

CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO

Piedimonte Matese

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2018

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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.d. "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 rettificate 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 2017 il conto economico, invece, esprime la comparazione sia con i valori di previsione, sia con quelli del consuntivo 2017. Si rimanda alla relazione dell'amministrazione consortile per la disamina dei fatti più salienti relativi alla gestione 2018. 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 2017 di € 61.488. Detto aumento è dovuto all'incremento di circa il 2% dei coefficienti dei ruoli emessi nel 2017.
- la voce A4 (altri ricavi e proventi ...) presenta, un decremento, rispetto al consuntivo 2017, di € 307.658. Detto decremento è dovuto alle seguenti concause:
 - minore contributo regionale sui costi per energia elettrica dei impianti irrigui per € 200.769;
 - minore contributo regionale per opere di surroga irrigazione Piana Alifana - ex NAC per € 54.788;
 - minore contributo per spese generali lavori in concessione per € 35.725;
 - maggiori contributi regionali per "sostegno alla gestione" (ex art. 10 L.R. 4/2003) per € 13.272.
- la voce A4c2 (proventi diversi) presenta un decremento di € 29.649 rispetto al consuntivo 2017.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- la voce B6 (materie di consumo e componenti) presenta un decremento, rispetto al consuntivo 2017, di € 3.110; Decremento dovuto, soprattutto, ad una diminuzione della spesa per "altri acquisti di beni di consumo" per € 4.941.
- la voce B7 (per servizi diversi) presenta un decremento, rispetto al consuntivo 2017, di € 484.357. Detto incremento deriva dalla somma algebrica di numerosi scostamenti; quelli più significativi sono
 - premi di assicurazioni: + 28.942
 - forza motrice impianti: - 468.458
 - spese postali generiche: - 1.118
 - spese telefoniche: - 2.673
 - manutenzione beni strumentali: - 1.247
 - spese di vigilanza: - 1.903
 - costi per servizi diversi (telecontrollo, canoni, ecc.): - 10.404
 - aggiornamento catasto: + 3.304
 - spese legali e notarili: -11.853
 - sistemazione e manutenzione opere di bonifica: - 7.323
 - sistemazione e manutenzione opere irrigue: - 19.122
 - direzione lavori, RUP, collaudi, ecc.: + 29.468
 - spese per la sicurezza: -2.440
 - spese postali per la riscossione dei ruoli: + 20.109
 - partecipazione ad Enti ed Associazioni: - 46.063
 - spese di rappresentanza: + 1.677
 - spese bancarie diverse e servizio tesoreria: + 1.596
 - compensi, indennità e rimborsi al Presidente: + 3.355
 - compensi, indennità e rimborsi ai membri del Collegio dei Revisori dei conti: -2.608.

- la voce **B8 (per godimento beni di terzi)** presenta un incremento, rispetto al consuntivo 2017, di € 4.791 in quanto nel corso 2018 è stata noleggiata un'altra auto, una FIAT Panda 4x4.

Il maggior costo per **premi di assicurazione (+28.942)** è dovuto al fatto che, diversamente da quanto accaduto nel 2017, i periodi coperti da assicurazione, soprattutto per gli impianti irrigui, sono maggiori.

Il minor costo per **"forza motrice impianti irrigui"**, di € 468.458 è causato, esclusivamente, da una stagione irrigua particolarmente piovosa, che ha comportato, di conseguenza, un minore utilizzo degli impianti di sollevamento.

Il decremento della voce **"costi per servizi diversi"**, pari a € 10.404, 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 11.853 è dovuto ad una riduzione, nell'esercizio 2018, dei compensi relativi agli incarichi per la difesa dell'Ente davanti alle varie autorità giudiziarie ed anche all'utilizzo, per gli incarichi già convenzionati, degli appositi accantonamenti per spese legali.

Il minor costo per **"lavori di sistemazione e manutenzione delle opere di bonifica"** (- 19.122) è dovuto a minori 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"** (- 19.122) è dovuto, a minori interventi di riparazione e manutenzione degli impianti di sollevamento e/o a maggiori interventi effettuati in economia dalla struttura consortile.

L'incremento del costo **"direzione lavori. RUP, collaudi, ecc."**, pari a € 29.468, è dovuto, principalmente, al fatto che il costo degli incaricati esterni per le attività dell'Ufficio Tecnico del Consorzio (rendicontazioni, progettazioni, collaudi, ecc.), diversamente da come avvenuto negli anni precedenti, sono stati posti a carico del Consorzio e non più al finanziamento dei lavori in appalto in corso di esecuzione.

Il minore costo per **"spese per partecipazione ad enti ed associazioni"**, (- 46.063) è dovuto al fatto che nell'esercizio 2017 vennero impegnate somme non previste inizialmente e precisamente € 73.894 in favore dell'ASI di Caserta. Nel 2018, invece sono state impegnate solo somme normalmente preventivate.

Il maggior costo per **"Spese postali per la riscossione dei ruoli di contribuenza"**, pari a € 20.109, è dovuto all'incarico alla Società Cerved S.p.A., per il recupero stragiudiziale dei contributi consortili dell'anno 2017 (di € 19.280,88).

- la voce **B8 (per godimento beni di terzi)** presenta un incremento, rispetto al consuntivo 2017, di € 4.791 in quanto nel corso 2018 è stata noleggiata un'altra auto, una FIAT Panda 4x4.

Il maggiore costo per **"spese del personale"**, rispetto al consuntivo 2017, pari a complessivi € 30.389, riguarda principalmente il personale a tempo indeterminato. Nell'esercizio 2018, infatti, c'è stato il reintegro di un dipendente dell'Ente che, per alcuni mesi del 2017, era assente non retribuito.

La voce **B10 (ammortamenti e svalutazioni)** presenta un decremento, rispetto al consuntivo 2017, di € 4.982. Il dettaglio di detta voce di spesa è descritto a pag. 5 del presente documento.

La voce **B12 (accantonamenti per rischi)** presenta un decremento, rispetto al consuntivo 2017, di € 18.116. Gli accantonamenti effettuati nel 2018, per complessivi € 145.881, sono i seguenti:

- € 108.481, per spese legali anno 2018 non ancora oggetto di determina,
- € 37.400, per rischi su crediti anno 2018.

La voce **B14 (Oneri diversi di gestione)** presenta un incremento complessivo di € 253.014:

- **Oneri tributari diversi**, presenta un incremento di € 68.055. In questa voce vengono registrate tutte le imposte, le tasse e l'IRAP commisurata sulle retribuzioni del personale.

- **Perdite su crediti**, presenta un incremento, rispetto al precedente esercizio di € 177.137.

Diversamente da come avvenuto nel 2017, nell'esercizio 2018 è ripreso il pagamento delle rate di ammortamento del mutuo contratto con la Banca Popolare dell'Emilia Romagna; mutuo che è stato rinegoziato sia per quanto riguarda il tasso d'interesse che per quanto riguarda la scadenza. L'importo di € 177.137 corrisponde alla quota capitale delle rate di mutuo pagate nello stesso 2018 che va a defalcare, anno per anno, il credito verso i consorziati per ruoli da emettere a garanzia di un mutuo contratto per ripianare disavanzi di esercizi; credito che, dietro invito da parte della Regione Campania, venne interamente cancellato. Detta cancellazione avvenne 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**, incremento di € 7.821.

La somma di detto costo, di € 35.196, è così composta:

- Spese di rappresentanza € 13.459 (*nel 2017 € 11.782*),
- Rimborso ai consorziati di ruoli non dovuti € 8.411 (*nel 2017 € 3.414*),
- Spese per liti, arbitrati, e risarcimenti € 21.525 (*nel 2017 € 21.254*).

- La voce **interessi ed altri oneri finanziari** presenta, rispetto al consuntivo 2017, un incremento di € 71.916. Nel dettaglio detta voce di spesa può essere così riassunta:
 - Interessi passivi bancari: decremento di € 25.753 per interessi sul disavanzo di cassa; decremento reso possibile anche dalla rinegoziazione del contratto di tesoreria che, per buona parte del 2018, ha comportato un calo del tasso debitore (dal 6 al 4,5%);
 - Interessi passivi v/fornitori: € 65.000. Detto importo, impegnato prudenzialmente nell'esercizio 2018, è quanto, secondo l'Ente, è dovuto alla Banca Sistema S.p.A. per interessi sul credito (ceduto dal Enel Energia) rappresentato da fatture varie concernenti la fornitura di energia elettrica agli impianti irrigui. Sulla vicenda è ancora in atto un contenzioso.
 - Interessi e commissioni passive v/esattorie: l'importo € 31.361 (*incremento di € 16.234*) è costituito da interessi relativi alle rateizzazioni dei contributi degli operai stagionali; rateizzi richiesti e concessi in misura maggiore rispetto all'esercizio precedente.
 - Interessi passivi su mutui: decremento di € 36.386.

La somma di € 57.279 è costituita dalla quota interessi, pagata nel 2018, per rate di mutuo. Il decremento è stato reso possibile a seguito della rinegoziazione del mutuo con Banca Popolare dell'Emilia Romagna, sia per quanto concerne il saggio di interesse, dal 5% al 3%, sia per quanto concerne la scadenza dello stesso che è stata prorogata dal 30/12/2021 al 30/12/2027, con conseguente riduzione delle rate di ammortamento.
- **RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO**
- Il conto economico, a seguito del verificarsi dei dati sopra descritti, presenta, un utile di esercizio pari a € 56.055; infatti, sottraendo alla differenza positiva tra Valore e Costi della Produzione, pari a € 340.325, l'importo degli oneri finanziari, di € 284.270, otteniamo l'avanzo di esercizio sopra indicato.

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 2018*.

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	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Dirigenti	3	3	0
Impiegati	19	19	0
Dipendenti stagionali	121	121	0

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 31/12/2018 delle immobilizzazioni consortili materiali ed immateriali, tenendo conto delle nuove acquisizioni e degli ammortamenti di competenza 2018.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

DESCRIZIONE	VALORE STORICO AL 31/12/2017	INCREM.	DECREM.	VALORE STORICO AL 31/12/2018	FONDO AMM.TO 31/12/2017	AMMORT. ESERCIZIO 2018	FONDO AMM.TO 31/12/2018	VALORE CONTABILE AL 31/12/2018
Concess.licenze e diritti simili	73.480,98	1.874,42		75.355,40	62.559,76	4.510,93	67.070,69	8.284,71
Altre immobilizz. immateriali	530.391,90	54.224,53		584.616,43	273.211,46	20.848,31	294.059,77	290.556,66
Totale Immob.immateriali	603.872,88	56.098,95	-	659.971,83	335.771,22	25.359,24	361.130,46	298.841,37

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

DESCRIZIONE	VALORE STORICO AL 31/12/2017	INCREM.	DECREM.	VALORE STORICO AL 31/12/2018	FONDO AMM.TO 31/12/2017	AMMORT. ESERCIZIO 2018	FONDO AMM.TO 31/12/2018	VALORE CONTABILE AL 31/12/2018
Fabbricato sede consortile	1.348.882,13			1.348.882,13	445.132,77	40.466,46	485.599,23	863.282,90
Impianti diversi	57.499,47			57.499,47	57.499,47	-	57.499,47	-
Mobili e attrezzature d'ufficio	189.709,92	11.424,96		201.134,88	171.817,77	10.760,02	182.577,79	18.557,09
Attrezzature diverse	43.668,09	4.296,99		47.965,08	31.715,85	5.306,68	37.022,53	10.942,55
Automezzi	384.864,92			384.864,92	384.864,92	-	384.864,92	-
Totale Beni immobili	2.024.624,53	15.721,95	-	2.040.346,48	1.091.030,78	56.533,16	1.147.563,94	892.782,54

TOTALI IMMOBILIZZAZIONI	2.628.497,41	71.820,90	-	2.700.318,31	1.426.802,00	81.892,40	1.508.694,40	1.191.623,91
-------------------------	--------------	-----------	---	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------

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

Saldo 31/12/2017	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2018
12.055.426		146.929	11.908.497

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

	Saldo 31/12/2017	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2018
1) Verso Consorziati	5.151.204	89.400			5.240.604
3) Verso Stato, Regione , ed altri enti pubblici	6.848.662		217.714		6.630.948
4) Crediti tributari	3.541	10.644			14.185
5) Crediti per imposte anticip.	5.533		5.533		
6) Altri crediti ed acconti	46.487		23.726		22.761
TOTALI	12.055.426	100.044	246.973		11.908.497

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

Crediti v/consorziati per ruoli di contribuzione emessi a tutto il 2017	4.297.279
Crediti v/consorziati per ruoli di contribuzione emessi nel 2018	943.325
TOTALE	5.240.604

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

Crediti v/Regione - contributi per gestione impianti anno 2018	87.416
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 derivaz. Torano-Maretto (ex NAC) anno 2018	581.048
TOTALE	926.566

Allegato Crediti v/enti finanziatori opere:

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)	3.740.235
Crediti v/Regione - Efficientamento energetico sede consortile – impianto fotovoltaico	174.460
Crediti v/Regione – Efficientamento energetico sede consortile – impianto elettr.e risc.	574.875
Crediti v/Min.P.A. – lavori di cui ai prog. AGC 109 e 110	35.494
Agro Apps – Rilevamento e valutazione integrata di prelievi non autorizzati (DIANA)	34.301
TOTALE CREDITI V/ENTI FINANZIATORI DI OPERE	5.704.382
TOTALE CREDITI VERSO LO STATO, REGIONE E ALTRI ANTI PUBBL.	6.630.948

Allegato Crediti tributari:

Crediti v/Erario – recupero bonus DL 66/2014 stipendi e salari pagati a dic.2018	14.185
TOTALE	14.185

Allegato Altri crediti e acconti:

Credito per depositi cauzionali attivi	4.782
Crediti diversi – recupero spese varie anticipate	17.978
TOTALE	22.760

Disponibilità liquide

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	Variazione
2.094.557	1.880.322	-214.235

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

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2018
Depositi bancari e post.	92.427	93.486			185.913
c/c vincolati per lavori	2.002.130		307.721		1.694.409
Denaro e altri valori in cassa					
Totale	2.094.557	93486	307.721		1.880.322

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

Banco Posta c/c 3784382	95.954,74
Banca Posta c/c 13524814	8.767,39
Intesa SanPaolo c/c 1530	81.191,00
TOTALE	185.913,13

per lavori in concessione

Banca di Credito Popolare c/c 66381	162.215,18
Banca di Credito Popolare c/c 70822	858,76
Banca di Credito Popolare c/c 70892	2.537,06
Banca di Credito Popolare c/c 1084585	62,33
Banca di Credito Popolare c/c 1084586	23,96
Banca di Credito Popolare c/c 1094346	1.222,94
Banca di Credito Popolare c/c 1150371	67.853,83
Banca di Credito Popolare c/c 1111406	506,16
Banca di Credito Popolare c/c 1119832	777.740,37
Banca di Credito Popolare c/c 1119833	443.214,81
Banca di Credito Popolare c/c 1138511	48.878,57
Banca di Credito Popolare c/c 1138512	114.521,09
Banca di Credito Popolare c/c 1129425	74.774,06
TOTALE	1.694.409,12

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo 31/12/2017	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2018
1.130.693		180.044		950.648

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;	950.648
TOTALE	950.648

4) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	Variazione
416.615	421.462	+4.847

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	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	-1.795.452	-1.696.537	-98.914
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	98.914	129.959	+31.045
Totale	416.615	546.575	+129.959

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	Variazione
893.108	959.614	+ 66.506

Composizione della posta in esame:

	Saldo 31/12/2017	Accantonato	Utilizzo	Disinquinamento	Arrot.	Saldo 31/12/2018
a) Trattamento di quiescenza						
b) Imposte, anche differite						
c) Altri fondi	893.108	145.881	79.375			959.614
Totale	893.108	145.881	79.375			959.614

DEBITI

Saldo 31/12/2017	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2018
14.957.709		663.511	14.303.103

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2018
2) Obbligazioni convertibili					
3) Deb. v/soci per finanziamenti					
4) Debiti verso banche	4.040.306	716.752			4.757.058
5) Debiti verso altri finanziatori					
1) Obbligazioni					
7) Debiti verso fornitori:					
Fornitori di beni e servizi	1.363.618		299.398		1.064.220
Imprese per lavori in concessione	594.267		281.107		313.160
Contributi c/impianti da realizzare	7.811.671		765.769		7.045.902
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	68.669			130.090
13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza soc.	582.675		142.217		443.458
14) Altri debiti	503.752	45.464			549.216

Suddivisione per scadenze debiti 2018:

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	3.156.307	955.722	645.029	4.757.058
5) Debiti verso altri finanziatori				
6) Acconti				
7) Debiti verso fornitori:				
a) Fornitori di beni e servizi	1.064.220			1.064.220
b) Imprese per lavori in conc.	313.160			313.160
c) Contrib.c/impianti da realizz.	7.045.902			7.045.902
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	130.090			130.090
13) Debiti v/istituti di previdenza	259.193	184.265		443.458
14) Altri debiti	549.216			549.216
Totale	12.518.088	1.139.987	645.028	14.303.103

Allegato debiti verso banche a breve:

Banca di Credito Popolare c/c Tesoreria	2.981.535
Banca Pop. Emilia Romagna – rate mutuo anno 2019	174.771
TOTALE	3.156.306

Allegato Debiti verso FORNITORI

Fornitori di beni e servizi:

ENEL Energia spa	90.844,38
Banca Sistema (cessione crediti Enel Energia)	125.210,82
Banca Farma Factoring (cessione Crediti Enel Energia)	80.135,56
Liberio S.p.A. (cessione crediti Enel Energia)	322.677,38
Martino & Figli srl	3.599,00
Agriservice	12.322,00
Conte Lorenzo	9.287,25
Edil Flagiello	37.821,20
Cusani Ernesto	57.248,73
Italiana Ispezioni	10.648,00
Dott. Bettino Gino	2.280,00
Dott. De Risi Francesco	7.500,00
Internatini Giovanni	3.099,96
Perretta Enzo	3.552,64

Studio Legale Compagno	8.752,44
Scorpio Elio Eraclio	12.180,48
IKONE srl	1.479,25
Antincendio Faella srl	1.256,11
Edenred srl	2.922,45
Tipografica del Matese	1.737,28
Simeone Corrado	7.746,84
Ariespace srl	9.320,37
Istituto Vigilanza Terra di Lavoro	26.586,24
Notaio Iannucci Michele	6.409,20
Berti Macchine Agricole	924,96
Tailorsan srl	786,90
Cogen srl	4.239,50
Avv. Stocchetti Teodolinda	3.349,63
Pennella Michele	1.830,00
Publinforma srl	1.053,99
Pascale Vitorio	2.600,00
Negroni Engineering	1.537,20
RCI Banque	1.595,12
Labmatica srl	24.646,00
Elektra srl	7.259,00
AC.MO srl	4.123,60
Avv. Imbroglia Michele	3.062,91
Mediaconsult srl	700,00
3D Graphic srl	268,40
ANUTEL	1.464,00
Rangers srl	17.128,80
Maremma Carmine	7.234,04
Avv. Balato Vincenzo	1.215,04
HERACOMM	257,95
SITI srl	11.132,50
EL-FO SpA	15.997,69
IES srl	11.473,00
Dott. Marcello Raffaele	3.552,64
Di Matteo Domenico	1.664,00
Dott. Romano Felice	2.030,08
TEF srl	5.291,88
I Like Broker	6.714,33
Belarto Italia SpA	263,96
Comunicazione e Territorio	634,00
Consola Adele	937,50

Autoservizi Fernandes	220,00
Consorzio Sistema Servizi	2.180,00
Cerved SpA	9.640,44
Avv. Zarone Giovanna	2.188,68
Capponi Consulting	447,46
Schafli Chiara Valeria	16.848,00
Laboratorio Ambiente e Salute srl	966,24
Compagnia Generale Trattori SpA	5.368,00
Romano Antonio	3.647,80
Natale Paolino	437,74
Sannio Elettromeccanica	4.218,76
Franco Davide	1.612,20
Irisco s.r.l.	25.245,78
Di Buccio Patrizia	1.613,00
TOTALE	1.064.220,30

Imprese per lavori in concessione:

Nadir s.a.s.	3.868,62
Ing. Volpe Maria Cristina	2.750,19
Ing. Mottola Vincenzo	8.320,00
Ing. Montefusco Nicola	2.750,19
Ing. Marra Raffaele	2.254,25
Ing. Consola Fabio	10.464,05
ATI COGEN-Termotetti	197.152,00
OCTOPUS scarl	64.354,16
Mula Ileana	12.480,00
Lombardi Pasquale	8.415,00
Lancia Stefania c/ufficio	351,34
TOTALE	313.159,80

Contributi c/impianti da realizzare:

Lavori impianto irriguo Presenzano 2° lotto	1.464.171,17
Telecontrollo impianti irrigui Valle Telesina 1° lotto	945.745,77
Efficientamento energetico sede – impianti fotovoltaici	169.580,00
Efficientamento energetico sede – ristruttur.imp.eletttr.riscal.	457.378,00
Adegua.impianto irriguo dx Volturno – prog.AGC 146	3.867.707,53
Progetto DIANA-rilevam.prelievi non autorizz.da satell.	62.871,39
Progetto IRRISAT-irrig.a scala aziendale assist.da satellite	33.730,67
Progetto AGC 109 - prog. convers. irrig. dx Volturno	44.717,76
TOTALE	7.045.902,29

Allegato Debiti tributari:

ERARIO – ritenute IRPEF stipendi e lav. autonomi	36.991,76
IRAP e Addizionali regionali e comunali	43.586,74
Imposte esercizi precedenti	49.511,50
TOTALE	130.090,00

Allegato Debiti v/Istituti di previdenza:

INPS – contrib. Prev. Dipendenti	68.299,13
INPS OTD – contrib. Prev. Operai stagionali	350.714,41
ENPAIA-prev. – contributi previd.dipendenti	9.483,04
ENPAIA-TFR – contrib.TFR dipendenti	14.961,50
TOTALE	443.458,08

Allegato Altri debiti:

Consorziati diversi - rimborso ruoli non dovuti	7.203,01
Dipendenti diversi	59.160,97
Organizzazioni sindacali diverse	755,24
Monviso Finance srl	683,20
A.S.I. – quota consortile 2014 + annualità pregresse	74.893,74
ENEL Produzione – oneri esercizio centrale Montelungo	196.267,66
ANAS Campania – canoni attraversamenti idrici	23.997,34
ANAS Molise – canoni attraversamenti idrici	4.441,18
Regione Campania – Servizio Tesoreria	6.577,90
Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.	827,81
Lancia Stefania c/ufficio	8.012,18
Ente Autonomo del Volturno	4.146,90
Osservatorio Criminalità nell'Agricoltura	15.000,00
Consorzio Alto Casertano	8.948,67
ENPAIA – contributi ANBI SNEBI	5.158,53
Gaudio Giuseppe	5.066,67
Ing. Uccellini Amedeo	464,00
Ariespace srl	156,00
Crocillo Mauro (CTU)	728,00
Regione Campania – restituz.eccedenza contributi ENEL	126.725,99
TOTALE	549.216,00

Allegato Debiti verso banche oltre 12 mesi:

Banca Pop. Emilia Romagna – debito residuo mutuo	1.600.751
--	-----------

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

Saldo 31/12/2017	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2018
------------------	------------	------------	--------	------------------

214.940,13		19.235,13		195.705,00
------------	--	-----------	--	------------

5) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	Variazione
5.362.442	5.242.998	- 119.444

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	Variazione
a) Ruoli di contribuenza			
- ruoli di bonifica	1.894.418	1.957.504	+63.086
- ruoli di irrigazione	1.771.490	1.769.891	- 1.599
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	805.797	605.028	-200.769
- spese gen. lavori per OO.PP.	50.838	15.113	-35.725
- contrib. reg. ex NAC	635.836	581.048	-54.788
- contrib.reg.alla gestione	149.870	163.143	+13.272
- altri ricavi e proventi	44.840	15.192	-29.648
Totale	5.362.442	5.116.272	-246.170

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	Variazione
4.998.318	4.775.947	-222.371

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	Variazione
Materie di consumo e componenti	47.111	44.001	-3.110
Servizi	1.932.272	1.447.915	-484.357
Godimento beni di terzi	11.859	16.650	+4.791
Salari e stipendi	1.908.842	1.932.821	+23.979
Oneri sociali	380.399	383.316	+2.917
Trattamento di fine rapporto	144.400	147.026	+2.626
Trattamento di quiescenza e simili			
Altri costi del personale	117.027	103.558	-13.469
Incentivazioni art. 92 D.Lgs. 163/06	2.094	0	-2.094
Ammortamenti beni immateriali	29.693	25.359	-4.334
Ammortamenti beni materiali	57.181	56.533	-648
Altre svalutazioni delle immobilizzaz.			
Svalutazioni crediti att. circolante			
Var. rimanenze, materie prime			
Accantonamenti per rischi	163.997	145.881	-18.116
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	203.444	456.457	+253.013
Totale	4.998.318	4.775.947	-222.371

Allegato Servizi:

	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Premi di assicurazione	12.112	41.054	+28.942
Energia elettrica sede consortile	11.008	10.199	-809
Forza motrice impianti	1.151.341	682.883	-468.458
Spese di pubblicità e promozionali	0	0	0
Spese postali generiche	2.184	1.066	-1.118
Spese telefoniche	15.927	13.254	-2.673
Consulenze (paghe personale, 770, F24, ecc.)	13.105	13.878	-773
Manutenzioni e riparazioni beni strumentali	18.682	19.929	+1.247
Spese di vigilanza	22.838	20.935	-1.903
Lavorazioni presso terzi	0	0	0
Costi per servizi diversi (canoni attrav., atting. acqua, telecontr.)	92.833	82.429	-10.404
Spese per riscaldamento	0	0	0
Spese di pulizia	9.300	9.300	0
Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	30.012	33.316	+3.304
Spese legali e notarili	78.616	66.763	-11.853
Spese per servizi informatici	10.718	11.076	+358
Compensi e spese emissione ruoli	27.647	27.598	-49
Lavori di sistemazione e manutenzione opere idrauliche	48.325	41.002	-7.323
Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	136.908	117.787	-49.950
Studi, rilievi e progettazioni	0	0	0
Spese gestione lavori (direzione, RUP, collaudo, ecc.)	23.931	53.399	+29.468
Spese per la sicurezza (medico competente)	9.940	7.500	-2.440
Spese postali per riscossione ruoli di contribuenza	38.179	58.289	+20.110
Spese partecipazione ad enti ed associazioni	98.593	52.530	-46.063
Spese di rappresentanza	11.782	13.459	+1.677
Spese bancarie diverse e servizio tesoreria	22.459	24.055	+1.596
Compensi e indennità carica Presidente	26.340	29.695	+3.355
Compensi e indennità carica Consiglio dei Delegati	0	0	0
Compensi e indennità carica Deputaz. Amministrativa	2.391	2.026	-365
Compensi e indennità carica Revisori conti	17.101	14.493	-2.608
TOTALI	1.932.272	1.447.915	-494.357

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	Variazione
Interessi da imprese controllate			
Interessi da imprese collegate			
Interessi da imprese controllanti			

Interessi da altre imprese			
Interessi bancari	41	75	+34
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	41	75	+34

Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	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	156.459	130.705	-25.754
Interessi s/debiti v/fornitori	0	65.000	+65.000
Interessi e commiss. passive v/esattorie	15.127	31.361	+16.234
Interessi passivi rate di mutuo	98.112	57.279	-40.833
Totale	265.210	284.345	+19.135

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)