

**CONSORZIO DI BONIFICA DEL
SANNIO ALIFANO**
Provincia di CASERTA

**CONTO
ECONOMICO/PATRIMONIALE
ESERCIZIO 2014**



CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO
IL PRESIDENTE
Prof. Pietro Andrea Cappella

IL CAPO SETTORE RAGIONERIA
(Reg. Nicola Russano)

CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Fabrizio PEPE)

CONSORZIO DI BONIFICA
DEL SANNIO ALIFANO
IL DIRETTORE GENERALE
Ing. Massimo Natalizio

CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO

Piedimonte Matese

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONI	cons. 2014	previs.2014	cons. 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) PROVENTI DERIVANTI DAI CONTRIBUTI CONSORTILI (vedi allegato 1)			
a) ruoli ordinari di contribuzione	3.444.547	3.455.020	3.378.211
b) compensi e sanzioni	-	-	-
Totale proventi derivanti dai contributi consortili	3.444.547	3.455.020	3.378.211
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			
a) variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Totale variazione delle rimanenze	-	-	-
3) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
a) incrementi di immobilizzazioni materiali	-	-	-
b) capitalizzazione dei costi pluriennali	-	-	-
c) altre rettifiche contabili	-	-	-
Totale incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
4) ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a) fitti attivi	9.353	9.353	9.353
b) risarcimenti da assicurazioni	-	-	-
c) plusvalenze	-	-	-
d) contributi d'esercizio (vedi allegato 2)	1.614.711	1.921.262	1.789.553
e) altri ricavi e proventi	14.061	-	13.385
Totale altri ricavi e proventi	1.638.125	1.930.615	1.812.291
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.082.672	5.385.635	5.190.503
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie di consumo e componenti			
a) costi per materie di consumo e componenti	50.157	53.000	44.960
Totale costi per materie di consumo e componenti	50.157	53.000	44.960
7) Per servizi			
a) costi per servizi diversi (vedi allegato 3)	1.576.861	1.666.000	1.800.837
b) spese per commissioni (spese bancarie diverse)	19.360	20.000	15.921
c) compensi (Presidente+Revisori conti)	37.374	37.400	37.125
d) contributi	-	-	-
Totale costi per servizi	1.633.595	1.723.400	1.853.883
8) Per godimento beni di terzi			
a) fitti passivi	-	-	-
b) canoni di leasing	4.053	-	-
c) noleggio attrezzature	-	-	-
Totale costi per godimento beni di terzi	4.053	-	-
9) Per il personale (vedi allegato 4)			
a) salari e stipendi	1.815.027	1.802.162	1.767.763
b) oneri sociali	371.756	355.842	349.388
c) trattamento di fine rapporto	136.743	134.754	133.418
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	108.205	109.300	109.355
f) incentivaz. di cui all'art.92 del DLgs 163/06 (prog. ed esec.lavori con finanz. pubb.)	158.009	200.282	37.714
Totale costi per il personale	2.589.740	2.602.340	2.397.637
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.089	84.444	50.302
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	60.910	70.128	63.610
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	106.999	154.572	113.912
11) Variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti			
a) variazioni delle rimanenze di materie di consumo	-	-	-
b) variazioni delle rimanenze dei componenti	-	-	-
Totale variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	329.465	50.000	100.000
13) Altri accantonamenti	45.000	100.000	200.000
Totale accantonamenti	374.465	150.000	300.000

DESCRIZIONI	cons. 2014	previs.2014	cons. 2013
14) Oneri diversi di gestione			
a) trasferimenti passivi	-	-	-
b) tasse ed imposte	180.623	178.184	179.110
c) perdite	305.088	305.391	183.636
d) altri oneri diversi	64.953	50.748	53.628
Totale oneri diversi di gestione	550.664	534.323	416.374
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	5.309.673	5.217.635	5.126.767
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	- 227.001	168.000	63.736
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipaz., con separ. indicaz. di quelli relativi a imprese controll.	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	3.573	-	6.090
17) Interessi e altri oneri finanz., con separata indicaz. di quelli v/imprese controll.			
a) Interessi passivi (verso Tesoriere)	116.429	120.000	127.778
Interessi passivi rate mutuo	47.899	48.000	-
Interessi passivi v/esattorie	-	-	-
b) Perdite	-	-	211.175
c) Altri oneri finanziari	-	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	164.328	168.000	338.953
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 160.755	- 168.000	- 332.863
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
Totale rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
Totale svalutazioni	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 4 (sopravvenienze attive)	93.756	-	19.333
21) Oneri straord., con separata indicaz. delle minusval. da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 12 e delle imposte relative ad esercizi preced. (sopravvenienze passive)	242.630	-	62.141
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (E)	- 148.874	-	- 42.808
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 536.630	-	- 311.935
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, e anticipate	-	-	-
23) Risultato dell'esercizio	- 536.630	-	- 311.935

CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO

Piedimonte Matese

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	al 31/12/2014	al 31/12/2013	differenza
A) IMMOBILIZZAZIONI - con separata indicaz. di quelle concesse in locazione finanziaria (vedi allegato 6)			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento			
2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
3) diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzaz. opere ingegno			
4) concessioni, licenze e diritti simili	2.604	8.702	- 6.098
5) migliorie su beni di terzi			
6) immobilizzazioni in corso e acconti			
7) altre immobilizzazioni immateriali	131.698	86.330	45.368
Totale immobilizzazioni immateriali	134.302	95.032	39.270
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	1.025.149	1.065.616	- 40.466
2) impianti e macchinari	1.043	2.951	- 1.908
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-	-
4) migliorie su beni di terzi			
5) beni gratuitamente devolvibili			
6) altri beni	46.436	35.809	10.627
7) immobilizzazioni in conto e acconti			
Totale immobilizzazioni materiali	1.072.629	1.104.376	- 31.747,13
III - Immobilizzazioni finanziarie - con ind.ne dei crediti e degli importi esigibili entro l'anno successivo			
1) partecipazioni			
a) imprese controllate			
b) altre imprese			
2) crediti			
a) v/ imprese controllate			
b) v/ lo Stato, la Regione e altri Enti pubblici			
c) v/ altri			
3) altri titoli			
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.206.931	1.199.408	7.522
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) materie di consumo e componenti			
2) lavori in corso su ordinazioni			
3) acconti			
Totale rimanenze	-	-	-
II - Crediti - Esigibili entro l'esercizio successivo	16.860.016	24.681.444	- 7.821.428
1) crediti verso consorziati ed altri utenti	4.162.851	4.162.654	196
2) crediti verso imprese controllate	-	-	-
3) crediti verso lo Stato, Regione ed altri enti pubblici	1.426.626	1.441.241	- 14.615
3bis) crediti verso Enti Pubblici finanz.lavori	11.189.995	19.007.806	- 7.817.811
4) crediti tributari	9.725	9.854	- 129
5) crediti per imposte anticipate	-	-	-
6) altri crediti e acconti	70.819	59.889	10.930
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
1) crediti v/ consorziati ed altri utenti			
2) crediti verso Enti Pubblici			

ATTIVITA'	al 31/12/2014	al 31/12/2013	differenza
3) crediti verso Enti finanz. lavori 4) crediti tributari 5) crediti per imposte anticipate 6) altri crediti e acconti			
Totale crediti	16.860.016	24.681.444	- 7.821.428
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) assegni 3) depositi bancari vincolati (f.do lavori in concessione)	430.885 - 5.307.554	105.258 - 912.100	325.627 - 4.395.455
Totale disponibilità liquide	5.738.439	1.017.358	4.721.081
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	22.598.455	25.698.802	- 3.100.346
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI 1) ratei attivi 2) risconti attivi	- 1.779.311	- 2.082.772	- 303.461
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.779.311	2.082.772	- 303.461
TOTALE ATTIVO	25.584.697	28.980.981	- 3.396.285
D) CONTI D'ORDINE 1) beni di terzi presso il Consorzio (lavori realizzati per c/Enti vari) 2) beni di terzi in leasing	13.816.938 -	10.992.571 -	2.824.367 -
TOTALE CONTI D'ORDINE	13.816.938	10.992.571	2.824.367

PASSIVITA'	al 31/12/2014	al 31/12/2013	differenza
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo consortile	2.113.153	2.113.153	-
II - Riserve di rivalutazione			
III - Riserve statutarie			
IV - Riserva straordinaria			
V - Contributi per ripiano perdite			
VI - Altre riserve			
VII - Utili (perdite) portati a nuovo	- 311.935	-	311.935
VIII - Utile (perdita) d'esercizio	- 536.630	- 311.935	224.695
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.264.588	1.801.218	- 536.630
B) FONDI RISCHI ED ONERI			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) per imposte, anche differite			
3) fondi per rischi ed oneri	830.378	472.863	357.515
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	830.378	472.863	357.515
C) T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	-	-	-
D) DEBITI - Importi esigibili entro l'esercizio successivo	21.165.955	24.065.310	- 2.899.355
1) debiti verso banche	2.659.883	2.382.125	277.758
2) debiti verso altri finanziatori			
3) acconti			
4) debiti verso fornitori:			
a) debiti verso fornitori di beni e servizi	1.527.941	1.522.331	5.610
b) debiti verso Imprese per lavori in concessione	101.352	525.610	- 424.258
c) contributi c/impianti da realizzare	16.377.972	19.301.481	- 2.923.509
5) debiti verso imprese controllate			
6) debiti tributari	89.206	66.071	23.135
7) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	231.763	225.134	6.629
8) altri debiti	177.839	42.559	135.280
Oltre l'esercizio successivo	2.290.187	2.610.856	- 320.669
1) debiti verso banche	2.290.187	2.610.856	- 320.669
2) debiti verso altri finanziatori			
3) acconti			
4) debiti verso fornitori			
5) debiti verso imprese controllate			
6) debiti tributari			
7) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-	-
8) altri debiti	-	-	-
Totale debiti	23.456.142	26.676.166	- 3.220.024
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1) Ratei passivi	33.589	30.734	2.855
2) Risconti passivi			
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	33.589	30.734	2.855
TOTALE PASSIVO	25.584.697	28.980.981	- 3.396.285

CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO

Piedimonte Matese

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014

ALLEGATI

Allegato 1 - Ruoli di contribuenza

Esercizio 2013

Descrizione ruolo	previsione	emissione 2013	incassi al 31/12/2013	credito all'1/1/2014
Ruolo ordinario (conto economico A1)				
a) ruolo di bonifica	1.828.762,00	1.828.761,07	1.327.239,98	501.521,09
b) ruolo di irrigazione	1.592.049,00	1.549.450,39	1.154.586,53	394.863,86
Totale ruolo ordinario 2013	3.420.811,00	3.378.211,46	2.481.826,51	896.384,95

Esercizio 2014

Descrizione ruolo	previsione	emissione 2014	incassi al 31/12/2014	credito all'1/1/2015
Ruolo ordinario (conto economico A1)				
a) ruolo di bonifica	1.847.050,00	1.841.718,81	1.515.129,37	326.589,44
b) ruolo di irrigazione	1.607.970,00	1.602.827,71	1.316.888,14	285.939,57
Totale ruolo ordinario 2014	3.455.020,00	3.444.546,52	2.832.017,51	612.529,01

Allegato 2 - Contributi di esercizio

Tipologia contributo	previsione 2014	conuntivo 2014	consuntivo 2013	diff. Previsione	diff. Consunt.
Contributi d'esercizio (conto economico A4d)					
4) contributo regionale manutenzione opere irrigue	-	-	195.337,04	-	- 195.337,04
5) contributo regionale esercizio irriguo (forza motr.)	895.000,00	688.184,00	858.870,64	206.816,00	- 170.686,64
6) contributi per spese generali lavori in concessione	386.262,00	315.573,00	94.833,64	70.689,00	220.739,36
7) contributo regionale opere di surroga irrig.Piana Alifana (ex NAC)	640.000,00	610.954,00	640.511,91	29.046,00	- 29.557,91
Totale ruolo ordinario 2012	1.921.262,00	1.614.711,00	1.789.553,23	- 306.551,00	- 174.842,23

Allegato 3 - Costi per servizi diversi (conto economico B7a)

Descrizione costi	previs. '14	cons. 2014	cons. 2013	Diff. Prev.	Diff. Cons.
1) spese di trasporto	52.000,00	50.954,00	46.318,50	- 1.046,00	4.635,50
2) premi di assicurazione	10.000,00	11.365,00	11.846,31	1.365,00	481,31
3) energia elettrica sede consortile	895.000,00	822.886,00	978.286,34	- 72.114,00	- 155.400,34
4) forza motrice impianti	5.000,00	5.659,00	4.982,20	659,00	676,80
5) spese promozionali e rappresentanza	2.500,00	2.263,00	3.479,89	- 237,00	- 1.216,89
6) spese postali	13.000,00	16.185,00	13.751,13	3.185,00	2.433,87
7) spese telefoniche	28.500,00	26.735,00	31.152,70	- 1.765,00	4.417,70
8) consulenze	312.000,00	284.520,00	247.369,84	- 27.480,00	37.150,16
9) manutenzioni e riparazioni	18.500,00	23.710,00	17.168,31	5.210,00	6.541,69
10) spese di vigilanza	45.000,00	27.555,00	169.088,76	- 17.445,00	- 141.533,76
11) spese per la gestione dei lavori in concessione per esecuzione OO.PP.	23.000,00	49.389,00	24.875,85	26.389,00	24.513,15
12) costi per servizi diversi (telecontrollo, telefonia impianti, altri costi)	4.000,00	2.145,00	3.108,74	- 1.855,00	963,74
13) spese di riscaldamento sede consortile	9.500,00	9.300,00	9.242,73	200,00	57,27
14) spese di pulizia	32.000,00	26.516,00	31.840,50	- 5.484,00	5.324,50
15) spese per l'aggiornamento e la tenuta catasto	135.000,00	119.102,00	132.924,04	- 15.898,00	- 13.822,04
16) spese legali e notari	11.000,00	9.577,00	10.999,50	- 1.423,00	1.422,50
17) spese per servizi informatici	70.000,00	89.000,00	64.401,78	19.000,00	24.598,22
18) compensi e spese per emissione ruoli					
TOTALI	1.666.000,00	1.576.861,00	1.800.837,12	- 89.139,00	- 223.976,12

Allegato 4 - Prospetto costi per il personale**Costo complessivo**

Descrizione del costo	previs. '14	cons. 2014	cons. 2013	Diff. Prev.	Diff. Cons.
Salari e stipendi	1.802.162,00	1.815.027,00	1.767.762,95	12.865,00	47.264,05
Oneri sociali	355.842,00	371.756,00	349.387,89	15.914,00	22.368,11
Trattamento di fine rapporto	134.754,00	136.743,00	133.417,68	1.989,00	3.325,32
Altri costi	109.300,00	108.205,00	109.354,86	- 1.095,00	- 1.149,86
Incentivazioni (art.92 D.Lgs 163/06)	200.282,00	158.009,00	37.714,00	- 42.273,00	120.295,00
Totale	2.602.340,00	2.589.740,00	2.397.637,38	- 12.600,00	192.102,62

Personale a tempo indeterminato

Descrizione del costo	previs. '14	cons. 2014	cons. 2013	Diff. Prev.	Diff. Cons.
Salari e stipendi	862.972,00	845.056,00	840.400,02	- 17.916,00	4.655,98
Oneri sociali	252.531,00	271.736,00	248.723,02	19.205,00	23.012,98
Trattamento di fine rapporto	64.784,00	64.987,00	64.399,95	203,00	587,05
Altri costi	25.300,00	26.987,00	25.278,27	1.687,00	1.708,73
Incentivazioni (art.92 D.Lgs 163/06)	200.282,00	158.009,00	37.714,00	- 42.273,00	120.295,00
Totale	1.405.869,00	1.366.775,00	1.216.515,26	- 39.094,00	150.259,74

Personale a tempo determinato

Descrizione del costo	previs. '14	cons. 2014	cons. 2013	Diff. Prev.	Diff. Cons.
Salari e stipendi	939.190,00	969.971,00	927.362,93	30.781,00	42.608,07
Oneri sociali	103.311,00	100.020,00	100.664,87	- 3.291,00	- 644,87
T.F.R.	69.970,00	71.756,00	69.017,73	1.786,00	2.738,27
Altri costi	84.000,00	81.218,00	84.076,59	- 2.782,00	- 2.858,59
Totale	1.196.471,00	1.222.965,00	1.181.122,12	26.494,00	41.842,88

Allegato 5 - Lavori in concessione

ENTE EROGANTE	DESCRIZIONE OPERE	ESTREMI DEL PROVVEDIMENTO DI FINANZIAMENTO		IMPORTE DEL FINANZIAMENTO AGGIORNATO	SOMMA ISCRITTA NEL BILANCIO DI PREVISIONE	SOMMA MATURATA NELL'ANNO	SOMMA SPESA NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUO FINANZIAMENTO ANCORA DA GESTIRE
		N°	DATA					
Min. Polit. Agric.	Conversione della rete irrigua in dx Volturno (A/GC n. 109)	253	30/12/2010	414.282,40	390.890,40	62.170,38	23.392,00	328.720,02
Min. Polit. Agric.	Conversione della rete irrigua in sx Volturno (A/GC n. 110)	252	30/12/2010	148.413,30	142.445,30	27.700,83	5.968,00	114.744,47
Min. Polit. Agric.	Adeguam. Impianto irriguo sx Volturno (AGC 146)	266	28/12/2012	2.185.838,40	3.258.014,99	40.790,80	-	2.145.047,60
Reg. Campania	Ripristino funzionale e completamento impianto di Presenzano 1° lotto	191	30/12/2011	4.826.181,34	3.258.014,99	2.779.209,31	1.589.965,59	457.006,44
Reg. Campania	Ripristino funzionale e completamento impianto di Presenzano 2° lotto (PSR Camp. 2007-2013)	872431	18/12/2013	6.190.951,16	5.451.816,86	565.914,58	-	5.625.036,58
Reg. Campania	Ristruttur.,telecontrollo, automazione impianti Valle Telesina 1° lotto (PSR Camp. 2007-2013)	872418	18/12/2013	6.208.595,34	5.121.513,47	85.883,02	-	6.122.712,32

Allegato 6 - IMMOBILIZZAZIONI**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

DESCRIZIONE	VALORE STORICO AL 31/12/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORE STORICO AL 31/12/2014	FONDO AMM.TO 31/12/2013	AMMORT. ESERCIZIO 2014	FONDO AMM.TO 31/12/2013	VALORE CONTABILE AL 31/12/2014
Concess.licenze e diritti simili	52.800,77	8.514,27		61.315,04	44.098,51	6.944,32	51.042,83	10.272,21
Altre immobilizz. immateriali	224.191,16	76.844,29		301.035,45	137.861,10	39.144,87	177.005,97	124.029,48
Totale Immob.immateriali	276.991,93	85.358,56	-	362.350,49	181.959,61	46.089,19	228.048,80	134.301,69

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

DESCRIZIONE	VALORE STORICO AL 31/12/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORE STORICO AL 31/12/2014	FONDO AMM.TO 31/12/2013	AMMORT. ESERCIZIO 2014	FONDO AMM.TO 31/12/2013	VALORE CONTABILE AL 31/12/2014
Fabbricato sede consortile	1.348.882,13			1.348.882,13	283.266,39	40.466,46	323.732,85	1.025.149,28
Impianti diversi	57.499,47			57.499,47	54.548,45	1.907,75	56.456,20	1.043,27
Mobili e attrezzature d'ufficio	149.444,09	20.782,75		170.226,84	122.117,17	11.557,90	133.675,07	36.551,77
Attrezzature diverse	21.431,67	8.379,64		29.811,31	16.429,60	3.497,41	19.927,01	9.884,30
Automezzi	384.864,92			384.864,92	381.384,92	3.480,00	384.864,92	0,07
Totale Beni immobili	1.962.122,28	29.162,39	-	1.991.284,67	857.746,53	60.909,52	918.656,05	1.072.628,69

TOTALI IMMOBILIZZAZIONI	2.239.114,21	114.520,95	-	2.353.635,16	1.039.706,14	106.998,71	1.146.704,85	1.206.930,38
--------------------------------	---------------------	-------------------	---	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------