



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

ESERCIZIO 2020



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
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. 242 del 26.10.2021.

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% | |
| A.S. ASEA | Società pubblica controllata | 100,00% | Azienda Speciale |
| CONSORZIO ASI | Consorzio tra Enti Pubblici | 40,00% | |
| GAL TITERNO SCARL | Consorzio tra Enti Pubblici | 5,032% | |

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% |
| CONSORZIO ASI | Civilistica | 40,00% |

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 |
| CONSORZIO ASI | Proporzionale |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020 GRUPPO AP Benevento

Sono stati esclusi dall'Area di Consolidamento:

| Denominazione / Ragione Sociale | Attivo | Patrimonio Netto | Valore produzione | |
|---------------------------------|--------|------------------|-------------------|-----------------------------------|
| GAL TITERNO SCARL | 0,002% | 0,004% | 0,009% | Dati inferiori alla soglia del 3% |

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

CONSORZIO ASI:

I Consorzi per le Aree di Sviluppo Industriale, o più brevemente ASI, furono concepiti e quindi costituiti nel territorio del Mezzogiorno d'Italia, nell'ambito dell'Intervento Straordinario, per " ... predisporre un ambiente fisico congruo all'espletamento di un'attività manifatturiera ...". Questo compito che il legislatore affidava ai Consorzi era coerente con quella parte della teoria economica, allora prevalente, degli squilibri regionali visti come deficit di infrastrutture primarie. Recuperare tale deficit implicava, quindi, il recuperare di rilevanti diseconomie e stimolare la creazione di un tessuto industriale. In tempi più recenti tale visione, seppure non superata, è stata sostanzialmente articolata partendo da una revisione della politica industriale ovvero dai bisogni delle imprese. Ci si è resi conto delle numerose e gravi diseconomie alle quali devono far fronte le unità produttive localizzate nelle maggiori agglomerazioni urbane dove la ridotta mobilità delle merci e degli uomini, l'irrigidimento delle relazioni industriali e soprattutto la crescente concorrenza nell'uso dello spazio tra vecchie e nuove funzioni urbane, si sono tradotte in voci di maggior costo che gran parte delle unità industriali non possono a lungo tollerare. In sostanza si è dovuto prendere atto della circostanza che la crisi degli ultimi anni ha reso meno definiti i limiti spaziali dei sistemi industriali i quali, per sfuggire alle ricordate diseconomie urbane, hanno iniziato a spingersi nelle periferie urbane prima, e nelle aree intermedie poi, rompendo quel rapporto funzionale che esisteva tra crescita urbana e processi di industrializzazione. Si è quindi affermata una particolare attenzione a quelle condizioni, esterne ma assolutamente non estranee all'area di produzione, che possono esprimere anche una funzione direttamente produttiva assolvendo un ruolo complementare a quello delle imprese e del mercato, in tutti i punti in cui questi ultimi presentano una dotazione insufficiente o una scarsa tempestività nell'apprestare i servizi richiesti dalle aziende/utenti. In questa revisione di politica industriale si è, per così dire, consumata la trasformazione dei Consorzi ASI. Infatti nati, perlopiù, negli anni della localizzazione della grande impresa, i Consorzi ASI si ritrovano in molti casi con una dotazione di infrastrutturazione specifica poco adeguata al fabbisogno di una utenza industriale di piccola e media dimensione. Si trovano altresì con una dote eminentemente di infrastrutture e con una cultura gestionale degli impianti relativi, quando nella fase attuale dello sviluppo industriale è prevalente il consumo dei servizi rispetto a quello di infrastrutture. In buona sostanza accanto ai compiti "tradizionali" le imprese hanno chiesto ai Consorzi l'erogazione di servizi reali.

Sono quattro le tipologie di servizi erogate dal Consorzio per l'Area di Sviluppo Industriale della Provincia di Benevento.

- **Servizi di terziario avanzato**

ovvero di servizi di secondo e terzo livello, pure detti "non banali", che spaziano nell'area della consulenza per commercializzazione, innovazione tecnologica, ed altri comunque fortemente specializzati;



**BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento**

- **Servizi logistici**

ovvero la messa in comune di magazzini, depositi, showroom, segretariato, ecc.. ;

- **Servizi alla gestione della produzione**

manutenzioni ad attrezzature e macchine di produzione, lay-out, controllo di qualità, analisi del valore, assistenza all'automazione ;

- **Servizi di produzione**

sono quei servizi che mirano a creare collegamenti fra più soggetti del mondo del lavoro perlopiù all'interno dello stesso settore ma con specializzazioni differenti, si tratta della cosiddetta job creation.

Sito Internet: <http://www.asibn.it/>

| Compensi* | |
|--|--------------|
| Comitato Direttivo*: Dott. Luigi Barone: Presidente Dott. Aurelio Grasso : Vice Presidente Geom. Nascenzo Iannace (in carica fino agosto), Avv. Biagio Supino, Ing. Antonio Affinita Dott. Fiorenzo Mastrocinque (in carica da dicembre): Consiglieri | |
| Consiglio Generale*: Oltre ai membri suddetti: Ing. Giuseppe Pellegrino, Dott. Pasquale Grimaldi, Ing. Pietro Varricchio, Avv. Paolo Iazeolla (in carica fino novembre), Avv. Margherita Giordano (in carica fino novembre), Dott. Tommaso Nicola Grasso, Dott. Antonio Pietrovito, Dott. Pier Luigi D'Ambrosio (in carica da dicembre), Avv. Annalisa Donatiello (in carica da dicembre). | |
| Collegio dei Revisori** Dott. Agricolo Lavagna: Presidente Dott. Alessandro Trusio, Dott.ssa Enza Cataudo: Componenti | |
| Costo del personale: | € 277.458,00 |

***Compenso Componenti Comitato Direttivo**

Presidente € 2.607,50 compenso mensile

Componenti € 1.408,05 compenso mensile

Compenso (gettone di presenza) Consiglio Generale € 240,00

**** Compenso Collegio dei Revisori**

Presidente € 15.000,00

Componenti € 10.000,00 annuo



BILANCIO CONSOLIDATO 2020 GRUPPO 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 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 nello STIR di Casalduni le attività e i lavori per la realizzazione di *“Interventi migliorativi del processo FUTS all'impianto STIR di Casalduni”*, che erano stati appena consegnati, sono ancora bloccati a seguito dell'incendio verificatisi nell'agosto 2018.

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.



BILANCIO CONSOLIDATO 2020 GRUPPO AP Benevento

In data 30 dicembre 2019 la società è stata posta in liquidazione volontario, mantenendo in vita solo le attività attualmente in essere quali la gestione post-mortem dei siti e la gestione dell'impiantistica assegnata alla società, così da garantire il proseguo degli investimenti avviati e necessari al ripristino dei siti e di accantonare qualsiasi nuova iniziativa operativa. In tale occasione veniva designato l'Organismo di Liquidazione.

In data 13 gennaio 2020, al fine di ridurre i costi di gestione, nella impossibilità a breve, della ripresa dell'attività a regime, veniva raggiunto un accordo con i lavoratori tutti per la riduzione dell'orario di lavoro al 31,57% e conseguente trasformazione dei contratti di lavoro da full time a part time a 12 ore settimanali in luogo delle 38 ore previste dal CCNL.

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

| Compensi | |
|--|--------------|
| Amministratore Unico: Dott. Carmine Agostinelli | |
| Organismo di Liquidazione: | |
| Dott. Carmine Agostinelli: Presidente | |
| Avv. Massimo Di Tocco: Vice Presidente | |
| Rag. Marcello De Risola: Consigliere | |
| Revisore Legale: | € 20.174,00 |
| Costo del personale: | € 934.708,00 |

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 2020 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 modificate 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 |
| Revisore Unico dei Conti: Dott. Vincenzo De Lucia | € 8.160,000 |
| Costo del personale: | € 574.087,00 |



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 | |
|---|----------------------------|
| Consiglio di Amministrazione: | |
| Giovanni Mastrocinque: Presidente | gratuito |
| Rita Agrisani, Antonio Capuano: Consiglieri | |
| Revisore Unico Legale dei Conti: Patrizia Maffei | € 5.000,00 oltre IVA e Cpa |
| Costo del personale: | € 532.441,00 |



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 transit” 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 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*

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 2020 GRUPPO AP Benevento

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 2020:

I dati esposti nel bilancio consolidato del Gruppo Provincia di Benevento per l'esercizio 2020 sono confrontabili con i dati del Bilancio Consolidato 2019 in quanto, il perimetro di consolidamento del Gruppo PROVINCIA DI BENEVENTO è lo stesso di quello definito per il Bilancio Consolidato 2019, come esplicitato nel seguente prospetto:

| Denominazione / Ragione Sociale | Perimetro di Consolidamento 2019 | Perimetro di Consolidamento 2020 |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| CONSORZIO ASI | SI | SI |
| SAMTE SRL | SI | SI |
| SANNIO EUROPA SCARL | SI | SI |
| A.S. ASEA | SI | SI |



**BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento**

Conto Economico Consolidato:

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 2020 | 2019 | Riferimen to art. 2425 CC | Riferimen to DM 26/4/95 |
|----|--|----------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| | A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 16.595.602,09 | 18.767.922,53 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 4.522.502,58 | 4.522.137,86 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 21.359.537,23 | 13.416.016,78 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 11.294.195,23 | 6.461.431,95 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 0,00 | 6.954.584,83 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 10.065.342,00 | 0,00 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 3.597.109,27 | 4.426.532,71 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 554.556,79 | 547.254,86 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 3.042.552,48 | 3.879.277,85 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 1.415.753,29 | 6.687.696,68 | A5 | A5 a e b |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 47.490.504,46 | 47.820.306,56 | | |
| | B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 466.535,69 | 517.378,57 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 9.224.896,80 | 12.167.355,04 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 682.391,04 | 707.581,24 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 11.585.019,09 | 11.322.475,76 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 10.948.193,33 | 9.992.450,88 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 52.594,56 | 1.329.555,87 | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 584.231,20 | 469,01 | | |
| 13 | Personale | 7.527.571,70 | 8.787.896,39 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 9.089.903,61 | 6.670.431,25 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 150.043,86 | 59.265,06 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 6.461.349,16 | 4.820.270,92 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 2.478.510,59 | 1.790.895,27 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 52.046,40 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 10.000,00 | 20.000,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 142.832,41 | 170.000,00 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 3.979.218,12 | 3.080.144,30 | B14 | B14 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 42.708.368,46 | 43.495.308,95 | | |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 4.782.136,00 | 4.324.997,61 | | |
| | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| | Proventi finanziari | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | C15 | C15 |
| a | da società controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

| | | | | | |
|----|--|----------------------|----------------------|-----|------|
| c | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 3.741,77 | 19.869,90 | C16 | C16 |
| | Totale proventi finanziari | 3.741,77 | 19.869,90 | | |
| | Oneri finanziari | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 1.465.336,46 | 1.510.331,51 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 1.457.346,66 | 1.488.286,91 | | |
| b | Altri oneri finanziari | 7.989,80 | 22.044,60 | | |
| | Totale oneri finanziari | 1.465.336,46 | 1.510.331,51 | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -1.461.594,69 | -1.490.461,61 | | |
| | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 | D19 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 | 0,00 | | |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | | | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 96.516,47 | 165.359,20 | | |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 872.648,91 | 309.968,24 | | E20b |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| e | Altri proventi straordinari | 130.786,80 | 14.428,26 | | |
| | Totale proventi straordinari | 1.099.952,18 | 489.755,70 | | |
| 25 | Oneri straordinari | | | E21 | E21 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 20.000,00 | | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 2.121.919,56 | 2.122.660,84 | | E21b |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E21a |
| d | Altri oneri straordinari | 63.107,89 | 0,00 | | E21d |
| | Totale oneri straordinari | 2.184.183,80 | 2.142.660,84 | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -1.085.075,27 | -1.652.905,14 | | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 2.236.309,69 | 1.181.630,86 | | |
| 26 | Imposte | 398.056,37 | 366.160,46 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 1.837.409,67 | 815.470,40 | E23 | E23 |
| 28 | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

Stato Patrimoniale Attivo Consolidato:

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | 2020 | 2019 | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | A | A |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I | Immobilizzazioni immateriali | | | BI | BI |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI1 | BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | BI2 | BI2 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 186.493,39 | 216.546,25 | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 699,00 | 699,00 | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 39.615,20 | 42.022,60 | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | 9.451.555,20 | 9.133.295,00 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 9.678.362,79 | 9.392.562,85 | | |
| II | Immobilizzazioni materiali | | | | |
| 1 | Beni demaniali | 122.723.445,15 | 187.038.015,62 | | |
| 1.1 | Terreni | 272.210,88 | 272.210,88 | | |
| 1.2 | Fabbricati | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 121.808.899,62 | 186.764.837,16 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 642.334,65 | 967,58 | | |
| III | Altre immobilizzazioni materiali | 176.410.248,57 | 100.555.117,06 | | |
| 2.1 | Terreni | 3.257.518,58 | 1.408.144,40 | BII1 | BII1 |
| a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.2 | Fabbricati | 171.954.834,86 | 97.921.395,09 | | |
| a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 96.987,20 | 242.137,60 | BII2 | BII2 |
| a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 52.823,20 | 62.479,00 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 23.625,85 | 32.177,31 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 553.396,15 | 517.895,34 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 90.019,02 | 30.003,61 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | 328.819,71 | 328.819,71 | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 52.224,00 | 12.065,00 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 97.295.301,71 | 101.102.981,55 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 396.428.995,43 | 388.696.114,23 | | |
| IV | Immobilizzazioni Finanziarie | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 970.469,05 | 970.469,05 | BIII1 | BIII1 |
| a | imprese controllate | 20.000,00 | 20.000,00 | BIII1a | BIII1a |
| b | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BIII1b | BIII1b |
| c | altri soggetti | 950.469,05 | 950.469,05 | | |
| 2 | Crediti verso | 23.766,00 | 118.733,80 | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BIII2a | BIII2a |
| c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BIII2b | BIII2b |
| d | altri soggetti | 23.766,00 | 118.733,80 | BIII2c BIII2d | BIII2d |



**BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento**

| | | | | | |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 994.235,05 | 1.089.202,85 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 407.101.593,27 | 399.177.879,93 | | |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I | Rimanenze | 1.614.375,68 | 1.614.375,68 | CI | CI |
| | Totale rimanenze | 1.614.375,68 | 1.614.375,68 | | |
| II | Crediti | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 12.138.042,43 | 11.321.133,91 | | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Altri crediti da tributi | 12.138.042,43 | 8.967.220,53 | | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | 0,00 | 2.353.913,38 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 43.934.361,73 | 45.787.603,80 | | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 43.815.161,73 | 45.668.403,80 | | |
| b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | CII2 | CII2 |
| c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | CII3 | CII3 |
| d | verso altri soggetti | 119.200,00 | 119.200,00 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 17.254.285,35 | 15.602.126,55 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 24.214.470,46 | 15.601.979,43 | CII5 | CII5 |
| a | verso l'erario | 526.159,40 | 319.584,80 | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | 37.070,88 | 25.158,92 | | |
| c | altri | 23.651.240,18 | 15.257.235,71 | | |
| | Totale crediti | 97.541.159,97 | 88.312.843,69 | | |
| III | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | |
| 1 | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | Disponibilità liquide | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 35.845.103,27 | 23.514.230,84 | | |
| a | Istituto tesoriere | 35.845.103,27 | 23.514.230,84 | | CIV1a |
| b | presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 4.236.672,60 | 4.221.255,00 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 275,00 | 213,80 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale disponibilità liquide | 40.082.050,87 | 27.735.699,64 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 139.237.586,52 | 117.662.919,01 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 5.556,00 | 0,00 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 175.997,84 | 193.255,04 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 181.553,84 | 193.255,04 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 546.520.733,63 | 517.034.053,98 | | |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

Stato Patrimoniale Passivo Consolidato:

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

| | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | 2020 | 2019 | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 | AI | AI |
| II | Riserve | 135.586.296,71 | 134.679.518,60 | | |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | 19.903.643,09 | 18.962.035,78 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | da capitale | 115.682.653,62 | 115.717.482,82 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | | |
| d | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 0,00 | 0,00 | | |
| e | Altre riserve indisponibili | 0,00 | 0,00 | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 1.837.409,67 | 815.470,40 | AIX | AIX |
| | Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | 137.423.706,38 | 135.494.989,00 | | |
| | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | |
| | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | |
| | Patrimonio netto di pertinenza di terzi | 0,00 | 0,00 | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 137.423.706,38 | 135.494.989,00 | | |
| | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | 468.182,00 | 468.182,00 | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 5.543.059,00 | 340.500,00 | B3 | B3 |
| 4 | Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0,00 | 0,00 | | |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 6.011.241,00 | 808.682,00 | | |
| | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 1.005.895,20 | 5.754.063,40 | C | C |
| | TOTALE T.F.R. (C) | 1.005.895,20 | 5.754.063,40 | | |
| | D) DEBITI | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 44.713.923,60 | 33.891.647,91 | | |
| a | prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 500.000,00 | 0,00 | | |
| c | verso banche e tesoriere | 772.658,20 | 609.248,20 | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | 43.441.265,40 | 33.282.399,71 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 35.600.126,02 | 35.365.202,38 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 231.503,80 | 240.244,00 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 33.279.816,15 | 28.152.234,31 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 30.435.771,50 | 25.663.162,30 | | |
| c | imprese controllate | 206.204,72 | 103.313,00 | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 2.637.839,93 | 2.385.759,01 | | |
| 5 | Altri debiti | 21.794.621,48 | 18.207.880,04 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | tributari | 857.318,25 | 1.129.552,06 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 1.082.173,72 | 446.049,49 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi | 28.476,85 | 0,00 | | |
| d | altri | 19.826.652,66 | 16.632.278,49 | | |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

| TOTALE DEBITI (D) | | 135.619.991,05 | 115.857.208,64 | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|---|---|
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | 125.529,32 | 85.757,42 | E | E |
| II | Risconti passivi | 266.334.370,68 | 259.033.353,52 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 266.329.683,68 | 259.003.219,52 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 266.329.683,68 | 259.003.219,52 | | |
| b | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 4.687,00 | 30.134,00 | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 266.459.900,00 | 259.119.110,94 | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 546.520.733,63 | 517.034.053,98 | | |
| CONTI D'ORDINE | | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2) beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 | | |
| | 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 | | |
| | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| | 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| | 7) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 0,00 | 0,00 | | |

Dalle risultanze si evince un netto miglioramento del risultato economico consolidato di esercizio rispetto al 2019. Questo è dovuto principalmente dal fatto che il risultato di esercizio della Provincia per il 2020 riporta un incremento rispetto al 2019 di € 882.396,01. Per quanto riguarda invece le differenze di attività e passività nei due anni non si rilevano importanti variazioni.



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2020

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 | CONSORZIO ASI | 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 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 8.476.749,99 | 38.670,80 | 733.901,00 | 426.163,00 | 2.878,00 | 9.678.362,79 |
| Immobilizzazioni materiali | 370.545.378,83 | 25.783.777,60 | 48.156,00 | 703,00 | 50.980,00 | 396.428.995,43 |
| Immobilizzazioni Finanziarie | 946.508,65 | 47.726,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 994.235,05 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 379.968.637,47 | 25.870.174,80 | 782.057,00 | 426.866,00 | 53.858,00 | 407.101.593,27 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | |
| Rimanenze | 28.014,48 | 1.586.361,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.614.375,68 |
| Crediti | 73.132.931,03 | 300.792,00 | 22.188.810,00 | 32.277,94 | 1.886.349,00 | 97.541.159,97 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 35.845.103,27 | 523.223,60 | 3.219.797,00 | 76,00 | 493.851,00 | 40.082.050,87 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 109.006.048,78 | 2.410.376,80 | 25.408.607,00 | 32.353,94 | 2.380.200,00 | 139.237.586,52 |
| D) RATEI E RISCONTI | 170.776,84 | 4.028,00 | 200,00 | 5.556,00 | 993,00 | 181.553,84 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 489.145.463,09 | 28.284.579,60 | 26.190.864,00 | 464.775,94 | 2.435.051,00 | 546.520.733,63 |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO | AP Benevento | CONSORZIO ASI | SAMTE SRL | SANNIO EUROPA SCARL | A.S. ASEA | Bilancio Consolidato |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | 138.537.341,90 | -6.752,80 | 2.037,00 | -698.780,72 | -410.139,00 | 137.423.706,38 |
| <i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 334.267,00 | 0,00 | 5.636.374,00 | 0,00 | 40.600,00 | 6.011.241,00 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 | 143.255,20 | 286.872,00 | 330.805,00 | 244.963,00 | 1.005.895,20 |
| D) DEBITI | 101.044.380,55 | 7.145.377,12 | 26.563.496,53 | 568.634,00 | 298.102,85 | 135.619.991,05 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 264.764.146,00 | 0,00 | 15.577,00 | 4.687,00 | 1.675.490,00 | 266.459.900,00 |
| TOTALE DEL PASSIVO | 504.680.135,45 | 7.281.879,52 | 32.504.356,53 | 205.345,28 | 1.849.016,85 | 546.520.733,63 |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

Reciprocità debiti/crediti tra Ente e Società:

| | Crediti | Debiti | Differenza |
|--|----------------------------|----------------------------|------------------|
| AP Benevento / Samte Srl Samte Srl / AP Benevento | 1.327.472,47 313.167,00 | 313.167,00 1.327.472,47 | |
| I crediti della Provincia di € 1.327.472,47 sono riferiti ad interventi urgenti di prelievo, trasporto e smaltimento di percolato effettuato presso siti e discariche dislocate nel territorio provinciale: € 429.751,64 riferito al 2019 ed € 462.548,15 per l'anno 2020. Inoltre tra i crediti sono iscritti € 313.167,00 per ristoro per gestione siti ed impianti dismessi. | | | |
| AP Benevento / Sannio Europa Scarl Sannio Europa Scarl / AP Benevento | 2.880,00 743.965,39 | 649.755,41 2.880,00 | 94.209,98 |
| I crediti vantati dalla Provincia di € 2.880,00 sono riferiti ad affitti sede anni 2013-2014-2015, e il Revisore della Società conferma l'importo. Lo stesso non avviene però in riferimento ai debiti dichiarati dall'Ente, inferiori di € 94.209,98. La differenza tra le elisioni sopracitate non ammonta, però, ad € 94.209,98 in quanto la Società Sannio Europa ha iscritto nel proprio bilancio debiti per € 650.599,06 riferiti ad € 84.997,80 a fatture emesse ma da incassare ed € 565.601,26 la quota imponibile delle fatture da emettere. La differenza che a questo punto diventa di € 843,65 viene rettificata tra le sopravvenienze passive. | | | |
| AP Benevento / A.S. ASEA A.S. ASEA / AP Benevento | 6.206,15 42.006,85 | 37.585,00 6.206,15 | |
| I crediti vantati dalla Provincia sono riferiti per € 2.800,00 a compensi commissione gara; 531,19 per spese pubblicazione bando di gara; € 864,00 introiti vari; € 864,00 spese SUA; € 1.146,96 per spese anticipate per pubblicazione Bando di gara e contributo ANAC. Per quanto riguarda invece i debiti sono riferiti alle spese di gestione DIGA dicembre 2020 | | | |
| AP Benevento / Consorzio ASI Consorzio ASI / AP Benevento | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

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 | CONSORZIO ASI | 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 | 0,00 |
| costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 184.045,39 | 1.912,00 | 0,00 | 0,00 | 536,00 | 186.493,39 |
| concessioni, licenze, marchi e diritti simile avviamento | 0,00 | 0,00 | 699,00 | 0,00 | 0,00 | 699,00 |
| immobilizzazioni in corso ed acconti | 31.817,60 | 7.797,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.615,20 |
| altre | 8.260.887,00 | 28.961,20 | 733.202,00 | 426.163,00 | 2.342,00 | 9.451.555,20 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 8.476.749,99 | 38.670,80 | 733.901,00 | 426.163,00 | 2.878,00 | 9.678.362,79 |

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*.

Il dettaglio è rappresentato da:

| | AP Benevento | CONSORZIO ASI | SAMTE SRL | SANNIO EUROPA SCARL | A.S. ASEA | Bilancio Consolidato |
|---------------------------------------|----------------|---------------|-----------|---------------------|-----------|----------------------|
| <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | | | |
| Beni demaniali | 122.723.445,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122.723.445,15 |
| Terreni | 272.210,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 272.210,88 |
| Fabbricati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Infrastrutture | 121.808.899,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 121.808.899,62 |
| Altri beni demaniali | 642.334,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 642.334,65 |
| Altre immobilizzazioni materiali (3) | 155.476.755,57 | 20.833.654,00 | 48.156,00 | 703,00 | 50.980,00 | 176.410.248,57 |
| Terreni | 1.849.374,20 | 1.408.144,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.257.518,58 |
| di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati | 152.632.223,64 | 19.322.611,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171.954.834,86 |
| di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impianti e macchinari | 0,00 | 96.987,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96.987,20 |
| di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

| | | | | | | |
|--|-----------------------|----------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------------|
| Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 4.667,20 | 48.156,00 | 0,00 | 0,00 | 52.823,20 |
| Mezzi di trasporto | 23.625,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.625,85 |
| Macchine per ufficio e hardware | 552.693,15 | 0,00 | 0,00 | 703,00 | 0,00 | 553.396,15 |
| Mobili e arredi | 90.019,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.019,02 |
| Infrastrutture | 328.819,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328.819,71 |
| Altri beni materiali | 0,00 | 1.244,00 | 0,00 | 0,00 | 50.980,00 | 52.224,00 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 92.345.178,11 | 4.950.123,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97.295.301,71 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 370.545.378,83 | 25.783.777,60 | 48.156,00 | 703,00 | 50.980,00 | 396.428.995,43 |

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 | CONSORZIO ASI | SAMTE SRL | SANNIO EUROPA SCARL | A.S. ASEA | Bilancio Consolidato |
|--|-------------------|------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------------------|
| Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | | | | | |
| Partecipazioni in | 946.508,65 | 23.960,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 970.469,05 |
| <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>altri soggetti</i> | 946.508,65 | 3.960,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950.469,05 |
| Crediti verso | 0,00 | 23.766,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.766,00 |
| altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 23.766,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.766,00 |
| Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 946.508,65 | 47.726,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 994.235,05 |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

Crediti:

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'importo iscritto è al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

| | AP Benevento | CONSORZIO ASI | SAMTE SRL | SANNIO EUROPA SCARL | A.S. ASEA | Bilancio Consolidato |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <u>Crediti (2)</u> | | | | | | |
| Crediti di natura tributaria | 12.138.042,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.138.042,43 |
| <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Altri crediti da tributi</i> | 12.138.042,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.138.042,43 |
| <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche | 43.934.361,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.934.361,73 |
| <i>impresе controllate</i> | 43.815.161,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.815.161,73 |
| <i>impresе partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>verso altri soggetti</i> | 119.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119.200,00 |
| Verso clienti ed utenti | 1.686.286,41 | 197.728,00 | 15.354.866,00 | 15.404,94 | 0,00 | 17.254.285,35 |
| Altri Crediti verso l'erario | 15.374.240,46 | 103.064,00 | 6.833.944,00 | 16.873,00 | 1.886.349,00 | 24.214.470,46 |
| <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 234,40 | 501.739,00 | 12.628,00 | 11.558,00 | 526.159,40 |
| <i>altri</i> | 37.070,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.070,88 |
| | 15.337.169,58 | 102.829,60 | 6.332.205,00 | 4.245,00 | 1.874.791,00 | 23.651.240,18 |
| Totale crediti | 73.132.931,03 | 300.792,00 | 22.188.810,00 | 32.277,94 | 1.886.349,00 | 97.541.159,97 |

Disponibilità Liquide:

Le disponibilità liquide non sono state oggetto di elisione delle poste reciproche, in quanto trattasi di meri trasferimenti di denaro che non alterano la rappresentazione dei dati del Gruppo AP BENEVENTO.

| | AP Benevento | CONSORZIO ASI | SAMTE SRL | SANNIO EUROPA SCARL | A.S. ASEA | Bilancio Consolidato |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u> | | | | | | |
| Conto di tesoreria | 35.845.103,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.845.103,27 |
| <i>Istituto tesoriere presso Banca d'Italia</i> | 35.845.103,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.845.103,27 |
| <i>Altri depositi bancari e postali</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Denaro e valori in cassa | 0,00 | 523.169,60 | 3.219.592,00 | 76,00 | 493.835,00 | 4.236.672,60 |
| Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 54,00 | 205,00 | 0,00 | 16,00 | 275,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale disponibilità liquide | 35.845.103,27 | 523.223,60 | 3.219.797,00 | 76,00 | 493.851,00 | 40.082.050,87 |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

Patrimonio Netto:

Il Patrimonio Netto si discosta da quello approvato dal AP BENEVENTO con il Rendiconto 2020, 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 | CONSORZIO ASI | 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 | 0,00 |
| Riserve | 135.586.296,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135.586.296,71 |
| <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 19.903.643,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.903.643,09 |
| <i>da capitale</i> | 115.682.653,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115.682.653,62 |
| <i>da permessi di costruire</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>indisponibili e per i beni culturali</i> | | | | | | |
| <i>altre riserve indisponibili</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato economico dell'esercizio | 2.951.045,19 | -6.752,80 | 2.037,00 | -698.780,72 | -410.139,00 | 1.837.409,67 |
| Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi | 138.537.341,90 | -6.752,80 | 2.037,00 | -698.780,72 | -410.139,00 | 137.423.706,38 |
| <i>Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi</i> | | | | | | 0,00 |
| <i>Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi</i> | | | | | | 0,00 |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | | | | | 0,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾ | 138.537.341,90 | -6.752,80 | 2.037,00 | -698.780,72 | -410.139,00 | 137.423.706,38 |

Le differenze di valutazione tra la quota iscritta nell'attivo immobilizzato della Capogruppo, durante le chiusure Economico Patrimoniali ed il corrispondente valore del Patrimonio Netto del soggetto incluso nel perimetro di consolidamento, formano due tipologie di scritture ben definite.

Le differenze negative (elisione più alta sullo Stato Patrimoniale Attivo) generano una scrittura in aumento sulle Altre Immobilizzazioni Immateriali, le differenze positive (elisione più alta sullo Stato Patrimoniale Passivo) generano una scrittura sulla voce di Patrimonio Netto – Riserve da Risultato Economico di Esercizi Precedenti e più precisamente alla voce 2.1.2.04.99.01.001 Altre riserve distintamente indicate n.a.c.



**BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento**

Elisione quota di partecipazione:

| | Valore di iscrizione delle partecipazioni nel bilancio dell'Ente | Corrispondente quota di patrimonio netto 2020 | Differenza | Voce |
|---------------------|--|---|---------------|--------------------|
| CONSORZIO ASI | - | 20.986.700,00 | 20.986.700,00 | 2.1.2.04.99.01.001 |
| SAMTE SRL | 933.087,00 | 933.089,00 | 2,00 | 2.1.2.04.99.01.001 |
| | Riserve da Capitale € | -8.260.887,00 | -8.260.887,00 | A B I9 |
| SANNIO EUROPA SCARL | 53.000,00 | 207.760,00 | 154.760,00 | 2.1.2.04.99.01.001 |
| A.S. ASEA | 61.578,65 | 203.978,00 | 142.399,35 | 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.

Variazione Patrimonio Netto:

| | Valore PN 2020 | Valore PN Consolidato 2020 | Differenza |
|------------------------|----------------|----------------------------|---------------|
| Provincia di Benevento | 114.302.435,36 | 135.586.296,71 | 21.283.861,35 |

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.

Debiti:

I debiti sono iscritti al valore, ancorché presunti.

Debiti di Finanziamento:

i debiti di finanziamento sono dettagliati nel seguente prospetto:

| | AP Benevento | CONSORZIO ASI | SAMTE SRL | SANNIO EUROPA SCARL | A.S. ASEA | Bilancio Consolidato |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| Debiti da finanziamento | 42.612.604,60 | 544.860,00 | 1.327.472,00 | 100.789,00 | 128.198,00 | 44.713.923,60 |
| prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| v/ altre amministrazioni pubbliche | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 |
| verso banche e tesoriere | 0,00 | 543.671,20 | 0,00 | 100.789,00 | 128.198,00 | 772.658,20 |
| verso altri finanziatori | 42.112.604,60 | 1.188,80 | 1.327.472,00 | 0,00 | 0,00 | 43.441.265,40 |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

Debiti di Funzionamento:

| | AP Benevento | CONSORZIO ASI | SAMTE SRL | SANNIO EUROPA SCARL | A.S. ASEA | Bilancio Consolidato |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| Debiti verso fornitori | 12.113.483,04 | 473.153,60 | 22.787.713,53 | 215.311,00 | 10.464,85 | 35.600.126,02 |
| Acconti | 0,00 | 230.408,80 | 1.095,00 | 0,00 | 0,00 | 231.503,80 |
| Debiti per trasferimenti e contributi | 33.279.816,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.279.816,15 |
| enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altre amministrazioni pubbliche | 30.435.771,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.435.771,50 |
| imprese controllate | 206.204,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206.204,72 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| altri soggetti | 2.637.839,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.637.839,93 |
| altri debiti | 13.038.476,76 | 5.896.954,72 | 2.447.216,00 | 252.534,00 | 159.440,00 | 21.794.621,48 |
| <i>tributari</i> | 302.653,45 | 23.928,80 | 377.315,00 | 139.373,00 | 14.048,00 | 857.318,25 |
| <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 800.157,32 | 5.580,40 | 245.897,00 | 15.579,00 | 14.960,00 | 1.082.173,72 |
| <i>per attività svolta per c/terzi⁽²⁾</i> | 28.476,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.476,85 |
| <i>altri</i> | 11.907.189,14 | 5.867.445,52 | 1.824.004,00 | 97.582,00 | 130.432,00 | 19.826.652,66 |
| TOTALE DEBITI (D) | 101.044.380,55 | 7.145.377,12 | 26.563.496,53 | 568.634,00 | 298.102,85 | 135.619.991,05 |

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 | CONSORZIO ASI | SAMTE SRL | SANNIO EUROPA SCARL | A.S. ASEA | Bilancio Consolidato |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Ratei passivi | 107.466,32 | 0,00 | 15.577,00 | 0,00 | 2.486,00 | 125.529,32 |
| Risconti passivi | 264.656.679,68 | 0,00 | 0,00 | 4.687,00 | 1.673.004,00 | 266.334.370,68 |
| Contributi agli investimenti | 264.656.679,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.673.004,00 | 266.329.683,68 |
| da altre amministrazioni pubbliche | 264.656.679,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.673.004,00 | 266.329.683,68 |
| da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.687,00 | 0,00 | 4.687,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 264.764.146,00 | 0,00 | 15.577,00 | 4.687,00 | 1.675.490,00 | 266.459.900,00 |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo AP BENEVENTO chiude con un risultato di euro 1.837.409,67.

Il dettaglio è rappresentato di seguito:

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | AP Benevento | CONSORZIO ASI | SAMTE SRL | SANNIO EUROPA SCARL | A.S. ASEA | Bilancio Consolidato |
|--|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | 43.711.607,73 | 510.606,80 | 2.463.093,00 | 452.056,93 | 353.140,00 | 47.490.504,46 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | 37.871.305,66 | 505.228,80 | 2.460.764,00 | 1.117.162,00 | 753.908,00 | 42.708.368,46 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 5.840.302,07 | 5.378,00 | 2.329,00 | -665.105,07 | -400.768,00 | 4.782.136,00 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | -1.454.650,29 | -76,40 | 332,00 | -5.941,00 | -1.259,00 | -1.461.594,69 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | -1.084.231,62 | 0,00 | 0,00 | -843,65 | 0,00 | -1.085.075,27 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 3.301.420,16 | 5.301,60 | 2.661,00 | -671.889,72 | -402.027,00 | 2.235.466,04 |
| Imposte (*) | 350.374,97 | 12.054,40 | 624,00 | 26.891,00 | 8.112,00 | 398.056,37 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | 2.951.045,19 | -6.752,80 | 2.037,00 | -698.780,72 | -410.139,00 | 1.837.409,67 |
| <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> | <i>0,00</i> |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
GRUPPO AP Benevento

Costi e Proventi della Gestione:

Sono stati iscritti esclusivamente per la quota di competenza.

Il dettaglio è rappresentato da:

| | AP Benevento | CONSORZIO ASI | SAMTE SRL | SANNIO EUROPA SCARL | A.S. ASEA | Bilancio Consolidato |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| <u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u> | | | | | | |
| Proventi da tributi | 16.595.602,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.595.602,09 |
| Proventi da fondi perequativi | 4.522.502,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.522.502,58 |
| Proventi da trasferimenti e contributi | 21.335.537,23 | 24.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.359.537,23 |
| <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 11.310.195,23 | -16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.294.195,23 |
| <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Contributi agli investimenti</i> | 10.025.342,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.065.342,00 |
| Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 651.614,14 | 17.523,20 | 2.155.084,00 | 448.118,93 | 324.769,00 | 3.597.109,27 |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 554.556,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 554.556,79 |
| <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 97.057,35 | 17.523,20 | 2.155.084,00 | 448.118,93 | 324.769,00 | 3.042.552,48 |
| Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 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 | 0,00 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri ricavi e proventi diversi | 606.351,69 | 469.083,60 | 308.009,00 | 3.938,00 | 28.371,00 | 1.415.753,29 |
| totale componenti positivi della gestione A) | 43.711.607,73 | 510.606,80 | 2.463.093,00 | 452.056,93 | 353.140,00 | 47.490.504,46 |
| <u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u> | | | | | | |
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 439.595,49 | 181,20 | 3.030,00 | 12.685,00 | 11.044,00 | 466.535,69 |
| Prestazioni di servizi | 7.190.665,60 | 189.521,20 | 1.234.769,00 | 430.055,00 | 179.886,00 | 9.224.896,80 |
| Utilizzo beni di terzi | 551.592,44 | 923,60 | 118.466,00 | 11.409,00 | 0,00 | 682.391,04 |
| Trasferimenti e contributi | 11.585.019,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.585.019,09 |
| <i>Trasferimenti correnti</i> | 10.948.193,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.948.193,33 |
| <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> | 52.594,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.594,56 |
| <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 584.231,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 584.231,20 |
| Personale | 5.415.348,50 | 110.983,20 | 934.708,00 | 574.087,00 | 492.445,00 | 7.527.571,70 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 8.904.977,61 | 51.498,00 | 105.113,00 | 17.509,00 | 10.806,00 | 9.089.903,61 |
| <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 30.795,26 | 7.717,60 | 90.735,00 | 17.041,00 | 3.755,00 | 150.043,86 |
| <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 6.395.671,76 | 43.780,40 | 14.378,00 | 468,00 | 7.051,00 | 6.461.349,16 |
| <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Svalutazione dei crediti</i> | 2.478.510,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.478.510,59 |
| Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Altri accantonamenti | 137.832,41 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 142.832,41 |
| Oneri diversi di gestione | 3.646.274,52 | 152.121,60 | 64.678,00 | 66.417,00 | 49.727,00 | 3.979.218,12 |
| totale componenti negativi della gestione B) | 37.871.305,66 | 505.228,80 | 2.460.764,00 | 1.117.162,00 | 753.908,00 | 42.708.368,46 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 5.840.302,07 | 5.378,00 | 2.329,00 | -665.105,07 | -400.768,00 | 4.782.136,00 |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
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 | CONSORZIO ASI | 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 | 0,00 |
| <i>da società controllate</i> | 0,00 | 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 | 0,00 |
| <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri proventi finanziari | 2.696,37 | 6,40 | 1.039,00 | 0,00 | 0,00 | 3.741,77 |
| Totale proventi finanziari | 2.696,37 | 6,40 | 1.039,00 | 0,00 | 0,00 | 3.741,77 |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | | |
| Interessi ed altri oneri finanziari | | | | | | |
| <i>Interessi passivi</i> | 1.457.346,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.457.346,66 |
| <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 82,80 | 707,00 | 5.941,00 | 1.259,00 | 7.989,80 |
| Totale oneri finanziari | 1.457.346,66 | 82,80 | 707,00 | 5.941,00 | 1.259,00 | 1.465.336,46 |
| totale (C) | -1.454.650,29 | -76,40 | 332,00 | -5.941,00 | -1.259,00 | -1.461.594,69 |



BILANCIO CONSOLIDATO 2020
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 | CONSORZIO ASI | 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 | 0,00 |
| Proventi da trasferimenti in conto capitale | 96.516,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96.516,47 |
| Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 872.648,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 872.648,91 |
| Plusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri proventi straordinari | 130.786,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.786,80 |
| totale proventi | 1.099.952,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.099.952,18 |
| <i>Oneri straordinari</i> | | | | | | |
| Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 2.121.075,91 | 0,00 | 0,00 | 843,65 | 0,00 | 2.121.919,56 |
| Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri oneri straordinari | 63.107,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.107,89 |
| totale oneri | 2.184.183,80 | 0,00 | 0,00 | 843,65 | 0,00 | 2.185.027,45 |
| Totale (E) (E20-E21) | -1.084.231,62 | 0,00 | 0,00 | -843,65 | 0,00 | -1.085.075,27 |

Reciprocità Costi/Ricavi Ente e Società:

| | Costi | Ricavi | Differenza |
|------------------------------------|--------------|------------|-------------|
| AP Benevento/Consorzio ASI | 40.000,00 | 0,00 | E 25b € |
| Consorzio ASI/AP Benevento | 2.348,00 | 40.000,00 | 2.348,00 |
| AP Benevento / Samte Srl | 0,00 | 462.548,15 | E 26c |
| Samte Srl / AP Benevento | 0,00 | 0,00 | €462.548,15 |
| AP Benevento /Sannio Europa Scarl | 1.164.962,41 | 0,00 | E 25b € |
| Sannio Europa Scarl / AP Benevento | 0,00 | 698.546,07 | 466.416,34 |
| AP Benevento /A.S. ASEA | | | E 24c € |
| A.S. ASEA/ AP Benevento | 451.020,00 | 6.206,15 | 6.206,15 |
| | 0,00 | 413.435,00 | E 25b € |
| | | | 37.585,00 |



CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORI A 5 ANNI (Ente e Società)

Non presenti

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non presenti

Eventuali maggiori informazioni sono reperibili dalla Note Integrative dei singoli soggetti, reperibili dai siti internet dei medesimi.

Conclusioni

Questa relazione comprensiva della nota integrativa, prevista dall'art. 11-bis del D.Lgs. 118/2011, è allegata al bilancio consolidato dell'esercizio 2020 composto da:

- conto economico consolidato,
- stato patrimoniale attivo consolidato,
- stato patrimoniale passivo e patrimonio netto consolidato.