



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

ESERCIZIO 2017



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**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 Presidenziale n. 412 del 12.12.2018.

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 SCPA	Società pubblica controllata	100,00%	
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%

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

Denominazione / Ragione Sociale	Tipo Consolidamento
SAMTE SRL	Integrale

Sono stati esclusi dal Gruppo Amministrazione Pubblica, in quanto società partecipata a capitale misto (pubblico/privato)

Denominazione / Ragione Sociale	
SOCIETA' BORGHI AUTENTICI DEL SANNIO E DELL'IRPINIA (in liquidazione)	--



## Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel 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 per volontà della 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 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 si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

	Compensi
<b>Amministratore Unico:</b> Dott. Solano Fabio	€ 29.000,00
Fino al 12.09.2018	
Dal 28.09.2018 Dott. Domenico De Gregorio	
<b>Revisore Unico dei Conti:</b> Dott. Ernesto Perone	€ 17.600,00



**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 infragruppo<sup>1</sup>, 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 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*

<sup>1</sup> 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 2017**  
**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.".*



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**GRUPPO AP Benevento**

**LO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2017**

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:

<b>STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO ATTIVO</b>	<b>AP Benevento</b>	<b>SAMTE Srl</b>	<b>Bilancio Consolidato</b>
<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immobilizzazioni immateriali	310.617,77	451.293,00	761.910,77
Immobilizzazioni materiali	362.013.941,43	62.420,00	362.076.361,43
Immobilizzazioni Finanziarie	1.061.085,30	51.786,00	1.112.871,30
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>363.385.644,50</b>	<b>565.499,00</b>	<b>363.951.143,50</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
Rimanenze	28.014,48	0,00	28.014,48
Crediti	79.051.146,50	21.033.876,58	100.085.023,08
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	11.964.807,35	3.463.359,00	15.428.166,35
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>91.043.968,33</b>	<b>24.497.235,58</b>	<b>115.541.203,91</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	246.026,84	0,00	246.026,84
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>454.675.639,67</b>	<b>25.062.734,58</b>	<b>479.738.374,25</b>

<b>STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO PASSIVO</b>	<b>AP Benevento</b>	<b>SAMTE Srl</b>	<b>Bilancio Consolidato</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	104.897.491,43	327.343,40	105.224.834,83
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	0,00	0,00	0,00
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	748.621,39	4.689.475,00	5.438.096,39
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	0,00	630.747,00	630.747,00
<b>D) DEBITI</b>	86.875.166,91	24.324.718,00	111.199.884,91
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	257.244.811,12	0,00	257.244.811,12
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>449.766.090,85</b>	<b>29.972.283,40</b>	<b>479.738.374,25</b>



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**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	SAMTE SRL	Bilancio Consolidato
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			
costi di impianto e di ampliamento	0,00	38.346,00	38.346,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	245.635,91	699,00	246.334,91
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
avviamento	0,00	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	34.186,60	405.557,00	439.743,60
altre	30.795,26	6.691,00	37.486,26
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>310.617,77</b>	<b>451.293,00</b>	<b>761.910,77</b>

Tabella debiti/crediti

	Crediti	Debiti	Note
AP BENEVENTO / SAMTE Srl	313.167,00*	123,42	
SAMTE Srl / AP BENEVENTO	123,42	313.167,00	
<b>Totale</b>			

\*€ 331.167,00 trasferimenti in conto capitale per assunzione per assunzione di debiti dell'Ente da parte di PA.

\*€ 123,42 residuo da pagare in favore della società per impegno di spesa rimozione e smaltimento rifiuti.



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**GRUPPO AP Benevento**

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:

	<b>AP BENEVENTO</b>	<b>SAMTE SRL</b>	<b>Bilancio Consolidato</b>
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
Beni demaniali	187.043.956,62	0,00	187.043.956,62
Terreni	272.210,88	0,00	272.210,88
Fabbricati	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	186.770.778,16	0,00	186.770.778,16
Altri beni demaniali	967,58	0,00	967,58
Altre immobilizzazioni materiali (3)	93.325.300,69	62.420,00	93.387.720,69
Terreni	0,00	0,00	0,00
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
Fabbricati	86.716.683,11	0,00	86.716.683,11
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	224.748,03	55.959,00	280.707,03
Mezzi di trasporto	1.435,00	0,00	1.435,00
Macchine per ufficio e hardware	950.763,61	0,00	950.763,61
Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00
Infrastrutture	328.819,71	0,00	328.819,71
Altri beni materiali	5.102.851,23	6.461,00	5.109.312,23
Immobilizzazioni in corso ed acconti	81.644.684,12	0,00	81.644.684,12
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>362.013.941,43</b>	<b>62.420,00</b>	<b>362.076.361,43</b>



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**GRUPPO AP Benevento**

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	Bilancio Consolidato
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
Partecipazioni in	1.061.085,30	0,00	1.061.085,30
<i>imprese controllate</i>	114.576,65	0,00	114.576,65
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>altri soggetti</i>	946.508,65	0,00	946.508,65
Crediti verso	0,00	51.786,00	51.786,00
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>altri soggetti</i>	0,00	51.786,00	51.786,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.061.085,30</b>	<b>51.786,00</b>	<b>1.112.871,30</b>



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**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	SAMTE SRL	Bilancio Consolidato
<u>Crediti (2)</u>			
Crediti di natura tributaria	20.229.293,25	375.075,00	20.604.368,25
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri crediti da tributi</i>	16.320.601,75	375.075,00	16.695.676,75
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	3.908.691,50	0,00	3.908.691,50
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	48.282.169,47	0,00	48.282.169,47
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	5.112,08	0,00	5.112,08
<i>verso altri soggetti</i>	144.572,21	0,00	144.572,21
Verso clienti ed utenti	785.774,85	14.838.401,58	15.624.176,43
Altri Crediti	9.753.908,93	5.820.400,00	15.574.308,93
<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00	0,00
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>altri</i>	9.753.908,93	5.820.400,00	15.574.308,93
<b>Totale crediti</b>	<b>79.051.146,50</b>	<b>21.033.876,58</b>	<b>100.085.023,08</b>

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	SAMTE SRL	Bilancio Consolidato
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>			
Conto di tesoreria	11.964.807,35	0,00	11.964.807,35
<i>Istituto tesoriere</i>	11.964.807,35	0,00	11.964.807,35
<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	0,00	3.460.643,00	3.460.643,00
Denaro e valori in cassa	0,00	2.716,00	2.716,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>11.964.807,35</b>	<b>3.463.359,00</b>	<b>15.428.166,35</b>



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**GRUPPO AP Benevento**

Patrimonio Netto:

Il Patrimonio Netto si discosta da quello approvato dal AP BENEVENTO con il Rendiconto 2017, per gli effetti sul singolo bilancio dell'elisione del valore della quota di partecipazione.

Il dettaglio è rappresentato nel seguente prospetto:

	AP BENEVENTO	SAMTE SRL	Bilancio Consolidato
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
Riserve	103.586.577,89	0,00	103.586.577,89
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	9.187.785,62	0,00	9.187.785,62
<i>da capitale</i>	94.398.792,27	0,00	94.398.792,27
<i>da permessi di costruire</i>	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
<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	1.310.913,54	327.343,40	1.638.256,94
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>104.897.491,43</b>	<b>327.343,40</b>	<b>105.224.834,83</b>
<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
<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>			0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) <sup>(3)</sup></b>	<b>104.897.491,43</b>	<b>327.343,40</b>	<b>105.224.834,83</b>



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**GRUPPO AP Benevento**

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	Bilancio Consolidato
<b>Debiti da finanziamento</b>	<b>35.750.811,87</b>	<b>0,00</b>	<b>35.750.811,87</b>
prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00
verso altri finanziatori	35.750.811,87	0,00	35.750.811,87

Debiti di Funzionamento:

	AP BENEVENTO	SAMTE SRL	Bilancio Consolidato
Debiti verso fornitori	11.832.216,84	21.767.428,00	33.599.644,84
Acconti	0,00	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	33.074.049,74	0,00	33.074.049,74
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	30.465.177,59	0,00	30.465.177,59
imprese controllate	103.313,00	0,00	103.313,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
altri soggetti	2.505.559,15	0,00	2.505.559,15
altri debiti	6.218.088,46	2.557.290,00	8.775.378,46
<i>tributari</i>	712.822,94	623.738,00	1.336.560,94
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	400.437,80	50.557,00	450.994,80
<i>per attività svolta per c/terzi<sup>(2)</sup></i>	0,00	0,00	0,00
<i>altri</i>	5.104.827,72	1.882.995,00	6.987.822,72
<b>TOTALE DEBITI ( D )</b>	<b>86.875.166,91</b>	<b>24.324.718,00</b>	<b>111.199.884,91</b>



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**GRUPPO AP Benevento**

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	Bilancio Consolidato
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi	257.244.811,12	0,00	257.244.811,12
Contributi agli investimenti	257.244.811,12	0,00	257.244.811,12
da altre amministrazioni pubbliche	257.244.811,12	0,00	257.244.811,12
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>257.244.811,12</b>	<b>0,00</b>	<b>257.244.811,12</b>



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**GRUPPO AP Benevento**

**IL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO**

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo AP BENEVENTO chiude con un risultato positivo di euro 1.638.256,94 che può essere analizzato nelle componenti derivanti dalla varie gestioni del gruppo, come dettagliato nella seguente tabella:

<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b>	<b>AP Benevento</b>	<b>SAMTE Srl</b>	<b>Bilancio Consolidato</b>
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	56.959.637,70	7.079.509,40	64.039.147,10
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	53.593.650,91	6.595.093,00	60.188.743,91
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>3.365.986,79</b>	<b>484.416,40</b>	<b>3.850.403,19</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.437.814,46	-25.959,00	-1.463.773,46
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	-131.114,00	-131.114,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-206.715,95	0,00	-206.715,95
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>1.721.456,38</b>	<b>327.343,40</b>	<b>2.048.799,78</b>
Imposte (*)	410.542,84	0,00	410.542,84
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b> (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	<b>1.310.913,54</b>	<b>327.343,40</b>	<b>1.638.256,94</b>
<i>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**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	Bilancio Consolidato
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
Proventi da tributi	23.305.720,43	0,00	23.305.720,43
Proventi da fondi perequativi	5.446.178,47	0,00	5.446.178,47
Proventi da trasferimenti e contributi	27.215.608,19	0,00	27.215.608,19
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	8.465.475,94	0,00	8.465.475,94
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	18.750.132,25	0,00	18.750.132,25
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	784.129,14	5.626.606,40	6.410.735,54
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	636.269,21	0,00	636.269,21
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	147.859,93	5.626.606,40	5.774.466,33
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	208.001,47	1.452.903,00	1.660.904,47
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>	<b>56.959.637,70</b>	<b>7.079.509,40</b>	<b>64.039.147,10</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	337.933,65	75.002,00	412.935,65
Prestazioni di servizi	8.159.511,63	4.015.427,00	12.174.938,63
Utilizzo beni di terzi	581.391,88	238.309,00	819.700,88
Trasferimenti e contributi	18.561.112,31	0,00	18.561.112,31
<i>Trasferimenti correnti</i>	18.410.456,81	0,00	18.410.456,81
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	5.813,15	0,00	5.813,15
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	144.842,35	0,00	144.842,35
Personale	6.545.961,11	1.768.333,00	8.314.294,11
Ammortamenti e svalutazioni	17.187.026,78	481.842,00	17.668.868,78
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	160.174,20	0,00	160.174,20
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	9.101.286,00	192.350,00	9.293.636,00
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Svalutazione dei crediti</i>	7.925.566,58	289.492,00	8.215.058,58
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	583.621,39	0,00	583.621,39
Altri accantonamenti	165.000,00	0,00	165.000,00
Oneri diversi di gestione	1.472.092,16	16.180,00	1.488.272,16
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>	<b>53.593.650,91</b>	<b>6.595.093,00</b>	<b>60.188.743,91</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>3.365.986,79</b>	<b>484.416,40</b>	<b>3.850.403,19</b>



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**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	Bilancio Consolidato
<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			
<i><u>Proventi finanziari</u></i>			
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	83.655,81	0,00	83.655,81
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>83.655,81</b>	<b>0,00</b>	<b>83.655,81</b>
<i><u>Oneri finanziari</u></i>			
Interessi ed altri oneri finanziari			
<i>Interessi passivi</i>	1.521.470,27	0,00	1.521.470,27
<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	25.959,00	25.959,00
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>1.521.470,27</b>	<b>25.959,00</b>	<b>1.547.429,27</b>
<b>totale (C)</b>	<b>-1.437.814,46</b>	<b>-25.959,00</b>	<b>-1.463.773,46</b>



**BILANCIO CONSOLIDATO 2017**  
**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	Bilancio Consolidato
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<i>Proventi straordinari</i>			
Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti in conto capitale	1.564.376,18	0,00	1.564.376,18
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	5.080.940,04	0,00	5.080.940,04
Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
totale proventi	<b>6.645.316,22</b>	<b>0,00</b>	<b>6.645.316,22</b>
<i>Oneri straordinari</i>			
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	6.699.854,63	0,00	6.699.854,63
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	152.177,54	0,00	152.177,54
totale oneri	<b>6.852.032,17</b>	<b>0,00</b>	<b>6.852.032,17</b>
<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	<b>-206.715,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-206.715,95</b>

Tabella costi/ricavi

	Costi	Ricavi	
AP BENEVENTO / SAMTE Srl	1.067,60	313.167,00	
SAMTE Srl / AP BENEVENTO	313.167,00	1.067,60	
<b>Totale</b>			

\*€ 331.167,00 trasferimenti in conto capitale per assunzione per assunzione di debiti dell'Ente da parte di PA.

\*€ 1.067,60 impegno di spesa rimozione e smaltimento rifiuti.

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