



**Consorzio di
Bonifica Integrale**

COMPENSORIO SARNO BACINI DEL SARNO, DEI TORRENTI
VESUVIANI E DELL'IRNO

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2012



CONTO ECONOMICO



**Il Commissario Straordinario
Dott. Antonio Setaro**

CONTO ECONOMICO 2012

	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Proventi derivanti dai contributi consortili			
a) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica-irrigazione-viabilità			
1) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica agricola	€ 814.961,23	€ 917.782,90	€ 917.782,90
2) Ruoli ordinari di contribuzione bonifica extragricola a carico contribuenti (55%)	€ 3.110.744,15	€ 3.402.402,21	€ 3.402.402,21
3) Ruoli ordinari relativi all'irrigazione	€ 194.997,42	€ 184.965,76	€ 184.965,76
4) Ruoli relativi alla viabilità	€ 193.112,86	€ 193.112,86	€ 193.112,89
5) Ruoli da emettere di importo inferiore a € 3,50		€ 28.799,99	€ 13.784,68
6) Incremento ruoli per aggiornamenti catastali		€ 500.000,00	
7) Ruolo suppletivo (scarti, scarichi, nuovi fabbricati, serre...)	€ 711.210,65	€ 500.000,00	
b) Compensi e sanzioni			
1) Diritti per emissione ruoli di contribuzione (Avvisi bonari)	€ 580.876,00	€ 611.072,00	€ 611.072,00
2) Recupero spese di postalizzazione (AVN e ingiunzioni fiscali)	€ 392.692,50		€ 337.438,50
3) Sanzioni connesse al mancato pagamento dei ruoli			
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
a) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
a) Incrementi di immobilizzazioni materiali			
1) Costruzioni in economia			
2) Lavori in economia			
b) Capitalizzazione di costi pluriennali			
1) Capitalizzazione di costi pluriennali			
2) Capitalizzazione di costi per manutenzioni straordinarie			
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio			
a) Fitti attivi/Canoni di locazione/Rimborsi spese	€ 167.427,36	€ 160.744,80	€ 188.860,52
b) Risarcimenti da assicurazioni			
c) Plusvalenze			
d) Contributi d'esercizio			
1) Contributo regionale su manutenzione (art. 8 comma 4 - L.R. 4/2003)		€ 139.016,93	
2) Contributo regionale su energia elettrica (art. 8 comma 6 - L.R. 4/2003)	€ 497.636,32	€ 461.147,54	€ 562.205,77
3) Contributo a carico Enti Gestori/Comuni/Altri Enti - Bonifica extragricola - (45%) (art. 13 comma 5 - L.R. 4/2003)	€ 2.545.154,30	€ 2.783.783,63	€ 2.783.783,63
4) Altri contributi in conto esercizio (Impianto fotovoltaico)	€ 67.350,84	€ 0,00	€ 0,00
e) Altri ricavi e proventi			
1) Altri ricavi	€ 215.840,25	€ 17.495,00	€ 38.288,21
2) Proventi diversi	€ 26.147,00	€ 14.621,67	€ 16.855,00
3) Ricavo di vendita da impianto fotovoltaico			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	9.518.150,88	9.914.945,29	9.250.552,07

CONTO ECONOMICO

	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie di consumo e componenti			
a) Materie di consumo c/acquisti	€ 567,17	€ 10.000,00	€ 15.145,16
b) Componenti c/acquisti		€ 0,00	€ 0,00
c) Altri acquisti di beni di consumo	€ 24.341,30	€ 20.000,00	€ 6.618,55
7) per servizi			
a) Costi per servizi			
1) Spese di trasporto	€ 3.630,00	€ 0,00	€ 38.442,41
2) Premi di assicurazione	€ 31.117,25	€ 36.000,00	€ 28.537,32
3) Energia elettrica sede consortile	€ 45.060,38	€ 41.529,55	€ 47.716,84
4) Energia elettrica impianti pubblici irrigui e di bonifica	€ 817.602,62		€ 562.205,77
4.1) Energia elettrica impianti pubblici irrigui		€ 458.518,96	
4.2) Energia elettrica impianti pubblici di bonifica (paratoie e sgrigliatore)		€ 2.628,58	
4.3) Energia elettrica impianto fotovoltaico	€ 16.092,52	€ 0,00	€ 0,00
5) Spese di pubblicità e promozionali	€ 11.749,36	€ 12.000,00	€ 8.912,12
6) Spese postali ordinarie	€ 7.358,37	€ 16.000,00	€ 13.613,83
7) Spese telefoniche/ADSL	€ 73.185,94	€ 30.000,00	€ 26.842,90
8) Spese di videosorveglianza impianti/altro		€ 50.000,00	€ 0,00
9) Consulenze	€ 80.327,57	€ 62.449,34	€ 94.038,76
10) Spese di vigilanza		€ 0,00	€ 0,00
11) Lavorazioni presso terzi	€ 2.117,50	€ 0,00	€ 0,00
12) Prestazioni di servizi da terzi	€ 9.377,50	€ 46.000,00	€ 0,00
13) Spese per il riscaldamento	€ 5.405,32	€ 6.000,00	€ 1.142,10
14) Spese di pulizia		€ 3.000,00	€ 1.432,98
15) Spese relative al Catasto/rapporti con i consorziati	€ 31.559,22	€ 21.523,07	€ 24.297,37
16) Spese per elezioni consortili		€ 0,00	€ 26.166,32
17) Spese legali e di contenzioso	€ 157.901,95	€ 50.000,00	€ 134.270,14
18) Spese per servizi informatici	€ 22.215,65	€ 15.000,00	€ 23.161,97
19) Gestione integrata delle Entrate - Spese emissione ruoli	€ 693.553,14	€ 622.371,78	€ 703.951,57
20) Gestione integrata delle Entrate - Spese postali	€ 93.833,45	€ 93.469,91	€ 93.437,62
21) Gestione integrata delle Entrate - Spese postalizzazione (AVN e ingiunzioni fiscali)	€ 392.692,50	€ 0,00	€ 337.438,50
22) Manutenzioni e riparazioni			€ 14.326,40
22.1) Sede - hardware e attrezzature di ufficio	€ 284,35	€ 4.000,00	
22.2) Officina - automezzi	€ 8.299,33	€ 30.000,00	
22.3) Officina - attrezzature	€ 7.860,77	€ 6.000,00	
23) Lavori relativi a opere pubbliche di bonifica ed irrigazione			€ 663.959,07
23.1) Appalti a carico Ente		€ 65.000,00	
23.2) Lavori in amministrazione diretta - materiali - sistemazione opere di bonifica	€ 6.481,80	€ 100.000,00	
23.3) Lavori in amministrazione diretta - materiali - sistemazione impianti e opere irrigue	€ 26.552,62	€ 70.000,00	
23.4) Lavori in amministrazione diretta - materiali - materiale fotografico - ortofotografico -		€ 20.000,00	
23.5) Lavori in amministrazione diretta - economato uffici tecnici e amministrativi (Ambiente, Manutenzione, Impianti e Irrigazione, Catasto)	€ 78.758,60	€ 30.000,00	
23.6) Lavori in amministrazione diretta - combustibili e lubrificanti	€ 62.605,12	€ 50.000,00	
23.7) Spese progettazione e direzione lavori professionisti a carico Ente	€ 31.018,35	€ 80.000,00	
23.8) Lavori di urgenza e somma urgenza	€ 16.120,37	€ 200.000,00	
23.9) Canoni demaniali	€ 1.405,49	€ 1.389,90	
24) Costi per servizi diversi			€ 254.331,17
24.1) Altre spese sostenute con fondo economato	€ 41.309,66	€ 6.000,00	
24.2) Spese D.Lgs.692/94	€ 44.269,92	€ 5.000,00	
24.3) Spese smaltimento rifiuti speciali	€ 23.588,57	€ 80.000,00	
24.4) Spese per analisi e verifiche su impianti e prelievi acque, certificazioni di qualità	€ 514,25	€ 8.000,00	
24.5) Spese per fotocopie e rilegature	€ 1.314,51	€ 8.000,00	
24.6) Spese di rappresentanza		€ 2.000,00	
24.7) Spese per servizi diversi generali	€ 21.954,00	€ 10.000,00	
b) Spese per commissioni			
1) Oneri diversi di intermediazione			
2) Commissioni d'incasso			
3) Spese bancarie diverse	€ 13.142,29	€ 6.000,00	€ 12.933,67
4) Commissioni di factoring			
c) Compensi			
1) Compensi, indennità di carica e rimborsi spese al commissario straordinario del		€ 0,00	€ 27.816,69
2) Compensi, indennità di carica e rimborsi spese al presidente	€ 81.617,40	€ 60.115,56	€ 35.714,49
3) Compensi, indennità di carica e rimborsi spese ai vice presidenti		€ 36.000,00	€ 11.129,64
4) Compensi ed indennità di carica ai membri del consiglio dei delegati		€ 7.500,00	€ 3.400,00
5) Compensi ed indennità di carica ai membri della deputazione amministrativa		€ 6.000,00	€ 2.800,00
6) Compensi ed indennità di carica ai membri del collegio dei revisori dei conti	€ 31.941,42	€ 26.216,00	€ 37.490,38
7) Compensi per rinnovo cariche consortili			
d) Contributi			
1) Contributi su compensi corrisposti al commissario straordinario del consorzio		€ 0,00	€ 4.535,83
2) Contributi su compensi corrisposti a presidente/vicepresidenti	€ 10.335,42	€ 12.641,74	€ 5.311,46
3) Contributi su compensi corrisposti ai membri del consiglio dei delegati		€ 0,00	€ 0,00
4) Contributi su compensi corrisposti ai membri della deputazione amministrativa		€ 0,00	€ 0,00
5) Contributi su compensi corrisposti ai membri del collegio dei revisori dei conti		€ 0,00	€ 0,00
6) Contributi su compensi corrisposti per rinnovo cariche consortili		€ 0,00	€ 0,00
8) per godimento beni di terzi			
a) Fitti passivi	€ 21.941,58	€ 21.620,00	€ 20.410,00
b) Canoni di leasing	€ 40.634,76	€ 59.808,80	€ 62.959,33
c) Noleggio di attrezzature	€ 7.260,00	€ 60.000,00	€ 26.960,85
9) per il personale			
a) salari e stipendi/rimborsi/indennità chilometriche	€ 3.842.383,93	€ 3.899.832,96	€ 3.842.723,61
b) oneri sociali	€ 837.301,10	€ 810.479,75	€ 869.369,79
c) trattamento di fine rapporto	€ 197.283,12	€ 178.699,43	€ 208.566,00
d) trattamento per operai ex art. 152 C.C.N.L.	€ 46.760,82	€ 48.248,85	€ 46.125,05
e) altri costi	€ 155.822,75	€ 0,00	€ 373.112,63
	€ 5.079.541,72	€ 4.937.260,99	€ 5.339.897,08
	€ 8.178.441,01	€ 7.603.844,18	€ 8.708.348,28

CONTO ECONOMICO

	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
1) Ammortamento costi di impianto e ampliamento			
2) Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
3) Ammortamento diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno			
4) Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 8.607,68	€ 9.783,74	€ 10.790,32
5) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali			
5.1) Ammortamento migliorie su beni di terzi			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
1) Ammortamento terreni e fabbricati			
1.a) Ammortamento terreni			
1.b) Ammortamento fabbricati civili			
1.c) Ammortamento fabbricati industriali (Centrale Ortofrutticola)	€ 190.839,80	€ 190.839,80	€ 190.839,80
1.d) Ammortamento beni di valore culturale, storico, archeologico			
1.e) Ammortamento costruzioni leggere	€ 611,76	€ 2.111,76	€ 611,76
2) Ammortamento impianti e macchinario			
2.a) Ammortamento impianti idraulici			
2.b) Ammortamento impianti diversi	€ 16.723,30	€ 27.407,18	€ 28.735,63
2.c) Ammortamento macchinari			
2.d) Ammortamento mezzi idraulici			
2.f) Ammortamento impianto fotovoltaico	€ 90.726,19	€ 204.133,92	
3) Ammortamento attrezzature industriali e commerciali			
3.a) Ammortamento attrezzature di cantiere e officina	€ 6.064,16	€ 8.246,51	€ 3.813,03
4) Ammortamento altri beni			
4.a) Ammortamento mobili e arredamenti	€ 18.533,68	€ 14.388,61	€ 8.651,91
4.b) Ammortamento macchine e attrezzature di ufficio	€ 19.270,79	€ 19.270,79	€ 20.112,86
4.c) Ammortamento automezzi	€ 15.065,87	€ 73.707,71	€ 15.821,21
4.d) Ammortamento natanti	€ 18.267,71		€ 4.725,00
4.e) Ammortamento migliorie su beni di terzi			
4.f) Ammortamento beni gratuitamente devolvibili			
5) Ammortamento immobilizzazioni in corso e acconti			
5.a) Ammortamento impianti e opere in costruzione			
5.b) Ammortamento macchinari in costruzione			
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
1) Svalutazione immobilizzazioni immateriali			
2) Svalutazione immobilizzazioni materiali			
3) Svalutazione immobilizzazioni finanziarie			
4) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	€ 826.952,60	€ 234.595,84	€ 2.365.894,60
5) Altre svalutazioni			
11) variazioni delle rimanenze di materie di consumo e componenti			
a) Variazione delle rimanenze delle materie di consumo			
b) Variazione delle rimanenze dei componenti			
12) accantonamenti per rischi			
a) Accantonamenti per rischi - interessi e sanzioni	€ 176.281,74		
b) Accantonamenti per responsabilità civile			
c) Accantonamenti per rischi, liti e controversie	€ 333.307,62	€ 217.417,29	
d) Accantonamenti per rischi diversi			
13) altri accantonamenti			
a) Accantonamenti per manutenzioni cicliche			
b) Accantonamenti per garanzia impianti			
c) Accantonamenti per oneri diversi			
14) oneri diversi di gestione			
a) Trasferimenti passivi			
1) Trasferimenti e contributi relativi all'attività consortile			
2) Contributi per partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali			
b) Tasse e imposte			
1) Tasse automobilistiche		€ 2.000,00	
2) Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	€ 20.440,00	€ 15.669,00	€ 17.744,25
3) IMU	€ 4.458,00	€ 69.551,79	
4) Oneri tributari diversi	€ 3.075,70		€ 1.575,70
c) Oneri diversi di gestione			
1) Spese di cancelleria e consumabili	€ 15.369,38	€ 16.000,00	€ 20.322,12
2) Quote associative	€ 34.274,07	€ 10.000,00	€ 6.503,58
d) Perdite			
1) Perdite su crediti v/consorziati			
2) Perdite varie			
e) Altri oneri diversi			
1) Spese per atti e contratti vari			
2) Minusvalenze			
3) Rimborsi spese organi consortili			
4) Altri oneri			€ 1.630,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ 9.958.040,25	€ 8.718.968,11	€ 11.406.120,05
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-€ 439.889,37	€ 1.195.977,18	-€ 2.155.567,98

CONTO ECONOMICO

	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate			
a) Dividendi su partecipazioni			
b) Altri proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate			
e) interessi attivi di mora			
f) interessi e altri proventi finanziari su crediti			
g) interessi attivi diversi			
h) interessi attivi su mutui			
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate			
a) Interessi passivi			
1) Interessi passivi bancari e v/altri finanziatori	-€ 12.276,14	-€ 65.000,00	-€ 66.373,19
2) Interessi passivi v/fornitori/ricorrenti/professionisti		-€ 65.000,00	
3) Interessi e commissioni passive v/Equititalia		-€ 386.317,29	
4) Interessi su rateizzazione debiti		-€ 105.544,79	
5) Interessi passivi su mutui		-€ 188.514,95	
6) Interessi passivi su obbligazioni			
7) Interessi per ritardati pagamenti			
8) Interessi e commissioni passive v/società recupero crediti			
9) Interessi passivi e spese su anticipazione tesoriere	-€ 65.397,89		
b) Perdite			
1) Perdite su titoli			
2) Perdite su partecipazioni			
c) Altri oneri finanziari			
1) Sconti passivi su effetti			
2) Oneri finanziari diversi			
3) Onere finanziario leasing		-€ 5.682,46	-€ 5.682,46
d) Interessi attivi su c/c bancari e su c/c postali	€ 2.048,41	€ 400,00	€ 3.895,66
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)	(75.625,62)	(815.659,49)	(68.159,99)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie, che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante, che non costituiscono partecipazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non			
a) plusvalenze			
b) sopravvenienze attive			
1.b) sopravvenienze attive (Arretrati contributi consortili dal 2003 al 2010- Del. D.A. n. 150/02.05.2012)			€ 116.542,49
2.b) sopravvenienze attive (Differenza in più L.R. 4/2003 - art. 8 co.6)			€ 139.016,92
3.b) Sopravvenienze attive (Fornitori)			€ 77.156,61
totale	€ 599.636,41		
c) ripristini di valore			
d) insussistenze passive	€ 154.526,88		€ 58.378,96
e) proventi straordinari diversi			
totale			
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 12) e delle imposte relative ad esercizi precedenti			
a) minusvalenze			
b) Sopravvenienze passive			
1.b) Sopravvenienze passive			-€ 17.694,50
2.b) Sopravvenienze passive			-€ 175.000,00
3.b) Sopravvenienze passive (Fornitori)			-€ 4.312,23
totale	-€ 353.050,13		
c) Insussistenze attive			
1.c) Insussistenze attive (relative a differenze 2001 crediti v/stituti prev.ii)			-€ 97.346,76
2.c) Insussistenze attive			-€ 5.196,00
totale	-€ 20.880,67		-€ 186.540,00
d) oneri straordinari diversi			
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	€ 380.232,49	€ -	€ (94.994,51)

CONTO ECONOMICO

	CONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A-B±C±D±E)	(135.282,50)	380.317,69	(2.318.722,48)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate (IRAP/IRES)			
A. IRES CORRENTE	(55.887,00)	(44.204,82)	(60.478,00)
B. IRAP CORRENTE	(311.583,00)	(336.112,87)	(310.679,00)
23) Utile (perdite) dell'esercizio	(502.752,50)	0,00	(2.689.879,48)