

**CONSORZIO DI BONIFICA DELLA
BARAGGIA BIELLESE E VERCELLESE**

NOTA INTEGRATIVA
STATO PATRIMONIALE E CONTO CONSUNTIVO

2019

XV ESERCIZIO

VERCELLI

Via F.lli Bandiera, 16

INDICE

CONTO CONSUNTIVO E STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATI	3
NOTA INTEGRATIVA	8
INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE	11
ATTIVO	
B) IMMOBILIZZAZIONI	11
C) ATTIVO CIRCOLANTE	13
D) RATEI E RISCONTI	15
PASSIVO	
A) PATRIMONIO NETTO	16
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	16
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO	16
D) DEBITI	17
E) RATEI E RISCONTI	18
RENDICONTO FINANZIARIO	20
STATO PATRIMONIALE	23
CONTO CONSUNTIVO 2019 E CONTO DI PREVISIONE 2020	27
STATO PATRIMONIALE GESTIONE COMMERCIALE	30
CONTO ECONOMICO GESTIONE COMMERCIALE	34
RELAZIONE COLLEGIO DEI REVISORI	37

CONTO CONSUNTIVO E STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATI

L'analisi del conto consuntivo riclassificato evidenzia una sostanziale invariabilità dei principali indicatori, in presenza di modeste diminuzioni dei costi per materie prime (che sono passati dal 12,27% al 12,21%) e aumenti dei costi per servizi (passati dal 35,21% al 38,39%); il margine operativo lordo si decrementa del 4,23% assestandosi ad un valore pari al 19,80%. Emerge altresì un aumento degli oneri finanziari (passati dal 3,39% al 5,04%) dovuto integralmente alla rinegoziazione di un mutuo mentre gli ammortamenti e svalutazioni passano dal 12,42% al 9,99%. Tutto ciò ha portato ad un avanzo netto pari al 2,58% del valore della produzione rispetto al 3,38% dell'anno precedente.

	2019	2018
-Ricavi dai ruoli e dalle vendite delle prestazioni	6.952.936	6.982.351
-Altri ricavi e proventi	954.179	1.254.393
RICAVI TOTALI	7.907.115	8.236.744
-Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni -Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	-	5.315
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.907.115 100,00%	8.242.059 100,00%
-Consumi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(965.144) -12,21%	(1.011.514) -12,27%

-Costi per servizi ed altri costi operativi	(3.035.203) -38,39%	(2.901.830) -35,21%
VALORE AGGIUNTO	3.906.768 49,41%	4.328.715 52,52%
-Costo del lavoro	(2.341.078) -29,61%	(2.347.996) -28,49%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	1.565.690 19,80%	1.980.719 24,03%
-Ammortamenti	(790.027) -9,99%	(1.023.867) -12,42%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	775.663 9,81%	956.852 11,61%
-Proventi (Oneri) finanziari netti	(398.407) -5,04%	(279.383) -3,39%
RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	377.256 4,77%	677.469 8,22%
-Rettifiche di attività finanziarie	- 0,00%	- 0,00%
-Proventi (Oneri) straordinari netti e svalutazioni straordinarie	10.689 0,14%	(143.916) -1,75%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	387.945 4,91%	533.553 6,47%
-Imposte sul reddito dell'esercizio	(183.633) -2,32%	(255.040) -3,09%
RISULTATO NETTO	204.312 2,58%	278.513 3,38%

Dall'analisi dello stato patrimoniale riclassificato, il rapporto tra posizione finanziaria netta e patrimonio netto si attesta a 1,5.

	2019	2018
-Immobilizzazioni immateriali	5.259.461	5.294.953
-Immobilizzazioni materiali	3.568.984	4.032.531
-Immobilizzazioni finanziarie	4.539.792	4.539.792

CAPITALE IMMOBILIZZATO (A)	13.368.237	13.867.276
-Rimanenze	963.239	972.177
-Crediti verso clienti	2.323.450	2.106.934
-Crediti verso altri	36.331.879	24.053.535
-Ratei e risconti attivi	738.300	400.394
ATTIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (B)	40.356.868	27.533.040
-Debiti verso fornitori	2.879.615	5.033.598
-Debiti tributari	148.232	265.197
-Debiti previdenziali	273.676	381.689
-Altri debiti e acconti	2.127.386	2.689.534
-Ratei e risconti passivi	34.011.093	19.655.683
PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (C)	39.440.002	28.025.701
CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO (D) = (B-C)	916.866	(492.661)
-Fondi per rischi ed oneri	831.887	717.505
-TFR	1.328.605	1.289.798
-Altri debiti a lungo		
PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A MEDIO LUNGO (E)	2.160.492	2.007.303
CAPITALE INVESTITO NETTO (A+D-E)	12.124.611	11.367.312
PATRIMONIO NETTO (F)	4.730.943	4.497.910

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (G)	7.393.668	6.869.402
MEZZI PROPRI E POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (H) = (F+G)	12.124.611	11.367.312

PATRIMONIO NETTO	2019	2018
Capitale Sociale	4.526.630	4.219.395
Altre riserve	1	2
Utili portati a nuovo		
Risultato d'esercizio	204.312	278.513
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.730.943	4.497.910

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2019	2018
Disponibilità liquide	4.379.411	5.254.168
Debiti verso banche a breve c/c	(872.757)	(4.135.665)
Quote correnti (scadenti entro 12 mesi) mutui	(1.204.754)	(937.702)
DISPONIBILITÀ (INDEBITAMENTO) NETTO A BREVE	2.301.900	180.801
Debiti verso banche (mutui) a medio/lungo	(9.695.568)	(7.050.203)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(7.393.668)	(6.869.402)

Infine, si riassumono alcuni indicatori di redditività e di struttura:

	2019	2018
ROE	4,32%	6,19%
ROI	6,40%	8,42%
Margine di struttura primario	(8.637.924)	(9.369.366)
Margine di struttura secondario	3.218.766	(311.860)
EBITDA/OF	3,93	7,09
DSCR	0,98	1,63
PFN/EBITDA	4,72	3,47

Il margine di struttura dimostra che il capitale immobilizzato è coperto pressoché interamente con poste del passivo di medio lungo periodo e la struttura finanziaria resta ottimale con un rapporto tra Posizione Finanziaria Netta ed EBITDA di 4,72 ed un DSCR pari a 0,98.

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio al 31 dicembre 2019 è stato redatto nel rispetto delle norme del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Lo stato patrimoniale riporta il raffronto con le analoghe voci dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore che, ai sensi dell'art. 2427, punto 1, C.C. si espongono nel seguito della nota, sono conformi a quelli dettati dal Codice Civile, senza fare pertanto ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, IV comma C.C..

- **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, diminuito degli ammortamenti, determinati per quote costanti su di un arco temporale di cinque o di trent'anni in ragione della natura della posta contabile. I lavori realizzati per conto dello Stato o della Regione vengono contabilizzati al netto dei contributi ricevuti.

- **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori, diminuito degli ammortamenti.

L'ammortamento è stato determinato secondo piani sistematici, a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute congrue in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni che trovano riferimento nei coefficienti ordinari previsti dalla vigente normativa fiscale.

- **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto. L'art. 2424 del Codice Civile prevede espressamente che la classificazione di tali poste sia connessa con le decisioni degli amministratori e con riferimento ai programmi che essi intendono attuare nell'esercizio o negli esercizi successivi. Appartengono, pertanto, alla categoria delle immobilizzazioni i titoli e le partecipazioni destinati ad essere mantenuti nel patrimonio aziendale quale investimento durevole senza che costituiscano oggetto di negoziazione.

- **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto, applicando il criterio FIFO agli utilizzi di magazzino.

- **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzo, con l'appostamento di un fondo di svalutazione crediti, con un valore riconciliato a quelli non ancora incassati fino al quinto esercizio precedente.

- **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

- **Trattamento di fine rapporto**

Il fondo è determinato, secondo quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e rappresenta il debito maturato a favore del personale dipendente.

- **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- **Ratei e risconti**

Sono iscritti sulla base della competenza temporale ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del C.C.

- **Imposte**

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base della previsione dell'onere fiscale dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore.

- **Costi e ricavi**

Sono iscritti sulla base del criterio della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I Immobilizzazioni immateriali € **5.259.461**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle voci indicate nel seguente prospetto, con le relative variazioni nell'esercizio. Le immobilizzazioni immateriali in corso ammontano a € 1.334.070 e sono costituite tutte da lavori in concessione tranne € 6.301 per lavori del reparto irriguo denominato Centro Sesia su un cavo ripetibile.

	SOFTWARE	LAVORI SU BENI DI TERZI		LAVORI COLLAUDATI
		DURATA QUINQUENNALE	DURATA TRENTENNALE	
SITUAZIONE INIZIALE				
- Costo originario	16.921	543.133	560.615	5.352.330
- Rivalutazioni				
- Fondo ammortamento	12.565	523.794	179.380	1.792.015
VALORE AL 31.12.18	4.356	19.339	381.235	3.560.315
VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO				
- Acquisti	41.086	13.164	95.351	6.323
- Disinvestimenti netti	0,0	0,0	0,0	0,0
.costo originario	-	-	-	-
.fondi ammortamento	-	-	-	-
- Riclassificazioni	-	-	-	-
- Ammortamenti	(8.501)	(9.098)	(17.521)	(160.656)
VALORE AL 31.12.19	36.941	23.404	459.064	3.405.982
SITUAZIONE FINALE				
Costo originario	58.007	556.297	655.966	5.358.653
Fondo ammortamento	21.065	532.892	196.901	1.952.671
VALORE RESIDUO	36.941	23.404	459.064	3.405.982

B II Immobilizzazioni materiali

€ 3.568.984

Le immobilizzazioni materiali sono costituite dalle voci indicate nel seguente prospetto, con le relative variazioni nell'esercizio. Le immobilizzazioni materiali in corso ammontano a € 409.127 e sono costituite per € 352.165 dall'acquisto del ramo d'azienda per la centrale di Gattinara effettuato in data 31/10/2018, per € 56.963 dall'acquisto del nuovo motore della centrale a biogas

	ALTRI BENI							
	AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI	MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	ARREDI	MACCHINE ELETTRONICHE	ATTREZZATURE	IMPIANTI E MACCHINARIO	TERRENI FABBRICATI E OPERE IDRAULICHE FISSE	IMPIANTI DI PRODUZIONE ENERGIA
SITUAZIONE INIZIALE								
- Costo originario	347.551	19.147	35.991	194.704	86.672	281.367	3.574.094	4.285.767
- Rivalutazioni								
- Fondo ammortamento	298.352	13.914	35.676	190.171	58.078	91.628	1.550.777	2.906.337
VALORE AL 31.12.18	49.199	5.234	315	4.533	28.594	189.739	2.023.317	1.379.430
VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO								
- Acquisti	-	844	-	3.493	1.960	5.940	-	-
- Disinvestimenti netti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
.costo originario	0	0	-	-	-	-	-	-
.fondi ammortamento	0	-	-	-	-	-	-	-
- Riclassificazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
- Ammortamenti	(17.104)	(951)	(131)	(2.227)	(6.112)	(19.911)	(100.590)	(385.719)
VALORE AL 31.12.19	32.095	5.126	185	5.799	24.443	175.769	1.922.727	993.712
SITUAZIONE FINALE								
Costo originario	347.551	19.991	35.991	198.197	88.632	287.307	3.574.094	4.285.767
Fondo ammortamento	315.456	14.865	35.807	192.398	64.190	111.539	1.651.367	3.292.056
VALORE RESIDUO	32.095	5.126	185	5.799	24.443	175.769	1.922.727	993.712

B III Immobilizzazioni finanziarie

€ 4.539.792

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro costo di acquisto e sono costituite per € 3.642.493 dalla partecipazione in S.t.e.c.i. S.r.l., per € 887.998 in SII S.p.a., per € 6.300 dalla partecipazione in Alpi Tv, per € 2.001 in Ente Servizi ed Aree Espositive di Caresanablot ed € 1.000 rappresentate dalla quota sociale nell'Associazione Museo del Riso.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C I Rimanenze € **963.239**

Le giacenze di magazzino sono costituite prevalentemente da prodotti vegetali per la centrale biomassa e sono diminuite di € 8.938 rispetto al valore del precedente bilancio, così come risulta, in dettaglio, dal seguente prospetto:

	Valore al 31.12.2018	Variazioni	Valore al 31.12.2019
Prodotti vegetali	941.377	(39.519)	901.857
Magazzino d.i. Ingagna	5.800	30.581	36.382
Stock ricambi biomassa	25.000	0	25.000
Totale rimanenze	972.177	(8.938)	963.239

C II Crediti € **38.655.329**

I crediti presentano, rispetto al valore al 31.12.2018, un aumento di € 12.494.860 come in dettaglio, viene di seguito evidenziato:

	Valore al 31.12.2018	Variazioni	Valore al 31.12.2019
Verso clienti			
. clienti fatturati	397.392	11.495	408.887
. clienti per fatture da emettere	223.384	193.453	416.837
. Fondo svalutazione crediti			(53.993)
	620.776	204.948	771.731
Verso consorziati	1.486.158	476.974	1.963.132
. Fondo svalutazione crediti			(411.412)
Verso Enti finanziatori			
. Regione Opere pubbliche	380.000	0	380.000
. Regione Industria	160.605	0	160.605
. Regione Territorio Rurale	1.169.434	(1.039.399)	130.034
. Regione Pianificazione Ris. Idriche	8.780	0	8.780
. Ministero Economia	8.731.146	(649.946)	8.081.200
. Ministero Politiche Agricole	11.273.402	14.063.375	25.336.777
. Altri	0	0	0
	21.723.367	12.374.029	34.097.396
Acconti ed anticipi	790.265	(427.899)	362.367
Crediti Tributari	240.617	150.970	391.587
Crediti verso Enti Previdenziali	5.912	(5.912)	0
Altri crediti	1.293.374	187.155	1.480.529

Negli "altri crediti" sono compresi, per € 75.369 quello relativo all'affitto degli uffici di Vercelli, del laboratorio di Cerrione e di Palazzo Pasta ed il rimborso delle conseguenti spese di riscaldamento, luce e acqua, per € 151.927 quello relativo al finanziamento soci all'ESAEC SRL e, sempre verso ESAEC s.r.l., per € 54.122 di interessi maturati su c/c dal 2007 al 2013, per € 69.664 quello relativo ad anticipazioni concesse al Consorzio di Tutela della Dop, per € 43.250 quello verso l'agenzia assicurativa per il furto subito alla centrale a biogas, per € 40.000 quello relativo a dividendi delle partecipate, per € 31.289 verso Enpaia per il rimborso dell'infortunio di un dipendente, per € 69.249 per depositi cauzionali versati a Regione e Province per pratiche diverse inerenti lavori in concessione, per € 2.674 crediti maturati verso il G.S.E. per il saldo della tariffa incentivante della produzione del mese di dicembre, per € 12.372 quello nei confronti di alcuni utenti per danni agli impianti irrigui Ingagna, per € 30.364 per royalties dell'impianto idroelettrico sul torrente Cervo in Formigliana, per € 869.632 verso il Consorzio del Pesio per la progettazione dell'invaso di Serra degli Ulivi e, per la restante parte, quelli relativi a poste singolarmente di scarso rilievo.

C IV Disponibilità liquide

€ 4.379.411

Le disponibilità liquide diminuiscono di € 874.757 rispetto al 31.12.2018. I valori in cassa sono pari a € 999

D) RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 738.300 e aumentano di € 337.906 rispetto al 31.12.2018, come risulta dal seguente prospetto di dettaglio:

	Valore al 31.12.2018	Variazioni	Valore al 31.12.2019
Ratei attivi			
. Assessorato Opere pubbliche	82.126	0	82.126
. Assessorato Territorio Rurale	0	0	0
. Ministero delle Politiche Agricole	151.068	374.470	525.538
. Altri	0	0	0
	233.194	374.470	607.664
Risconti attivi	167.200	(36.564)	130.636
Totale	400.394	337.906	738.300

I ratei attivi sono le quote di competenza dell'esercizio dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere in concessione, per le quali, pur non risultando ancora emessi i relativi Stati di Avanzamento Lavori, sono state già sostenute spese contabilizzate nelle immobilizzazioni in corso. I risconti sono costituiti per € 8.175 da premi assicurativi di competenza di esercizi successivi, per € 122.461 dal risconto delle spese dei distretti irrigui del Centro Sesia.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nelle voci del Patrimonio Netto sono riportate nel prospetto allegato

	Consistenza Iniziale	Variazioni	Assegnazione del Risultato	Utile / Perdita d'esercizio	Consistenza Finale
Riserva di scissione	4.219.395	28.722	278.513	0	4.526.630
Riserve per Euro	0	1	0	0	1
Altre riserve	0	0	0	0	0
Avanzo/Disavanzo	278.513		(278.513)	204.312	204.312
Totale	4.497.908	28.723	0	204.312	4.730.943

Nella voce "Riserva di scissione" è iscritta la posta di patrimonio netto derivante dalla scissione del Consorzio Ovest Sesia Baraggia, disposta con D.C.R. 16/2/2005 n. 414-6592 con le variazioni del periodo successivo.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Ammontano a €. 831.887 con un aumento, al netto degli utilizzi, di € 114.382 rispetto alla fine dell'esercizio precedente con la seguente suddivisione:

- Fondo di quiescenza: 232.600;
- Altri fondi: 599.287

Il fondo di quiescenza è costituito esclusivamente dall'accantonamento per gli operai agricoli che non godono di tale istituto che viene, invece, riconosciuto dall'ENPAIA a tutti i dipendenti impiegati e dirigenti. I fondi diversi sono costituiti da accantonamenti per lavori dei distretti irrigui per le concessioni SATAP, Snam e R.F.I. per € 457.683, dal fondo rischi creato a copertura di richiesta interessi da parte della ditta Neocos s.r.l. per € 128.572 e dal fondo per la valorizzazione dell'Ente che al 31/12/18 è pari ad € 13.032.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO

Ammonta a € 1.328.605 con un aumento rispetto alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli utilizzi, di € 38.807. La voce ha avuto la seguente movimentazione:

	Valore al 31.12.2018	Utilizzo dell'esercizio	Accantonamento dell'esercizio	Valore al 31.12.2019
T.F.R. presso Consorzio	1.289.798	(80.832)	119.639	1.328.605

D) DEBITI

I debiti complessivamente iscritti a bilancio ammontano a € 17.201.988 e diminuiscono di € 1.858.636 rispetto al precedente esercizio. Le variazioni delle voci di debito sono di seguito evidenziate:

	Valore al 31/12/2018	Variazioni	Valore al 31/12/2019
Debiti verso banche:			
- oltre 12 mesi	7.050.203	2.645.364	9.695.567
- entro i 12 mesi	937.702	267.052	1.204.754
- in c/esercizio	4.135.665	(3.262.908)	872.757
	12.123.570	(350.492)	11.773.078
Debiti verso fornitori:			
. già fatturati (entro i 12 mesi)	750.584	552.182	1.302.766
. da fatturare (entro i 12 mesi)	1.666.523	(1.522.642)	143.881
	2.417.107	(970.460)	1.446.647
Debiti verso fornitori per lavori in concessione			
. finanziati dallo Stato	2.021.820	(758.438)	1.263.382
. finanziati dalla Regione	594.672	(425.086)	169.585
. finanziati da altri soggetti	0	0	0
	2.616.491	(1.183.524)	1.432.967
Anticipazioni dagli enti finanziatori:			
. Assessorato Opere pubbliche	182.387	0	182.387
. Ministero dell'Agricoltura	921.170	(167.414)	753.756
	1.103.557	(167.414)	936.144
Acconti consorziati ruoli anni precedenti	0	0	0
Debiti tributari:	265.197	(116.965)	148.232
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	381.689	(108.013)	273.676
Altri debiti	1.585.977	(394.735)	1.191.242
Totale	20.493.588	(3.291.603)	17.201.988

I debiti tributari sono rappresentati quasi integralmente dall'IRAP e IRES di competenza dell'esercizio. Nella voce "Altri debiti" sono compresi per € 388.055 quelli residui per l'acquisto delle Società partecipate, per € 165.667 quelli verso i Comuni di Mongrando, Cerrione e Postua per i contributi concessi a fronte di specifiche deliberazioni del Consiglio dei Delegati, per € 206.001 per incassi dalla vertenza Martinetti da riallineare in conto lavori, per € 225.359 quelli relativi agli stipendi di dicembre e relativi contributi, per € 89.144 verso il Ministero delle Politiche Agricole a saldo delle anticipazioni

ricevute per i lavori del VI e del VII lotto di completamento della rete irrigua dell'Ingagna, per € 49.350 verso la Regione Piemonte per canoni di concessione, per € 34.973 dagli interessi passivi sui c/c, per € 14.090 dalle contribuenti associative e, per la restante parte, quelli relativi a poste residuali di scarso rilievo.

TOTALE Debiti verso Banche rappresentati da Mutui								
Istituto erogante	Tasso Estinz. anticip	Scadenza ultima rata	Cadenza pagamenti	Importo originario	Quote capitale scadenti nel 2019	Quote capitale scadenti nei successivi 4 anni	Quote capitale scadenti oltre 5 anni	Totale debito residuo al 31/12/2019
DD.PP.	5,50 %	31/12/2022	Semestrale	832.941,69	59.602,19	129.359,28	0	188.961,47
DD.PP.	5,50 %	31/12/2022	Semestrale	774.685,35	55.433,59	120.311,79	0	175.745,38
DD.PP.	2,660 %	31/12/2038	Semestrale	3.108.000,00	122.708,44	524.582,95	2.341.200,23	2.988.491,62
Biverbanca	Euribor 6m+1	10/04/2030	Semestrale	1.500.000,00	63.295,44	274.404,74	439.393,16	777.093,34
Biverbanca	Euribor 6m+1	10/3/2032	Semestrale	500.000,00	19.278,04	87.247,44	217.444,65	323.970,13
Biverbanca	3,33 %	10/10/2026	Mensile	1.466.194,31	100.143,37	435.599,44	219.854,88	755.597,69
Biverbanca	3,32 %	10/10/2026	Mensile	1.144.819,73	78.479,41	340.416,22	171.272,39	590.168,02
Biverbanca	3,99 %	10/01/2027	Mensile	1.406.488,94	94.680,14	418.792,08	246.025,44	759.497,66
Biverbanca	5,85 %	31/12/2026	Mensile	155.497,02	10.647,68	49.385,52	29.368,67	89.401,87
Biverbanca	3,00 %	30/05/2032	Mensile	350.000,00	22.746,50	98.118,15	216.177,92	337.042,57
Banco Bpm	Euribor 3m	30/06/2026	Trimestrale	4.200.000,00	577.739,45	2.399.263,28	937.349,12	3.914.351,85
TOTALE				15.438.627,04	1.204.754,25	4.877.480,89	4.818.086,46	10.900.321,60

E) RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 34.011,93 e aumentano di € 14.355.410 rispetto al 31.12.18:

	Valore al 31.12.18	Variazioni	Valore al 31.12.19
Ratei passivi	37.692	801	38.493
Risconti passivi	19.617.991	14.354.609	33.972.600
Totale	19.655.683	14.355.410	34.011.093

La composizione dei ratei riguarda quote ferie di competenza dell'esercizio con i relativi oneri sociali. I risconti sono costituiti quasi integralmente dalla quota di contributi percepiti dagli Enti finanziatori per i lavori che risultano ancora in corso di realizzazione alla data di chiusura dell'esercizio e per € 198,612 dal canone di concessione Snam già riscosso ma di competenza di esercizi futuri.

ALTRE INFORMAZIONI

Non vi sono accantonamenti o rettifiche di valore di natura prettamente fiscale né sono state effettuate rivalutazioni dei cespiti ai sensi dell'art. 10 e seguenti della L. n. 342/2000 e successive modifiche ed integrazioni.

Vercelli, 23 giugno 2020

IL PRESIDENTE

(Dino Assietti)

(firmato)

RENDICONTO FINANZIARIO

	2019	2018
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	5.254.168	3.224.636

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle operazioni dell'esercizio

Avanzo (perdita) dell'esercizio	204.312	278.513
Ammortamenti :		
delle immobilizzazioni materiali	532.744	531.333
delle immobilizzazioni immateriali	195.776	194.338
(Plusvalenze) minusvalenze da realizzo immobilizzazioni materiali	-	-
Accantonamento TFR	123.196	129.521
Utilizzo TFR	(84.389)	(181.946)
Variazione netta altri fondi	114.382	24.000
Flussi di cassa generati dalla gestione corrente	1.086.021	975.759

Variazione del capitale d'esercizio

- (Incremento) decremento di rimanenze	8.938	29.324
- (Incremento) decremento crediti commerciali	(216.516)	93.790
- (Incremento) decremento crediti diversi	(12.278.344)	6.965.655
- (Incremento) decremento ratei e risconti attivi	(337.906)	130.653
- Incremento (decremento) debiti commerciali	(2.153.983)	417.430
- Incremento (decremento) debiti tributari	(116.965)	180.065
- Incremento (decremento) debiti previdenziali	(108.013)	20.318

- Incremento (decremento) debiti diversi	(562.148)	71.186
- Incremento (decremento) ratei e risconti passivi	14.355.410	(9.121.881)

FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO (A)	(323.506)	(237.701)
--	------------------	------------------

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle attività di investimento

Investimenti in attività immateriali	(160.284)	(20.267)
Investimenti in attività materiali	(69.197)	(436.807)
Investimenti in attività finanziarie	-	-
Contributo per lavori	-	-
Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni cedute	-	-

FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(229.481)	(457.074)
---	------------------	------------------

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle attività di finanziamento

- Rimborsi quote mutui	(4.745.583)	(898.397)
- Rimborsi quote debiti verso altri finanziatori	-	-
- Assunzione nuovi mutui	4.550.000	-
- Incremento (decremento) debiti bancari a breve termine (C/c)	(154.908)	3.622.700

FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA DI FINANZIAMENTO (C)	(350.491)	2.724.303
---	------------------	------------------

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dai movimenti di patrimonio netto

Variazioni del capitale sociale	28.720	-
Sovrapprezzo azioni	-	-

Arrotondamenti Euro	1	4
Dividendi	-	-
FLUSSI DI CASSA DA MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (D)	28.721	4
FLUSSI DI CASSA NETTI DEL PERIODO (A + B + C + D)	(874.757)	2.029.532
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	4.379.411	5.254.168

STATO PATRIMONIALE

Attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. <i>Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
2) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	36.941	4.356
3) Avviamento	0	0
4) Lavori su beni di terzi	482.468	400.572
5) Lavori in concessione in corso	1.334.070	1.329.709
6) Lavori collaudati	3.405.982	3.560.315
7) Immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
	5.259.461	5.294.953
II. <i>Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.922.728	2.023.318
2) Impianti e macchinario	1.169.481	1.569.171
3) Attrezzature industriali e commerciali	24.443	28.595
4) Altri beni	43.205	59.282
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	409.127	352.165
	3.568.984	4.032.531
III. <i>Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	3.642.493	3.642.493
b) imprese collegate	897.299	897.299
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
	4.539.792	4.539.792
2) Crediti		
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti	0	0
d) verso altri	0	0
	0	0
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
	4.539.792	4.539.792

B - Totale immobilizzazioni	13.368.237	13.867.276
------------------------------------	-------------------	-------------------

C) Attivo circolante

I. *Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	938.239	947.177
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	25.000	25.000
5) Acconti	0	0
	<u>963.239</u>	<u>972.177</u>

II. *Crediti*

1) Verso consorziati	1.551.719	1.486.158
2) Verso clienti	771.731	579.532
3) Acconti ed anticipi ad appaltatori per lavori in concessione	362.367	790.265
4) Verso enti finanziatori c/lavori in concessione	34.097.396	21.723.367
5) Verso enti previdenziali	-	5.912
6) Tributari	391.587	240.617
7) Verso altri	1.480.529	1.293.374
	<u>38.655.329</u>	<u>26.160.469</u>

III *Disponibilità liquide*

1) Depositi bancari e postali (riconciliati con i conti d'ordine)	4.378.403	5.250.479
2) Cassa assegni	0	0
3) Depositi presso D.D. P.P.	9	9
3) Denaro e valori in cassa	999	3.680
	<u>4.379.411</u>	<u>5.254.168</u>

C - Totale attivo circolante	43.997.979	32.386.814
-------------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti

- Ratei attivi	607.664	233.194
- Risconti attivi	130.636	167.200

D - Totale ratei e risconti	738.300	400.394
------------------------------------	----------------	----------------

TOTALE ATTIVO	58.104.516	46.654.484
----------------------	-------------------	-------------------

Passivo	31/12/2019	31/12/2018
----------------	-------------------	-------------------

A) Fondo di dotazione

I. Riserve di scissione	4.526.630	4.219.395
II. Altre riserve	1	2
III. Avanzo di gestione (disavanzo) portati a nuovo	0	0
IV. Avanzo di gestione (disavanzo)	204.312	278.513

A - Totale patrimonio netto	4.730.943	4.497.910
------------------------------------	------------------	------------------

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	232.600	217.647
2) Fondi per imposte	0	0
3) Altri	599.287	499.858

B - Totale fondi per rischi e oneri	831.887	717.505
--	----------------	----------------

C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato

1.328.605	1.289.798
------------------	------------------

D) Debiti

1) Debiti verso banche		
Mutui passivi (entro 12 mesi)	1.204.754	937.702
Mutui passivi (dopo 12 mesi)	9.695.568	7.050.203
Finanziamenti in c/esercizio	872.757	4.135.665
	<hr/>	<hr/>
	11.773.079	12.123.570
2) Acconti consorziati ruoli anni precedenti	0	0
3) Debiti verso fornitori	1.446.647	2.417.107
4) Debiti verso fornitori per lavori in concess.	1.432.968	2.616.491
5) Debiti verso imprese collegate	0	0
6) Debiti verso controllanti	0	0
7) Debiti tributari	148.232	265.197
8) Anticipazioni degli enti finanziatori	936.144	1.103.557
10) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	273.676	381.689
11) Altri debiti	1.191.242	1.585.977

D - Totale debiti	17.201.988	20.493.588
--------------------------	-------------------	-------------------

E) Ratei e risconti

- Ratei passivi	38.493	37.692
- Risconti passivi	33.972.600	19.617.991

E - Totale ratei e risconti	34.011.093	19.655.683
------------------------------------	-------------------	-------------------

TOTALE PASSIVO	58.104.516	46.654.484
-----------------------	-------------------	-------------------

	31/12/2019 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE	ASSESTAMENTO 2019 (GENERALE)	PREVISIONE 2020 (GENERALE)	PREVISIONE 2019 (GENERALE)	31/12/2018 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE
FONDO DI DOTAZIONE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO									
VARIAZIONI INTERVENUTE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO									
A) Entrate									
1) Contributi consorziali									
a) associati	1.268.568	0	1.268.568	1.272.000	1.272.000	1.275.000	1.271.594	0	1.271.594
b) soggetti diversi	286.152	0	286.152	286.000	286.000	286.000	286.152	0	286.152
b) utenti	2.037.811	2.037.811	0	0	0	0	2.142.177	2.142.177	0
	3.592.531	2.037.811	1.554.720	1.558.000	1.558.000	1.561.000	3.699.923	2.142.177	1.557.746
2) Vendite e prestazioni									
a) per rimborso attività verso enti terzi	175.611	0	175.611	140.000	100.000	100.000	118.772	0	118.772
b) per energia idroelettrica	596.117	0	596.117	500.000	624.000	624.000	559.436	0	559.436
c) per energia da biogas	2.168.155	0	2.168.155	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.165.722	0	2.165.722
d) per somministrazione acqua all'ingrosso	326.979	0	326.979	360.000	340.000	320.000	331.459	0	331.459
e) altro	95.544	0	95.544	90.000	90.000	100.000	107.039	0	107.039
	3.360.405	0	3.360.405	3.190.000	3.254.000	3.290.000	3.282.428	0	3.282.428
3) Fitti e canoni	275.802	197.264	78.538	100.000	100.000	80.000	274.542	196.292	78.250
4) Contributi da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Rimborsi dalla gestione centrale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Incremento di immobilizzazioni su lavori interni	0	0	0	0	0	0	5.315	0	5.315
7) Ricavi diversi									
a) sopravvenienze attive	72.806	35.880	36.926	27.000	0	0	81.543	18.196	63.347
b) rimborso spese locali	21.995	0	21.995	22.000	22.000	20.000	20.432	0	20.432
c) collaborazioni tecniche istituzionali	431.349	0	431.349	0	0	0	631.438	0	631.438
d) altro	152.227	43.732	108.495	50.000	50.000	80.000	246.438	27.297	219.141
	678.377	79.612	598.765	99.000	72.000	80.000	979.851	45.493	934.358
A - Entrate	7.907.115	2.314.687	5.592.428	4.947.000	4.984.000	5.011.000	8.242.059	2.383.962	5.858.097
B) Costi della produzione									
8) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci									
a) Carburanti	(86.580)	(61.530)	(35.050)	(43.000)	(50.000)	(43.000)	(93.792)	(51.027)	(42.765)
b) Reagenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Stampati e cancelleria	(15.040)	(843)	(14.197)	(12.000)	(15.000)	(12.000)	(10.683)	(311)	(10.372)
d) Materiale edile	(7.147)	(7.147)	0	0	0	0	(4.399)	(4.399)	0
e) Materiale prefabbricato	(55.855)	(55.855)	0	(1.000)	(5.000)	(500)	(68.709)	(68.428)	(281)
f) Diserbanti e affini	(6.849)	(6.849)	0	0	0	0	(7.197)	(7.197)	0
g) Prodotti vegetali e affini	(675.947)	0	(675.947)	(680.000)	(750.000)	(680.000)	(676.418)	0	(676.418)
h) Altro	(107.659)	(78.239)	(29.420)	(40.000)	(40.000)	(55.000)	(120.992)	(66.587)	(54.405)
	(955.077)	(200.463)	(754.614)	(776.000)	(860.000)	(790.500)	(982.190)	(197.949)	(784.241)
9) Per servizi									
a) Energia elettrica, acqua e gas	(262.691)	(17.491)	(245.200)	(225.000)	(230.000)	(220.000)	(232.999)	(18.327)	(214.672)
b) Contributi diversi	(1.285)	0	(1.285)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(1.865)	0	(1.865)
c) Manutenzioni e riparazioni	(720.755)	(533.156)	(187.597)	(200.000)	(180.000)	(220.000)	(768.376)	(568.682)	(199.694)
d) Telefono	(59.539)	(896)	(58.643)	(50.000)	(45.000)	(50.000)	(48.021)	(747)	(48.274)
e) Assicurazioni	(56.649)	(6.881)	(49.768)	(52.000)	(55.000)	(55.000)	(61.195)	(6.911)	(54.284)
f) Onorari a professionisti	(325.028)	(67.807)	(257.221)	(215.000)	(170.000)	(200.000)	(247.049)	(31.406)	(215.643)
g) Attività per conto di Enti Terzi	(512.514)	0	(512.514)	(35.000)	0	0	(641.415)	0	(641.415)
h) Vigilanza	(4.663)	0	(4.663)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(4.208)	0	(4.208)
i) Amministrazione e pulizia immobili	(40.881)	0	(40.881)	(40.000)	(40.000)	(45.000)	(42.526)	0	(42.526)
l) Postali e telegrafiche	(6.744)	0	(6.744)	(12.000)	(10.000)	(12.000)	(10.194)	0	(10.194)
m) Sicurezza sul lavoro	(24.544)	(5.780)	(18.764)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(23.568)	(5.767)	(17.801)
n) Spese esercizio automezzi	(39.651)	(33.641)	(6.010)	(5.000)	(3.000)	(3.000)	(31.220)	(29.152)	(2.068)
o) Spese di trincitura, trasporto e insiatura	(145.705)	0	(145.705)	(150.000)	(160.000)	(155.000)	(153.194)	0	(153.194)
p) Quote associative	(44.780)	(2.112)	(42.668)	(45.000)	(45.000)	(45.000)	(44.642)	(2.112)	(42.530)
q) Altro	(2.061)	0	(2.061)	(30.000)	(25.000)	(30.000)	(21.216)	0	(21.216)
	(2.266.490)	(667.766)	(1.598.724)	(1.086.000)	(997.000)	(1.057.000)	(2.332.688)	(663.104)	(1.669.584)
10) Per godimento di beni di terzi									
a) Canoni di derivazione	(82.018)	(5.247)	(76.771)	(77.000)	(77.000)	(72.000)	(76.318)	(5.333)	(70.985)
b) Canoni di concessione	(66.528)	(1.818)	(54.710)	(60.000)	(60.000)	(34.000)	(35.847)	(3.645)	(32.202)

	31/12/2019 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE	ASSESTAMENTO 2019 (GENERALE)	PREVISIONE 2020 (GENERALE)	PREVISIONE 2019 (GENERALE)	31/12/2018 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE
c) Fitti passivi	(9.834)	(4.323)	(5.511)	(7.000)	(7.000)	(6.000)	(12.570)	(7.316)	(5.254)
d) Leasing	(57.284)	0	(57.284)	(63.000)	(65.000)	(65.000)	(10.047)	0	(10.047)
e) Software	(55.104)	(4.442)	(50.662)	(40.000)	(35.000)	(27.000)	(28.009)	(4.089)	(23.910)
f) Altro	(260.768)	(15.830)	(244.938)	(247.000)	(244.000)	(204.000)	(162.791)	(20.393)	(142.398)
11) Per il personale dipendente e assimilato:									
a) Salari e stipendi	(1.564.200)	(790.834)	(773.366)	(760.000)	(770.000)	(760.000)	(1.567.404)	(813.835)	(753.569)
b) Attività prestata a enti terzi o capitalizzabile	(20.400)	0	(20.400)	(30.000)	(30.000)	(21.000)	(20.732)	0	(20.732)
c) Collaborazioni coordinate e continuative e compensi amministratori	(41.000)	0	(41.000)	(45.000)	(50.000)	(45.000)	(44.867)	0	(44.867)
d) Collaborazioni occasionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Oneri sociali	(528.407)	(283.011)	(245.396)	(245.000)	(250.000)	(235.000)	(521.167)	(287.519)	(233.648)
f) Oneri sociali su attività prestata a enti terzi o capitalizzabile	(1.173)	0	(1.173)	(2.000)	(3.000)	(2.000)	(1.192)	0	(1.192)
g) Oneri sociali su collaborazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h) Accantonamento	(123.196)	(60.523)	(62.673)	(65.000)	(65.000)	(66.000)	(129.521)	(64.231)	(65.290)
i) Accantonamento trattamento su attività prestata a enti terzi	(1.079)	0	(1.079)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(1.079)	0	(1.079)
l) Indennità di fine rapporto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
m) Accantonamento fondo di quiescenza	(14.953)	(12.012)	(2.941)	(4.000)	(5.000)	(3.000)	(14.719)	(12.213)	(2.506)
n) Rimborsi al personale dipendente ed agli amministratori	(21.895)	(3.968)	(17.927)	(25.000)	(25.000)	(20.000)	(24.248)	(5.374)	(18.874)
o) Rimborso per attività prestata a enti terzi	(330)	0	(330)	(2.000)	(1.000)	(2.000)	(686)	0	(686)
p) Altri oneri connessi al rapporto di lavoro	(24.445)	(9.622)	(14.823)	(20.000)	(20.000)	(15.000)	(22.381)	(9.524)	(12.857)
	(2.341.078)	(1.159.970)	(1.181.108)	(1.200.000)	(1.221.000)	(1.171.000)	(2.347.956)	(1.192.696)	(1.155.300)
12) Ammortamenti e svalutazioni									
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali									
-Miglioramento su beni in concessione quinquennale	(9.098)	(3.540)	(5.558)	(6.000)	(6.000)	(12.000)	(16.317)	(5.213)	(11.104)
-Miglioramento su beni in concessione trentennale	(17.521)	(4.006)	(13.515)	(14.000)	(14.000)	(13.000)	(16.473)	(4.006)	(12.467)
-Software	(8.501)	0	(8.501)	(9.000)	(9.000)	(6.000)	(978)	0	(978)
-Lavori collaudati	(160.656)	0	(160.656)	(161.000)	(161.000)	(161.000)	(160.570)	0	(160.570)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali									
-Automezzi e macchine operatrici	(17.104)	(16.706)	(398)	(1.000)	(1.000)	(1.000)	(19.179)	(18.781)	(398)
-Immobili e opere idrauliche fisse	(100.590)	0	(100.590)	(101.000)	(101.000)	(101.000)	(100.590)	0	(100.590)
-Impianti e macchinari	(5.788)	(538)	(5.250)	(6.000)	(10.000)	(3.000)	(2.843)	(538)	(2.305)
-Impianti di produzione energia	(398.299)	0	(398.299)	(400.000)	(415.000)	(407.150)	(394.815)	0	(394.815)
-Attrezzature	(6.497)	(386)	(6.111)	(7.000)	(7.000)	(9.000)	(9.298)	(386)	(8.912)
-Arredamento	(131)	0	(131)	(1.000)	(1.000)	(1.000)	(131)	0	(131)
-Mobili e macchine d'ufficio	(951)	0	(951)	(1.000)	(1.000)	(1.000)	(901)	0	(901)
-Macchine elettroniche e computer	(2.227)	0	(2.227)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(2.496)	(97)	(2.399)
-Altro	(1.157)	0	(1.157)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(1.080)	0	(1.080)
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(61.507)	(15.000)	(46.507)	(20.000)	(25.000)	(25.000)	(298.196)	0	(298.196)
d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante	(790.027)	(40.176)	(749.851)	(732.000)	(756.000)	(745.150)	(1.023.867)	(29.021)	(994.846)
13) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di consumo	(10.067)	29.452	(39.519)	(40.000)	0	0	(29.324)	699	(30.023)
14) Accantonamento su lavori	0	0	0	0	0	0	(14.379)	(14.379)	0
15) Accantonamenti per rischi	(128.572)	0	(128.572)	0	0	0	0	0	0
16) Altri accantonamenti	(43.174)	(13.174)	(30.000)	(30.000)	(70.000)	(30.000)	(30.000)	0	(30.000)
17) Contributi diversi ai Comuni	(150.579)	0	(150.579)	(120.000)	(150.000)	(147.000)	(145.409)	0	(145.409)
18) IVA promiscua indebitabile	(37.299)	0	(37.299)	(35.000)	(30.000)	(33.000)	(31.823)	0	(31.823)
19) Contributi per lavori conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20) Oneri diversi di gestione	(38.523)	(7.715)	(30.808)	(12.000)	0	0	(42.627)	(8.434)	(34.193)
a) sopravvenienze passive	(57.594)	(3.096)	(54.498)	(61.000)	(65.000)	(61.000)	(62.504)	(2.359)	(60.145)
b) imposte locali	(52.204)	(1.261)	(50.943)	(70.000)	(70.000)	(80.000)	(79.609)	(1.434)	(78.175)
c) altro	(148.321)	(12.072)	(136.249)	(143.000)	(135.000)	(141.000)	(184.740)	(12.227)	(172.513)
[B - Totale costi della produzione	(7.131.452)	(2.079.999)	(4.922.881)	(4.409.000)	(4.463.000)	(4.318.650)	(7.285.207)	(2.129.070)	(5.156.137)
Saldo trasferimento da altre gestioni	0	(195.792)	195.792	180.000	180.000	175.000	0	(86.886)	86.886
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	775.663	38.896	865.339	718.000	701.000	867.350	956.852	168.006	788.846

	31/12/2019 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE	ASSESTAMENTO 2019 (GENERALE)	PREVISIONE 2020 (GENERALE)	PREVISIONE 2019 (GENERALE)	31/12/2018 (COMPLESSIVO)	di cui IRRIGAZIONE	di cui GENERALE
C) Proventi e oneri finanziari									
21) Proventi finanziari									
a) dividendi	41.499	0	41.499	42.000	0	30.000	82.998	0	82.998
b) interessi attivi	7.702	0	7.702	5.000	5.000	5.000	9.664	2	9.664
	49.201	0	49.201	47.000	5.000	35.000	92.664	2	92.662
22) Interessi e altri oneri finanziari:									
a) su mutui	(265.950)	0	(265.950)	(270.000)	(270.000)	(270.000)	(346.316)	0	(346.316)
b) di conto corrente	(34.631)	0	(34.631)	(50.000)	(40.000)	(30.000)	(22.199)	0	(22.199)
c) diversi:	(147.027)	0	(147.027)	(150.000)	(1.000)	(145.000)	(3.532)	0	(3.532)
	(447.608)	0	(447.608)	(470.000)	(311.000)	(445.000)	(372.047)	0	(372.047)
[C - Totale proventi e oneri finanziari	(398.407)	0	(398.407)	(423.000)	(306.000)	(410.000)	(279.383)	2	(279.385)
D Rettifiche di valore di attività finanziarie									
23) Rivalutazioni									
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24) Svalutazioni									
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
[D - Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari									
25) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione:									
a) plusvalenze da alienazione	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0	0
b) plusvalenze da alienazione di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) recupero spese su lavori in concessione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) altri	78.898	34.189	44.709	45.000	0	0	1.445	695	750
	79.898	35.189	44.709	45.000	0	0	1.445	695	750
26) Oneri, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione e delle imposte relative agli esercizi precedenti:									
a) minusvalenze da alienazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) imposte esercizi precedenti	(22.239)	0	(22.239)	(21.000)	0	0	(145.361)	(117.368)	(27.993)
c) altri	(46.970)	0	(46.970)	(45.000)	0	0	(145.361)	(117.368)	(27.993)
	(69.209)	0	(69.209)	(67.000)	0	0	(145.361)	(117.368)	(27.993)
[F - Totale delle partite straordinarie	10.689	35.189	(24.500)	(22.000)	0	0	(143.916)	(116.673)	(27.243)
AVANZO/DISAVANZO PRIMA DELLE IMPOSTE	387.945	74.085	442.432	273.000	395.000	457.350	533.553	51.335	482.218
27) Imposte, tasse e altri oneri tributari									
a) IRES	(112.482)	(30.842)	(112.482)	(110.000)	(150.000)	(170.000)	(170.899)	(31.098)	(170.899)
b) IRAP	(71.151)	(30.842)	(40.309)	(30.000)	(50.000)	(55.000)	(84.141)	(31.098)	(53.043)
	(183.633)	(30.842)	(152.791)	(140.000)	(200.000)	(225.000)	(255.040)	(31.098)	(223.942)
AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE DA APPOSTARE A FONDO NELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO	204.312	43.243	161.069	133.000	195.000	232.350	278.513	20.237	258.276

STATO PATRIMONIALE GESTIONE COMMERCIALE

Attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I. <i>Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	10.513	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Oneri su beni in concessione	117.573	108.221
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) Altre	0	0
	128.086	108.221
II. <i>Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	94.119	94.313
2) Impianti e macchinario	43.816	46.760
3) Attrezzature industriali e commerciali	20.439	26.009
4) Altri beni	1.119.023	1.834.867
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	409.127	352.165
	1.686.524	2.033.636
III. <i>Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
	0	0
2) Crediti		
a) verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti	0	0
d) verso altri	0	0
	0	0
3) Altri titoli	0	0
4) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
	0	0

B - Totale immobilizzazioni	1.814.610	2.141.857
------------------------------------	------------------	------------------

C) Attivo circolante

I. <i>Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	901.857	941.377
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	25.000	25.000
5) Acconti	0	0
	<u>926.857</u>	<u>966.377</u>
II. <i>Crediti</i>		
1) Verso clienti	771.731	710.379
2) Tributari	143.978	110.905
4) Verso gestione istituzionale	0	0
a) per Iva	0	0
b) per costi promiscui	0	0
c) altro	3.129.023	2.687.468
5) Verso altri	152.499	115.185
	<u>4.197.231</u>	<u>3.623.937</u>
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
6) Altri titoli	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
IV. <i>Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	629.218	721.522
2) Cassa assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	0	0
	<u>629.218</u>	<u>721.522</u>

C - Totale attivo circolante	5.753.306	5.311.836
-------------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti

- Ratei attivi	0	0
- Risconti attivi	0	0

D - Totale ratei e risconti	0	0
------------------------------------	----------	----------

TOTALE ATTIVO	7.567.916	7.453.693
----------------------	------------------	------------------

Passivo	31/12/2019	31/12/2018
----------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Fondo di dotazione ante fusione	2.315.207	1.898.060
II. Altre riserve	0	0
III. Utile (perdita) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	236.723	417.147

A - Totale patrimonio netto	2.551.930	2.315.207
------------------------------------	------------------	------------------

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	5.851	5.182
2) Fondi per imposte	0	0
3) Altri	0	0

B - Totale fondi per rischi e oneri	5.851	5.182
--	--------------	--------------

C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	169.680	176.389
--	----------------	----------------

D) Debiti

1) Obbligazioni	0	0
2) Debiti verso banche	3.331.129	3.136.038
3) Acconti	0	0
4) Verso fornitori	561.579	549.696
5) Rappresentati da titoli di credito	0	0
7) Verso gestione istituzionale	0	0
a) per costi promiscui	437.002	287.310
b) altro	195.578	524.175
c) per Iva	0	0
8) Tributari	116.022	194.050
9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	0
10) Altri debiti	193.517	530.094

D - Totale debiti	4.834.827	4.952.834
--------------------------	------------------	------------------

E) Ratei e risconti

- Ratei passivi	5.628	4.081
- Risconti passivi	0	0

E - Totale ratei e risconti	5.628	4.081
-----------------------------	-------	-------

TOTALE PASSIVO	7.567.916	7.453.693
-----------------------	------------------	------------------

CONTO ECONOMICO GESTIONE COMMERCIALE

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.360.406	3.282.428
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	63.986	187.536
6) Rimborsi dalle altre gestioni	7.266	0
A - Totale valore della produzione	3.431.658	3.469.964
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(715.781)	(728.593)
7) Per servizi	(596.576)	(474.753)
8) Per godimento di beni di terzi	(140.886)	(87.861)
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	(118.916)	(98.048)
b) Oneri sociali	(37.276)	(31.047)
c) Trattamento di fine rapporto	(4.273)	(7.702)
d) Trattamento di quiescenza e simili	(669)	(696)
e) Altri costi	(48.813)	(40.335)
	(209.947)	(177.828)
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(10.513)	(9.935)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(410.015)	(406.520)
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante	(4.128)	(33.765)
	(424.656)	(450.220)
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(39.519)	(30.023)
12) Accantonamento rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	(230.379)	(219.526)
B -Totale costi della produzione	(2.357.744)	(2.168.807)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA	1.073.914	1.301.160

PRODUZIONE (A-B)**C) Proventi e oneri finanziari**

15) Proventi da partecipazione, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di imprese controllanti	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelle controllanti	847	1.656
	<u>847</u>	<u>1.656</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso controllanti	0	0
- verso controllate	0	0
- verso collegate		
- verso altri	(148.604)	(129.234)
	<u>(148.604)</u>	<u>(124.234)</u>
17) Utili e perdite su cambi	0	0
C -Totale proventi e oneri finanziari	(147.757)	(127.578)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

<hr/>		
D -Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione:		
a)	0	0
b)	0	0
c)	43.250	0
	<hr/>	<hr/>
	43.250	0
21) Oneri, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione e delle imposte relative agli esercizi precedenti:		
a)	0	0
b)	0	0
c)	(46.970)	0
	<hr/>	<hr/>
	(46.970)	0
E - Totale delle partite straordinarie	(3.720)	0
COSTI PROMISCUI	(569.692)	(562.385)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	352.745	611.197
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	(116.022)	(194.050)
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	236.723	417.147

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA BARAGGIA BIELLESE E VERCELLESE

VIA FRATELLI BANDIERA 16 VERCELLI 13100 (VC)

Bilancio chiuso al 31/12/2019

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Al Consiglio dei Delegati del CONSORZIO DI BONIFICA DELLA BARAGGIA BIELLESE E VERCELLESE

Alla REGIONE PIEMONTE.

Premessa

Il Collegio dei Revisori, nell'esercizio chiuso al 31/12/2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis (o art. 2477 c.c.).

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio del CONSORZIO DI BONIFICA DELLA BARAGGIA BIELLESE E VERCELLESE, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico, dalla Nota Integrativa e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del CONSORZIO DI BONIFICA DELLA BARAGGIA BIELLESE E VERCELLESE al 31/12/2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella presente sezione.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto al Consorzio in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'organo amministrativo e del Collegio dei Revisori per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità del Consorzio di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

PB

Il Collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Consorzio.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Consorzio;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Consorzio di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente del Collegio dei Revisori.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

PB

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio dei Delegati ed alle riunioni della Deputazione Amministrativa, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Direttore, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Consorzio e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Consorzio, anche tramite la raccolta di informazioni dall'organo amministrativo e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle nostre attribuzioni e per quanto ci è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dall'organo di amministrazione, dal Direttore e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce da parte dei consorziati ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone al Consiglio dei Delegati di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, così come redatto dall'organo amministrativo.

L'avanzo di gestione accertato dalla Deputazione amministrativa relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, come anche evidenziato dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 204.312=.

Vercelli, 24/06/2020

Il Collegio dei Revisori

AMEDE MAURIZIO, presidente Collegio dei Revisori

FRANCESCA ANNALISA, revisore effettivo

BORDIN PAOLA, revisore effettivo