

CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO

Piedimonte Matese

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2017

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 e segg. del codice civile, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rivelazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

Recepimento Dir. 34/2013/UE

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si evidenzia che il D.lgs. n. 139/2015 (c.f. "decreto bilancio"), emanato in attuazione della Direttiva UE 26/6/2013 N. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato n. 20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

- i documenti che compongono il bilancio;
- i principi di redazione del bilancio;
- il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico;
- i criteri di valutazione;
- il contenuto della Nota integrativa.

PRINCIPI DI REDAZIONE.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta 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;
 - sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
 - si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso del pagamento;
 - si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
- Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile, così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015, in particolare la nuova formulazione degli artt. 2424 e 2425 del codice civile ha riguardato:
- l'eliminazione dall'attivo immobilizzato dei costi di ricerca e pubblicità. Tali costi costituiscono costi di periodo e vengono rilevati a Conto economico nell'esercizio di sostenimento;
 - l'introduzione di specifiche voci di dettaglio (tra i crediti, le partecipazioni e i debiti) relative ai rapporti con imprese sottoposte al controllo delle controllanti;
 - la modifica del trattamento contabile delle "azioni proprie", rilevabili in bilancio in diretta riduzione del patrimonio netto mediante iscrizione di una riserva specifica con segno negativo;
 - l'introduzione di una disciplina civilistica per la rilevazione degli strumenti finanziari derivati e delle operazioni di copertura ispirata alla prassi internazionale;
 - l'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale;
 - l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del Conto economico;

- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del codice civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- in via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, tranne per quelle poste di bilancio per le quali il D.lgs. n. 139/2015 ha modificato i criteri di valutazione. In particolare si precisa che l'art. 12, comma 2 del D.lgs. n. 139/2015 prevede che le modificazioni apportate all'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile (in tema di crediti e di debiti), possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite a operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio alla data di entrata in vigore del citato decreto (1 gennaio 2016);
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente. Si tenga presente che le voci risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente interessate dalla modifica del D.lgs. n. 139/2015 sono state rettifiche per renderle comparabili alla nuova classificazione di bilancio.

1) INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Lo stato patrimoniale esprime la comparazione dei valori tra il presente esercizio con il precedente esercizio 2016 il conto economico, invece, esprime la comparazione sia con i valori di previsione, sia con quelli del consuntivo 2016. Si rimanda alla relazione dell'amministrazione consortile per la disamina dei fatti più salienti relativi alla gestione 2017. Per quanto attiene alla esposizione delle cifre, in particolare, è da sottolineare, relativamente al **Conto Economico**, quanto segue:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

- la voce **A1 (proventi da ruoli consortili)** presenta, come si può notare dall'allegato n. 1, un incremento rispetto al consuntivo 2016 di € 77.974. Detto aumento è dovuto all'incremento del 2% dei coefficienti dei ruoli emessi nel 2016.
- la voce **A4 (altri ricavi e proventi ...)** presenta, un incremento, rispetto al consuntivo 2016, di € 205.252. Detto decremento è dovuto alle seguenti concause:
 - maggiore contributo regionale sui costi per energia elettrica dei impianti irrigui per € 46.230;
 - minori contributi regionali per opere di surroga irrigazione Piana Alifana - ex NAC per € 36.010;
 - maggiori contributi per spese generali lavori in concessione per € 32.257;
 - maggiori contributi regionali per "sostegno alla gestione (ex art. 10 L.R. 4/2003) per € 149.871.
- la voce **A4e2 (proventi diversi)** presenta un incremento di € 12.904 rispetto al consuntivo 2016 dovuto principalmente al riconoscimento, da parte della Regione Campania della somma di € 41.161 per interessi dovuti ai ritardati accrediti dei contributi regionali di cui alla convenzione Consorzio/Regione (ex NAC).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- la voce **B6 (materie di consumo e componenti)** presenta un incremento, rispetto al consuntivo 2016, di € 2.303. Detto decremento è dovuto ad un aumento dei costi per acquisto carburante per gli automezzi consortili.
- la voce **B7 (per servizi diversi)** presenta un incremento, rispetto al consuntivo 2016, di € 172.438. Detto incremento deriva dalla somma algebrica di numerosi scostamenti; quelli più significativi sono
 - premi di assicurazioni: - 32.643
 - energia elettrica sede: - 4.281
 - forza motrice impianti: + 205.721
 - spese telefoniche: + 3.821
 - spese di vigilanza: - 5.106
 - costi per servizi diversi (telecontrollo, canoni, ecc.): - 10.187
 - aggiornamento catasto: - 3.487
 - spese legali e notarili: -10.727
 - spese per servizi informatici: - 3.068
 - compenso per servizi esattoriali (elaborazione e stampa cartelle ruoli): -3.477
 - sistemazione e manutenzione opere di bonifica: + 16.085
 - sistemazione e manutenzione opere irrigue: - 49.950
 - spese postali per la riscossione dei ruoli: - 4.802
 - partecipazione ad Enti ed Associazioni: + 71.450
 - spese di rappresentanza: - 2.956
 - compensi, indennità e rimborsi al Presidente: + 8.241
 - compensi, indennità e rimborsi ai membri Deputazione Ammin.va: +1.059
 - compensi, indennità e rimborsi ai membri del Collegio dei Revisori dei conti: -2.273.

Il minor costo per **premi di assicurazione** (-32.643) è dovuto al fatto che, nel 2017, nella fase di rinnovo dei contratti di assicurazione (richieste preventivi, chiarimenti, ecc.) sono trascorsi diversi mesi; inoltre, alcuni nuovi contratti, sono risultati più economici rispetto ai precedenti.

Il maggior costo per **“forza motrice impianti irrigui”**, di € 205.721 è causata, esclusivamente, da una stagione irrigua particolarmente secca, che ha comportato, di conseguenza, un maggiore utilizzo degli impianti di sollevamento.

Il decremento della voce **“costi per servizi diversi”**, pari a € 10.187, è dovuto a minori costi per spese varie (canoni, concessioni, ed altre spese diverse per l'esercizio irriguo).

Il minor costo per **“spese legali e notarili”**, pari a 10.727 è dovuto ad una riduzione, nell'esercizio 2017, dei compensi relativi agli incarichi per la difesa dell'Ente davanti alle varie autorità giudiziarie.

Il maggior costo per **“lavori di sistemazione e manutenzione delle opere di bonifica”** (+16.085) è dovuto, per la quasi totalità, ad un incremento degli interventi effettuati dal Consorzio per la manutenzione della rete scolante del comprensorio di bonifica.

Il minor costo per **“lavori di sistemazione e manutenzione delle opere irrigue”** (-49.950) è dovuto, contrariamente a quanto accaduto per la voce di spesa precedente, a minori interventi di riparazione e manutenzione degli impianti di sollevamento e/o a maggiori interventi effettuati in economia dalla struttura consortile.

Il maggiore costo per **“spese per partecipazione ad enti ed associazioni”**, pari a € 71.450, è costituito, esclusivamente, dall'impegno della spesa, inizialmente non previste, per quote di partecipazione al Consorzio A.S.I. di Caserta relative ad annualità pregresse.

Il minore costo per **“spese del personale”**, pari a € 106.093, riguarda principalmente il personale a tempo indeterminato. Nel corso del 2017, infatti, c'è stata, per un certo periodo, l'assenza non retribuita di un dirigente dell'Ente e, inoltre, il pensionamento di un altro dipendente.

La voce **B10 (ammortamenti e svalutazioni)** presenta un decremento, rispetto al consuntivo 2016, di € 13.252. Il dettaglio di detta voce di spesa è descritto nell'allegato 6 **“Immobilizzazioni”**.

La voce **B12 (accantonamenti per rischi)** presenta un decremento, rispetto al consuntivo 2016, di € 80.292. Gli accantonamenti effettuati nel 2017, per complessivi € 163.997, sono i seguenti:

- € 127.337,64 per spese legali anno 2017 non ancora oggetto di determina,
- € 36.659,00 per rischi su crediti anno 2017.

La voce **B14 (Oneri diversi di gestione)** presenta un decremento complessivo di € 459.706:

- **Oneri tributari diversi**, presenta un decremento di € 19.820. In questa voce vengono registrate tutte le imposte, le tasse e l'IRAP commisurata sulle retribuzioni del personale.

- **Perdite su crediti**, presenta un decremento, rispetto al precedente esercizio di € 336.693.

Diversamente da come avvenuto nel 2016, nell'esercizio 2017 non è stata registrata alcuna perdita su crediti in quanto, a seguito della rinegoziazione del mutuo di originari € 3.063.408 ed il rinvio all'esercizio 2018 l'inizio del nuovo piano di ammortamento del nuovo mutuo con capitale di € 1.953.466, non è stato registrato alcun impegno per quota capitale di rate di mutuo scadute, somme queste che, in caso di prosecuzione del vecchio piano di ammortamento, sarebbero dovute essere utilizzate per la cancellazione del credito verso i consorziati (*per ruoli da emettere a garanzia del pagamento delle rate di mutuo*) che la Regione ha imposto al Consorzio di cancellare mediante utilizzo dei Risconti Attivi. La somma prevista per l'esercizio 2017 sarebbe stata di € 353.528.

A tal proposito è opportuno ricordare che, dietro invito da parte della Regione Campania, venne interamente cancellato un credito verso consorziati per ruoli da emettere a garanzia di un mutuo contratto per ripianare disavanzi di esercizi precedenti. Detta cancellazione è avvenuta ponendo a “Risconti attivi” detto credito e scaricando a “Perdite su crediti” (*Perdita su crediti a Risconti attivi*), di anno in anno, una parte di detto importo nella misura pari alla quota capitale delle rate di mutuo che scadono nell'esercizio di riferimento.

- **altri oneri**, decremento di € 103.193. Nel 2017 non si sono verificate grossi eventi di carattere straordinario, come avvenuto nel 2016. In questa voce di spesa, infatti, sono stati registrati a solo accadimenti di lieve entità, quali rimborso di ruoli non dovuti, spese per liti ed altre spese diverse

- La voce **interessi ed altri oneri finanziari** presenta, rispetto al consuntivo 2016, un incremento di € 18.574. Detto incremento è dovuto: a) € 13.060 per interessi passivi sul conto di tesoreria per un disavanzo di cassa medio maggiore rispetto al 2016, € 9.961 per interessi passivi derivanti dal rateizzo dei contributi previdenziali INPS OTD (operai a tempo determinato), ed un decremento di € 4.447 per interessi passivi sui mutui a causa della rinegoziazione dell'unico mutuo ancora in essere con B.P.E.R.

2) **INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi *non* si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

I valori dei beni indicati sono stati valutati al *costo sostenuto per acquistarli dedotto dell'ammortamento a tutto l'anno 2017*.

Ammortamenti

Le immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

| | |
|--|--------|
| Concessioni, licenze e marchi | 20,00% |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 20,00% |
| Terreni e fabbricati | 3,00% |
| Impianti e macchinari | 20,00% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 20,00% |
| Mobili ed arredi | 15,00% |
| Automezzi | 20,00% |

CREDITI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCONTI

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

DEBITI

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

PERSONALE DIPENDENTE

L'organico del Consorzio è così suddiviso:

| Personale | 31/12/2016 | 31/12/2017 | Variazione |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 3 | 3 | 0 |
| Impiegati | 19 | 19 | 0 |
| Dipendenti stagionali | 133 | 121 | -12 |

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rappresentati: 1) dai ruoli di contribuzione per bonifica ed irrigazione, 2) da contributi d'esercizio da parte di Enti Pubblici, 3) da altri ricavi e proventi diversi.

3) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Il prospetto che segue ricostruisce la situazione al 31/12/2017 delle immobilizzazioni consorziali materiali ed immateriali, tenendo conto delle nuove acquisizioni e degli ammortamenti di competenza 2017.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| DESCRIZIONE | VALORE STORICO AL 31/12/2016 | INCREM. | DECREM. | VALORE STORICO AL 31/12/2017 | FONDO AMM.TO 31/12/2016 | AMMORT. ESERCIZIO 2017 | FONDO AMM.TO 31/12/2017 | VALORE CONTABILE AL 31/12/2017 |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------|----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Concess.licenze e diritti simili | 62.601,01 | 10.879,97 | | 73.480,98 | 58.423,72 | 4.136,04 | 62.559,76 | 10.921,22 |
| Altre immobilizz. immateriali | 463.812,92 | 66.578,98 | | 530.391,90 | 247.654,40 | 25.557,06 | 273.211,46 | 257.180,44 |
| Totale Immob.immateriali | 526.413,93 | 77.458,95 | - | 603.872,88 | 306.078,12 | 29.693,10 | 335.771,22 | 268.101,66 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| DESCRIZIONE | VALORE STORICO AL 31/12/2016 | INCREM. | DECREM. | VALORE STORICO AL 31/12/2017 | FONDO AMM.TO 31/12/2016 | AMMORT. ESERCIZIO 2017 | FONDO AMM.TO 31/12/2017 | VALORE CONTABILE AL 31/12/2017 |
|---------------------------------|------------------------------------|------------------|----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Fabbricato sede consorile | 1.348.882,13 | | | 1.348.882,13 | 1.348.882,13 | 40.466,46 | 445.132,77 | 903.749,36 |
| Impianti diversi | 57.499,47 | | | 57.499,47 | 57.499,47 | 347,75 | 57.499,47 | - |
| Mobili e attrezzature d'ufficio | 189.709,92 | - | | 189.709,92 | 160.226,29 | 11.591,48 | 171.817,77 | 17.892,15 |
| Attrezzature diverse | 31.834,09 | 11.834,00 | | 43.668,09 | 43.668,09 | 4.775,29 | 31.715,85 | 11.952,24 |
| Automezzi | 384.864,92 | | | 384.864,92 | 384.864,92 | - | 384.864,92 | - |
| Totale Beni immobili | 2.012.790,53 | 11.834,00 | - | 2.024.624,53 | 1.995.140,90 | 57.180,98 | 1.091.030,78 | 933.593,75 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|---------------------|------------------|----------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| TOTALI IMMOBILIZZAZIONI | 2.539.204,46 | 89.292,95 | - | 2.628.497,41 | 2.301.219,02 | 86.874,08 | 1.426.802,00 | 1.201.695,41 |
|--------------------------------|---------------------|------------------|----------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|

ATTIVO CIRCOLANTE**Crediti (entro l'esercizio successivi)**

| Saldo 31/12/2016 | Incremento | Decremento | Saldo 31/12/2017 |
|------------------|------------|------------|------------------|
| 12.069.689 | | 20.983 | 12.048.706 |

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

| | Saldo 31/12/2016 | Incremento | Decremento | Arrot. | Saldo 31/12/2017 |
|--|-------------------|----------------|----------------|--------|-------------------|
| 1) Verso Consorziati | 4.962.490 | 188.714 | | | 5.151.204 |
| 3) Verso Stato, Regione , ed altri enti pubblici | 7.039.213 | | 190.551 | | 6.848.662 |
| 4) Crediti tributari | 6.719 | | 3.178 | | 3.541 |
| 5) Crediti per impste anticip. | | 5.533 | | | 5.533 |
| 6) Altri crediti ed acconti | 61.267 | | 14.780 | | 46.487 |
| TOTALI | 12.069.689 | 194.247 | 215.230 | | 12.055.426 |
| | | | | | |
| | | | | | |

Allegato Crediti v/consorziati ed altri utenti entro l'esercizio successivo:

| | |
|--|------------------|
| Crediti v/consorziati per ruoli di contribuenza emessi a tutto il 2016 | 3.961.245 |
| Crediti v/consorziati per ruoli di contribuenza emessi nel 2017 | 1.189.959 |
| | |
| | |
| | |
| TOTALE | 5.151.204 |

Allegato Crediti verso lo Stato, Regione ed altri enti pubblici entro l'esercizio

| | |
|--|----------------|
| Crediti v/Regione - contributi per gestione impianti anno 2017 | 61.774 |
| Crediti v/Regione - contributi derivaz. Torano-Maretto (ex NAC) anno 2013 | 92.558 |
| Crediti v/Regione - contributi derivaz. Torano-Maretto (ex NAC) anno 2017 | 165.544 |
| Crediti v/Regione - contributi lavori manutenzione OO.PP. anno 2013 | 66.837 |
| Credito v/Comune Pietravairano – oneri 2017 assessore Raffaele Bassi dipendente consortile | 3.679 |
| | |
| TOTALE | 390.392 |

Allegato Crediti v/enti finanziatori opere:

| | |
|--|-----------|
| Crediti v/Regione - lavori irrigazione Presenzano 1° lotto (D.D. 191 del 30/12/2011) | 629.753 |
| Crediti v/Regione - lavori irrigazione Presenzano 2° lotto (D.R.D. 790 del 17/12/2013) | 593.808 |
| Crediti v/Regione - lavori irrigazione Valle Teles. 1° lotto (D.R.D. 790 del 17/12/2013) | 551.209 |
| Crediti v/ Min.P.A. - lavori irrigazione sx Volturno Zona Bassa (decr.20 del 21/2/2013) | 3.740.287 |
| Crediti v/Regione - Efficientamento energetico sede consortile – impianto fotovoltaico | 174.460 |
| Crediti v/Regione – Efficientamento energetico sede consortile – impianto elettr.e risc. | 649.650 |

| | |
|---|------------------|
| Crediti v/Regione – Progetto IRRISAT | 31.761 |
| Agro Apps – Rilevamento e valutazione integrata di prelievi non autorizzati (DIANA) | 87.342 |
| TOTALE CREDITI V/ENTI FINANZIATORI DI OPERE | 6.458.270 |
| | |
| TOTALE CREDITI VERSO LO STATO, REGIONE E ALTRI ANTI PUBBL. | 6.848.662 |

Allegato Crediti tributari:

| | |
|---|--------------|
| Crediti v/Erario – recupero bonus DL 66/2014 stipendi 2017 | 3.541 |
| Crediti v/Erario – recup.conguagli IRPEF stipendi e recuperi rimborsi IRPEF (mod.730) | 5.533 |
| | |
| TOTALE | 9.074 |

Allegato Altri crediti e acconti:

| | |
|---|---------------|
| Credito per fitti attivi | 18.706 |
| Credito per depositi cauzionali attivi | 4.440 |
| Economo per recupero anticipazione fondo | 10.000 |
| Imprese appalt. diverse – recupero spese anticipate | 5.392 |
| Crediti diversi – recupero spese varie anticipate | 7.949 |
| | |
| | |
| TOTALE | 46.487 |

Disponibilità liquide

| Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| 2.013.155 | 2.094.557 | 81.402 |

Nella tabella seguente vengono evidenziate, per ogni tipologia di liquidità, le variazioni subite nel corso dell'esercizio

| Descrizione | Saldo 31/12/2016 | Incremento | Decremento | Arrot. | Saldo 31/12/2017 |
|--------------------------------|------------------|--------------|------------|--------|------------------|
| Depositi bancari e post. | 92.456 | | 29 | | 92.427 |
| c/c vincolati per lavori | 1.920.699 | 81.460 | | | 2.002.130 |
| Denaro e altri valori in cassa | | | | | |
| Totale | 2.013.155 | 81460 | 29 | | 2.094.557 |

**Allegato Depositi Bancari:
per ruoli di contribuenza**

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Banco Posta c/c 3784382 | 63.638,06 |
| Banca Posta c/c 13524814 | 9.047,33 |
| Banca Popolare di Vicenza c/c 712115 | 19.741,17 |
| TOTALE | 92.426,56 |

per lavori in concessione

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Banca di Credito Popolare c/c 66381 | 162.298,65 |
| Banca di Credito Popolare c/c 70822 | 850,75 |
| Banca di Credito Popolare c/c 1150371 | 77.835,58 |
| Banca di Credito Popolare c/c 1084585 | 32.062,33 |
| Banca di Credito Popolare c/c 1084586 | 57.903,82 |

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Banca di Credito Popolare c/c 70892 | 2.628,53 |
| Banca di Credito Popolare c/c 1094346 | 6.463,47 |
| Banca di Credito Popolare c/c 1111406 | 221.750,64 |
| Banca di Credito Popolare c/c 1119832 | 784.492,01 |
| Banca di Credito Popolare c/c 1119833 | 483.121,37 |
| Banca di Credito Popolare c/c 1138511 | 56.926,40 |
| Banca di Credito Popolare c/c 1138512 | 115.796,74 |
| TOTALE | 2.002.130,00 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

| Saldo 31/12/2016 | Incremento | Decremento | Arrot. | Saldo 31/12/2017 |
|------------------|------------|------------|--------|------------------|
| 1.120.329 | | 336.693 | | 1.130.693 |

Allegato Ratei e Risconti Attivi:

| | |
|--|------------------|
| Ratei attivi | 0,00 |
| Risconto di crediti verso i consorziati da cancellare relativi a ruoli di contribuenza a garanzia delle rate di mutuo; | 1.130.693 |
| TOTALE | 1.130.693 |

4) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

| Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| 317.701 | 423.748 | 106.047 |

| Descrizione | Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 | Variazione |
|---|------------------|------------------|---------------|
| I.) Fondo Consortile | 2.113.153 | 2.113.153 | 0 |
| II.) Riserva da sovrapprezzo azioni | | | |
| III.) Riserve di rivalutazione | | | |
| IV.) Riserva legale | | | |
| V.) Riserve statutarie | | | |
| VI.) Ris. per azioni proprie in portafoglio | | | |
| VII.) Altre riserve distintamente indicate | | | |
| VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo | -1.146.826 | -1.795.452 | -648.626 |
| IX.) Utile (perdita) d'esercizio | -648.626 | 98.914 | 747.540 |
| Totale | 317.701 | 416.615 | 98.914 |

FONDI PER RISCHI ED ONERI

| Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| 925.965 | 893.108 | - 32.857 |

Composizione della posta in esame:

| | Saldo 31/12/2016 | Acc.to | Utilizzo | Disinquinamento | Arrot. | Saldo 31/12/2017 |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|--------|------------------|
| a) Trattamento di quiescenza | | | | | | |
| b) Imposte, anche differite | | | | | | |
| c) Altri fondi | 925.965 | 163.997 | 196.854 | | | 893.108 |
| Totale | 925.965 | 163.997 | 196.854 | | | 893.108 |

DEBITI

| Saldo 31/12/2016 | Incremento | Decremento | Saldo 31/12/2017 |
|------------------|------------|------------|------------------|
| 15.022.170 | | 78.315 | 14.957.709 |

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

| Descrizione | Saldo 31/12/2016 | Incremento | Decremento | Arrot. | Saldo 31/12/2017 |
|--|------------------|------------|------------|--------|------------------|
| 2) Obbligazioni convertibili | | | | | |
| 3) Deb. v/soci per finanziamenti | | | | | |
| 4) Debiti verso banche | 4.902.517 | | 862.211 | | 4.040.306 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | | | | |
| 1) Obbligazioni | | | | | |
| 7) Debiti verso fornitori | 9.277.870 | 491.686 | | | 9.769.556 |
| 8) Deb. rappresentati da titoli di credito | | | | | |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | | | | |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | | | | |
| 11) Debiti verso imprese controllanti | | | | | |
| 12) Debiti tributari | 62.700 | | 1.279 | | 61.421 |
| 13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza soc. | 460.330 | 122.345 | | | 582.675 |
| 14) Altri debiti | 318.753 | 184.999 | | | 503.752 |

Suddivisione per scadenze debiti 2017:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 1) Obbligazioni | | | | |
| 2) Obbligazioni convertibili | | | | |
| 3) Deb. v/soci per finanziamenti | | | | |
| 4) Debiti verso banche | 2.257.240 | 931.825 | 851.240 | 4.040.305 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | | | |
| 6) Acconti | | | | |
| 7) Debiti verso fornitori: | | | | |
| a) Fornitori di beni e servizi | 1.363.618 | | | 1.363.618 |
| b) Imprese per lavori in conc. | 594.267 | | | 594.267 |
| c) Contrib.c/impianti da realizz. | 7.811.671 | | | 7.811.671 |
| 8) Deb. rappresentati da titoli di credito | | | | |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | | | |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | | | |
| 11) Debiti verso imprese controllanti | | | | |
| 12) Debiti tributari | 61.421 | | | 61.421 |
| 13) Debiti v/istituti di previdenza | 155.396 | 427.279 | | 582.675 |
| 14) Altri debiti | 503.752 | | | 503.752 |
| Totale | 12.747.365 | 1.359.104 | 851.240 | 14.957.709 |

Allegato debiti verso banche a breve:

| | |
|---|------------------|
| Banca di Credito Popolare c/c Tesoreria | 2.086.839 |
| Banca Pop. Emilia Romagna – rata 31/12/2016 mutuo | 170.401 |
| | |
| TOTALE | 2.257.240 |

Allegato Debiti verso FORNITORI

Fornitori di beni e servizi:

| | |
|--|------------|
| Security Center srl | 480,00 |
| ENEL Energia spa | 963.097,25 |
| Avv. Salomone Nico | 2.000,00 |
| ANUTEL | 1.464,00 |
| ADLER HTE srl | 7.803,00 |
| Edil Flagiello | 25.332,35 |
| Istituto Vigil. Terra di Lavoro | 26.586,24 |
| Agriservice di Gaudelli Sisto | 3.129,30 |
| Internatini Giovanni | 774,99 |
| Rag. Scorpio Elio Eraclio | 12.180,48 |
| Dott. De Risi Francesco | 7.500,00 |
| Italiana Ispezioni | 10.648,00 |
| Maremma Carmine | 9.659,42 |
| Ariespace srl | 31.768,00 |
| TRE DI srl | 207,80 |
| Sig. Simeone Corrado | 7.746,84 |
| Avv. Moliterno Biagio | 3.369,30 |
| COGEN srl | 4.239,50 |
| Avv. Imbroglia Michele | 3.062,91 |
| Cusani Ernesto | 52.542,96 |
| Vodafone | 4.338,18 |
| Aztec Informatica srl | 610,00 |
| Rangers s.r.l. | 9.516,00 |
| MP2 di Maestro Pasquale | 6.935,83 |
| Pennella Michele | 1.830,00 |
| La Fasiana Digital Print | 179,29 |
| Banca Credito Popolare Torre del Greco | 12.078,00 |
| Vodafone spa | 4.338,18 |
| Publinforma srl | 1.053,99 |
| ASL Salerno | 39,02 |
| Di Muccio Antonio | 1.260,00 |
| Top Scooter | 427,00 |
| IKONE s.r.l. | 4.191,92 |
| Leggiero Raffaele | 1.100,00 |
| Tipografica del Matese | 993,08 |
| Generali Italia S.p.a. | 1.260,97 |
| Notaio Iannucci Michele | 5.221,77 |
| Cofrancesco Antonio | 3.653,56 |
| Berti Macchine Agricole spa | 11.834,00 |
| Idraulica Giordano srl | 4.111,17 |
| Nadir sas | 1.464,00 |

| | |
|--|---------------------|
| Avv. Carlo Grillo | 10.067,92 |
| Negrony Key Engineering srl | 1.293,20 |
| Ing. Suppa Gaetano | 7.620,41 |
| Labmatica srls | 14504,80 |
| Elektra srl | 15.860,00 |
| AC.MO srl | 1.610,40 |
| Martino Raffaella | 774,40 |
| Ing. Consola Fabio | 4.242,26 |
| Ing. Mastrangelo Antonio | 4.162,00 |
| Avv. Balato Vincenzo | 1.215,04 |
| HeraComm srl | 148,46 |
| S.I.T.I. srl | 4.364,35 |
| Planet srl | 9.150,00 |
| IES srl | 2.009,70 |
| Dott. Di Matteo Domenico | 1.353,41 |
| Istituto Nazionale di Certificazione srl | 7.060,00 |
| Dott. Romano Felice | 1.353,41 |
| TEF srl – Ares Carburanti | 2.717,14 |
| Grapho srl | 2.196,00 |
| Studio Legale Tamburrino | 21.886,80 |
| TOTALE | 1.337.823,99 |
| | |

| | |
|---|------------|
| Imprese per lavori in concessione: | |
| Sannio Appalti S.C. a r.l. | 209.190,61 |
| Ing. Mastrangelo Nicola | 1.182,96 |
| Ing. Mottola Vincenzo | 15.542,41 |
| Ing. Cacchillo Carmine | 46.977,32 |
| Ing. Cerbo Giovanni | 18.080,01 |
| Ing. Rotondo Assunta Anna | 15.542,40 |
| Ing. Abbamonte Orazio | 3.806,40 |
| ATI COGEN-Termotetti | 197.152,00 |
| Ing. Fortunato Antonino | 2.030,08 |
| Cofrancesco Antonio | 14.614,23 |
| Ing. Suppa Gaetano | 30.481,65 |
| Elektra srl | 7.564,00 |
| Publiscoop Più srl | 1.708,00 |
| Mula Ileana | 6.832,80 |
| Lombardi Pasquale | 7.405,20 |
| Martino Raffaella | 3.097,60 |
| MP2 di Maestro Pasquale | 5.548,66 |
| Creditori Diversi progetto DIANA | 7.510,52 |

| | |
|--|---------------------|
| TOTALE | 594.266,85 |
| | |
| Contributi c/impianti da realizzare: | |
| | |
| Lavori impianto irriguo Presenzano 1° lotto | 318.753,25 |
| Lavori impianto irriguo Presenzano 2° lotto | 1.497.234,29 |
| Telecontrollo impianti irrigui Valle Telesina 1° lotto | 983.750,75 |
| Efficientamento energetico sede – impianti fotovoltaici | 169.580,00 |
| Efficientamento energetico sede – ristruttur.imp.eletttr.riscal. | 457.378,00 |
| Lavori diversi finanziati dal Ministero Pol. Agricole | 4.161.973,23 |
| Progetto DIANA-rilevam.prelievi non autorizz.da satell. | 104.424,06 |
| Progetto IRRISAT-irrig.a scala aziendale assist.da satellite | 33.730,67 |
| Progetto AGC 109 - prog. convers. irrig. dx Volturno | 77.068,24 |
| Progetto AGC 110 - prog. convers. irrig. sx Volturno | 7.778,55 |
| | |
| TOTALE | 7.811.671,04 |

Allegato Debiti tributari:

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| ERARIO – ritenute IRPEF | 29.418,23 |
| IRAP | 20.951,00 |
| Addizionale comunale | 557,40 |
| Addizionale regionale | 2.624,19 |
| Comune Piedimonte Matese IMU – TARI | 7.870,25 |
| TOTALE | 61.421,07 |

Allegato Debiti v/Istituti di previdenza:

| | |
|---|-------------------|
| INPS – contrib. Prev. Dipendenti | 77.634,94 |
| INPS OTD – contrib. Prev. Operai stagionali | 480.728,17 |
| ENPAIA-prev. – contributi previd.dipendenti | 19.168,77 |
| ENPAIA-TFR – contrib.TFR dipendenti | 5.142,95 |
| | |
| TOTALE | 582.674,83 |

Allegato Altri debiti:

| | |
|---|------------|
| Consortiati diversi - rimborso ruoli non dovuti | 5.303,44 |
| Dipendenti stagionali – salari ottobre 2017 + TFR | 63.719,60 |
| Imprese diverse – restituz. Residuo f.do spese contrattuali | 704,00 |
| Di Feola Pasqualino – risarcimento danni | 344,74 |
| A.S.I. – quota consortile 2014 + annualità pregresse | 74.893,74 |
| ENEL Produzione – oneri esercizio centrale Montelungo | 291.687,66 |

| | |
|---|-------------------|
| ANAS Campania – canoni attraversamenti idrici | 25.569,50 |
| ANAS Molise – canoni attraversamenti idrici | 4.441,18 |
| Regione Campania – Servizio Tesoreria | 12.085,37 |
| Lancia Stefania c/ufficio | 4.785,99 |
| Ente Autonomo del Volturno | 4.146,90 |
| Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. | 5.028,11 |
| Monviso Finance srl | 683,20 |
| Castaldi Domenico | 9.000,00 |
| Rubino Francesco | 1.358,32 |
| TOTALE | 503.751,75 |

Allegato Debiti verso banche oltre 12 mesi:

| | |
|--|--------------|
| Banca Pop. Emilia Romagna – debito residuo mutuo | 1.783.065,67 |
|--|--------------|

RATEI E RISCONTI PASSIVI (interessi passivi c/tesoreria maturati e non liquidati)

| Saldo 31/12/2016 | Incremento | Decremento | Arrot. | Saldo 31/12/2017 |
|------------------|------------|------------|--------|------------------|
| 136.613,83 | 78.326,30 | | | 214.940,13 |

5) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

| Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| 5.079.216 | 5.336.818 | 257.602 |

| Descrizione | Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 | Variazione |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| a) Ruoli di contribuenza | | | |
| - ruoli di bonifica | 1.866.749 | 1.894.418 | +27.669 |
| - ruoli di irrigazione | 1.721.184 | 1.771.490 | +50.306 |
| b) Variaz. rimanenze di prodotti | | | |
| c) Variaz. lavori in corso su ord. | | | |
| d) Incrementi imm.ni lavori interni | | | |
| e) Altri ricavi e proventi | | | |
| - fitti attivi | 9.353 | 9.353 | 0 |
| - contrib. region. manut. OO.PP. | 0 | 0 | 0 |
| - contrib. region. forza motrice | 759.567 | 805.797 | +46.230 |
| - spese gen. lavori per OO.PP. | 18.581 | 31.935 | +13.354 |
| - contrib. reg. ex NAC | 671.846 | 635.836 | -36.010 |
| - contrib.reg.alla gestione | 0 | 146.830 | +146.830 |
| - altri ricavi e proventi | 31.936 | 41.161 | +9.225 |
| Totale | 5.079.216 | 5.336.818 | +257.602 |

COSTI DELLA PRODUZIONE

| Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 | Variazione |
|------------------|------------------|------------|
| 5.481.476 | 4.998.318 | -483.158 |

| Descrizione | Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Materie di consumo e componenti | 44.808 | 47.111 | +2.303 |
| Servizi (vedi prospetto allegato) | 1.759.834 | 1.932.272 | +172.438 |
| Godimento beni di terzi | 10.415 | 11.859 | +1.444 |
| Salari e stipendi | 1.990.784 | 1.908.842 | -81.942 |
| Oneri sociali | 400.672 | 380.399 | -20.273 |
| Trattamento di fine rapporto | 146.201 | 144.400 | -1.801 |
| Trattamento di quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 105.332 | 117.027 | +11.695 |
| Incentivazioni art. 92 D.Lgs. 163/06 | 15.866 | 2.094 | -13.772 |
| Ammortamenti beni immateriali | 42.337 | 29.693 | -12.644 |
| Ammortamenti beni materiali | 57.789 | 57.181 | -608 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzaz. | | | |
| Svalutazioni crediti att. circolante | | | |
| Var. rimanenze, materie prime | | | |
| Accantonamenti per rischi | 244.289 | 163.997 | -80.292 |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 663.150 | 203.444 | -459.706 |
| Totale | 5.481.476 | 4.998.318 | -483.158 |

Allegato Servizi:

| | 31/12/2016 | 31/12/2017 | Variazione |
|---|------------|------------|------------|
| Premi di assicurazione | 44.755 | 12.112 | -32.643 |
| Energia elettrica sede consortile | 15.289 | 11.008 | -4.281 |
| Forza motrice impianti | 945.620 | 1.151.341 | +205.721 |
| Spese di pubblicità e promozionali | 0 | 0 | 0 |
| Spese postali generiche | 614 | 2.184 | +1.570 |
| Spese telefoniche | 12.106 | 15.927 | +3.821 |
| Consulenze (paghe personale, 770, F24, ecc.) | 15.226 | 13.105 | -2.121 |
| Manutenzioni e riparazioni beni strumentali | 18.994 | 18.682 | -312 |
| Spese di vigilanza | 27.944 | 22.838 | -5.106 |
| Lavorazioni presso terzi | 0 | 0 | 0 |
| Costi per servizi diversi (canoni attrav., atting. acqua, telecontr.) | 103.019 | 92.833 | -10.187 |
| Spese per riscaldamento | 113 | 0 | -113 |
| Spese di pulizia | 10.075 | 9.300 | -775 |
| Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto | 33.499 | 30.012 | -3.487 |
| Spese legali e notarili | 89.343 | 78.616 | -10.727 |
| Spese per servizi informatici | 13.786 | 10.718 | -3.068 |
| Compensi e spese emissione ruoli | 31.124 | 27.647 | -3.477 |
| Lavori di sistemazione e manutenzione opere idrauliche | 32.240 | 48.325 | +16.085 |
| Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue | 186.858 | 136.908 | -49.950 |
| Studi, rilievi e progettazioni | 0 | 0 | 0 |
| Spese gestione lavori (direzione, RUP, collaudo, ecc.) | 24.181 | 23.931 | -250 |
| Spese per la sicurezza (medico competente) | 10.000 | 9.940 | -60 |
| Spese postali per riscossione ruoli di contribuenza | 42.981 | 38.179 | -4.802 |
| Spese partecipazione ad enti ed associazioni | 27.143 | 98.593 | +71.450 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Spese di rappresentanza | 14.738 | 11.782 | -2.956 |
| Spese bancarie diverse e servizio tesoreria | 21.380 | 22.459 | +1.079 |
| Compensi e indennità carica Presidente | 18.099 | 26.340 | +8.241 |
| Compensi e indennità carica Consiglio dei Delegati | 0 | 0 | 0 |
| Compensi e indennità carica Deputaz. Amministrativa | 1.332 | 2.391 | +1.059 |
| Compensi e indennità carica Revisori conti | 19.374 | 17.101 | -2.273 |
| | | | |
| TOTALI | 1.759.834 | 1.932.272 | +172.438 |

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-------------|
| Interessi da imprese controllate | | | |
| Interessi da imprese collegate | | | |
| Interessi da imprese controllanti | | | |
| Interessi da altre imprese | | | |
| Interessi bancari | 311 | 41 | -270 |
| Interessi s/crediti v/clienti | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | |
| Int. attivi su operaz. "Pronti contro termine" | | | |
| Plusv. su operaz. "Pronti contro termine" | | | |
| Proventi da terzi | | | |
| | | | |
| Totale | 311 | 41 | -270 |

Interessi ed altri oneri finanziari

| Descrizione | Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 | Variazione |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Interessi v/imprese controllate | | | |
| Interessi v/imprese collegate | | | |
| Interessi v/imprese controllanti | | | |
| Interessi v/altre imprese | | | |
| Interessi s/partecipazioni | | | |
| Oneri su fidejussione | | | |
| Oneri su mutui | | | |
| Interessi bancari | 143.399 | 156.459 | +13.060 |
| Interessi s/debiti v/fornitori | 0 | 0 | -0 |
| Interessi e commiss. passive v/esattorie | 5.166 | 15.127 | +9.961 |
| Interessi passivi rate di mutuo | 98.112 | 93.665 | -4.447 |
| Totale | 246.366 | 265.210 | -18.844 |
| | | | |
| | | | |

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 Capo Settore Ragioneria
(Rag. Nicola Russano)

Il Direttore dell'Area Ammin.va
(Dott. Fabrizio Pepe)

Il Direttore Generale
(Ing. Massimo Natalizio)

Il Presidente
(Dott. Alfonso Santagata)