



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)	-	-
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>7.470.303,84</b>	<b>4.729.391,14</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>6.894.724,84</b>	<b>4.692.516,36</b>
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
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>9.713.555,73</b>	<b>6.971.143,03</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>9.137.976,73</b>	<b>6.971.143,03</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>11.448.797,75</b>	<b>6.971.143,03</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>11.313.600,42</b>	<b>6.971.143,03</b>
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	-		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	135.197,33	-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>11.448.797,75</b>	<b>6.971.143,03</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>11.448.797,75</b>	<b>6.971.143,03</b>

CONTO ECONOMICO	2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>				
Proventi da tributi	2.770.313,52	116.057,38		
Proventi da fondi perequativi	0,00			
<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	2.789.749,25	2.590.001,17		A5c
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.789.749,25	2.590.001,17		E20c
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	1.283.138,87	1.368.371,92	A1	A1a
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	105.556,24	396.096,01		
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	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
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>6.845.038,96</b>	<b>4.077.532,01</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				
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		
<i>Trasferimenti correnti</i>	14.936,54	14.936,54		
<b>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</b>	0,00	0,00		
<b>Contributi agli investimenti ad altri soggetti personale</b>	0,00	0,00		
Ammortamenti e svalutazioni	2.530.850,37	2.026.498,68	B9	B9
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	2.160.941,65	7.991,07	B10	B10
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	0,00	0,00	B10a	B10a
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	7.991,07	B10b	B10b
<i>Svalutazione dei crediti</i>	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
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>6.349.652,26</b>	<b>3.631.825,64</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>495.386,70</b>	<b>445.706,37</b>		

CONTO ECONOMICO		2017	2016	referimento art.2425 cc	referimento DM 26/4/95
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<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
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<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			
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>15.634,18</b>	<b>15.634,18</b>			
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-15.634,18</b>	<b>-15.634,18</b>			
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
Rivalutazioni	0,00	0,00		D18	D18
Svalutazioni	0,00	0,00		D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<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
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>480.499,03</b>	<b>52.342,38</b>			
<i>Oneri straordinari</i>					
Oneri straordinari	1.106.231,73	4.645.497,66			
Trasferimenti in conto capitale	6.603.580,13	4.635.555,77		E21	E21
Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo	300.794,78	0,00			
Minusvalenze patrimoniali	5.779.784,10	0,00			E21b
Altri oneri straordinari	0,00	0,00			E21a
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>523.001,25</b>	<b>4.635.555,77</b>			E21d
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>6.603.580,13</b>	<b>4.635.555,77</b>			
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A.-B.+C.+D.+E)</b>	<b>-5.497.348,40</b>	<b>9.941,89</b>			
Imposte (*)	-5.017.595,88	440.014,08			
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>115.707,82</b>	<b>9.820,50</b>		E22	E22
	<b>-5.133.303,70</b>	<b>430.193,58</b>		E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2017

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		-	-	A	A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		-	-		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<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
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		-	-		
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
Beni demaniali		<b>239.794,44</b>	<b>239.794,44</b>		
Terreni		-	-		
Fabbricati		239.794,44	239.794,44		
Infrastrutture		-	-		
Altri beni demaniali		-	-		
Altre immobilizzazioni materiali (3)		<b>20.311,42</b>	<b>24.424,53</b>		
Terreni		-	-	B111	B111
<i>di cui in leasing finanziario</i>		-	-	B111	B111
Fabbricati		-	-		
<i>di cui in leasing finanziario</i>		-	-		
Impianti e macchinari		-	-	B112	B112
<i>di cui in leasing finanziario</i>		-	-	B112	B112
Attrezzature industriali e commerciali		-	-		
Mezzi di trasporto		-	-	B113	B113
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
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<i>Rimanenze</i>					
<i>Crediti (2)</i>					
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	720.453,90		
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		55.991,10	720.453,90		
imprese controllate		-	-	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		-	-		
<b>Totale crediti</b>		<b>5.651.282,56</b>	<b>13.484.910,01</b>		

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
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	-	-		
<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	-	-		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	-	-		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>5.651.282,56</b>	<b>13.484.910,01</b>		
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
Ratei attivi	-	-	D	D
Risconti attivi	-	-	D	D
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	-	-		
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>5.911.388,42</b>	<b>13.749.128,98</b>		



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
<b>D) DEBITI (1)</b>					
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		
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>8.844.287,52</b>	<b>11.548.724,38</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
	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	-	-		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>5.911.388,42</b>	<b>13.749.128,98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2017

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
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	-	-		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>