

CONSORZIO DI BONIFICA DEL SANNIO ALIFANO

Piedimonte Matese

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2019

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente

1) INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Lo stato patrimoniale esprime la comparazione dei valori tra il presente esercizio con il precedente esercizio 2018; il conto economico, invece, esprime la comparazione sia con i valori di previsione 2019 e sia con quelli del consuntivo 2018.

Si rimanda alla relazione dell'amministrazione consortile per la disanima dei fatti più salienti relativi alla gestione 2019. 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 2018 di € 200.417. Detto aumento è dovuto in parte all'adeguamento ISTAT (1%), in parte all'emissione di ruoli di recupero anni 2014-2018 ed in parte all'incremento della base imponibile (aumento comprensorio irriguo).
- la voce A4 (altri ricavi e proventi ...) presenta, un incremento, rispetto al consuntivo 2018 di € 335.310. Detto incremento è dovuto alle seguenti concause:
 - maggiore contributo regionale sui costi per energia elettrica dei impianti irrigui per € 112.789;
 - maggiore contributo regionale per opere di surroga irrigazione Piana Alifana - ex NAC per € 81.667;
 - maggiore contributo per spese generali lavori in concessione per € 226.419;
 - minore contributo regionale per "sostegno alla gestione" (ex art. 10 L.R. 4/2003) per € 126.388.
- la voce A4c2 (proventi diversi) presenta un decremento di € 40.823 rispetto al consuntivo 2018.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- la voce B6 (materie di consumo e componenti) presenta un decremento, rispetto al consuntivo 2018, di € 5.035; Decremento dovuto, soprattutto, ad una diminuzione della spesa per acquisto carburanti.
- la voce B7 (per servizi diversi) presenta un incremento complessivo, rispetto al consuntivo 2018, di € 160.178.

Detto incremento deriva dalla somma algebrica di numerosi scostamenti; quelli più significativi sono:

- forza motrice impianti: + 324.576
- manutenzione e riparazione beni strumentali: - 7.560
- spese di vigilanza: - 20.935
- costi per servizi diversi (telecontrollo, canoni, ecc.): + 26.357
- aggiornamento catasto: - 14.957
- spese legali e notarili: - 43.137
- compenso servizi esattoriali: - 16.280
- sistemazione e manutenzione opere di bonifica: - 17.871
- sistemazione e manutenzione opere irrigue: + 7.893
- direzione lavori, RUP, collaudi, ecc.: - 26.748
- spese postali per la riscossione dei ruoli: - 21.581
- partecipazione ad Enti ed Associazioni: - 29.818
- spese di rappresentanza: - 4.576

Il maggior costo per "forza motrice impianti irrigui" è causato, esclusivamente, da una stagione irrigua maggiormente secca rispetto a quella precedente, che ha comportato, di conseguenza, un maggiore utilizzo degli impianti di sollevamento.

Il minor costo per "spese di vigilanza" deriva dal fatto che per gran parte dell'esercizio 2019 non sono stati fatti contratti per la vigilanza degli impianti consortili.

L'incremento della voce "costi per servizi diversi", è dovuto principalmente all'aumento, imposto dalla Regione Campania, del costo per canoni di derivazione acqua ad uso irriguo.

Il minor costo per: aggiornamento catasto, compenso per servizi esattoriali e spese postali per la riscossione dei ruoli, per complessivi € 52.818, deriva dall'aver stipulato con altra società ed ad un costo inferiore rispetto ai precedenti, l'incarico della gestione informatica del catasto consortile.

Il minor costo per "spese legali e notarili", è dovuto ad una riduzione, nell'esercizio 2019, 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.

La causa del minor costo per "compenso servizi esattoriali" è analoga a quella già descritta per il costo "aggiornamento catasto".

Il minor costo per "lavori di sistemazione e manutenzione delle opere di bonifica" è dovuto a minori interventi effettuati dal Consorzio per la manutenzione della rete scolante del comprensorio di bonifica.

Il decremento del costo "direzione lavori. RUP, collaudi, ecc.", pari a € 29.468, è dovuto, principalmente, al fatto che gran parte degli incaricati esterni per le attività dell'Ufficio Tecnico del Consorzio (rendicontazioni, progettazioni, collaudi, ecc.), diversamente da come avvenuto negli anni precedenti, non sono stati posti a carico del Consorzio, ma a carico dei finanziamenti assentiti in concessione al Consorzio.

Il minore costo per "spese per partecipazione ad enti ed associazioni", è dovuto al fatto che diversamente da quanto accaduto nell'esercizio 2018, oltre ai costi di partecipazione all'ANBI, SNEBI e ANBI Regione Campania, non sono stati impegnati altri costi.

Il costo per "spese del personale", risulta maggiore, rispetto al consuntivo 2018, di € 15.657. In effetti però, come di seguito spiegato, il costo suddetto è inferiore a quello del 2018. Infatti, decurtando dal costo del personale la somma di € 106.493 (compensi speciali e premi di risultato), in quanto non a carico del Consorzio, risulta un costo effettivo di € 2.492.316, inferiore di € 90.836 rispetto al costo esposto nel consuntivo pari a € 2.598.808. Detta somma di € 106.493, è stata coperta con il finanziamento dei lavori di cui al decr. prot. 0019429 del 30/4/2019 finanziato dal Ministero delle Politiche Agricole.

La voce B10 (ammortamenti e svalutazioni) presenta un incremento, rispetto al consuntivo 2018, di € 9.109. Il dettaglio di detta voce di spesa è descritto di seguito in questo stesso documento.

La voce B12 (accantonamenti per rischi) presenta un incremento, rispetto al consuntivo 2018, di € 169.732. Gli accantonamenti effettuati nel 2019, per complessivi € 315.613, sono i seguenti:

- € 275.613, per rischi relativi a giudizi non ancora conclusi,
- € 40.000, per rischi su crediti.

L'importo, al netto degli utilizzi, dell'accantonamento risultante al 31/12/2019, pari a € 1.200.615 è così distinto: € 781.776 per rischi su crediti e € 418.839 per rischi diversi.

La voce B14 (Oneri diversi di gestione) presenta una diminuzione complessiva di € 81.590 rispetto al precedente consuntivo:

- **Oneri tributari diversi**, presenta un decremento di € 58.042. 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 € 2.366.
L'importo di € 174.771 corrisponde alla quota capitale delle rate di mutuo pagate nel 2019 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**, decremento di € 21.182.
La somma di detto costo, di € 14.014, è così composta:
 - Spese varie € 1.710,25
 - Rimborso ai consorziati di ruoli non dovuti € 990,87
 - Spese per liti, arbitrati, e risarcimenti € 11.312,95.
- **La voce interessi ed altri oneri finanziari** presenta, rispetto al consuntivo 2018, un decremento di € 85.507. Nel dettaglio detta voce di spesa può essere così riassunta:
 - Interessi passivi bancari: diminuzione di € 10.721 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: diminuzione di € 65.000. Gli interessi ed oneri concernenti il giudizio Banca Sistemi/Consorzio sono stati appostati in alla voce B12 "Altri accantonamenti per rischi" per € 87.846,69. Su detta voce di spesa è stata altresì accantonata la somma di € 4.875 per interessi da corrispondere alla Banca Farnafactoring (cessione crediti ENEL Energia s.p.a.).
 - Interessi e commissioni passive v/esattorie: l'importo € 27.076 (decremento di € 4.285) è costituito da interessi relativi alle rateizzazioni dei contributi degli operai stagionali.
 - Interessi passivi su mutui: decremento di € 5.501. La somma di € 51.778 è costituita dalla quota interessi, pagata nel 2019, per rate di mutuo.

- **RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO**
- Il conto economico, a seguito del verificarsi dei dati sopra descritti, presenta, un utile di esercizio pari a € 404.599; infatti, sottraendo alla differenza positiva tra Valore e Costi della Produzione, pari a € 603.437, l'importo degli oneri finanziari, di € 198.838, 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 2019*.

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	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Dirigenti	3	3	0
Impiegati	19	19	0
Dipendenti stagionali	121	115	-6

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 31/12/2019 delle immobilizzazioni consorziali materiali ed immateriali, tenendo conto delle nuove acquisizioni, degli ammortamenti e di altre variazioni avvenute nel 2019.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

DESCRIZIONE	VALORE STORICO AL 31/12/2018	INCREM.	DECREM.	VALORE STORICO AL 31/12/2019	AMMORT. ESERCIZIO 2019	FONDO AMM.TO 31/12/2019	VALORE CONTABILE AL 31/12/2019
Concess.licenze e diritti simili	75.355,40		- 39.765,35	35.590,05	6.993,39	11.348,80	24.241,25
Altre immobilizz. immateriali	584.616,43		- 190.408,90	394.207,53	17.250,96	67.649,71	326.557,82
Totale Immob.immateriali	659.971,83	-	- 230.174,25	429.797,58	24.244,35	78.998,51	350.799,07

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

DESCRIZIONE	VALORE STORICO AL 31/12/2018	INCREM.	DECREM.	VALORE STORICO AL 31/12/2019	AMMORT. ESERCIZIO 2019	FONDO AMM.TO 31/12/2019	VALORE CONTABILE AL 31/12/2019
Fabbricato sede consorile	1.348.882,13			1.348.882,13	40.466,46	526.065,69	822.816,44
Mobili e attrezzature d'ufficio	201.134,88		- 133.379,64	67.755,24	5.734,11	56.288,68	11.466,56
Attrezzature diverse	47.965,08	0,54		47.965,62	3.630,75	40.653,29	7.312,33
Automezzi	100.928,21	1.335,64		102.263,85	4.335,64	102.263,85	-
Mezzi idraulici	286.936,71	62.947,12		349.883,83	12.589,42	299.526,13	50.357,70
Totale Beni immobili	1.985.847,01	64.283,30	- 133.379,64	1.916.750,67	66.756,38	1.024.797,64	891.953,03

TOTALI IMMOBILIZZAZIONI	2.645.818,84	64.283,30	- 363.553,89	2.346.548,25	91.000,73	1.103.796,15	1.242.752,10
--------------------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------

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

Saldo 31/12/2018	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2019
11.908.497	14.149.557		26.058.054

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

	Saldo 31/12/2018	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2019
1) Verso Consorziati	5.240.604	547.169			5.787.772
3) Verso Stato, Regione , ed altri enti pubblici	6.630.948	13.614.328			20.245.276
4) Crediti tributari	14.185		12.039		2.146
5) Crediti per imposte anticip.					
6) Altri crediti ed acconti	22.761	99			22.859
TOTALI	11.908.497	14.161.596	12.039		26.058.054

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

Crediti v/consorziati per ruoli di contribuzione emessi a tutto il 2018	4.822.080
Crediti v/consorziati per ruoli di contribuzione emessi nel 2019	965.692
TOTALE	5.787.772

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

Crediti v/Min.P.A. - lavori irrigazione sx Volturno Zona Bassa (decr.20 del 21/2/2013)	3.156.872
Crediti v/Min.P.A. – lav.compl.funz.imp.irriguo Piana Alifana – zona Bassa – Piana di Gioia Sannitica e Piana di Telese (decr.prot.11019429 del 30/4/2019)	14.553.842
Crediti v/Regione – 2^ rata contributi derivaz. Torano-Maretto (ex NAC) anno 2019	165.315
Crediti v/Regione – saldo contributi derivaz. Torano-Maretto (ex NAC) anno 2019	264.981
Crediti v/Regione - lavori irrigazione Presenzano 2° lotto (D.R.D. 790 del 17/12/2013)	593.
Crediti v/Regione - lavori irrigazione Valle Teles. 1° lotto (D.R.D. 790 del 17/12/2013)	551.209
Crediti v/Regione - Efficientamento energetico sede consortile – impianto fotovoltaico	174.460
Crediti v/Regione – Efficientamento energetico sede consortile – impianto elettr.e risc.	574.876
Crediti v/Regione – Progettaz.ezexecut.lavori riordini idrogeol. e tutela ambientale Piane di Riardo, Pietramelara e Pietravairano (D.D. 3 del 1/2/2019)	183.988
Crediti v/Agro Apps PC – saldo finanz. per rilevam. e valutazione integrata prelievi non autorizzati	25.925
TOTALE CREDITI V/STATO, REGIONE E ALTRI ENTI	20.245.276

Allegato Crediti tributari:

Crediti v/Erario – recupero anticipazioni di imposta (mod. 730 redditi dip. anno 2018)	2.146
TOTALE	2.146

Allegato Altri crediti e acconti:

Credito per depositi cauzionali attivi	4.782
Crediti diversi – recupero spese varie anticipate	18.077
TOTALE	22.859

Disponibilità liquide

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	Variazione
1.880.322	6.569.079	+4.688.757

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

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2019
Depositi bancari e post.	185.913	47.179			233.092
c/c vincolati per lavori	1.694.409	4.641.578			6.335.988
Denaro e altri valori in cassa					
Totale	1.880.322	4.688.757			6.569.079

Allegato Depositi Bancari: per ruoli di contribuenza

Banco Posta c/c 3784382	118.027,60
Banca Posta c/c 13524814	8.487,45
Intesa SanPaolo c/c 1530	106.576,84
TOTALE	233.091,89

per lavori in concessione

Banca di Credito Popolare c/c 66381	162.118,52
Banca di Credito Popolare c/c 70822	840,43
Banca di Credito Popolare c/c 70892	2.493,03
Banca di Credito Popolare c/c 1094346	1.216,01
Banca di Credito Popolare c/c 1150371	5.685,86
Banca di Credito Popolare c/c 1111406	216.175,65
Banca di Credito Popolare c/c 1119832	753.812,40
Banca di Credito Popolare c/c 1119833	442.507,92
Banca di Credito Popolare c/c 1138511	49.210,36
Banca di Credito Popolare c/c 1138512	111.545,76
Banca di Credito Popolare c/c 1129425	69.443,02
Banca di Credito Popolare c/c 6003223	45.768,17
Banca di Credito Popolare c/c 6008308	4.475.180,44
TOTALE	6.335.987,57

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo 31/12/2018	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2019
950.648		167.129		783.519

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;	783.519

TOTALE	783.648
---------------	----------------

4) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	Variazione
472.670	877.277	+404.607

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	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	-1.696.538	-1.640.475	+56.063
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	56.055	404.599	+348.545
Totale	472.670	877.277	+404.608

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	Variazione
959.614	1.200.615	+ 241.001

Composizione della posta in esame:

	Saldo 31/12/2018	Accantonato	Utilizzo	Disinquinamento	Arrot.	Saldo 31/12/2019
a) Trattamento di quiescenza						
b) Imposte, anche differite						
c) Altri fondi	959.614	315.613	74.612			1.200.615
Totale	959.614	315.613	74.612			1.200.615

DEBITI

Saldo 31/12/2018	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2019
14.303.103	18.087.441		32.390.544

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2019
2) Obbligazioni convertibili					
3) Deb. v/soci per finanziamenti					
4) Debiti verso banche	4.757.058		195.017		4.562.041
5) Debiti verso altri finanziatori					
1) Obbligazioni					
7) Debiti verso fornitori:					
Fornitori di beni e servizi	1.064.220		374.634		689.586
Imprese per lavori in concessione	313.160		116.008		197.152
Contributi c/impianti da realizzare	7.045.902	18.992.384			26.038.286
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		59.208		70.882
13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza soc.	443.458		10.320		433.138
14) Altri debiti	549.216		149.747		399.469

Suddivisione per scadenze debiti 2019:

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	3.141.305	984.394	436.342	4.562.041
5) Debiti verso altri finanziatori				
6) Acconti				
7) Debiti verso fornitori:				
a) Fornitori di beni e servizi	689.586			689.586
b) Imprese per lavori in conc.	197.152			197.152
c) Contrib.c/impianti da realizz.	26.038.286			26.038.286
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	433.138			433.138
14) Altri debiti	399.469			399.469
Totale	30.969.817	984.394	436.342	32.390.544

Allegato debiti verso banche a breve:

Banca di Credito Popolare c/c Tesoreria	2.959.999
Banca Pop. Emilia Romagna – rate mutuo anno 2020	181.306
TOTALE	3.141.305

Allegato Debiti verso FORNITORI

Fornitori di beni e servizi:

Dott. Di Matteo Domenico	2.912,00
Dott. Romano Felice	2.020,00
Dott. Covelli Goffredo	1.600,00
Anutel	1.464,00
Consorzio Sistema Servizi s.c.p.a.	2.180,00
Avv. Imbroglia Michele	3.062,91
A.S.L. Salerno	39,02
Avv. Balato Vincenzo	1.215,04
Avv. Moliterno Biagio	481,51
Avv. Schaffli Chiara Valeria	11.848,00
Avv. Natale Paolino	437,74
Comunicazione e Territorio srls	1.806,20
Belarto Italia srl	293,96
Publisell s.r.l.	610,00

Labmatica srls	14.172,65
Studio Legale Compagno	1.214,00
Internatini Giovanni	1.905,72
Irisco srl	23.733,11
Scorpio Elio Eraclio	12.180,48
Dott. De Risì Francesco	7.500,00
Cusani Ernesto	15.502,29
Pascale Vitorio	1.450,00
TEF SRL Carburanti	5.703,05
IES S.R.L.	3.850,00
AGRISERVICE di Gaudelli Sisto	3.757,60
Italiana Ispezioni srl	10.648,00
ENEL Energia spa	358.239,02
Simeone Corrado	7.746,84
Istituto di Vigilanza Terra di Lavoro	26.586,24
Pennella Michele	8.072,00
Enel Produzione spa	48.445,43
S.I.T.I. SRL	48.342,50
HERA COMM	152,61
SUNLAC SRL	1.244,40
Ever Power srl	1.525,00
Maremma Carmine	8.715,20
AC.MO SRL	1.415,20
Edil Flagiello srl	33.341,87
Tailorsan srl	786,90
Elektra srl	6.832,00
SERI LAB srl	1.747,00
La Fasiana	179,29
Albergo Penza	105,00
Negrone Key Engineering	1.537,20
Bosetti e Gatti	1.200,00
D'Avino srl	732,00
Publinforma srl	1.053,99
TOTALE	689.585,37
Imprese per lavori in concessione:	
ATI COGEN-Termotetti	197.152,00
TOTALE	197.152,00

Contributi c/impianti da realizzare:	
Lavori impianto irriguo Presenzano 2° lotto	1.459.958,43
Telecontrollo impianti irrigui Valle Telesina 1° lotto	1.043.829,85
Efficientamento energetico sede – impianti fotovoltaici	174.460,00
Efficientamento energetico sede – ristruttur.imp.elettr.riscal.	644.428,23
Adegua. impianto irriguo dx Volturno – prog.AGC 146	3.362.875,16
Progetto DIANA - rilevam.prelievi non autorizz.da satell.	31.765,54
Prog. esecut. Riord. idrogeol. Piane Riardo, Pietram.	229.985,46
Completa. funzionale imp. irriguo piana alifana – zona Bassa (Decr. Prot. 0019429 del 30/4/2019)	19.090.983,42
TOTALE	26.038.286,09

Allegato Debiti tributari:

ERARIO – ritenute IRPEF stipendi e pensioni	43.896,65
ERARIO – ritenute IRPEF professionisti	2.078,90
IRAP e Addizionali regionali e comunali	24.906,00
TOTALE	70.881,55

Allegato Debiti v/Istituti di previdenza:

INPS – contrib. Prev. Dipendenti	37.758,03
INPS OTD – contrib. Prev. Operai stagionali	372.389,46
ENPAIA-prev. – contributi previd.dipendenti	8.840,10
ENPAIA-TFR – contrib.TFR dipendenti	14.150,25
TOTALE	433.137,84

Allegato Altri debiti:

Consortiati diversi - rimborso ruoli non dovuti	7.491,63
Dipendenti diversi	172.734,74
Organizzazioni sindacali diverse	82,40
Istituti Assicurativi	2.054,06
A.S.I. – quota consortile 2019 + annualità pregresse	74.893,74
ENEL Produzione – oneri esercizio centrale Montelungo	80.000,00
ANAS Campania – canoni attraversamenti idrici	25.569,50
ANAS Molise – canoni attraversamenti idrici	4.441,18
Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.	5.058,11
Lancia Stefania c/ufficio	5.208,45
Ente Autonomo del Volturno	4.146,90
Osservatorio Criminalità nell'Agricoltura	15.000,00
ENPAIA – contributi ANBI SNEBI	1.626,24
ENPAIA – contributi ANBI SNEBI	458,26
Imprese diverse – restituzione residui fondi spese varie	704,00

TOTALE	399.469,21
---------------	-------------------

Allegato Debiti verso banche oltre 12 mesi:

Banca Pop. Emilia Romagna – debito residuo mutuo	1.420.736
--	------------------

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

Saldo 31/12/2018	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2019
195.705		10.737		184.968

5) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	Variazione
5.116.272	5.651.999	+ 535.727

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	Variazione
a) Ruoli di contribuenza			
- ruoli di bonifica	1.957.504	1.983.057	+ 25.553
- ruoli di irrigazione	1.769.891	1.944.756	+ 174.865
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	605.028	717.817	+ 112.789
- spese gen. lavori per OO.PP.	15.113	241.532	+ 226.419
- contrib. reg. ex NAC	581.048	662.715	+ 81.667
- contrib.reg.alla gestione	163.143	36.755	- 126.388
- altri ricavi e proventi	15.192	56.015	+ 40.823
Totale	5.116.272	5.651.999	+ 535.727

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	Variazione
4.775.947	5.048.562	+272.615

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	Variazione
Materie di consumo e componenti	44.001	38.966	-5.035
Servizi	1.447.915	1.608.093	+160.178
Godimento beni di terzi	16.650	21.213	+4.563
Salari e stipendi	1.932.821	1.853.474	-79.347
Oneri sociali	383.316	392.203	+8.887
Trattamento di fine rapporto	147.026	140.936	-6.090

Trattamento di quiescenza e simili			
Altri costi del personale	38.819	145.205	+106.386
Ammortamenti beni immateriali	25.359	24.244	-1.115
Ammortamenti beni materiali	56.533	66.756	+10.223
Altre svalutazioni delle immobilizzaz.			
Svalutazioni crediti att. circolante			
Var. rimanenze, materie prime			
Accantonamenti per rischi	145.881	315.613	+169.732
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	456.457	374.867	-81.590
Totale	4.775.947	5.048.562	-272.615

Allegato Servizi:

	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Premi di assicurazione	41.054	40.911	+28.942
Energia elettrica sede consortile	10.199	11.842	-809
Forza motrice impianti	682.883	1.007.459	-468.458
Spese di pubblicità e promozionali	0	0	0
Spese postali generiche	1.066	702	-1.118
Spese telefoniche	13.254	15.490	-2.673
Consulenze (paghe personale, 770, F24, ecc.)	13.878	12.180	-773
Manutenzioni e riparazioni beni strumentali	19.929	12.369	+1.247
Spese di vigilanza	22.935	0	-1.903
Lavorazioni presso terzi	0	0	0
Costi per servizi diversi (canoni attrav., atting. acqua, telecontr.)	82.429	108.786	-10.404
Spese per riscaldamento	0	0	0
Spese di pulizia	9.300	6.632	0
Spese per l'aggiornamento e la tenuta del catasto	33.316	18.359	+3.304
Spese legali e notarili	66.763	23.626	-11.853
Spese per servizi informatici	11.076	14.961	+358
Compensi e spese emissione ruoli	27.598	11.318	-49
Lavori di sistemazione e manutenzione opere idrauliche	41.002	23.131	-7.323
Lavori di sistemazione e manutenzione opere irrigue	117.787	125.680	-49.950
Studi, rilievi e progettazioni	0	0	0
Spese gestione lavori (direzione, RUP, collaudo, ecc.)	53.399	26.651	+29.468
Spese per la sicurezza (medico competente)	7.500	7.500	-2.440
Spese postali per riscossione ruoli di contribuenza	58.289	36.708	+20.110
Spese partecipazione ad enti ed associazioni	52.530	22.712	-46.063
Spese di rappresentanza	13.459	8.883	+1.677
Spese bancarie diverse e servizio tesoreria	24.055	27.913	+1.596
Compensi e indennità carica Presidente	26.695	27.820	+3.355
Compensi e indennità carica Consiglio dei Delegati	0	0	0
Compensi e indennità carica Deputaz. Amministrativa	2.026	3.113	-365
Compensi e indennità carica Revisori conti	14.493	13.347	-2.608

TOTALI	1.447.915	1.608.093	+160.178

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	Variazione
Interessi da imprese controllate			
Interessi da imprese collegate			
Interessi da imprese controllanti			
Interessi da altre imprese			
Interessi bancari	75	0	-75
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	75	0	-75

Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2019	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	130.705	119.984	-10.721
Interessi s/debiti v/fornitori	65.000	0	-65.000
Interessi e commiss. passive v/esattorie	31.361	27.076	-4.285
Interessi passivi rate di mutuo	57.279	51.778	-5.501
Totale	284.345	198.838	-85.507

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. Stefania Landia)



Il Direttore dell'Area Ammin.va
(Dr. Antimo Di Biasio)



Il Direttore Generale
(Ing. Massimo Natalizio)



Il Presidente
(Dott. Alfonso Santagata)

