



**Relazione sulla Gestione
e
Nota Integrativa al
BILANCIO CONSOLIDATO
Provincia di Benevento**

ESERCIZIO 2018



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

PREMESSA:

Il Bilancio Consolidato del Gruppo AP BENEVENTO, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 206 del 27.09.2019.

Dato atto che la Provincia di Benevento non detiene partecipazioni indirette né quote di partecipazione inferiori all' 1%;

Il Gruppo AP BENEVENTO è costituito da:

Denominazione / Ragione Sociale	Tipologia Soggetto	Quota di Partecipazione	Note
SAMTE SRL	Società pubblica controllata	100,00%	
SANNIO EUROPA SCARL	Società pubblica controllata	100,00%	
SOCIETA' BORGHI AUTENTICI DEL SANNIO E DELL'IRPINIA SRL	Società mista	36,26%	Inattiva
A.S. ASEA	Società pubblica controllata	100,00%	Azienda Speciale
CONSORZIO ASI	Consorzio tra Enti Pubblici	40,00%	
CONSORZIO SANNIO.IT	Consorzio tra Enti Pubblici	22,30%	

Nel caso del Gruppo AP BENEVENTO, l'area di consolidamento è:

Denominazione / Ragione Sociale	Tipo Contabilità	Quota di Partecipazione
SAMTE SRL	Civilistica	100,00%
SANNIO EUROPA SCARL	Civilistica	100,00%
A.S. ASEA	Civilistica	100,00%

La metodologia di consolidamento, dopo aver effettuato le elisioni delle operazioni infragruppo, è stata la seguente:

Denominazione / Ragione Sociale	Tipo Consolidamento
SAMTE SRL	Integrale
SANNIO EUROPA SCARL	Integrale
A.S. ASEA	Integrale



Sono stati esclusi dall'Area di Consolidamento:

Denominazione / Ragione Sociale	
SOCIETA' BORGHI AUTENTICI DEL SANNIO E DELL'IRPINIA (in liquidazione)	Società inattiva
CONSORZIO ASI	Parametri inferiori al 3%
CONSORZIO SANNIO.IT	Dati non reperibili

Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Perimetro di Consolidamento AP BENEVENTO.

SAMTE SRL:

La SAMTE Srl (Sannio Ambiente e Territorio Srl, per brevità SAMTE) è una società di capitale a partecipazione prevalentemente e/o interamente pubblica, che eroga servizi pubblici locali, a rilevanza economica e/o privi di rilevanza economica, affidati alla società medesima "in house providing" dall'Amministrazione Provinciale di Benevento (di seguito anche "Provincia di Benevento"), la quale ne ha assunto e sottoscritto integralmente il capitale sociale, ai sensi e per gli effetti degli artt. 113 e 113 bis del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 (T.U.E.L.), e successive modifiche ed integrazioni.

La SAMTE Srl è stata costituita dalla Provincia di Benevento nella forma di società a responsabilità limitata in data 30.12.2009, ai rogiti notar dott. Ambrogio Romano, n. rep 36645, n. racc. 12816, in attuazione del D.L. 30.12.2009, n. 195, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 26 febbraio 2010, n. 26.

La costituzione della società è avvenuta per dare applicazione alla normativa regionale (L.R. n. 4/2008) ed a quella nazionale (D.L. n. 195/2009), che ha affidato:

- Alla Province l'organizzazione, l'affidamento e il controllo del servizio di gestione integrata dei rifiuti e le funzioni amministrative concernenti la programmazione e organizzazione del recupero e dello smaltimento dei rifiuti, l'adozione del piano d'ambito e del programma degli interventi di cui al decreto legislativo n.152/06, articolo 203 (art. 8, comma 1, lett. a) e b), della L.R. n. 4/2008);
- ai Presidenti delle province della regione Campania le funzioni ed i compiti di programmazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti da organizzarsi anche per ambiti territoriali nel contesto provinciale e per distinti segmenti delle fasi del ciclo di gestione dei rifiuti (art. 11, comma 1, del D.L. n. 195/2009).

Lo stesso art. 11 al comma 3, ha stabilito, altresì, che "I costi dell'intero ciclo di gestione dei rifiuti, di competenza delle amministrazioni territoriali, trovano integrale copertura economica nell'imposizione dei relativi oneri a carico dell'utenza. Per fronteggiare i relativi oneri finanziari, le Società provinciali di cui alla legge della regione Campania 28 marzo 2007, n. 4, agiscono sul territorio anche quali soggetti esattori della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARSU) e della tariffa integrata ambientale (TIA)".

La sede legale della stessa è stata fissata in Benevento, alla via Angelo Mazzoni, 19.

La Società non ha scopo di lucro, perseguendo unicamente il fine istituzionale della gestione di servizi pubblici locali demandategli dalla Provincia di Benevento; pertanto, la propria gestione è "improntata unicamente al



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

fine di dare copertura a tutti i costi che vengono sostenuti per il perseguimento dello scopo sociale e che per legge sono posti a carico dell'utenza, per il tramite della tariffa di conferimento".

La Società, nel tempo, ha avuto assegnati compiti di gestione per diversi siti, dapprima a seguito del trasferimento da parte della Gestione Commissariale in conseguenza della chiusura della fase emergenziale della Regione Campania iniziata nel 1993 e conclusasi in data 31.12.2009 e successivamente, a seguito di assegnazione da parte dell'Ente Provincia.

Durante l'esercizio l'attività non si è potuta svolgere regolarmente in quanto, nel mese di agosto, si è verificato un incendio presso lo STIR di Casalduni che ne ha bloccato l'attività ed ha interrotti i lavori per la realizzazione di "Interventi migliorativi del processo FUTS all'impianto STIR di Casalduni", che erano stati appena consegnati.

Il blocco delle attività ha costretto i comuni della Provincia di Benevento a sversare i rifiuti prodotti nei rispettivi territori in altri siti della Regione, con un aggravio di costi, lasciando senza lavoro i dipendenti della SAMTE e con una notevole riduzione delle entrate della società.

Ciò ha contribuito, in maniera significativa, alla notevole perdita di esercizio che si è prodotta e ci consente di comprendere le differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Sito Internet: <https://www.samte.it>

	Compensi
Amministratore Unico: Agostinelli Carmine	€ 24.000,00
Revisore Unico dei Conti: Dott. Ernesto Perone	€ 13.000,00
Costo del personale:	€ 2.232.856,00

SANNIO EUROPA SCARL:

Sannio Europa è una Società consortile per Azioni , costituita nell'aprile del 2001, con lo scopo di:

- fornire supporto tecnico - operativo alle amministrazioni locali nei processi di pianificazione territoriale ed ambientale;
- fornire consulenza alla promozione e alla gestione di programmi integrati territoriali;
- accompagnare le politiche di sviluppo locali promosse da Regione Campania, Governo Italiano e Unione Europea.

L'obiettivo che Sannio Europa intende perseguire, è di accompagnare i processi di sviluppo locale, unificando la valorizzazione delle risorse produttive, l'incremento di nuova occupazione, l'integrazione sociale e la salvaguardia dell'ambiente, e così favorendo la promozione di un modello di crescita dell'area concertato, durevole sostenibile.



**BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento**

Pertanto Sannio Europa è impegnata:

- nel supporto tecnico alle strategie di concertazione locale, consistente in azioni informative e di sensibilizzazione di soggetti locali, attività tecniche di composizione dei conflitti ambientali, elaborazione di soluzioni utili al proseguimento del consenso su programmi e i progetti pubblici;
- nella promozione di programmi e progetti comunitari e/o finanziati tramite i fondi comunitari, al fine di innalzare la quota di acquisizione dei finanziamenti europei a favore degli enti locali territoriali e delle comunità locali;
- nella promozione di opportunità di investimento e di finanziamento di progetti di interesse collettivo promossi dalla comunità locale, tramite azioni di comunicazione e marketing territoriale, supportando l'analisi economico-finanziaria e di fattibilità gestionale.
- nella realizzazione di un sistema informativo territoriale in grado di acquisire, elaborare, diffondere esperienze e dati a supporto delle politiche locali di sviluppo; - nelle iniziative di alta formazione finalizzate alla qualificazione delle funzioni pubbliche e in sintonia con le indicazioni comunitarie, nazionali e regionali relative all'intervento nelle aree depresse o in ritardo di sviluppo;
- nella realizzazione di studi conoscitivi e valutativi a supporto delle decisioni relative alle scelte di programmazione dello sviluppo e di riorganizzazione istituzionale degli enti;
- nelle attività di pianificazione territoriale e nei programmi di tutela ambientale.

Nel corso del 2018, con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 22 del 10 luglio 2018, sono state modifiche allo Statuto della società per adeguarlo alle nuove disposizioni intervenute ai sensi del Testo Unico delle Società Partecipate (D. Lgs n. 175/2006) in virtù delle quali, tra l'altro, la società è stata trasformata da Società consortile per azioni a Società consortile a responsabilità limitata.

Sito Internet: www.sannioeuropa.com

	Compensi
Amministratore Unico: Dott. Giuseppe Sauchella	€ 24.000,00
Collegio Sindacale: Giacomo Rivetti: Presidente Giulia Forgione, Antonio Mauro: Sindaco effettivo	€ 16.500,00
Costo del personale:	€ 619.255,00



AZIENDA SPECIALE ASEA:

L'Azienda speciale ASEA è un ente pubblico strumentale della Provincia di Benevento di cui al D.Lgs 267/2000

L'ASEA persegue il pareggio di bilancio, attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, compresi i trasferimenti, ed informa la propria attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità della gestione.

L'azienda speciale ASEA ha la gestione tecnica ed economica:

- del servizio idrico integrato;
- delle funzioni di efficientamento e di risparmio energetico;
- del patrimonio e delle risorse naturali e ambientali;
- delle funzioni di promozione, di salvaguardia, di tutela e di valorizzazione delle risorse territoriali;
- dei servizi di istruzione e di formazione professionale.

L'ASEA è sorta nel 2006 grazie all'iniziativa dell'Amministrazione provinciale di Benevento ed alla partecipazione al programma comunitario SAVE II (ora IEE) che ottenne il riconoscimento ed il cofinanziamento da parte della Commissione Europea.

Al progetto costitutivo dell'Agenzia parteciparono, nel partenariato europeo, l'Agenzia della Regione di Madrid (Fenercom), l'Agenzia della città di Maribor (Energap) e l'Agenzia della Provincia di Enna.

La finalità dell'ASEA è quella di contribuire alla promozione dello sviluppo sostenibile del territorio sannita attraverso azioni concrete applicate all'energia e all'ambiente e dell'innovazione tecnologica.

L'Azienda collabora con enti pubblici, imprese private, associazioni di cittadini ed è aperta a tutti coloro che abbiano interesse allo sviluppo della cultura energetica ed ambientale sostenibile.

L'attuale scenario mondiale ambientale ed energetico impone scelte strategiche non più rinviabili e la necessità di una nuova visione culturale, a tal fine l'ASEA si pone come indispensabile punto di riferimento territoriale per una migliore e qualificata governance dell'energia e dell'ambiente.

L'obiettivo prioritario dell'ASEA è quello di promuovere una serie di azioni miranti a coniugare lo sviluppo territoriale con la salvaguardia ambientale e l'efficienza energetica.

Sito Internet: www.aseaenergia.eu

	Compensi
Amministratore Unico:	
Carlo Petriella: Presidente	gratuito
Elisabetta Cuoco, Michelantonio Panarese,	gratuito
Collegio Sindacale:	
Antonio Rossi: Presidente	€ 3.800,96
Francesco Garzarella, Giovanni Ievolella: Componenti	€ 2.599,97
Costo del personale:	€ 512.176,00



NOTA METODOLOGICA:

Nella predisposizione del Bilancio Consolidato la Capogruppo, AP BENEVENTO, ha seguito il disposto del Principio Contabile Applicato del Bilancio Consolidato, allegato 4/4 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 s.m.i. che al paragrafo 4 dispone: *"Nel rispetto delle istruzioni ricevute di cui al paragrafo 3.2 i componenti del gruppo trasmettono la documentazione necessaria al bilancio consolidato alla capogruppo, costituita da: -il bilancio consolidato (solo da parte dei componenti del gruppo che sono, a loro volta, capigruppo di imprese o di amministrazioni pubbliche), - il bilancio di esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità economico-patrimoniale, - il rendiconto consolidato dell'esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità finanziaria affiancata dalla contabilità economico-patrimoniale. Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. Ad esempio, può essere necessario procedere alla rettifica dei bilanci per rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti se effettuati con aliquote differenti per le medesime tipologie di beni o gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Si ribadisce che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì*

accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione."

Si è provveduto, sulla base delle documentazione inviata dai soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, all'eliminazione delle partite infragruppo¹, come previsto dal par. 4.2 del citato principio contabile applicato che dispone: *" Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici. Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei. La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica. L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei dati contabili relativi è effettuata sulla base delle informazioni trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo come indicato al punto 2 del paragrafo 3.2. La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, sia di funzionamento o commerciali, che di finanziamento nello stato patrimoniale, gli oneri e i proventi per*

¹ Alla luce dell'elisione delle partite infragruppo, i dati esposti nelle tabelle successive non corrispondono ai dati iscritti nei bilanci dei singoli soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, in quanto il dato esposto è già al netto delle partite infragruppo.



BILANCIO CONSOLIDATO 2018 GRUPPO AP Benevento

Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite). Altri interventi di rettifica hanno effetto invece sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto consolidato e riguardano gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi. Ad esempio, se una componente del gruppo ha venduto ad un'altra componente del gruppo un immobile, realizzando una plusvalenza o una minusvalenza, ma l'immobile è ancora presente all'interno del gruppo, la minusvalenza o la plusvalenza rilevata nel bilancio dell'ente o società che ha venduto il bene deve essere eliminata. Di conseguenza diminuirà il risultato di esercizio di tale componente del gruppo e del gruppo nel suo complesso. Particolari interventi di elisione sono costituiti da: - l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo; - l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto; - l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni costituite, ad esempio, l'eliminazione delle minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo. Nel caso di operazioni tra la controllante e le sue controllate oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione. Ad esempio l'imposta sul valore aggiunto, nei casi in cui risulta indetraibile, l'imposta sul valore aggiunto pagata dalla capogruppo a componenti del gruppo per le quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato. L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L'irrilevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all'ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte.".

OSSERVAZIONI AL BILANCIO CONSOLIDATO 2018:

I dati esposti nel bilancio consolidato del Gruppo Provincia di Benevento per l'esercizio 2018 non sono confrontabili con i dati del Bilancio Consolidato 2017 in quanto, il perimetro di consolidamento del Gruppo PROVINCIA DI BENEVENTO è diverso da quello definito per il Bilancio Consolidato 2017, come esplicitato nel seguente prospetto:

Denominazione / Ragione Sociale	Perimetro di Consolidamento 2017	Perimetro di Consolidamento 2018
SAMTE SRL	SI	SI
SANNIO EUROPA SCARL	NO	SI
A.S. ASEA	NO	SI

Conto Economico Consolidato:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
1	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	19.148.245,78	23.305.720,43		
2	Proventi da fondi perequativi	4.522.823,04	5.446.178,47		



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

3	Proventi da trasferimenti e contributi	21.625.449,98	27.215.608,19		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	5.105.317,98	8.465.475,94		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	16.520.132,00	18.750.132,25		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.669.833,54	6.410.735,54	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	538.147,00	636.269,21		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	5.131.686,54	5.774.466,33		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	739.888,19	1.660.904,47	A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	51.706.240,53	64.039.147,10		
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	474.949,02	412.935,65	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	11.407.224,35	12.174.938,63	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	845.121,37	819.700,88	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	9.687.300,52	18.561.112,31		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	9.468.894,81	18.410.456,81		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	155.073,59	5.813,15		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	63.332,12	144.842,35		
13	Personale	9.219.456,29	8.314.294,11	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	16.970.249,14	17.668.868,78	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	126.102,26	160.174,20	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	9.140.342,91	9.293.636,00	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	7.703.803,97	8.215.058,58	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	9.000,00	583.621,39	B12	B12
17	Altri accantonamenti		165.000,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	2.886.385,14	1.488.272,16	B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	51.499.685,83	60.188.743,91		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	206.554,70	3.850.403,19		
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	4.824,65	83.655,81	C16	C16
	Totale proventi finanziari	4.824,65	83.655,81		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	1.529.866,33	1.521.470,27		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	24.017,00	25.959,00		



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

		Totale oneri finanziari	1.553.883,33	1.547.429,27		
		totale (C)	-1.549.058,68	-1.463.773,46		
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22		Rivalutazioni			D18	D18
23		Svalutazioni		131.114,00	D19	D19
		totale (D)	0,00	-131.114,00		
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24		<u>Proventi straordinari</u>			E20	E20
a		Proventi da permessi di costruire				
b		Proventi da trasferimenti in conto capitale		1.564.376,18		
c		Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.537.482,75	5.080.940,04		E20b
d		Plusvalenze patrimoniali				E20c
e		Altri proventi straordinari	20.428,14			
		totale proventi	1.557.910,89	6.645.316,22		
25		<u>Oneri straordinari</u>			E21	E21
a		Trasferimenti in conto capitale				
b		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	239.393,76	6.699.854,63		E21b
c		Minusvalenze patrimoniali				E21a
d		Altri oneri straordinari	-241.089,46	152.177,54		E21d
		totale oneri	-1.695,70	6.852.032,17		
		Totale (E) (E20-E21)	1.559.606,59	-206.715,95		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	217.102,61	2.048.799,78		
26		Imposte (*)	344.230,39	410.542,84	22	22
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-127.127,78	1.638.256,94	23	23
28		Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				

Stato Patrimoniale Attivo Consolidato:

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2018	2017	riferimento o art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI			BI	BI
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
1	costi di impianto e di ampliamento		38.346,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	245.635,91	246.334,91	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	699,00		BI4	BI4
5	avviamento			BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	368.528,60	439.743,60	BI6	BI6



**BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento**

	9	altre	6.341.064,00	37.486,26	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	6.955.927,51	761.910,77		
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1	Beni demaniali	187.038.015,62	187.043.956,62		
	1.1	Terreni	272.210,88	272.210,88		
	1.2	Fabbricati				
	1.3	Infrastrutture	186.764.837,16	186.770.778,16		
	1.9	Altri beni demaniali	967,58	967,58		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	84.357.087,63	93.387.720,69		
	2.1	Terreni			BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
	2.2	Fabbricati	82.655.581,37	86.716.683,11		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
	2.3	Impianti e macchinari			BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	70.022,02	280.707,03	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	32.177,31	1.435,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	786.690,66	950.763,61		
	2.7	Mobili e arredi	26.853,12			
	2.8	Infrastrutture	328.819,71	328.819,71		
	2.9					
	9	Altri beni materiali	456.943,44	5.109.312,23		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	88.110.087,72	81.644.684,12	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	359.505.190,97	362.076.361,43		
I		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
V	1	Partecipazioni in	1.008.087,30	1.061.085,30	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	61.578,65	114.576,65	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	946.508,65	946.508,65		
	2	Crediti verso	53.527,00	51.786,00	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
	b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	53.527,00	51.786,00	BIII2c	BIII2c
					BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	1.061.614,30	1.112.871,30		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	367.522.732,78	363.951.143,50		
I		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
		<u>Rimanenze</u>	28.014,48	28.014,48	CI	CI
		Totale	28.014,48	28.014,48		
II		<u>Crediti (2)</u>				
	1	Crediti di natura tributaria	16.313.468,78	20.604.368,25		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	14.395.681,45	16.695.676,75		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	1.917.787,33	3.908.691,50		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	38.886.355,73	48.282.169,47		



**BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento**

	a	verso amministrazioni pubbliche	38.741.783,52	48.132.485,18		
	b	imprese controllate				CII2
	c	imprese partecipate		5.112,08	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	144.572,21	144.572,21		
3		Verso clienti ed utenti	13.416.441,88	15.624.176,43	CII1	CII1
4		Altri Crediti	14.036.397,49	15.574.308,93	CII5	CII5
	a	verso l'erario	380.887,00			
	b	per attività svolta per c/terzi	20.240,36			
	c	altri	13.635.270,13	15.574.308,93		
		Totale crediti	82.652.663,88	100.085.023,08		
III		<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
	1	partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
I V		<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	1	Conto di tesoreria	17.634.077,24	11.964.807,35		
	a	Istituto tesoriere	17.634.077,24	11.964.807,35		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia				
	2	Altri depositi bancari e postali	4.535.557,97	3.460.643,00	CIV1 CIV2 e CIV3	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	199,81	2.716,00		CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	22.169.835,02	15.428.166,35		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	104.850.513,38	115.541.203,91		
		D) RATEI E RISCOINTI				
	1	Ratei attivi	58.508,64		D	D
	2	Risconti attivi	171.890,63	246.026,84	D	D
		TOTALE RATEI E RISCOINTI D)	230.399,27	246.026,84		
		TOTALE DELL'ATTIVO	472.603.645,43	479.738.374,25		

Stato Patrimoniale Passivo Consolidato:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione			AI	AI
II	Riserve	111.378.572,94	103.586.577,89		
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	17.292.947,67	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale	94.085.625,27	AII, AIII	AII, AIII



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

c	da permessi di costruire				
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	-127.127,78	1.638.256,94	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	111.251.445,16	105.224.834,83		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	111.251.445,16	105.224.834,83		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	per imposte	468.182,00	468.182,00	B2	B2
3	altri	4.417.668,00	4.969.914,39	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.885.850,00	5.438.096,39		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.181.920,00	630.747,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	1.181.920,00	630.747,00		
	D) DEBITI ⁽¹⁾				
1	Debiti da finanziamento	32.691.394,51	35.750.811,87		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	32.691.394,51	35.750.811,87	D5	
2	Debiti verso fornitori	30.993.932,47	33.599.644,84	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	30.917.617,47	33.074.049,74		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	28.465.769,20	30.465.177,59		
c	imprese controllate	51.313,00	103.313,00	D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	2.400.535,27	2.505.559,15		
5	altri debiti	10.513.992,60	8.775.378,46	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	932.641,15	1.336.560,94		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	325.118,91	450.994,80		
c	per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾				
d	altri	9.256.232,54	6.987.822,72		
	TOTALE DEBITI (D)	105.116.937,05	111.199.884,91		
	E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	50.063,36		E	E
II	Risconti passivi	250.117.429,86	257.244.811,12	E	E
1	Contributi agli investimenti	250.117.429,86	257.244.811,12		
a	da altre amministrazioni pubbliche	250.117.429,86	257.244.811,12		
b	da altri soggetti				



**BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento**

2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		250.167.493,22	257.244.811,12		
TOTALE DEL PASSIVO		472.603.645,43	479.738.374,25		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE					

LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2018

Di seguito sono riportati, in maniera sintetica, i prospetti inclusi nel bilancio consolidato del AP BENEVENTO, per i quali verranno illustrati, di seguito, i criteri di valutazione adottati:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni immateriali	6.108.156,51	377.138,00	460.245,00	10.388,00	6.955.927,51
Immobilizzazioni materiali	359.431.679,97	60.906,00	1.639,00	10.966,00	359.505.190,97
Immobilizzazioni Finanziarie	1.008.087,30	53.527,00	0,00	0,00	1.061.614,30
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	366.547.923,78	491.571,00	461.884,00	21.354,00	367.522.732,78
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
Rimanenze	28.014,48	0,00	0,00	0,00	28.014,48
Crediti	62.934.095,22	19.105.144,00	262.677,97	350.746,69	82.652.663,88
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	17.634.077,24	4.260.770,00	5.441,00	269.546,78	22.169.835,02
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	80.596.186,94	23.365.914,00	268.118,97	620.293,47	104.850.513,38
D) RATEI E RISCONTI	170.776,84	0,00	88,00	59.534,43	230.399,27
TOTALE DELL'ATTIVO	447.314.887,56	23.857.485,00	730.090,97	701.181,90	472.603.645,43



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
A) PATRIMONIO NETTO	114.590.325,08	-2.437.195,00	-522.832,85	-378.852,07	111.251.445,16
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	120.000,00	4.719.350,00	0,00	46.500,00	4.885.850,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	726.382,00	259.424,00	196.114,00	1.181.920,00
D) DEBITI	78.261.516,15	26.109.362,00	507.144,00	238.914,90	105.116.937,05
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	250.149.443,22	0,00	0,00	18.050,00	250.167.493,22
TOTALE DEL PASSIVO	443.121.284,45	29.117.899,00	243.735,15	120.726,83	472.603.645,43

Reciprocità debiti/crediti tra Ente e Società:

	Crediti	Debiti	Differenza
AP Benevento / Samte Srl Samte Srl / AP Benevento	0,00 365.167,00	52.000,00 0,00	313.167,00
<p>I crediti dichiarati da SAMTE Srl sono riferiti per € 52.000,00 a contributi in conto esercizio per la copertura della spesa sostenuta per la riparazione dei teli di copertura presso la discarica di Sant'Arcangelo Trimonte; per € 313.167,00 per obbligazione sorta in capo al socio unico (provincia di Benevento), come da delibera, in cui il socio unico ha deliberato di apportare nel bilancio della partecipata SAMTE Srl proprie risorse. La provincia ha reimputato all'esercizio successivo la spesa di € 313.167,00 e non essendo quindi iscritta tra i debiti dell'Ente, vengono rettificate le riserve da capitale della provincia.</p>			
AP Benevento / Sannio Europa Scarl Sannio Europa Scarl / AP Benevento	2.880,00 293.057,03	531.733,14 2.880,00	238.676,10
<p>I crediti vantati da Sannio Europa Scarl, derivano per € 42.890,37 da fatture emesse e non incassate al 31.12.2018, e per € 250.166,67 da fatture da emettere al 31.12.2018 relative a competenze dell'anno 2018. Da quanto si evince dall'attestazione debiti/crediti rilasciata dalla società, quest'ultima ha dichiarato di avere altri crediti derivante da fatture da emettere al 31.12.2018 relative ad annualità pregresse per € 266.620,72, ma da quanto risulta dal documento e dalla nota integrativa della stessa, tale somma non è iscritta a bilancio, per cui vengono elise, lato società, solamente le somme di € 42.890,37 e € 250.166,67.</p>			



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

In riferimento a quanto iscritto a bilancio della Provincia, risultano debiti di € 531.733,14, per cui la differenza di € 238.676,10 (derivante da € 293.057,03, ovvero crediti iscritti a bilancio di Sannio Europa Scarl, e dunque elisi, e quanto iscritto a bilancio dell'Ente € 531.733,14) viene imputata in rettifica in aumento delle riserve della provincia.

I crediti, invece, dell'Ente nei confronti della società, sono relativi a fitti di locali.

AP Benevento / A.S. ASEA	0,00	67.304,10	
A.S. ASEA / AP Benevento	67.304,10	0,00	

A.S. ASEA dichiara crediti per € 67.304,10 derivanti da fattura n. 12 del 31.12.2018, riferito ad un affidamento attività presso la diga del Campolattaro – dicembre 2018, incassata in data 05.02.2019; e per € 4.421,85 relativi dal rapporto finale Progetto Life (sistemazione suolo).

CRITERI DI VALUTAZIONE:

I criteri di valutazione sono stati resi omogenei al fine di rendere confrontabili e congruenti i dati iscritti nei diversi bilanci degli enti e delle società incluse nel consolidamento.

Immobilizzazioni Immateriali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 24, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>					
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	245.635,91	0,00	0,00	0,00	245.635,91
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	699,00	0,00	0,00	699,00
avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	34.186,60	334.342,00	0,00	0,00	368.528,60
altre	5.828.334,00	42.097,00	460.245,00	10.388,00	6.341.064,00
Totale immobilizzazioni immateriali	6.108.156,51	377.138,00	460.245,00	10.388,00	6.955.927,51

Immobilizzazioni Materiali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 16, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

Il dettaglio è rappresentato da:

	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
Immobilizzazioni materiali (3)					
Beni demaniali	187.038.015,62	0,00	0,00	0,00	187.038.015,62
Terreni	272.210,88	0,00	0,00	0,00	272.210,88
Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	186.764.837,16	0,00	0,00	0,00	186.764.837,16
Altri beni demaniali	967,58	0,00	0,00	0,00	967,58
Altre immobilizzazioni materiali (3)	84.294.542,63	60.906,00	1.639,00	0,00	84.357.087,63
Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	82.655.581,37	0,00	0,00	0,00	82.655.581,37
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	15.857,02	54.165,00	0,00	0,00	70.022,02
Mezzi di trasporto	32.177,31	0,00	0,00	0,00	32.177,31
Macchine per ufficio e hardware	786.690,66	0,00	0,00	0,00	786.690,66
Mobili e arredi	26.853,12	0,00	0,00	0,00	26.853,12
Infrastrutture	328.819,71	0,00	0,00	0,00	328.819,71
Altri beni materiali	448.563,44	6.741,00	1.639,00	0,00	456.943,44
Immobilizzazioni in corso ed acconti	88.099.121,72	0,00	0,00	10.966,00	88.110.087,72
Totale immobilizzazioni materiali	359.431.679,97	60.906,00	1.639,00	10.966,00	359.505.190,97

Immobilizzazioni Finanziarie:

Le poste iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono oggetto di un trattamento particolare in fase di consolidamento, in quanto le attività iscritte nel bilancio della Capogruppo si elidono con il Patrimonio Netto della Società Controllata.

	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
Partecipazioni in	1.008.087,30	0,00	0,00	0,00	1.008.087,30
<i>imprese controllate</i>	61.578,65	0,00	0,00	0,00	61.578,65
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri soggetti</i>	946.508,65	0,00	0,00	0,00	946.508,65
Crediti verso	0,00	53.527,00	0,00	0,00	53.527,00
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri soggetti</i>	0,00	53.527,00	0,00	0,00	53.527,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

Patrimonio Netto:

Il Patrimonio Netto si discosta da quello approvato dal AP BENEVENTO con il Rendiconto 2018, per gli effetti dell'elisione del valore della quota di partecipazione, e in rettifica di alcune operazioni infragruppo come sopra descritte.

Il dettaglio è rappresentato nel seguente prospetto:

	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve	111.378.572,94	0,00	0,00	0,00	111.378.572,94
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	17.292.947,67	0,00	0,00	0,00	17.292.947,67
<i>da capitale</i>	94.085.625,27	0,00	0,00	0,00	94.085.625,27
<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	3.211.752,14	-2.437.195,00	-522.832,85	-378.852,07	-127.127,78
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	114.590.325,08	-2.437.195,00	-522.832,85	-378.852,07	111.251.445,16
<i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i>					
<i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>					
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>					
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	114.590.325,08	-2.437.195,00	-522.832,85	-378.852,07	111.251.445,16

Elisione quota di partecipazione:

	Valore di iscrizione delle partecipazioni nel bilancio dell'Ente	Corrispondente quota di patrimonio netto 2018	Differenza	Voce
SAMTE SRL	933.087,00	-4.895.247,00	-5.828.334,00	A B I9
SANNIO EUROPA SCARL	53.000,00	253.190,00	200.190,00	2.1.2.04.99.01.001
A.S. ASEA	-	199.701,00	199.701,00	2.1.2.04.99.01.001

La differenza generata dalle scritture dell'elisione della quota di partecipazione è iscritta, a seconda che sia positiva o negativa, rispettivamente ad incremento del PN nel conto 2.1.2.04.99.01.001 Altre riserve distintamente indicate n.a.c., o ad incremento delle altre immobilizzazioni finanziarie (A B I9), come da principio applicato.



**BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento**

Variazione Patrimonio Netto:

	Valore PN 2018	Valore PN Consolidato 2018	Differenza
Provincia di Benevento	111.053.172,83	111.378.572,94	325.400,11

La differenza del patrimonio netto generata tra le scritture in contabilità economica dell'Ente e le scritture del consolidato è data dall'incremento ottenuto dalle elisioni del valore delle partecipazioni di cui sopra (ad eccezione della scrittura che invece va ad incremento dell'attivo A B I9) più le rettifiche fatte in riferimento ai saldi debiti/crediti.

	Valore PN 2018 AP Benevento	Rettifica	Valore PN 2018 Consolidato
	111.053.172,83		
SAMTE SRL		-313.167,00 (per mancata reciprocità debiti/crediti)	
SANNIO EUROPA SCARL		438.866,11 (di cui 200.190,00 da elisione quota di partecipazione ed 238.676,11 per elisione debiti/crediti)	
A.S. ASEA		199.701,00 (per elisione quota di partecipazione)	
			111.378.572,94

Debiti:

I debiti sono iscritti al valore, ancorché presunti.

Debiti di Finanziamento:

i debiti di finanziamento sono dettagliati nel seguente prospetto:

	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
Debiti da finanziamento	32.691.394,51	0,00	0,00	0,00	32.691.394,51
prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri finanziatori	32.691.394,51	0,00	0,00	0,00	32.691.394,51



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

Debiti di Funzionamento:

	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
Debiti verso fornitori	6.418.973,96	24.129.249,00	507.144,00	-61.434,49	30.993.932,47
Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	30.917.617,47	0,00	0,00	0,00	30.917.617,47
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese controllate	28.465.769,20	0,00	0,00	0,00	28.465.769,20
imprese partecipate	51.313,00	0,00	0,00	0,00	51.313,00
altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altri debiti tributari	2.400.535,27	0,00	0,00	0,00	2.400.535,27
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.233.530,21	1.980.113,00	0,00	300.349,39	10.513.992,60
per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾	494.020,30	430.207,00	0,00	8.413,85	932.641,15
altri	20.327,02	282.981,00	0,00	21.810,89	325.118,91
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.719.182,89	1.266.925,00	0,00	270.124,65	9.256.232,54
TOTALE DEBITI (D)	78.261.516,15	26.109.362,00	507.144,00	238.914,90	105.116.937,05

Ratei e Risconti Passivi:

Le voci relative ai ratei passivi derivano dall'applicazione, dal punto di vista economico patrimoniale, del principio previsto dal par. 5.2 dell'allegato 4/2 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, in materia di spesa per il personale, relativamente al salario accessorio e premiante ed i relativi oneri riflessi.

Tra i risconti passivi ed i contributi agli investimenti, sono iscritti i finanziamenti ricevuti dalla capogruppo, relativi al finanziamento delle voci iscritte nell'attivo patrimoniale in ossequio alle disposizioni contenute nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, allegato 4/3 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118

il dettaglio è rappresentato da:

	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
Ratei passivi	32.013,36	0,00	0,00	18.050,00	50.063,36
Risconti passivi	250.117.429,86	0,00	0,00	0,00	250.117.429,86
Contributi agli investimenti	250.117.429,86	0,00	0,00	0,00	250.117.429,86
da altre amministrazioni pubbliche	250.117.429,86	0,00	0,00	0,00	250.117.429,86
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	250.149.443,22	0,00	0,00	18.050,00	250.167.493,22



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo AP BENEVENTO chiude con un risultato di euro -127.127,78 derivante dal fatto che la società SAMTE SRL ha una perdita di esercizio di € -2.437.195,00, la quale incide in maniera importante sul risultato finale.

Il dettaglio è rappresentato di seguito:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	46.629.705,13	4.177.690,00	304.777,15	594.068,25	51.706.240,53
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	43.189.135,51	6.604.743,00	748.129,00	957.678,32	51.499.685,83
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	3.440.569,62	-2.427.053,00	-443.351,85	-363.610,07	206.554,70
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.525.058,68	-10.142,00	-6.020,00	-7.838,00	-1.549.058,68
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.559.606,59	0,00	0,00	0,00	1.559.606,59
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+- E)	3.475.117,53	-2.437.195,00	-449.371,85	-371.448,07	217.102,61
Imposte (*)	263.365,39	0,00	73.461,00	7.404,00	344.230,39
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	3.211.752,14	-2.437.195,00	-522.832,85	-378.852,07	-127.127,78
<i>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

Costi e Proventi della Gestione:

Sono stati iscritti esclusivamente per la quota di competenza.

Il dettaglio è rappresentato da:

	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
Proventi da tributi	19.148.245,78	0,00	0,00	0,00	19.148.245,78
Proventi da fondi perequativi	4.522.823,04	0,00	0,00	0,00	4.522.823,04
Proventi da trasferimenti e contributi	21.625.449,98	0,00	0,00	0,00	21.625.449,98
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	5.105.317,98	0,00	0,00	0,00	5.105.317,98
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	16.520.132,00	0,00	0,00	0,00	16.520.132,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	703.760,14	4.153.915,00	228.233,15	583.925,25	5.669.833,54
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	538.147,00	0,00	0,00	0,00	538.147,00
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	165.613,14	4.153.915,00	228.233,15	583.925,25	5.131.686,54
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	629.426,19	23.775,00	76.544,00	10.143,00	739.888,19
totale componenti positivi della gestione A)	46.629.705,13	4.177.690,00	304.777,15	594.068,25	51.706.240,53
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	342.061,02	122.266,00	0,00	10.622,00	474.949,02
Prestazioni di servizi	7.302.250,35	3.690.070,00	79.792,00	335.112,00	11.407.224,35
Utilizzo beni di terzi	563.992,37	280.977,00	152,00	0,00	845.121,37
Trasferimenti e contributi	9.687.300,52	0,00	0,00	0,00	9.687.300,52
<i>Trasferimenti correnti</i>	9.468.894,81	0,00	0,00	0,00	9.468.894,81
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	155.073,59	0,00	0,00	0,00	155.073,59
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	63.332,12	0,00	0,00	0,00	63.332,12
Personale	5.855.169,29	2.232.856,00	619.255,00	512.176,00	9.219.456,29
Ammortamenti e svalutazioni	16.837.684,14	96.234,00	17.865,00	18.466,00	16.970.249,14
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	30.795,26	74.155,00	17.397,00	3.755,00	126.102,26
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	9.112.084,91	22.079,00	468,00	5.711,00	9.140.342,91
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	7.694.803,97	0,00	0,00	9.000,00	7.703.803,97
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	2.600.677,82	182.340,00	31.065,00	72.302,32	2.886.385,14
totale componenti negativi della gestione B)	43.189.135,51	6.604.743,00	748.129,00	957.678,32	51.499.685,83
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	3.440.569,62	2.427.053,00	-443.351,85	-363.610,07	206.554,70



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

Proventi e Oneri Finanziari:

Tra gli oneri finanziari, pesa maggiormente l'esposizione della capogruppo verso gli istituti di credito con cui sono in essere operazioni di finanziamento a medio-lungo termine.

Il dettaglio è rappresentato da:

	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	4.807,65	8,00	0,00	9,00	4.824,65
Totale proventi finanziari	4.807,65	8,00	0,00	9,00	4.824,65
<i>Oneri finanziari</i>					
Interessi ed altri oneri finanziari					
<i>Interessi passivi</i>	1.529.866,33	0,00	0,00	0,00	1.529.866,33
<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	10.150,00	6.020,00	7.847,00	24.017,00
Totale oneri finanziari	1.529.866,33	10.150,00	6.020,00	7.847,00	1.553.883,33
totale (C)	-1.525.058,68	-10.142,00	-6.020,00	-7.838,00	-1.549.058,68



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

Proventi e Oneri Straordinari:

La gestione straordinaria del Gruppo è esclusivamente influenzata dalle attività poste in essere dalla Provincia.

Il dettaglio è rappresentato da:

	AP Benevento	SAMTE SRL	SANNIO EUROPA SCARL	A.S. ASEA	Bilancio Consolidato
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.537.482,75	0,00	0,00	0,00	1.537.482,75
Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri proventi straordinari	20.428,14	0,00	0,00	0,00	20.428,14
totale proventi	1.557.910,89	0,00	0,00	0,00	1.557.910,89
<i>Oneri straordinari</i>					
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	239.393,76	0,00	0,00	0,00	239.393,76
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	-241.089,46	0,00	0,00	0,00	-241.089,46
totale oneri	-1.695,70	0,00	0,00	0,00	-1.695,70
Totale (E) (E20-E21)	1.559.606,59	0,00	0,00	0,00	1.559.606,59

Reciprocità Costi/Ricavi Ente e Società:

La mancanza di reciprocità di imputazione dei costi e ricavi tra Ente e Società Partecipate, sono state rettificate nelle sopravvenienze:

	Costi	Ricavi	Differenza	Voce CE
AP Benevento / Samte Srl	0,00	0,00		
Samte Srl / AP Benevento	0,00	0,00		
AP Benevento /Sannio Europa Scarl	1.058.452,99	3.377,00*		
Sannio Europa Scarl / AP Benevento	3.377,00	526.719,85	531.733,14	E24c
AP Benevento /A.S. ASEA	451.020,00	7.383,68**		
A.S. ASEA/ AP Benevento	7.383,68	388.137,85	62.882,25	E24c



BILANCIO CONSOLIDATO 2018
GRUPPO AP Benevento

* € 3.377,00 per spese contrattuali e diritti di rogito.

**€ 756,79 sono proventi derivanti dall'attività S.U.A - € 756,80 recupero spese per l'attività S.U.A. - € 5.870,09 rimborso spese relative alle utenze di immobili.

Eventuali maggiori informazioni sono reperibili dalla Nota Integrativa dei singoli soggetti, reperibili dai siti internet dei medesimi.

