMICO

Denominazione dei conti	Consuntivo 17	Preventivo 17	Consuntivo 16
c) Altri ricavi e proventi			
1) Canoni per concessioni e licenze	7.381	7.377,00	7.377
2) Proventi di contravvenzioni			
3) Diritti di segreteria			
4) Indennità per infortuni			
5) Altri ricavi e proventi	12.027	0,00	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	813.423	844.386,00	766.955
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
06) Costi delle materie di consumo e componenti			
a) Materie di consumo c/acquisti			
b) Carburanti c/acquisti	806	5.000,00	1.300
c) Acquisti informatici e telematici ordinari (a fecondità semplice)			
07) Costi per servizi			
a) Costi per servizi diversi			
01) Spese di trasporto	208	800,00	203
02) Spese per la sicurezza	3.559	4.000,00	1.357
03) Premi di assicurazione	9.330	7.500,00	8.547
04) Energia elettrica			
05) Spese di cancelleria ed eliografia	2.534	3.000,00	2.953
06) Spese di pubblicità e svolgimento elezioni			
07) Spese postali	271	2.000,00	704
08) Spese telefoniche	1.550	3.000,00	1.192
09) Spese legali e notarili	16.859	30.000,00	27.123
10) Consulenze	15.039	15.000,00	17.846
11) Manutenzioni e riparazioni	38	2.000,00	388
12) Spese di vigilanza	4.286	3.000,00	2.078
13) Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	11.680	15.000,00	5.978
14) Compensi per il servizio di riscossione	12.641	16.000,00	20.747
15) Spese di pulizia	3.514	4.000,00	3.514
16) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	25.236	38.000,00	34.220
17) Spese varie di rappresentanza	381	1.600,00	926
18) Spese per servizi informatici	3.562	5.000,00	3.000
19) Studi, rilievi e progettazioni	0	2.500,00	0
20) Direzione lavori, RUP, collaudo e varie	4.994	7.000,00	6.845
21) Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	2.433	2.500,00	2.590

CONTO ECONOMICO

Denominazione dei conti	Consuntivo 17	Preventivo 17	Consuntivo 16
22) Altri costi per servizi diversi	1.899	2.500,00	1.575
23) Spese per emissione dei ruoli	6.173	0,00	0
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	4.390	5.000,00	1.851
c) Compensi			
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	6.000	6.700,00	6.000
2) Compensi ed indennità ai componenti degli organi consortili	4.417	5.000,00	5.406
3) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	13.453	12.500,00	12.953
4) Compensi per rinnovo cariche consortili			
08) Costi per godimento beni di terzi			
a) Fitti passivi	19.800	19.800,00	19.800
b) Canoni di locazione finanziaria e/o operativa	874	0,00	0
09) Costi per il personale			
a) Salari e stipendi			
1) Stipendi al personale operaio	52.929	52.643,00	69.312
2) Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	1.145	2.000,00	1.584
3) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	325.768	304.564,00	298.027
4) Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	795	3.000,00	3.907
5) Assegni familiari	1.229	1.260,00	1.270
b) Oneri previdenziali e sociali			
1) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	6.349	7.451,00	8.302
2) Oneri previdenziali sui gettoni presenza a carico dell'ente	1.082	1.200,00	1.825
3) Oneri previdenziali a carico dell'ente	85.112	78.776,00	77.513
4) Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	10.875	10.220,00	10.150
5) Oneri inpdap	304	299,00	295
6) Indennità di previdenza per il personale operaio	1.078	1.269,00	755
7) Contributo al fasi a carico dell'ente	1.558	1.558,00	1.558
c) Imposte sulle retribuzioni			

CONTO ECONOMICO

Denominazione dei conti	Consuntivo 17	Preventivo 17	Consuntivo 16
1) Imposte sulle retribuzioni al personale operaio	4.596	5.395,00	6.026
2) Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente ed impiegatizio	28.183	26.009,00	25.665
3) Imposte su compensi per collaborazioni coordinate e continuative	885	2.000,00	460
d) Trattamento di fine rapporto			
1) Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	4.431	5.152,00	5.476
2) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	27.283	25.424,00	24.876
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	0,00	4.273
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	4.256	6.956,00	3.618
08) Ammortamento attrezzature industriali			
09) Ammortamento attrezzature commerciali			
10) Ammortamento migliorie beni di terzi	6.284	6.284,00	6.284
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili			
12) Ammortamento mobili e attrezzature	186	227,00	227

CONTO ECONOMICO

Denominazione dei conti	Consuntivo 17	Preventivo 17	Consuntivo 16
d'ufficio			
13) Ammortamento hardware	360	123,00	123
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	0,00	72
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	10.000,00	8.000
b) Accantonamenti per responsabilita' civile			
c) Altri accantonamenti	3.500	12.000,00	3.500
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	100	1.500,00	235
2) Tasse sulle concessioni governative			
3) Imposta di bollo e/o di registro	168	500,00	2
4) Sanzioni per omessi o ritardati versamenti	3.319	3.500,00	2.946
5) Tasse automobilistiche	0	500,00	0
b) Perdite			
1) Perdite su crediti	0	5.000,00	2.046
2) Perdite varie			
c) Altri oneri diversi			
1) Minusvalenze			
2) Rimborsi spese organi consortili			
3) Altri oneri	8.834	0,00	0
4) Acquisti di beni non ammortizzabili			
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	776.397	793.210,00	757.423

CONTO ECONOMICO

Denominazione dei conti	Consuntivo 17	Preventivo 17	Consuntivo 16
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi diversi			
a) Interessi attivi diversi	0	30,00	8
b) Altri proventi diversi	1	0,00	0
16) Oneri finanziari			
a) Interessi passivi			
1) Interessi passivi bancari	0	100,00	0
2) Oneri finanziari v/fornitori			
3) Oneri finanziari per dilazioni	57.238	50.956,00	42.136
4) Interessi passivi su mutui			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15-16)	- 57.237	- 51.026,00	- 42.128
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	0,00	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari			
a) Plusvalenze straordinarie			
b) Sopravvenienze attive	100	0,00	25.046
c) Insussistenze passive			
d) Proventi straordinari diversi			
21) Oneri straordinari			
a) Minusvalenze straordinarie			
b) Sopravvenienze passive	2.779	0,00	18.778
c) Oneri straordinari diversi	0	150,00	124
d) Insussistenze attive			
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	- 2.679	- 150,00	6.144
F) RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO			
(A-B+-C+-D+-E)	- 22.890	0,00	- 26.452

CONTO ECONOMICO

Denominazione dei conti	Consuntivo 17	Preventivo 17	Consuntivo 16
G) Imposte sul reddito dell'esercizio			
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
Utile (perdite) dell'esercizio	- 22.890	0,00	- 26.452
H) CONTI DI RISULTATO			

C.B.C.A.17

SITUAZIONE REVERSALI/MANDATI

Data: 27/06/18

Numero reversali emesse: 27
Numero mandati emessi: 213

SITUAZIONE EMISSIONI	Totali
Reversali	691.444,58
Mandati	675.881,77
Saldo emissioni	15.562,81
 SITUAZIONE DI CASSA	
Riscossioni	691.444,58
Pagamenti	675.881,77
Saldo di cassa	15.562,81
 Saldo iniziale di cassa	 - 46.768,02
SALDO FINALE DI CASSA	- 31.205,21
