



**CONSORZIO
BONIFICA DI PAESTUM**

ALLEGATO A
BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2026

Consorzio Bonifica di Paestum - Via Magna Graecia, 341 - 84047 Capaccio Paestum (SA)

C.F.: 81000270652 – P.IVA: 01534690654 – Cod. Dest.: M5UXCR1

Tel. 0828 725038 – 725577 - FAX 0828 724541

www.bonificapaestum.it - protocollo@bonificapaestum.it – consorziopaestum2@pec.it



CONSORZIO
BONIFICA DI PAESTUM

BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2026

- Budget Economico
- Budget Patrimoniale
- Budget Finanziario



Il Presidente
Carmine Frunzo

Consorzio Bonifica di Paestum - Via Magna Graecia, 341 - 84047 Capaccio Paestum (SA)

C.F.: 81000270652 – P.IVA: 01534690654 – Cod. Dest.: M5UXCR1

Tel. 0828 725038 – 725577 - FAX 0828 724541

www.bonificapaestum.it - protocollo@bonificapaestum.it – consorziopaestum2@pec.it



CONSORZIO
BONIFICA DI PAESTUM

BUDGET ECONOMICO

ANNO 2026

Consorzio Bonifica di Paestum - Via Magna Graecia, 341 - 84047 Capaccio Paestum (SA)

C.F.: 81000270652 – P.IVA: 01534690654 – Cod. Dest.: M5UXCR1

Tel. 0828 725038 – 725577 - FAX 0828 724541

www.bonificapaestum.it - protocollo@bonificapaestum.it – consorziopaestum2@pec.it

BUDGET ECONOMICO 2026		
	Previsioni 2026	Previsioni 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi derivanti dai contributi consortili	4.957.203	4.957.203
<i>a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica</i>		
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	1.353.108	1.353.108
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola	493.597	493.597
<i>Contributo bonifica extragricola L.R. 1/2008 (ex art. 13, co. 3 L.R. 4/2003)</i>	559.390	559.390
3) Ruoli ordinari per servizi d'irrigazione	2.551.108	2.551.108
<i>b) Compensi e sanzioni</i>		
1) Compensi esattoriali		
2) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli		
2) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
<i>a) Comp.d'acquisti c/rimanenze finali</i>		
3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
<i>a) Incrementi di immobilizzazioni materiali</i>		
1) Costruzioni in economia		
2) Lavori in economia		
<i>b) Capitalizzazione di costi pluriennali</i>		
1) Capitalizzazione di costi pluriennali		
2) Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie		
4) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	8.989.754	15.707.446
<i>a) Fitti attivi</i>		
<i>b) Risarcimenti da assicurazioni</i>		
<i>c) Plusvalenze</i>		
<i>d) Contributi d'esercizio</i>		
1) Contributi per servizi e benefici speciali	6.162.073	6.659.161
2) Altri contributi in conto esercizio		6.237.024
<i>e) Altri ricavi e proventi</i>		
1) Proventi acquedotto consortile	2.600.000	2.600.000
2) Produzione energia da fonti alternative	115.000	98.580
3) Altri ricavi	47.681	47.681
4) Proventi diversi	65.000	65.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	13.946.957	20.664.649

BUDGET ECONOMICO 2026		
	Previsioni 2026	Previsioni 2025
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie di consumo e componenti	705.500	705.500
<i>a) Materie di consumo c/acquisti</i>	30.000	30.000
<i>b) Componenti c/acquisti</i>	450.000	450.000
<i>d) Acquisti destinati alla vendita</i>	225.500	225.500
7) per servizi	7.953.739	8.062.286
<i>a) Costi per servizi diversi</i>		
1) Spese di trasporto		
2) Premi di assicurazione	84.000	84.000
3) Energia elettrica	6.250.000	6.276.742
4) Forza motrice		
5) Carburanti	270.000	270.000
6) Spese di pubblicita' gare	10.000	10.000
7) Spese postali	65.000	65.000
8) Spese telefoniche	20.000	20.000
9) Consulenze	90.000	90.000
10).0. Manutenzioni e riparazioni	80.000	80.000
10).1. Sistemazione e manutenzione opere di bonifica	150.000	150.000
10).2. Sistemazione e manutenzione opere di irrigazione	130.000	130.000
11) Spese di vigilanza	24.351	24.351
12) Lavorazioni presso terzi	30.000	30.000
13) Costi per servizi diversi	30.000	30.000
14) Demolizione torino	-	-
15) Spese di pulizia	9.787	9.787
16) Spese per gestione informatica tributi	25.000	25.000
17) Spese legali e notarili	55.000	55.000
18) Spese per servizi informatici	25.000	25.000
19) Compenso servizi esattoriali		
20) Accertamenti sanitari	7.200	7.200
21) Studi, consulenze, progettazione	120.000	120.000
22) Direzione lavori, RUP e collaudo	10.000	10.000
23) Costi per partecipazioni ad Enti e Associazioni	50.107	50.107
24) Canoni di derivazione e attraversamento	50.529	50.529
<i>b) Spese per commissioni</i>		
1) Componenti perequative	135.265	135.265
2) Commissioni d'incasso	120.000	201.805

BUDGET ECONOMICO 2026		
	Previsioni 2026	Previsioni 2025
<i>c) Compensi</i>		
1) Compensi ed indennità di carica al presidente	30.000	30.000
2) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati		
3) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa	30.000	30.000
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	52.500	52.500
5) Compensi per rinnovo cariche consortili		
<i>d) Contributi</i>		
1) Contributi su compensi corrisposti al presidente		
2) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati		
3) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa		
4) Contributi su compensi corrisposti ai membri del collegio dei revisori dei conti		
5) Contributi su compensi corrisposti per rinnovo cariche consortili		
8) per godimento beni di terzi	125.000	125.000
<i>a) Fitti passivi</i>		
<i>b) Canoni di leasing e noleggio a lungo termine</i>		
<i>c) Noleggio</i>	125.000	125.000
9) per il personale	3.382.781	3.357.352
<i>a) salari e stipendi</i>		
1) Stipendi e assegni fissi	2.377.462	2.372.861
2) Compensi per lavoro straordinario	118.500	120.000
3) incentivi personale		
<i>b) oneri sociali</i>	647.286	636.617
<i>c) contributi per trattamento di fine rapporto</i>	189.533	177.874
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	45.000	45.000
<i>e) altri costi</i>	5.000	5.000

BUDGET ECONOMICO 2026		
	Previsioni 2026	Previsioni 2025
10) ammortamenti e svalutazioni	993.795	5.636.558
<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Ammortamento costi di funzionamento	-	-
2) Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicit�		
3) Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) Ammortamento concessioni		
5) Ammortamento licenze		
6) Ammortamento migliorie beni di terzi	71.202	81.755
7) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali (software)	4.496	7.260
<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
1) Ammortamento fabbricati ad uso ufficio	3.564	3.564
2) Ammortamento fabbricati civili		
3) Ammortamento fabbricati industriali e costruzioni leggere		
4) Ammortamento fabbricati rurali		
5) Ammortamento impianti di sollevamento	234.693	207.443
6) Ammortamento impianti diversi	90.006	90.006
7) Ammortamento macchinari	-	-
8) Ammortamento attrezzature	46.593	53.637
9) Ammortamento attrezzature commerciali		
10) Ammortamento migliorie beni di terzi		
11) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili		
12) Ammortamento mobili e attrezzature d'ufficio	1.361	3.301
13) Ammortamento canalizzazioni di bonifica		
14) Ammortamento opere per la sistemazione del suolo		
15) Ammortamento autoveicoli	23.997	17.606
16) Ammortamento ammodernamento acquedotto rurale	113.883	98.124
17) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	3.790	3.790
18) Ammortamento apparecchiature telefoniche		
19) Ammortamento sistemi informatici	5.167	7.479
20) Ammortamento mezzi di esc. e sfalcio	90.632	94.386
21) Ammortamento fotocopiatrice		

BUDGET ECONOMICO 2026		
	Previsioni 2026	Previsioni 2025
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> 1) Svalutazione immobilizzazioni immateriali 2) Svalutazione immobilizzazioni materiali 3) Svalutazione immobilizzazioni finanziarie 4) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante 5) Altre svalutazioni	304.411	4.968.208
11) variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti		
<i>a) Variazione delle rimanenze delle materie di consumo</i>		
<i>b) Variazione delle rimanenze dei componenti</i>		
12) accantonamenti per rischi	-	-
<i>a) Accantonamenti per rischi fiscali</i>		
<i>b) Accantonamenti per responsabilit� civile</i>		
<i>c) Altri accantonamenti per contenzioso e spese legali in corso</i>		-
13) altri accantonamenti	-	1.545.000
<i>a) Accantonamenti per la sicurezza sui posti di lavoro</i>		
<i>b) Accantonamenti per incentivi ai dipendenti</i>		
<i>c) Accantonamenti per oneri diversi</i>		
<i>c) 1 Accantonamenti manutenzione e ripristino rete acquedotto rurale</i>		200.000
<i>c) 2 Accantonamenti per manutenzione opere di bonifica</i>		200.000
<i>c) 3 Accantonamenti per ristrutturazione immobili consortili</i>		200.000
<i>c) 4 Accantonamenti manutenzione impianti irrigazione</i>		
<i>c) 5 Accantonamenti impegno lavori carico ente</i>		700.000
<i>c) 6 Accantonamenti manutenzione impianti energia rinnovabili</i>		200.000
<i>c) 7 Accantonamenti innovazione tecnologica processi</i>		45.000
<i>c) 8 Accantonamenti per elezioni consortili</i>		
14) oneri diversi di gestione	268.000	268.000
<i>a) Trasferimenti passivi</i>		
1) Trasferimenti e contributi relativi all'attivit� consortile		
2) Contributi per partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali		
<i>b) Tasse e imposte</i>		
1) Tasse automobilistiche	3.000	3.000
2) Tasse sulle concessioni governative		
3) Bolli cambiari		
4) Oneri tributari diversi e irap	265.000	265.000
<i>c) Perdite</i>		
1) Perdite su crediti		
2) Perdite varie		

BUDGET ECONOMICO 2026		
	Previsioni 2026	Previsioni 2025
<i>d) Altri oneri diversi</i> 1) Spese per atti e contratti vari 2) Minusvalenze 3) Rimborsi spese organi consortili 4) Altri oneri		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	13.428.815	19.699.696
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	518.142	964.953
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate <i>a) Dividendi su partecipazioni</i> <i>b) Altri proventi da partecipazioni</i> 16) Altri proventi finanziari <i>imprese controllate</i> <i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i> <i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni controllate</i> <i>e) interessi attivi bancari</i> 17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate	-	-
	518.142	964.953
<i>a) Interessi passivi</i> 1) Interessi passivi bancari 2) Interessi passivi v/fornitori 3) Interessi e commissioni passive v/esattoria 4) Interessi passivi su mutui 5) Interessi passivi su obbligazioni <i>b) Perdite</i> 1) Perdita su titoli 2) Perdite su partecipazioni <i>c) Altri oneri finanziari</i> 1) Sconti passivi su effetti 2) Oneri finanziari diversi	7.850 501.701 8.591	10.095 939.573 15.285
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)	(518.142)	(964.953)

BUDGET ECONOMICO 2026		
	Previsioni 2026	Previsioni 2025
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni <i>a) di partecipazioni</i> <i>b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni</i> <i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni</i>		
19) Svalutazioni <i>a) di partecipazioni</i> <i>b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni</i> <i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni</i>		
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)		
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B±C±D)	0	(0)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
23) Utile (perdite) dell'esercizio	0	(0)



CONSORZIO
BONIFICA DI PAESTUM

BUDGET PATRIMONIALE

ANNO 2026

Consorzio Bonifica di Paestum - Via Magna Graecia, 341 - 84047 Capaccio Paestum (SA)

C.F.: 81000270652 – P.IVA: 01534690654 – Cod. Dest.: M5UXCR1

Tel. 0828 725038 – 725577 - FAX 0828 724541

www.bonificapaestum.it - protocollo@bonificapaestum.it – consorziopaestum2@pec.it

BUDGET PATRIMONIALE 2026			
ATTIVITA'	pre-consuntivo 31/12/2025	variazioni	Previsioni anno 2026
A) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di funzionamento		-	-
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
4) concessioni, licenze e diritti simili			
5) software	8.827	(4.496)	4.331
6) migliorie su beni di terzi	189.108	(74.992)	114.116
7) immobilizzazioni in corso e acconti			
Totale immobilizzazioni immateriali	197.935	(79.488)	118.447
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni	520.280	-	520.280
2) fabbricati	2.442.816	(3.564)	2.439.252
3) impianti e macchinari	1.000.795	(234.693)	766.102
4) attrezzature tecnica	143.379	(32.648)	110.731
5) apparecchiature telefoniche	-	-	-
6) sistemi informatici	10.382	(5.167)	5.215
7) fotocopiatrici	-	-	-
8) Mobili e arredi	4.455	(1.361)	3.094
9) mezzi di escavazione e sfalcio	265.700	(90.632)	175.068
10) autoveicoli	66.774	(23.997)	42.777
11) imp.produzione da fonti alternative	182.037	(90.006)	92.031
12) immobilizzazioni in corso e acconti	423.489	-	423.489
13) ammodernamento acquedotto rurale	685.322	(113.883)	571.439
Totale immobilizzazioni materiali	5.745.430	(595.950)	5.149.479
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
1) partecipazioni in			
a) imprese controllate			
b) altre imprese	27.269	-	27.269
2) crediti			
a) verso imprese controllate			
b) verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici			
c) verso altri			
3) altri titoli			
Totale immobilizzazioni finanziarie	27.269	-	27.269
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.970.634	(675.438)	5.295.195

BUDGET PATRIMONIALE 2026			
ATTIVITA'	pre-consuntivo 31/12/2025	variazioni	Previsioni anno 2026
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) materie di consumo e componenti		-	-
2) lavori in corso su ordinazione			
3) acconti			
Totale rimanenze		-	-
II - Crediti , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
Crediti esigibili entro l'anno successivo			
1) Crediti verso i consorziati e altri utenti	7.199.035	(2.173.845)	5.025.190
2) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	24.883.496	(12.125.410)	12.758.086
3) Crediti v/Equitalia Polis (ex Concessionaria E.TR.)	551.874	-	551.874
4) Crediti v/altre Concessionarie			
5) Crediti v/Equitalia Polis	653.760	-	653.760
6) Crediti v/Regione campania contr.Esercizio	1.758.074	-	1.758.074
7) Crediti v/Regione campania contr. Manutenzione			
8) Crediti v/utenti acquedotto	3.513.435	(212.325)	3.301.110
9) Crediti rimborsi art. 13, co.3 L.R. 4/2003			
10) Crediti rimborsi L.R.1/2008 (ex art. 13, co.3 L.R. 4/2003)	6.498.428	559.390	7.057.818
11) Crediti v/Enti e diversi		-	
12) Crediti v/GSE (produzione energia elettrica)	-	-	-
Crediti esigibili oltre l'anno successivo			
13) Crediti verso lo Stato, la Regione e altri enti pubblici per lavori	58.497.437	9.212.082	67.709.519
14) Crediti v/Fallimento GENI	281.321	-	281.321
15) Crediti v/Enpaia per TFR			
16) Crediti per imposte anticipate			
17) Altri crediti e acconti	-		
Totale residui attivi	103.836.860	(4.740.108)	99.096.752
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Altre partecipazioni			
3) Obbligazioni			
4) Altri titoli			
Totale attività finanziarie			
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		-	
2) Depositi bancari vincolati per lavori	551.438	(136.438)	415.000
3) Denaro e valori in cassa		-	
Totale disponibilità liquide	551.438	(136.438)	415.000
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	104.388.298	(4.876.546)	99.511.752
C) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi			
2) Risconti attivi	688.671	(381.962)	306.709
TOTALE RATEI E RISCONTI	688.671	(381.962)	306.709
TOTALE ATTIVO	111.047.603	(5.933.949)	105.113.655

BUDGET PATRIMONIALE 2026			
ATTIVITA'	pre-consuntivo 31/12/2025	variazioni	Previsioni anno 2026
A) PATRIMONIO NETTO			
I. Fondo consortile	124.732	-	124.732
II. Riserve di rivalutazione			
III. Riserve statutarie			
IV. Riserva straordinaria			
V. Contributi per ripiano perdite			
VI. Altre riserve	86.479	-	86.479
VII. Utili (perdite) portati a nuovo	3.684	-	3.684
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	214.895	-	214.895
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) per imposte, anche differite			
3) altri (art.146 C.C.N.L.)	450.985	45.000	495.985
4) svalutazione crediti	11.578.057	304.411	11.882.468
5) fondo per contenzioso e spese legali in corso	1.106.003	-	1.106.003
6) oneri diversi	5.723.755	-	5.723.755
8) fondo per responsabilità civile	200.000	-	200.000
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	19.058.800	349.411	19.408.211
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
D) DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
Debiti esigibili entro l'anno successivo			
1) debiti diversi	-	-	-
2) debiti verso banche	156.562	(96.340)	60.222
3) debiti verso fornitori	3.605.115	66.860	3.671.975
4) debiti verso professionisti	52.500	-	52.500
5) debiti tributari	35.000	-	35.000
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.000	-	68.000
7) altri debiti (economie per lavori da impiegare)		-	-
8) opere di bonifica da realizzare	25.434.935	(12.261.849)	13.173.086
Debiti esigibili oltre l'anno successivo		-	-
9) altri debiti (economie per lavori da impiegare)	351.044	-	351.044
10) mutui passivi	54.863	(54.863)	-
11) opere di bonifica da realizzare	58.497.437	9.212.082	67.709.519
12) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-
13) debiti verso fornitori	3.399.250	(3.149.250)	250.000
TOTALE RESIDUI PASSIVI	91.654.705	(6.283.360)	85.371.346
E) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei passivi			
2) Risconti passivi	119.203		119.203
TOTALE RATEI E RISCONTI	119.203	-	119.203
TOTALE PASSIVITA'	110.832.708	(5.933.949)	104.898.760
TOTALE PASSIVO	111.047.603	(5.933.949)	105.113.655



CONSORZIO
BONIFICA DI PAESTUM

BUDGET FINANZIARIO

ANNO 2026

Consorzio Bonifica di Paestum - Via Magna Graecia, 341 - 84047 Capaccio Paestum (SA)

C.F.: 81000270652 – P.IVA: 01534690654 – Cod. Dest.: M5UXCR1

Tel. 0828 725038 – 725577 - FAX 0828 724541

www.bonificapaestum.it - protocollo@bonificapaestum.it – consorziopaestum2@pec.it

RENDICONTO FINANZIARIO 2026

Attività operativa		
	Previsioni	Variazioni Previsioni
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di bonifica e di irrigazione	4.700.000,00	
Entrate derivanti dall'emissione dei ruoli per l'attività di acquedotto	2.500.000,00	
Altre entrate connesse all'attività operativa	5.000.000,00	
Uscite per il funzionamento del Consorzio	2.600.000,00	
Uscite per la manutenzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	500.000,00	
Uscite per l'esecuzione delle attività irrigue	4.050.000,00	
Uscite per la gestione dell'acquedotto	1.650.000,00	
Altre uscite connesse all'attività operativa	1.190.000,00	
Disponibilità liquide generate dalle attività istituzionali	2.210.000,00	0,00
Uscite per interessi corrisposti	35.000,00	
Uscite per imposte dovute	1.100.000,00	
Disponibilità liquide derivanti dall'attività operativa	1.075.000,00	0,00
Attività d'investimento		
Uscite per l'esecuzione delle opere di bonifica e di tutela del territorio	13.173.085,97	
Uscite per l'acquisto di immobili strumentali, impianti e macchinari		
Altre uscite per l'attività di investimento		
Entrate derivanti dalla vendita di immobilizzazioni		
Entrate derivanti da finanziamenti per l'esecuzione di opere di bonifica e di tutela del territorio	13.173.085,97	
Altre entrate per finanziamento attività di investimento		
Disponibilità liquide nette impiegate nell'attività d'investimento	0,00	0,00
Attività finanziaria		
Uscite estinzione finanziamenti a breve, medio e lungo termine	0,00	
Incassi da finanziamenti a breve, medio e lungo termine		
Altre entrate e uscite per attività finanziarie	150.000,00	
	150.000,00	0,00
Rendiconto delle partite di giro e delle gestioni speciali		
Uscite per versamenti di ritenute di legge	1.050.000,00	
Incassi di somme per conto di terzi		
Altre entrate o uscite per partite di giro	-175.000,00	
Altre entrate o uscite per partite speciali	0,00	
	-1.225.000,00	0,00
Incremento netto delle disponibilità liquide	0,00	
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	0,00	0,00