



Mandatario senza rappresentanza del
Consorzio di Bonifica Sicilia Orientale
(D.P.Reg.Sic. n. 467 del 12.09.2017)
giusta Deliberazione Commissariale n. 8 del 30.10.2017

RENDICONTO GENERALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

(ALLEGATO 10)

INDICE

Rendiconto del bilancio – Quadro generale riassuntivo (All. 10 – Q. Gen. Riass.)

Conto Economico (All. 10 – Conto ec)

Stato Patrimoniale - Attivo (All. 10 – SP Attivo)

Stato Patrimoniale – Passivo (All. 10 – SP Passivo)

RENDICONTO DEL BILANCIO 2017

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni	-		Disavanzo di amministrazione	2.175.623,69	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	1.735.242,02				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	-				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.770.313,52	99.855,24	Titolo 1 - Spese correnti	4.335.686,79	3.863.140,01
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.789.749,25	3.357.475,07	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	1.735.242,02	829.376,35
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.284.976,19	601.788,43	Titolo 2 - Spese in conto capitale	823.796,03	-
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	582.763,03	627.770,55	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	42.501,85	42.501,85	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (2)	-	-
Totale entrate finali.....	7.470.303,84	4.729.391,14	Totale spese finali.....	6.894.724,84	4.692.516,36
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.272.257,55	1.272.257,55	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.272.257,55	1.405.730,79
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	970.994,34	969.494,34	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	970.994,34	872.895,88
Totale entrate dell'esercizio	9.713.555,73	6.971.143,03	Totale spese dell'esercizio	9.137.976,73	6.971.143,03
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.448.797,75	6.971.143,03	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	11.313.600,42	6.971.143,03
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	-		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	135.197,33	-
TOTALE A PAREGGIO	11.448.797,75	6.971.143,03	TOTALE A PAREGGIO	11.448.797,75	6.971.143,03

CONTO ECONOMICO	2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
Proventi da tributi	2.770.313,52	116.057,38		
Proventi da fondi perequativi	0,00			
Proventi da trasferimenti e contributi	2.789.749,25	2.590.001,17		A5c
Proventi da trasferimenti correnti	2.789.749,25	2.590.001,17		E20c
Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		
Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.283.138,87	1.368.371,92	A1	A1a
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	105.556,24	396.096,01		
Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.177.582,63	972.275,91		
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
Altri ricavi e proventi diversi	1.837,32	3.101,54	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	6.845.038,96	4.077.532,01		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.584,32	9.894,97	B6	B6
Prestazioni di servizi	1.530.278,27	901.125,64	B7	B7
Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	B8	B8
Trasferimenti e contributi	14.936,54	14.936,54		
Trasferimenti correnti	14.936,54	14.936,54		
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
Contributi agli investimenti ad altri soggetti personale	0,00	0,00		
Ammortamenti e svalutazioni	2.530.850,37	2.026.498,68	B9	B9
Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	2.160.941,65	7.991,07	B10	B10
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	B10a	B10a
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	7.991,07	B10b	B10b
Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10c	B10c
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.160.941,65	0,00	B10d	B10d
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B11	B11
Altri accantonamenti	0,00	0,00	B12	B12
Oneri diversi di gestione	105.061,11	671.378,74	B13	B13
	0,00	0,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	6.349.652,26	3.631.825,64		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	495.386,70	445.706,37		

CONTO ECONOMICO		2017	2016	referimento art.2425 cc	referimento DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00		C15	C15
da società controllate	0,00	0,00			
da società partecipate	0,00	0,00			
da altri soggetti	0,00	0,00			
Altri proventi finanziari	0,00	0,00		C16	C16
Totale proventi finanziari	0,00	0,00			
<i>Oneri finanziari</i>					
Interessi ed altri oneri finanziari	15.634,18	15.634,18		C17	C17
Interessi passivi	15.634,18	15.634,18			
Altri oneri finanziari	0,00	0,00			
Totale oneri finanziari	15.634,18	15.634,18			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-15.634,18	-15.634,18			
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
Rivalutazioni	0,00	0,00		D18	D18
Svalutazioni	0,00	0,00		D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
Proventi da permessi di costruire	1.106.231,73	4.645.497,66		E20	E20
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00			
Sopraavvenienze attive e insussistenze del passivo	102.263,63	4.593.155,28			
plusvalenze patrimoniali	523.469,07	0,00			E20b
Altri proventi straordinari	0,00	0,00			E20c
Totale proventi straordinari	480.499,03	52.342,38			
<i>Oneri straordinari</i>					
Oneri straordinari	1.106.231,73	4.645.497,66		E21	E21
Trasferimenti in conto capitale	6.603.580,13	4.635.555,77			
Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo	300.794,78	0,00			E21b
Minusvalenze patrimoniali	5.779.784,10	0,00			E21a
Altri oneri straordinari	0,00	0,00			E21d
Totale oneri straordinari	523.001,25	4.635.555,77			
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	6.603.580,13	4.635.555,77			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A.-B.+C.+D.+E)	-5.497.348,40	9.941,89			
Imposte (*)	-5.017.595,88	440.014,08			
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	115.707,82	9.820,50		E22	E22
	-5.133.303,70	430.193,58		E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		-	-	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		-	-		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>					
Costi di impianto e di ampliamento		-	-	B1	B1
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		-	-	B11	B11
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		-	-	B12	B12
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		-	-	B13	B13
Avviamento		-	-	B14	B14
Immobilizzazioni in corso ed acconti		-	-	B15	B15
Altre		-	-	B16	B16
		-	-	B17	B17
Totale immobilizzazioni immateriali		-	-		
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
Beni demaniali		239.794,44	239.794,44		
Terreni		-	-		
Fabbricati		239.794,44	239.794,44		
Infrastrutture		-	-		
Altri beni demaniali		-	-		
Altre immobilizzazioni materiali (3)		20.311,42	24.424,53		
Terreni		-	-	B111	B111
<i>di cui in leasing finanziario</i>		-	-		
Fabbricati		-	-		
<i>di cui in leasing finanziario</i>		-	-		
Impianti e macchinari		-	-	B112	B112
<i>di cui in leasing finanziario</i>		-	-		
Attrezzature industriali e commerciali		-	-	B113	B113
Mezzi di trasporto		-	-		
Macchine per ufficio e hardware		13.365,26	16.706,58		
Mobili e arredi		6.946,16	7.717,95		
Infrastrutture		-	-		
Diritti reali di godimento		-	-		
Altri beni materiali		-	-		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
Immobilizzazioni in corso ed acconti		-	-	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		260.105,86	264.218,97		
<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>					
Partecipazioni in		-	-	BIII1	BIII1
<i>imprese controllate</i>		-	-	BIII1a	BIII1a
<i>imprese partecipate</i>		-	-	BIII1b	BIII1b
<i>altri soggetti</i>		-	-		
Crediti verso		-	-	BIII2	BIII2
altre amministrazioni pubbliche		-	-		
<i>imprese controllate</i>		-	-	BIII2a	BIII2a
<i>imprese partecipate</i>		-	-	BIII2b	BIII2b
<i>altri soggetti</i>		-	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
Altri titoli		-	-	BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie		-	-		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		260.105,86	264.218,97	-	-

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
<i>Rimanenze</i>					
Crediti (2)					
Crediti di natura tributaria		3.309.046,85	6.530.721,66	CI	CI
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		3.309.046,85	6.530.721,66		
Altri crediti da tributi		-	-		
Crediti da Fondi perequativi		55.991,10	-		
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		55.991,10	720.453,90		
imprese controllate		-	720.453,90	CI2	CI2
imprese partecipate		-	-	CI3	CI3
verso altri soggetti		-	-		
Verso clienti ed utenti		2.284.244,61	1.814.320,40	CI1	CI1
Altri Crediti		2.000,00	4.419.414,05	CI5	CI5
verso l'erario		-	-		
per attività svolta per c/terzi		2.000,00	4.419.414,05		
altri		-	-		
Totale crediti		5.651.282,56	13.484.910,01		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
Partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
<i>Disponibilità liquide</i>				
Conto di tesoreria	-	-		CIV1a
Istituto tesoriere	-	-		
presso Banca d'Italia	-	-		
Altri depositi bancari e postali	-	-	CIV1	CIV1b e CIV1c
Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
Totale disponibilità liquide	-	-		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.651.282,56	13.484.910,01		
D) RATEI E RISCONTI				
Ratei attivi	-	-	D	D
Risconti attivi	-	-	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	5.911.388,42	13.749.128,98		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
Fondo di dotazione	-	-	AI	AI
Riserve	2.200.404,60	1.770.211,02		
da risultato economico di esercizi precedenti	2.200.404,60	1.277.561,94	AI V, AV, AVI, AVII, AVII	AI V, AV, AVI, AVII, AVII
da capitale	-	-	AI I, AIII	AI I, AIII
da permessi di costruire	-	-		
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali altre riserve indisponibili	-	-		
Risultato economico dell'esercizio	5.133.303,70	430.193,58	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	- 2.932.899,10	2.200.404,60		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1 Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2 Per imposte	-	-	B2	B2
3 Altri	-	-	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
TOTALE T.F.R. (C)	-	-	C	C

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento prestiti obbligazionari v/ altre amministrazioni pubbliche verso banche e tesoriere	1.272.257,55	3.722.749,33	D1e D2	D1
2	Debiti verso fornitori	2.228.725,87	2.317.018,54	D4	D3 e D4
3	Acconti	-	245.356,12	D7	D6
4	Debiti per trasferimenti e contributi enti finanziati dal servizio sanitario nazionale altre amministrazioni pubbliche imprese controllate imprese partecipate altri soggetti	188.362,46	-	D6	D5
5	Altri debiti tributari	188.362,46	-	D9	D8
	Altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per attività svolta per c/terzi (2)	5.154.941,64	7.580.618,93	D10	D9
		-	206.045,88		
		-	83.067,88		
		5.154.941,64	7.291.505,17		
	TOTALE DEBITI (D)	8.844.287,52	11.548.724,38		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
	Ratei passivi/ Risconti passivi	-	-	E	E
1	Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche da altri soggetti	-	-	E	E
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	-	-		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	-		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	5.911.388,42	13.749.128,98	-	-

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	-	-		
2) beni di terzi in uso	-	-		
3) beni dati in uso a terzi	-	-		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-		
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-		
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-		
TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-	-	-