

## BILANCIO AL 30.4.2018

Stato patrimoniale		
	30/04/2018	30/04/2017
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	23.714	23.714
Ammortamenti	- 23.714	- 23.714
Svalutazioni		
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	748.122	748.122
Ammortamenti	- 398.846	- 398.846
Svalutazioni		
Totale immobilizzazioni materiali	349.275	349.275
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	123.220	29.615
Totale crediti	123.220	29.615
Altre immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	123.220	29.615
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>472.495</b>	<b>378.890</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Anticipi ampliamento fognatura	1.345.184	1.331.257
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.469.051	3.080.549
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti	1.469.051	3.080.549
IV - Disponibilità liquide	801.253	280.962
Totale disponibilità liquide	801.253	280.962
di cui c/c indisponibile per ampliamento fognatura	72.717	69.587
di cui c/c indisponibile per cauzioni da proprietari	2.683	2.841
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.615.488</b>	<b>4.692.768</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>20.889</b>	<b>27.778</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.108.872</b>	<b>5.099.436</b>

<b>Passivo</b>	<b>30/04/2018</b>	<b>30/04/2017</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I Riserve esercizi precedenti	1.087.680	998.941
IX Avanzo (Disavanzo dell'esercizio)		
Avanzo (Disavanzo dell'esercizio)	109.628	88.739
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.197.308</b>	<b>1.087.680</b>
<b>B) Fondi rischi e oneri</b>		
Fondi per rischi e oneri	225.000	560.000
Acconti per ampliamento fognatura esigibili oltre l'esercizio successivo	1.714.770	1.713.585
<b>Totale fondi rischi e oneri (B)</b>	<b>1.939.770</b>	<b>2.273.585</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
TFR	261.794	272.993
<b>Totale trattamento di fine rapporto (C)</b>	<b>261.794</b>	<b>272.993</b>
<b>D) Debiti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	710.000	1.464.606
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>710.000</b>	<b>1.464.606</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>-</b>	<b>572</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.108.872</b>	<b>5.099.436</b>

Conto economico in forma abbreviata		
	30/04/2018	30/04/2017
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) Quote	1.989.970	2.662.305
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	153.227
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.376	57.060
Totale altri ricavi e proventi	13.376	57.060
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>2.003.346</b>	<b>2.872.592</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	3.396
7) per servizi	907.239	1.487.302
8) per godimento di beni di terzi	-	3.144
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	595.447	650.513
b) oneri sociali	208.582	195.428
c) trattamento di fine rapporto	48.126	48.117
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi del personale	3.152	2.750
Totale costi per il personale	855.307	896.808
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazione delle immobilizzazioni		85.985
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		18.971
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		67.014
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	57.035	69.472
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.035	155.457
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	15.146	20.091
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>1.834.727</b>	<b>2.566.198</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>168.619</b>	<b>306.394</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	39	11
Totale proventi diversi dai precedenti	39	11
Totale altri proventi finanziari	39	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	59.030	56.001
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.030	56.001
17-bis) utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>- 58.991 -</b>	<b>55.990</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi	-	-
21) oneri		
altri	-	161.665
Totale oneri	-	161.665
<i>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</i>	<i>- -</i>	<i>161.665</i>
<b>23) Avanzo (Disavanzo dell'esercizio)</b>	<b>109.628</b>	<b>88.739</b>

## GESTIONE STRAORDINARIA SERVIZIO DI RIPARTO

### RENDICONTO GESTIONE CONTATORI AL 30/04/2018

Banco di Sardegna c/c 360	116.971	Debiti diversi	583
Crediti vs Partecipanti	132	Quote da incassare	132
Costi per sostituzione contatori	128.154	Quote incassate	244.542
<b>Totale</b>	<b>245.257</b>	<b>Totale</b>	<b>245.257</b>

## **RELAZIONE ESPLICATIVA**

### **Premessa**

Signori Partecipanti,

In via preliminare va osservato e precisato che in materia di associazioni non riconosciute mancano elementi normativi sul metodo di rilevazione delle operazioni contabili tanto meno sul metodo di rendicontazione delle stesse.

Per applicazione analogica – art. 12 delle disposizioni sulla legge in generale – il bilancio dell'esercizio chiuso al 30 aprile 2018 è stato redatto secondo le disposizioni, ove ritenute adeguate, degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Comunità e il risultato dell'esercizio.

Per una migliore rappresentazione si è preferito, nonostante le modifiche apportate dal D.Lgs. 139/2015, mantenere distinta l'area straordinaria per dare evidenza delle situazioni estranee alla normale attività della Comunità.

### **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Si è tenuto conto delle entrate e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, tranne nei casi in cui la rilevazione è stata ritenuta irrilevante.

Il CDA ha ritenuto che i principi di chiarezza e rappresentazione veritiera e corretta fossero rispettati mediante l'esposizione con semplicità delle voci che compongono il rendiconto.

Nell'interesse della collettività è stata impostata una struttura uniforme contabile con rappresentazione dei documenti riassuntivi dell'esercizio:

- 1. Stato patrimoniale 2017-2018 comparato con l'esercizio precedente;**
- 2. Conto economico, riclassificato secondo criteri civilistici 2017-2018 comparato con l'esercizio precedente;**
- 3. Rendiconto per la gestione contatori;**

**4. Conto consuntivo dettagliato e suddiviso in Gestione Generale e Gestione Fognatura, con evidenziata la differenza in percentuale tra quanto effettivamente speso e quanto preventivato. (Allegati 1 e 2)**

**Convenzioni di classificazione**

Nella redazione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla destinazione impostata dal C.d.A., mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto economico è stato compilato tenendo conto dei distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale in sub-aree identificate nello schema di legge (con inserimento dell'area straordinaria), del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio;
- 3) il Conto consuntivo Gestione Generale e Gestione Fognatura: si è affiancato alla colonna delle spese sostenute e dei ricavi conseguiti nell'esercizio, per ciascuna categoria di costo/ricavo, la colonna con le spese ed i ricavi del Bilancio Preventivo. Ciò allo scopo di evidenziare gli scostamenti e le voci che hanno generato l'avanzo di gestione.

**Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 30.4.2018 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato interamente ammortizzato negli esercizi precedenti.

Le immobilizzazioni in corso sono valorizzate al costo.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale e nel Passivo è stato iscritto il relativo Fondo svalutazione crediti

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Immobilizzazioni in corso**

Si tratta dei lavori di manutenzione straordinaria per il depuratore per Euro 349.275.

La valorizzazione dei beni in costruzione è stata quantificata sulla base dei costi sostenuti per le modifiche apportate all'impianto di depurazione esistente.

La scelta di mantenere l'iscrizione nello Stato Patrimoniale, tra le immobilizzazioni, deriva dal fatto che il trasferimento della proprietà delle opere di urbanizzazione, compreso l'impianto di depurazione, al Comune di Trinità d'Agultu non si è ancora concretizzato.

Nel momento in cui verranno definiti gli accordi con il Comune e gli Enti preposti alla gestione del S.I.I., l'importo totale dovrà essere rettificato mediante l'utilizzo delle riserve disponibili, così come previsto dal Principio Contabile OIC 29.

Le tabelle seguenti riportano la descrizione dei lavori e l'anno di formazione.

<b>Lavori manutenzione straordinaria impianto di depurazione</b>	
<b>Esercizio 2015-2016</b>	
Consulenze inerenti i lavori	13.196
Avanzamento lavori	132.307
Collaudo opere urbanizzazione	50.545
<b>Esercizio 2016-2017</b>	
Consulenze inerenti i lavori	20.040
Avanzamento lavori	89.468
Acquisti in amministrazione diretta	23.180
Collaudo opere urbanizzazione	20.539
<b>TOTALE</b>	<b>349.275</b>

Le immobilizzazioni finanziarie vengono di seguito dettagliate:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Crediti per cauzioni	528	427	101
Cauzioni per consumi acqua	122.692	29.188	93.504
<b>TOTALE</b>	<b>123.220</b>	<b>29.615</b>	<b>93.605</b>

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Partecipanti**

Il valore nominale dei crediti verso Partecipanti si riferisce ai crediti maturati sia per l'addebito di quote associative sia per i consumi di acqua.

Nel bilancio 2017-2018, il credito verso Partecipanti comprende la quota relativa agli anticipi per l'ampliamento fognatura (crediti contabilizzati nell'esercizio 2015-2016 a seguito della richiesta del primo acconto per manutenzione straordinaria ed ampliamento del sistema fognario depurativo di Costa Paradiso), come riportato in tabella:

#### Crediti vs Partecipanti

- per Gestione ordinaria	1.357.567
- per Ampliamento Fognatura	1.345.184

I crediti verso Partecipanti per la gestione ordinaria vengono distinti tra quelli sorti durante l'esercizio da quelli sorti negli esercizi precedenti:

Crediti sorti nell'esercizio		384.251
Crediti pregressi:		
- crediti sorti nell'esercizio 2016-2017	217.516	
- crediti sorti prima del 30 aprile 2016	<u>755.800</u>	<u>973.316</u>
<b>Totale Crediti</b>		<b>1.357.567</b>

Si ritiene che gli stessi siano esigibili entro l'esercizio successivo.

Come già scritto nelle premesse, l'iscrizione è avvenuta secondo il criterio del valore presumibile di realizzazione, ossia al valore nominale con la rilevazione separata del relativo fondo di rettifica (fondo svalutazione crediti).

Per una migliore rappresentazione si veda il prospetto sotto riportato.

CREDITI VERSO PARTECIPANTI AL 30/04/2018				
TIPOLOGIA DI QUOTA	ESERCIZI			TOTALE
	ANNI PRECEDENTI	2016/17	2017/18	
ALTRE QUOTE	€ 95.341,12	€ 2.270,46	€ 11.176,40	€ 108.787,98
QUOTE GESTIONE ACQUA	€ 92.625,15	€ 42.036,07	€ 24.090,77	€ 158.751,99
QUOTE GESTIONE FOGNATURA	€ 82.139,10	€ 12.888,81	€ 40.678,64	€ 135.706,55
QUOTE GESTIONE GENERALE	€ 485.694,85	€ 160.320,26	€ 308.305,44	€ 954.320,55
<b>TOTALE</b>	<b>€ 755.800,22</b>	<b>€ 217.515,60</b>	<b>€ 384.251,25</b>	<b>€ 1.357.567,07</b>
FASCE DI DEBITO	IMPORTO	N. PART.		
A- OLTRE € 10.000	€ 779.403,98	23		
B- TRA € 10.000 E € 3.000	€ 353.263,36	62		
C- TRA € 3.000 E € 1.000	€ 119.386,14	66		
D- TRA € 1.000 E € 30	€ 118.087,85	447		
E- INFERIORE A € 30 E A CREDITO	-€ 12.574,26	470		
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.357.567,07</b>			

#### Altri crediti

Si tratta di crediti verso fornitori per Euro 2.091 e crediti verso il Fallimento Alberghi del Sole per Euro 109.392.

#### Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si espone il dettaglio, evidenziando gli importi e la natura dei conti correnti vincolati.

<b>LIQUIDITA'</b>				
<b>Su conto corrente</b>	<b>2017-2018</b>	<b>2016-2017</b>	<b>Var</b>	<b>Gestione</b>
Banco di Sardegna c.c. 129	620.530	163.024	457.506	Ordinaria
Cassa POS	435	826	-391	Ordinaria
Carta prepagata	420	678	-258	Ordinaria
Banco di Sardegna c.c. 360	-	382	-382	Ordinaria
c/c postale	95.812	41.146	54.666	Ordinaria
Deposito affrancature	235	122	113	Ordinaria
<b>TOTALE C/C DISPONIBILI</b>	<b>717.432</b>	<b>206.178</b>	<b>511.255</b>	
Banco di Sardegna c.c. 415	72.717	69.587	3.130	Per ampliamento fognatura
Banco di Sardegna c.c. 414	2.683	2.841	-158	Per cauzioni da proprietari
<b>TOTALE C/C INDISPONIBILI</b>	<b>75.400</b>	<b>72.428</b>	<b>2.972</b>	
Valori bollati	17	21	-4	
Cassa contanti	8.404	2.335	6.069	
<b>TOTALE CASSA</b>	<b>8.421</b>	<b>2.357</b>	<b>6.064</b>	
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>801.253</b>	<b>280.962</b>	<b>520.291</b>	

## Risconti attivi

Misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento dei oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Il dettaglio è riportato nella seguente tabella:

<b>Risconti attivi</b>	
Spese assicurative - territorio	4.369
Interessi Abbanoa	4.237
Contributi INAIL	12.283
<b>TOTALE</b>	<b>20.889</b>

## Passivo e patrimonio netto

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto, oltre che dal Fondo ripianamento morosità pregresse, è costituito dagli avanzi/disavanzi degli esercizi precedenti:

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo finale</b>
Fondo ripianamento morosità pregresse	991.463	-	-	991.463
Altre riserve	7.478	88.739	-	96.217
Avanzo dell'esercizio	88.739	109.628	88.739	109.628
<b>TOTALE</b>	<b>1.087.680</b>	<b>198.367</b>	<b>88.739</b>	<b>1.197.308</b>

Le variazioni riguardano l'accantonamento dell'avanzo del precedente esercizio e la rilevazione del risultato 2017-2018.

### **Fondi per rischi su crediti Partecipanti**

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio, mentre i decrementi sono relativi all'utilizzo del fondo per perdite realizzate.

<b>FONDO RISCHI SU CREDITI</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo finale</b>
Rischi perdite su crediti Partecipanti	560.000	57.035	392.035	225.000

Il dettaglio dell'utilizzo del fondo, viene riportato per numero di lotto.

SIGLA LOTTO	IMPORTO		SIGLA LOTTO	IMPORTO
SE.4	€ 1.876,05		h27a	€ 4.620,29
SM.N	€ 11.666,38		h27b	€ 2.989,84
A.1/5	€ 1.227,47		h50l	€ 1.641,68
a26a	€ 972,80		h59g	€ 3.753,76
a60b	€ 44,41		h91b	€ 70,75
a87	€ 124,93		i13b	€ 385,00
b21c	€ 2.734,63		i42d	€ 2.660,12
b7c	€ 522,30		i45	€ 4.595,94
c22	€ 988,51		l47	€ 17.117,73
c25b	€ 67,31		l5.4	€ 1.740,35
c25c	€ 394,92		o10	€ 2.385,01
c38a	€ 3.070,88		o8	€ 9.979,82
c38b	€ 3.070,88		p4.6	€ 2.384,37
c38c	€ 3.070,88		r1+h3b	€ 149.767,73
c57	€ 4.033,17		s2a	€ 28.387,21
c72	€ 219,57		s3	€ 207,46
d5a	€ 601,04		s3g	€ 962,65
d8	€ 653,50		s4	€ 223,42
e18c	€ 316,79		s5	€ 181,93
e81	€ 30,00		s9c	€ 11.351,13
f2	€ 646,73		s9cb	€ 2.012,96
fg10a	€ 118,59		s9cc	€ 26.079,89
g45b	€ 451,07		s9ce	€ 26.722,45
g5	€ 4.209,80		w6	€ 270,40
g60a	€ 1.593,84		x1	€ 150,70
g7	€ 7.206,02		x31	€ 180,20
g8a	€ 932,50		x32	€ 18.088,71
h115	€ 632,17		x33	€ 13,82
h12	€ 12.543,92		x34	€ 91,50
h138a	€ 8.206,18		x35	€ 212,93
h144c	€ 578,20			
<b>TOTALE</b>				<b>€ 392.035,19</b>

Il procedimento di valutazione ha previsto un criterio forfettario in luogo di quello analitico, ammesso dal Principio contabile n. 15, con le seguenti ipotesi:

- Raggruppamento dei crediti in classi omogenee relative all'anno di formazione;
- Applicazione di percentuali a dette classi, rappresentative del rischio di esigibilità. Le percentuali riflettono la media storica e l'anzianità del credito, in ottemperanza ai principi generali di prudenza e competenza.

La tabella riflette i risultati:

CREDITI	ESERCIZI			TOTALE
	ANNI PRECEDENTI	2016/17	2017/18	
<b>TOTALE</b>	€ 755.800	€ 217.516	€ 384.251	€ 1.357.567
<b>FONDO RISCHI SU CREDITI</b>	€ 188.950	€ 21.752	€ 13.449	€ 224.151
<b>PERCENTUALE DI SVALUTAZIONE</b>	25%	10%	3,5%	

L'ammontare complessivo del fondo è ritenuto congruo per la copertura di eventuali perdite su crediti derivanti da inesigibilità.

## Acconti per ampliamento fognatura

Gli acconti richiesti per ampliamento fognatura accolgono gli addebiti ai Partecipanti per la realizzazione, l'adeguamento e l'ampliamento dell'impianto fognario.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Comunità al 30/04/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto di:

- liquidazioni avvenute nell'anno per cessazione del rapporto di lavoro;
- anticipi corrisposti;
- versamenti effettuati a favore dei fondi di previdenza complementare (pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data).

<b>FONDO TFR 30/04/2017</b>	<b>272.993</b>
ANTICIPI E LIQUIDAZIONI TFR	-50.937
ACCANTONAMENTO 2016/2017	39.738
<b>FONDO TFR AL 30/04/2018</b>	<b>261.794</b>

## **Debiti**

I debiti vengono dettagliati nella seguente tabella con la variazione rispetto all'esercizio precedente:

<b>Debiti</b>	<b>2017-2018</b>	<b>2016-2017</b>	<b>Var</b>
<b>Totale</b>	<b>710.000</b>	<b>1.464.606</b>	<b>-754.606</b>
DEBITI V/ FORNITORI	382.816	1.007.886	-625.070
FATTURE DA RICEVERE	54.570	62.000	-7.430
DEBITI TRIBUTARI	8.687	117.055	-108.368
DEBITI V/ ISTITUTI PREVIDENZIALI	200.947	182.937	18.010
ALTRI DEBITI	62.880	78.269	-15.389
ACCONTI DA PARTECIPANTI SU CONSUMI ACQUA	-	16.459	-16.459
ACCONTI DA PARTECIPANTI	100	-	100

Il fornitore più rilevante viene di seguito dettagliato:

<b>ABBANO SPA</b>	
Saldo di apertura al 1/5/2017	954.963
Pagamenti	-1.142.730
Fatture ricevute	510.889
<b>Saldo finale al 30/4/2018</b>	<b>323.122</b>
% sul totale Debiti v/ Fornitori	84%
% sul totale Debiti	46%

## Valore della produzione - Entrate

A commento delle entrate si riporta la tabella che ne dettaglia i valori raffrontate con l'esercizio precedente:

	2017-2018	2016-2017	Var
ADDEBITO ACCONTO GESTIONE CORRENTE	1.103.309	1.310.504	-207.195
ADDEBITO SALDO GESTIONE CORRENTE	276.008	563.747	-287.739
ADDEBITO ACCONTO CONSUMO ACQUA		736	-736
ADDEBITO SALDO CONSUMO ACQUA	346.258	588.413	-242.155
ADDEBITO ACCONTO GESTIONE FOGNATURA	142.019	125.177	16.842
ADDEBITO SALDO GESTIONE FOGNATURA	35.505	54.068	-18.563
ADDEBITO CONTRIBUTO CTA	350	750	-400
ADDEBITO INTERESSI DI MORA	6.409	10.349	-3.940
ADDEBITO SPESE VARIE GESTIONE CORRENTE	20.474	4.022	16.453
ADDEBITO SPESE LEGALI GESTIONE CORRENTE	59.535	4.529	55.006
RICAVI VARI	103	10	93
ALTRI RICAVI	13.376	57.060	-43.684
RIMANENZE LAVORI IN CORSO	-	153.227	-153.227
<b>TOTALE</b>	<b>2.003.346</b>	<b>2.872.592</b>	<b>-869.245</b>

## Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

### Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A del rendiconto.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Oneri diversi di gestione

Sono relative alle imposte comunali, di registro e tassa sui rifiuti.

### GESTIONE STRAORDINARIA SERVIZIO DI RIPARTO

Gli aspetti contabili relativi alla gestione "sostituzione contatori" è assoggettata a:

- Contabilità con conti separati;
- Redazione di uno specifico rendiconto.

I principi di valutazione sono gli stessi del bilancio generale.

Poiché la sostituzione dei contatori, alla data del 30.4.2018, non è ancora terminata si è ritenuto necessario redigere una nota di riepilogo di tutte le entrate e le uscite riferite a questa gestione straordinaria.

Il termine del lavoro è ipotizzato entro i primi mesi dell'esercizio successivo; con quasi certezza, si rileverà

un avanzo di gestione che verrà suddiviso per il numero dei contatori installati e la quota così ottenuta verrà accreditata ad ogni singolo partecipante (in funzione del numero dei contatori) e detratta dalle quote della gestione ordinaria del prossimo esercizio.

Si riporta il dettaglio delle voci di bilancio:

<b>GESTIONE STRAORDINARIA SERVIZIO DI RIPARTO</b>			
<b>RENDICONTO GESTIONE CONTATORI AL 30/04/2018</b>			
Banco di Sardegna c/c 360	116.971	Debiti vs Gestione Ordinaria	583
Crediti vs Partecipanti	132	Quote da incassare	132
Costi per sostituzione contatori	128.154	Quote incassate	244.542
<b>Totale</b>	<b>245.257</b>	<b>Totale</b>	<b>245.257</b>

### Proventi e oneri finanziari

Si riferiscono a oneri bancari e postali per Euro 8.721 e interessi verso il fornitore Abbanoa per Euro 50.309.

### Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero dei dipendenti della Comunità con la variazione rispetto all'esercizio precedente.

<b>ORGANICO</b>	<b>30/04/2018</b>	<b>30/04/2017</b>	<b>Variazione</b>
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	6	6	0
Operai	8	8	0
Guardie	7	7	0
<b>TOTALE</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>0</b>

<b>IMPIEGO</b>	<b>NUMERO</b>	<b>NOTE</b>
Front-office	2	In attività
Ufficio Tecnico	1	In attività
Recupero crediti	1	In attività
Amministrazione	2	In attività
Operai	8	In attività
Guardie	7	In attività
<b>TOTALE</b>	<b>21</b>	

## **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e revisori e impegni assunti per loro conto**

Non sono stati erogati compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione, del Collegio dei Rappresentanti ed alla Commissione Tecnico-Artistica, eccezion fatta per il rimborso di spese vive documentate ed i gettoni di presenza corrisposti ai membri della Commissione Tecnico-Artistica.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nessun fatto di rilievo da evidenziare.

## **Parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del CDA  
FERDINANDO BUFFONI

## PROSPETTO DI RAFFRONTO

### "GESTIONE GENERALE"

CONSUNTIVO E PREVENTIVO CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2017/2018 (1.5.2017 - 30.4.2018)

<b>COSTI</b>	<b>Consuntivo 2017 - 2018</b>	<b>Totali</b>	<b>Preventivo 2017 - 2018</b>	<b>% Incr./Decr.</b>
<b>Costi lavoro subordinato</b>				
Stipendi, salari e oneri sociali	778.005,25		820.000,00	-5,12%
Rettifica Contributi INPS anni precedenti	26.023,60		0,00	100,00%
Indennità Trattamento Fine Rapporto della Gestione	48.126,10		40.000,00	20,32%
Altri costi del personale (analisi)	2.887,00		3.000,00	-3,77%
Spese varie personale	266,27		0,00	100,00%
		<b>855.308,22</b>	<b>863.000,00</b>	<b>-0,89%</b>
<b>Spese funzionamento uffici e guardiania</b>				
Spese postali	20.683,14		30.000,00	-31,06%
Spese telefoniche	6.330,84		6.500,00	-2,60%
Cancelleria e stampati	2.823,37		4.000,00	-29,42%
Macchinari e arredi ufficio + manutenz. stessi	5.306,04		6.000,00	-11,57%
Spese assicurative (Uffici - Territorio - Staz.Pompaggio)	15.949,22		17.000,00	-6,18%
Spese assicurative conguagli esercizi precedenti	14.034,50		0,00	100,00%
Spese manutenzione uffici	724,00		2.000,00	-63,80%
Spese pulizia locali	22.733,48		18.000,00	26,30%
Tassa rifiuti solidi urbani	957,00		1.000,00	-4,30%
Spese rappresentanza e liberalità	839,89		1.500,00	-44,01%
Spese diverse	1.725,83		4.000,00	-56,85%
Imposte - Tasse - Concessioni	8.997,29		9.500,00	-5,29%
Assemblea Partecipanti	8.160,08		15.000,00	-45,60%
Tasse rinnovo porto d'armi	1.134,68		1.500,00	-24,35%
Abbigliamento da lavoro	2.986,34		4.000,00	-25,34%
		<b>113.385,70</b>	<b>120.000,00</b>	<b>-5,51%</b>
<b>Spese legali</b>				
per recupero morosità	71.735,89		70.000,00	2,48%
per altri contenziosi	29.282,46		30.000,00	-2,39%
		<b>101.018,35</b>	<b>100.000,00</b>	<b>1,02%</b>
<b>Spese per consulenze</b>				
Consulenza del lavoro (personale dipendente)	23.637,73		27.000,00	-12,45%
Consulenze amministrative e contabili (Studio Gamba)	21.100,64		15.000,00	40,67%
		<b>44.738,37</b>	<b>42.000,00</b>	<b>6,52%</b>
<b>Spese per il servizio sanitario</b>				
Assistenza medica estiva	47.012,69		43.000,00	9,33%
		<b>47.012,69</b>	<b>43.000,00</b>	<b>9,33%</b>
<b>Spese per incarichi e servizi professionali</b>				
Implementazione software e sito WEB	30.288,67		50.000,00	-39,42%
Aggiornamento e nuove implementazioni software	10.867,02		0,00	100,00%
Manutenzione annuale software (Contratto Studio 81)	8.143,50		8.000,00	1,79%
Sistema rilevazione presenze	0,00		5.000,00	-100,00%
		<b>49.299,19</b>	<b>63.000,00</b>	<b>-21,75%</b>
<b>Spese approvvigionamento idrico</b>				
Acquisto acqua Abbanoa	312.382,35		395.000,00	-20,92%
Analisi acque	617,50		3.000,00	-79,42%
Manutenzione ordinaria acquedotto	6.637,93		35.000,00	-81,03%
		<b>319.637,78</b>	<b>433.000,00</b>	<b>-26,18%</b>
<b>Spese per il territorio</b>				
<b>Spese manutenzione e potenziamento</b>				
Manutenzione ordinaria strade:				
- riprist. manto strad., banchine cunette, scolo acque	14.629,45		25.000,00	-41,48%
Rinnovo segnaletica orizzontale e verticale	3.530,90		5.000,00	-29,38%
Derattizzazione	3.484,32		4.000,00	-12,89%
Materiale di consumo	939,92		1.500,00	-37,34%
		<b>22.584,59</b>	<b>35.500,00</b>	<b>-36,38%</b>
da riportare		<b>1.552.984,89</b>	<b>1.699.500,00</b>	<b>-8,62%</b>

**Comunità del Territorio "Costa Paradiso"**

Pag. 2

	riporto	1.552.984,89	1.699.500,00	
<b>Spese manutenzione discese a mare e verde</b>				
Manutenz.ordinaria discese a mare e sistemazione aree adiacenti e manut. parcheggi	2.329,10		5.000,00	-53,42%
Spese pulizia territorio (sacchi plast. etc.)	3.436,18		15.000,00	-77,09%
Manutenzione ordinaria verde	49,90		500,00	-90,02%
		<b>5.815,18</b>	<b>20.500,00</b>	<b>-71,63%</b>
<b>Antincendio e sicurezza</b>				
Manutenz. Antincendio + spese ritiro arbusti per prevenzione incendi	0,00		15.000,00	-100,00%
Acquisto sostituzione manichette e dotazioni	372,34		5.000,00	-92,55%
Pulizia linea tagliafuoco	8.134,08		8.000,00	1,68%
Progetto elisuperficie	0,00		8.000,00	-100,00%
		<b>8.506,42</b>	<b>36.000,00</b>	<b>-76,37%</b>
<b>Spese per energia elettrica</b>				
Consumo energia elettrica portineria	2.428,00		3.000,00	-19,07%
Consumo energia elettrica acquedotto	25.384,19		45.000,00	-43,59%
Consumo energia elettrica ufficio Comunità	3.340,26		3.000,00	11,34%
Consumo energia elettrica ripetitore	-6,58		300,00	-102,19%
Consumo energia elettrica parcheggi	2.651,88		2.700,00	-1,78%
Consumo energia elettrica centro medico	1.521,69		1.500,00	1,45%
Consumo energia elettrica deposito cantiere	1.084,86		1.000,00	8,49%
Consumo energia elettrica ingresso	2.167,55		2.500,00	-13,30%
		<b>38.571,85</b>	<b>59.000,00</b>	<b>59.000,00</b>
				<b>-34,62%</b>
<b>Spese per automezzi</b>				
Carburante automezzi	15.814,00		18.000,00	-12,14%
Manutenzione automezzi	11.301,80		15.000,00	-24,65%
Assicurazione e bollo auto	7.086,15		9.000,00	-21,27%
		<b>34.201,95</b>	<b>42.000,00</b>	<b>-18,57%</b>
<b>Spese per riunioni e trasferte Organi Associazione</b>				
Trasferta e spese Collegio dei Rappresentanti,	215,75		5.000,00	-95,69%
Trasferta e spese Consiglio d'Amministrazione	7.578,65		15.000,00	-49,48%
Gettoni Comm.ne Tecnico Artistica	2.400,00		0,00	100,00%
Trasferta membri Comm.ne Tecnico Artistica	4.324,76		6.000,00	-27,92%
		<b>14.519,16</b>	<b>26.000,00</b>	<b>-44,16%</b>
<b>Oneri per c/c bancari e postali</b>				
Spese	8.595,06		7.000,00	22,79%
		<b>8.595,06</b>	<b>7.000,00</b>	<b>22,79%</b>
<b>Oneri diversi</b>				
Interessi passivi Abbanoa	50.308,90		50.300,00	0,02%
Altri interessi passivi rottamazione	126,22		0,00	100,00%
Multe e ammende	4.856,13		0,00	100,00%
Risarcimento danni a terzi	690,64		0,00	100,00%
Arrotondamenti e abbuoni passivi	134,71		0,00	100,00%
Sopravvenienze passive	9.466,63		0,00	100,00%
		<b>65.583,23</b>	<b>50.300,00</b>	<b>30,38%</b>
<b>Quota Svalutazione Crediti</b>				
Quota Svalutazione Crediti	57.035,19		47.000,00	21,35%
	<b>57.035,19</b>	<b>57.035,19</b>	<b>47.000,00</b>	<b>47.000,00</b>
				<b>21,35%</b>
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>1.785.812,93</b>	<b>1.987.300,00</b>	<b>-10,14%</b>
DIFFERENZA		201.487,07		
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>1.987.300,00</b>	<b>1.987.300,00</b>	

**RICAVI**

Addebiti per quote gestione	1.379.317,00		1.389.600,00		-0,74%
		<b>1.379.317,00</b>		<b>1.389.600,00</b>	<b>-0,74%</b>
Addebiti per consumi acqua	346.257,87		435.000,00		-20,40%
		<b>346.257,87</b>		<b>435.000,00</b>	<b>-20,40%</b>
Contributo Comm.ne Tecnico Artistica	350,00		2.000,00		-82,50%
		<b>350,00</b>		<b>2.000,00</b>	<b>-82,50%</b>
Interessi ritard. Pagamento	6.410,05		20.000,00		-67,95%
Recupero spese legali	59.534,82		28.000,00		112,62%
Spese varie	20.474,40		30.000,00		-31,75%
		<b>86.419,27</b>		<b>78.000,00</b>	<b>10,79%</b>
Affitti attivi	9.280,16		8.700,00		6,67%
		<b>9.280,16</b>		<b>8.700,00</b>	<b>6,67%</b>
Addeb.prestazioni a Gest.Fognat. Esistente	71.500,00		71.500,00		0,00%
Addeb.servizi diversi Gest.Fognat.esistente	2.500,00		2.500,00		0,00%
		<b>74.000,00</b>		<b>74.000,00</b>	<b>0,00%</b>
Interessi attivi	38,55		0,00		100,00%
		<b>38,55</b>		<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>
Entrate Diverse	102,76		0,00		100,00%
Sopravvenienze attive	3.979,40		0,00		100,00%
Arrotondamenti e abbuoni attivi	116,07		0,00		100,00%
		<b>4.198,23</b>		<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1.899.861,08</b>		<b>1.987.300,00</b>	<b>-4,40%</b>
DIFFERENZA		87.438,92			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>1.987.300,00</b>		<b>1.987.300,00</b>	
<b>AVANZO DI ESERCIZIO</b>		<b>114.048,15</b>			

## PROSPETTO DI RAFFRONTO

### "GESTIONE FOGNATURA"

#### CONSUNTIVO E PREVENTIVO CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2017/2018 (1.5.2017 - 30.4.2018)

<b>COSTI</b>	<b>Consuntivo 2017-2018</b>	<b>Totali</b>	<b>Preventivo 2017-2018</b>	<b>Totali</b>	<b>Variazione %</b>
<b>Prestazioni da terzi</b>					
Costo manutentore	41.500,00		41.500,00		0,00%
Prestazioni da terzi	15.000,00		15.000,00		0,00%
		<b>56.500,00</b>		<b>56.500,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Spese manutenzione ordinaria</b>					
Manutenzione ordinaria depuratore	20.475,97		15.000,00		36,51%
Manutenzione ordinaria staz. di pompaggio	10.251,24		15.000,00		-31,66%
Ipoclorito di sodio-acido peracetico	1.024,80		1.000,00		2,48%
Materiali per manutenzione	68,32		4.500,00		-98,48%
Manutenzione ordinaria gruppo elettrogeno	925,49		1.000,00		-7,45%
Manutenzione ordinaria condotte	9.448,58		10.000,00		-5,51%
Manutenzione ordinaria impianto drenaggio	0,00		2.500,00		-100,00%
Studio riutilizzo acque reflue	3.733,20		0,00		100,00%
Spese adeguamento a normative vigenti	0,00		1.000,00		-100,00%
Analisi acque reflue	9.289,28		8.500,00		9,29%
Smaltim. fanghi depurat. e rifiuti speciali	2.504,70		5.000,00		-49,91%
		<b>57.721,58</b>		<b>63.500,00</b>	<b>-9,10%</b>
<b>Energia elettrica</b>					
Energia elettrica depuratore	26.691,38		25.000,00		6,77%
Energia elettrica stazione pompaggio 1	6.676,95		4.500,00		48,38%
Energia elettrica stazione pompaggio 2	6.325,46		3.600,00		75,71%
Energia elettrica stazione pompaggio 3	6.481,20		4.600,00		40,90%
Energia elettrica stazione pompaggio 4	3.429,46		1.600,00		114,34%
Energia elettrica locale comandi staz.pompaggio	615,59		700,00		-12,06%
		<b>50.220,04</b>		<b>40.000,00</b>	<b>25,55%</b>
<b>Spese amministrative</b>					
Spese postali (Gestione generale)	1.000,00		1.000,00		0,00%
Cancelleria e stampati (Gestione generale)	1.500,00		1.500,00		0,00%
Spese di segreteria (Gestione generale)	15.000,00		15.000,00		0,00%
		<b>17.500,00</b>		<b>17.500,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>181.941,62</b>		<b>177.500,00</b>	<b>2,50%</b>
DIFFERENZA		-4.441,62			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>177.500,00</b>		<b>177.500,00</b>	

<b><u>RICAVI</u></b>	<b>Consuntivo 2017-2018</b>	<b>Totali</b>	<b>Preventivo 2017-2018</b>	<b>Totali</b>	<b>Variazione %</b>
Addebiti per quote gestione	177.523,00		177.500,00		0,01%
		<b>177.523,00</b>		<b>177.500,00</b>	<b>0,01%</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>177.523,00</b>		<b>177.500,00</b>	<b>0,01%</b>
DIFFERENZA		- 23,00			
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>177.500,00</b>		<b>177.500,00</b>	
<b>DISAVANZO DI ESERCIZIO</b>		<b>- 4.418,62</b>			