

Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

Relazione sulle variazioni al bilancio di previsione 2025

=====

Forma e struttura del bilancio

Il bilancio di previsione per il 2025 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 2024 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 2025, 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 2025, 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 20.600,00 euro, in considerazione dei minori 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 € 3.530,00.

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 214.439,00 euro in virtù della concessione di un contributo di euro 14.438,63 ai sensi dell'art. 10 comma 1 della L.R. 25 febbraio 2003, n. 4 (DDR.n.56 del 3.04.25 e DDR.n.51 del 27.11.25) e un contributo straordinario di euro 200.000,00 liquidato dalla Regione Campania (L.R 4/2003 e s.m.i) con decreto dirigenziale n. 27 del 25.02.2025.

COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER LE MATERIE DI CONSUMO

Per questa voce è stata prevista una variazione di euro 1.140.

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 cancelleria ed eliografia:	1.174,00
Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica:	-4.980,00
Compensi per il servizio di riscossione	1.035,00
Spese di pulizia:	-4.000,00
Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto:	-44,00
Spese varie di rappresentanza:	1.748,00
Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici:	531,00
Altri costi per servizi diversi:	935,00
Spese per emissione dei ruoli	537,00

COSTI PER LA GESTIONE

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

COMPENSI

Si registrano variazioni per in aumento per complessivi 16.833,00. Tale aumento è dovuto alla corresponsione dell'indennità di funzione al Commissario Straordinario di euro 4.140,00 mensili, ai sensi dell'Art. 30 della Legge Regionale n°7/2025, rapportato a quello di cui all'Art. 23 della predetta L. R.N.- Delibera commissariale n.2 DEL 22/09/2025. Il compenso del Presidente e dei componenti degli organi consortili sono calcolati fino all'insediamento del Commissario Straordinario Saverio Cilenti del 6.08.2025 nominato con Decreto Presidenziale della Regione Campania n. 93 del 05/08/2025, *ai sensi della L.R. n. 7/2025 e in attuazione della Deliberazione di Giunta regionale n. 488/2025.*

Compensi ed indennità di carica al Presidente	-2.417,00
Compensi ed indennità ai componenti degli organi consortili	-1.450,00
Compensi ed indennità Commissario Straordinario	+20.700,00

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Si registrano variazioni in diminuzione per euro 1.400,00 in virtù del Rimborso spese ed oneri conseguenti all'uso dei locali per la sede consortile all'isola E3-Torre Avalon 1° piano del Centro Direzionale di Napoli, come da contratto di comodato del 20.01.2025 registrato al n.121 serie 3 in data 18.02.2025.

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	-16.865,00
b) Lavoro straordinario al personale operaio	+177,00
a) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	+8.124,00
b) Lavoro straordinario al personale impiegatizio	+13.397,00
c) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	-1.100,00
d) Oneri previdenziali a carico dell'ente	+2.483,00
e) Oneri previdenziali sui gettoni di presenza a carico dell'Ente	+7.082,00
f) Contributo Fondo di previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	+2.465,00

g) Oneri INPDAP	+21,00
h) Indennità di previdenza per il personale operaio	-360,00
i) Contributo al fasi a carico dell'Ente	+50,00
l) Imposte sulle retribuzioni al personale operaio	-1.268,00
m) Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente e impiegatizio	+1.847,00
n) Imposte su compensi per collaborazioni coordinate e continuative	+1.277,00
o) Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	-798,00
p) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente e impiegatizio	+2.954,00

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	-8.000,00
---	-----------

In merito si precisa che nella voce era considerata la quota di ammortamento delle spese che si erano previste per le elezioni consortili, da tenersi su indicazione regionale in caso di mancata attuazione del procedimento di fusione tra questo Consorzio e quello di Bonifica delle Paludi di Napoli e Volla previsto sia dalla D.G.R.C n. 613/2022 che dai D.D.L all'esame degli Organi Regionali Competenti.

ACCANTONAMENTI

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

Accantonamenti per perdite presunte su ruoli di contribuenza	+155.711,00
Altri accantonamenti	+25.000,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Oneri tributari diversi	+1.286,00
Sanzioni per omessi e/o ritardati versamenti	-23.665,00

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Interessi attivi diversi	+3.202,00
Oneri finanziari per dilazioni	+7.955,00
Oneri finanziari verso i fornitori	+2.440,00

UTILE (O PERDITA) D'ESERCIZIO

Al termine delle operazioni che hanno determinato le variazioni suesposte, il risultato economico previsto per l'esercizio 2025 resta pari ad € 0,00.

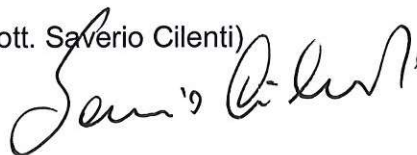
A conclusione delle operazioni si riporta il riepilogo di tutte le variazioni apportate al budget economico, esposte nei due prospetti di seguito riportati, uno per i ricavi e l'altro per i costi.

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 2025 regolarmente approvati.

Il Commissario Straordinario

(Dott. Saverio Cilenti)



Variazione nr.: 1 convalidata con DELIBERA COMMISSARIALE
numero 5 del 29/01/25

(BUDGET ECONOMICO)

Schema	Conto	Descrizione conto	Val.dett.var.
E	A.01.a.1	Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	- 5.159,00
E	A.01.a.2	Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	- 15.441,00
E	A.01.b.2	Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	- 3.530,00
E	A.04.b.3	Contributi per la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica (artt. 8 e 10 L.R. 4/2003)	+ 214.439,00
E	A.04.c.5	Altri ricavi e proventi	+ 211,00
E	C.15.a	Interessi attivi diversi	+ 3.202,00
Totale dett. var. positive :			+ 217.852,00
Totale dett. var. negative :			- 24.130,00
Saldo			+ 193.722,00

Variazione nr.: 2 convalidata con DELIBERA COMMISSARIALE
numero 5 del 29/01/26

(BUDGET ECONOMICO)

Schema	Conto	Descrizione conto		Val. dett. var.
E	B.06.a	Materie di consumo c/acquisti	+	1.140,00
E	B.07.a.05	Spese di cancelleria ed eliografia	+	1.174,00
E	B.07.a.13	Lavori di sistemazione e manutenzione opere di bonifica	-	4.980,00
E	B.07.a.14	Compensi per il servizio di riscossione	+	1.035,00
E	B.07.a.15	Spese di pulizia	-	4.000,00
E	B.07.a.16	Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	-	44,00
E	B.07.a.17	Spese varie di rappresentanza	+	1.748,00
E	B.07.a.21	Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	+	531,00
E	B.07.a.22	Altri costi per servizi diversi	+	935,00
E	B.07.a.23	Spese per emissione dei ruoli	+	537,00
E	B.07.c.1	Compensi ed indennità di carica al presidente	-	2.417,00
E	B.07.c.2	Compensi ed indennità ai componenti degli organi consortili	-	1.450,00
E	B.07.c.5	Compensi e indennità Commissario Straordinario	+	20.700,00
E	B.08.a	Fitti passivi	-	1.400,00
E	B.09.a.1	Stipendi al personale operaio	-	16.865,00
E	B.09.a.2	Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	+	177,00
E	B.09.a.3	Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	+	8.124,00
E	B.09.a.4	Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	+	13.397,00
E	B.09.b.1	Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	-	1.100,00
E	B.09.b.2	Oneri previdenziali sui gettoni presenza a carico dell'ente	+	2.483,00
E	B.09.b.3	Oneri previdenziali a carico dell'ente	+	7.082,00
E	B.09.b.4	Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	+	2.465,00
E	B.09.b.5	Oneri inpdap	+	21,00
E	B.09.b.6	Indennità di previdenza per il personale operaio	-	360,00
E	B.09.b.7	Contributo al fasi a carico dell'ente	+	50,00
E	B.09.c.1	Imposte sulle retribuzioni al personale operaio	-	1.268,00
E	B.09.c.2	Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente ed impiegatizio	+	1.847,00
E	B.09.c.3	Imposte su compensi per collaborazioni coordinate e continuative	+	1.277,00
E	B.09.d.1	Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	-	798,00
E	B.09.d.2	Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	+	2.954,00
E	B.10.a.8	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	-	8.000,00
E	B.12.a	Accantonamenti per perdite presunte su ruoli di contribuenza	+	155.711,00
E	B.12.c	Altri accantonamenti	+	25.000,00
E	B.14.a.1	Oneri tributari diversi	+	1.286,00
E	B.14.a.4	Sanzioni per omessi o ritardati versamenti	-	23.665,00
E	C.16.a.2	Oneri finanziari v/fornitori	+	2.440,00
E	C.16.a.3	Oneri finanziari per dilazioni	+	7.955,00
Totale dett. var. positive :				+ 260.069,00
Totale dett. var. negative :				- 66.347,00
Saldo				+ 193.722,00

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 5

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
01) Proventi derivanti dai contributi consortili			
a) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica			
1) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica agricola	122.000,00	- 5.159,00	116.841,00
2) Ruoli ordinari di contribuenza bonifica extragricola	488.000,00	- 15.441,00	472.559,00
3) Ruoli extra agricoli a carico del Servizio Idrico Integrato (ATO)	223.000,00	0,00	223.000,00
4) Ruoli straordinari			
b) Compensi e sanzioni			
1) Tasse di voltura e catastali			
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli	9.000,00	- 3.530,00	5.470,00
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	214.439,00	214.439,00
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	0,00	9.181,00
2) Proventi di contravvenzioni			
3) Diritti di segreteria			
4) Indennità per infortuni			
5) Altri ricavi e proventi	0,00	211,00	211,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	851.181,00	190.520,00	1.041.701,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
06) Costi delle materie di consumo e componenti			
a) Materie di consumo c/acquisti	0,00	1.140,00	1.140,00
b) Carburanti c/acquisti	5.000,00	0,00	5.000,00
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	12.331,00	0,00	12.331,00
04) Energia elettrica			
05) Spese di cancelleria ed eliografia	1.000,00	1.174,00	2.174,00
06) Spese di pubblicità e svolgimento elezioni			
07) Spese postali	281,00	0,00	281,00
08) Spese telefoniche	600,00	0,00	600,00
09) Spese legali e notarili	12.000,00	0,00	12.000,00
10) Consulenze	7.500,00	0,00	7.500,00
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	35.000,00	- 4.980,00	30.020,00
14) Compensi per il servizio di riscossione	7.000,00	1.035,00	8.035,00
15) Spese di pulizia	4.000,00	- 4.000,00	0,00
16) Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	25.770,00	- 44,00	25.726,00
17) Spese varie di rappresentanza	800,00	1.748,00	2.548,00
18) Spese per servizi informatici	2.000,00	0,00	2.000,00
19) Studi, rilievi e progettazioni	2.000,00	0,00	2.000,00
20) Direzione lavori, RUP, collaudo e varie	2.000,00	0,00	2.000,00
21) Partecipazioni ad enti, associazioni ed eventi artistici	3.500,00	531,00	4.031,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
22) Altri costi per servizi diversi	2.500,00	935,00	3.435,00
23) Spese per emissione dei ruoli	6.173,00	537,00	6.710,00
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	5.500,00	0,00	5.500,00
c) Compensi			
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	6.000,00	- 2.417,00	3.583,00
2) Compensi ed indennità ai componenti degli organi consortili	3.600,00	- 1.450,00	2.150,00
3) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	13.808,00	0,00	13.808,00
4) Compensi per rinnovo cariche consortili			
5) Compensi e indennità Commissario Straordinario	0,00	20.700,00	20.700,00
08) Costi per godimento beni di terzi			
a) Fitti passivi	8.000,00	- 1.400,00	6.600,00
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	94.474,00	- 16.865,00	77.609,00
2) Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	4.000,00	177,00	4.177,00
3) Stipendi ai dirigenti e al personale impiegatizio	302.633,00	8.124,00	310.757,00
4) Compensi per lavoro straordinario al personale impiegatizio	3.000,00	13.397,00	16.397,00
5) Assegni familiari			
b) Oneri previdenziali e sociali			
1) Oneri previdenziali agricoli a carico dell'ente	11.563,00	- 1.100,00	10.463,00
2) Oneri previdenziali sui gettoni presenza a carico dell'ente	1.653,00	2.483,00	4.136,00
3) Oneri previdenziali a carico dell'ente	79.728,00	7.082,00	86.810,00
4) Contributo fondo previdenza per dirigenti e personale impiegatizio	10.021,00	2.465,00	12.486,00
5) Oneri inpdap	284,00	21,00	305,00
6) Indennità di previdenza per il personale operaio	1.969,00	- 360,00	1.609,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
7) Contributo al fasi a carico dell'ente	1.600,00	50,00	1.650,00
c) Imposte sulle retribuzioni			
1) Imposte sulle retribuzioni al personale operaio	8.370,00	- 1.268,00	7.102,00
2) Imposte sulle retribuzioni al personale dirigente ed impiegatizio	25.961,00	1.847,00	27.808,00
3) Imposte su compensi per collaborazioni coordinate e continuative	878,00	1.277,00	2.155,00
d) Trattamento di fine rapporto			
1) Trattamento di fine rapporto per il personale operaio	7.851,00	- 798,00	7.053,00
2) Trattamento di fine rapporto per il personale dirigente ed impiegatizio	25.210,00	2.954,00	28.164,00
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	8.000,00	- 8.000,00	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			
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			

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
devolvibili			
12) Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	803,00	0,00	803,00
13) Ammortamento hardware			
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	277,00	0,00	277,00
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	30.000,00	155.711,00	185.711,00
b) Accantonamenti per responsabilita' civile			
c) Altri accantonamenti	10.000,00	25.000,00	35.000,00
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	0,00	1.286,00	1.286,00
2) Tasse sulle concessioni governative			
3) Imposta di bollo e/o di registro			
4) Sanzioni per omessi o ritardati versamenti	25.000,00	- 23.665,00	1.335,00
5) Tasse automobilistiche			
b) Perdite			
1) Perdite su crediti			
2) Perdite varie			
c) Altri oneri diversi			
1) Minusvalenze			
2) Rimborsi spese organi consortili			
3) Altri oneri			
4) Acquisti di beni non ammortizzabili			
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	851.181,00	183.327,00	1.034.508,00

BUDGET ECONOMICO

Denominazione dei conti	Prev. iniziali	Variazioni	Prev.definitive
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi diversi			
a) Interessi attivi diversi	0,00	3.202,00	3.202,00
b) Altri proventi diversi			
16) Oneri finanziari			
a) Interessi passivi			
1) Interessi passivi bancari			
2) Oneri finanziari v/fornitori	0,00	2.440,00	2.440,00
3) Oneri finanziari per dilazioni	0,00	7.955,00	7.955,00
4) Interessi passivi su mutui			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15-16)	0,00	- 7.193,00	- 7.193,00
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 5

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2024	Differenze	Budget agg.2025
ATTIVITA'			
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di pubblicità			
2) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.782	- 1.391	1.391
3) Concessioni, licenze e diritti simili			
4) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.782	- 1.391	1.391
II) Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni			
2) Fabbricati			
3) Impianti e macchinari	1.525	- 803	722
4) Attrezzature e macchinari tecnici			
5) Migliorie su beni di terzi	102.636	- 6.284	96.352
6) Altre immobilizzazioni materiali	1.274	- 277	997
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			
8) Diritti reali di godimento			
Totale immobilizzazioni materiali	105.435	- 7.364	98.071
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	108.217	- 8.755	99.462
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 2024	Differenze	Budget agg.2025
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	1.903.456	74.773	1.978.229
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici	44.822	0	44.822
3) Crediti tributari			
4) Altri crediti e acconti	49	0	49
5) Crediti V/S ENPAIA per TFR	535.142	36.831	571.973
Totale crediti	2.483.469	111.604	2.595.073
III)Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV) Disponibilità liquide			
1) Disponibilità liquide	149.532	40.348	189.880
2) Cassa	29	968	997
3) C/C vincolati			
4) Cedole			
Totale disponibilità liquide	149.561	41.316	190.877
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.633.030	152.920	2.785.950
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi	10.485	- 4.084	6.401
TOTALE RATEI E RISCONTI	10.485	- 4.084	6.401
TOTALE ATTIVO	2.751.732	140.081	2.891.813

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2024	Differenze	Budget agg.2025
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	- 356.927	- 4.811	- 361.738
3) utile dell'esercizio			
4) perdita dell'esercizio	- 4.811	4.811	0
IV) Avanzi o disavanzi			
1) avanzi esercizi precedenti			
2) disavanzi esercizi precedenti			
3) avanzo dell'esercizio			
4) disavanzo dell'esercizio			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	475.034	0	475.034
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) fondo imposte			
2) fondi per rischi ed oneri	167.000	35.000	202.000
3) Fondo svalutazione crediti	570.674	177.391	748.065
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	737.674	212.391	950.065

BUDGET PATRIMONIALE AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2024	Differenze	Budget agg.2025
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ED INDENNITA' EQUIPOLLENTI			
1) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
2) INDENNITA' EQUIPOLLENTI	28.773	1.609	30.382
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO ED INDENNITA'	28.773	1.609	30.382
D) DEBITI			
01) debiti da mutui e da anticipazioni su ruoli			
02) debiti verso fornitori	49.323	1.349	50.672
03) debiti verso istituto tesoriere			
04) debiti tributari	233.173	1.085	234.258
05) debiti verso istituti previdenziali	401.628	- 111.753	289.875
06) altri debiti	282.171	369	282.540
07) Accantonamento TFR dipendenti presso ENPAIA	535.142	36.831	571.973
TOTALE DEBITI	1.501.437	- 72.119	1.429.318
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi			
2) Risconti passivi	8.814	- 1.800	7.014
TOTALE RATEI E RISCONTI	8.814	- 1.800	7.014
TOTALE PASSIVO	2.751.732	140.081	2.891.813
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 2024	Differenze	Budget agg.2025
<p>TOTALE CONTI D'ORDINE</p>	0	0	0

Consorzio di Bonifica della Conca di Agnano e dei Bacini Flegrei

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

PER L'ESERCIZIO CONTABILE

2 0 2 5

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2024	Differenze	Budget agg.2025
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	223.000	0	223.000
02) Entrate per contributi provenienti da consorziati	584.292	- 77.295	506.997
03) Entrate derivanti da contributi statali e regionali per manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere pubbliche			
04) Altre entrate	249.962	- 13.501	236.461
05) Uscite per il funzionamento del Consorzio - funzioni istituzionali di base, spese generali amministrative e di funzionamento degli uffici	106.798	- 671	106.127
06) Uscite per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere consortili su concessione regionale e statale	39.904	- 15.278	24.626
07) Uscite per la gestione e manutenzione di beni strumentali	1.454	4.323	5.777
08) Altre uscite connesse all'attività operativa generata dalle attività istituzionali e stipendi corrisposti	359.432	- 53.734	305.698
09) Uscite per interessi corrisposti			
10) Uscite per imposte dovute e per versamento degli oneri di legge	492.505	- 20.815	471.690
11) Altre uscite	58.979	- 46.788	12.191
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	- 1.818	42.167	40.349
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	1.014	- 1.014	0
4) Altre uscite per l'attività di investimento			
5) Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni			

BUDGET FINANZIARIO AGGIORNATO

Denominazione dei conti	Consuntivo 2024	Differenze	Budget agg.2025
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento	- 1.014	1.014	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	- 2.832	43.181	40.349
B) Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	152.363	- 2.832	149.531
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	149.531	40.349	189.880