



CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DI FOGGIA

Sede in VIA MONSIGNOR FARINA 62 - 71122 FOGGIA (FG) - Capitale sociale Euro 143.150,00

Registro delle Imprese di Foggia n. 80002670711 - Rea n. 310708

- **Bilancio al 31 dicembre 2021**
- **Rendiconto Finanziario al 31 dicembre 2021**
- **Nota Integrativa al 31 dicembre 2021**
- **Relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021**

Bilancio al 31/12/2021

| Stato patrimoniale attivo | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 1.274 | 3.868 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| <i>I. Immateriali</i> | | |
| 7) Altre ... | 9.282 | 13.922 |
| | 9.282 | 13.922 |
| <i>II. Materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 4.000.854 | 4.095.326 |
| 2) Impianti e macchinario | 7.157.762 | 7.512.971 |
| 4) Altri beni | 6.621 | 7.847 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 12.461.787 | 12.013.044 |
| | 23.627.024 | 23.629.188 |
| <i>III. Finanziarie</i> | | |
| 2) Crediti | | |
| d bis) Verso altri | | |
| - oltre l'esercizio | 460.527 | 355.490 |
| | 460.527 | 355.490 |
| | 460.527 | 355.490 |
| | 460.527 | 355.490 |
| Totale immobilizzazioni | 24.096.833 | 23.998.600 |
| C) Attivo circolante | | |
| <i>I. Rimanenze</i> | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | 2.369.535 | 2.369.535 |
| | 2.369.535 | 2.369.535 |
| <i>II. Crediti</i> | | |
| 1) Verso clienti | | |
| - entro l'esercizio | 996.200 | 1.123.269 |
| | 996.200 | 1.123.269 |
| 5 bis) Per crediti tributari | | |
| - entro l'esercizio | 53.353 | 6.451 |
| | 53.353 | 6.451 |
| 5 quater) Verso altri | | |
| - entro l'esercizio | 314.148 | 303.084 |
| | 314.148 | 303.084 |
| | 1.363.701 | 1.432.804 |
| <i>IV. Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 3.257.882 | 3.836.392 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 684 | 944 |
| | 3.258.566 | 3.837.336 |
| Totale attivo circolante | 6.991.802 | 7.639.675 |
| D) Ratei e risconti | 13.675 | 3.039 |
| Totale attivo | 31.103.584 | 31.645.182 |

CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DI FOGGIA

| Conto economico | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.584.319 | 3.354.852 |
| 5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i> | | |
| a) Vari | 600.079 | 658.240 |
| | <u>600.079</u> | <u>658.240</u> |
| Totale valore della produzione | 4.184.398 | 4.013.092 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.719.130 | 1.712.335 |
| 7) Per servizi | 705.553 | 745.771 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 40.084 | 40.471 |
| 9) <i>Per il personale</i> | | |
| a) Salari e stipendi | 461.590 | 374.986 |
| b) Oneri sociali | 116.395 | 110.194 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 29.427 | 32.489 |
| e) Altri costi | 129.213 | 190.156 |
| | <u>736.625</u> | <u>707.825</u> |
| 10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i> | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.641 | 33.432 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 455.696 | 454.187 |
| | <u>460.337</u> | <u>487.619</u> |
| 12) Accantonamento per rischi | 175.869 | 70.635 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 140.286 | 103.087 |
| Totale costi della produzione | 3.977.884 | 3.867.743 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | 206.514 | 145.349 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) <i>Altri proventi finanziari</i> | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 13.814 | 17.660 |
| | <u>13.814</u> | <u>17.660</u> |
| | 13.814 | 17.660 |
| 17) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i> | | |
| Altri | 75.822 | 94.715 |
| | <u>75.822</u> | <u>94.715</u> |
| Totale proventi e oneri finanziari | (62.008) | (77.055) |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D) | 144.506 | 68.294 |
| 20) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | | |
| a) Imposte correnti | 52.196 | 34.039 |
| b) Imposte di esercizi precedenti | (4.649) | (2.165) |
| | <u>47.547</u> | <u>31.874</u> |
| 21) Utile (Perdita) dell'esercizio | 96.959 | 36.420 |

Rendiconto finanziario al 31/12/2021

| Metodo indiretto - descrizione | esercizio 31/12/2021 | esercizio 31/12/2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 96.959 | 36.420 |
| Imposte sul reddito | 47.547 | 31.874 |
| Interessi passivi (interessi attivi) | 62.008 | 77.055 |
| 1. Utile dell'esercizio prima delle imposte sul reddito ed interessi | 206.514 | 145.349 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 205.296 | 103.124 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 460.337 | 487.619 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | 61.086 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari | 665.633 | 651.829 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 872.147 | 797.178 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti | 127.069 | 93.272 |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | (205.411) | 76.387 |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi | (10.636) | (867) |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi | (376.051) | (358.270) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 22.371 | 1.585.555 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (442.658) | 1.396.077 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 429.489 | 2.193.255 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (62.008) | (77.055) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (102.926) | 3.034 |
| (Utilizzo dei fondi) | (113.405) | (38.606) |
| Totale altre rettifiche | (278.339) | (112.627) |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A) | 151.150 | 2.080.628 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | (453.533) | (422.884) |
| (Investimenti) | (453.533) | (422.884) |
| Disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | (105.037) | 21.462 |
| (Investimenti) | (186.295) | (3.259) |
| Disinvestimenti | 81.258 | 24.721 |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) | (558.570) | (401.422) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche | (3.242) | 295 |
| Accensione finanziamenti | | 70.181 |
| (Rimborso finanziamenti) | (170.702) | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 2.594 | 81.589 |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C) | (171.350) | 152.065 |
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C) | (578.770) | 1.831.271 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.836.392 | 2.005.206 |
| Danaro e valori in cassa | 944 | 859 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 3.837.336 | 2.006.065 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.257.882 | 3.836.392 |
| Danaro e valori in cassa | 684 | 944 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 3.258.566 | 3.837.336 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 96.959.

Il presente bilancio è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione usufruendo del maggior termine per l'approvazione in base a quanto disposto dall'art. 10 dello statuto e dall'art. 2364 del C.C.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dal lungo e difficile lavoro degli uffici preposti nella definizione di alcune criticità meritevoli di approfondimento.

Prima di esporre i risultati del bilancio per l'anno 2021 si ritiene opportuno sottolineare che il presente risultato, unitamente ai risultati degli esercizi precedenti ed in particolare degli esercizi 2019 e 2020, rappresenta la definitiva conferma della sana politica di risanamento economico e finanziario intrapresa dal Consorzio che è iniziata con le gestioni commissariali e continuata con il presente Consiglio di Amministrazione ed ha permesso, anche con il supporto delle attività di controllo contabile dell'Organo di Revisione, la risoluzione di numerose criticità intervenute negli esercizi precedenti dando sviluppo ad una profonda revisione delle politiche operative, amministrative, finanziarie e contabili del Consorzio.

Il presente bilancio, pertanto, è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale ed evidenzia un risultato che conferma i risultati raggiunti e che permette di assicurare le condizioni per il normale svolgimento dell'attività nonché il mantenimento della continuità aziendale.

In ogni caso il Consiglio ritiene opportuno mantenere una costante attenzione sull'evoluzione dei fattori presi in considerazione, così da poter assumere, laddove se ne verificassero i presupposti, i necessari ed opportuni provvedimenti.

Attività svolte

Il Consorzio, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi alle imprese insediate negli agglomerati industriali della provincia di Foggia e nella realizzazione e gestione di infrastrutture su beni propri o demaniali finanziate principalmente dalla Regione Puglia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il principale fatto di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio è stato l'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del bilancio al 31 dicembre 2020 che ha evidenziato la conferma della ricostituzione del Patrimonio netto positivo del Consorzio tale da permettere il superamento della gestione commissariale del Consorzio e la ricostituzione degli organi dello stesso;

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio sono relativi principalmente alla modifica della dotazione organica e delle categorie del personale intervenute tra la data di chiusura del bilancio e la data di redazione del presente documento ove si è proceduto alla nomina del Direttore Generale

nella persona dell'Ing. D'Errico Giovanni, già dirigente del settore tecnico.

Criteri di formazione

E' opportuno sottolineare che il presente bilancio viene redatto in forma ordinaria in quanto tale forma consente una più chiara esposizione della situazione economico, patrimoniale e finanziaria dello stesso Consorzio.

Il Consorzio ha proceduto negli esercizi precedenti:

- secondo le indicazioni dell'OIC 29, al cambiamento del criterio di valutazione relativo alle Immobilizzazioni materiali secondo criteri economico patrimoniali in base al principio contabile OIC 16 in quanto il criterio in precedenza applicato era basato su criteri finanziari;
- secondo le indicazioni dell'OIC 29, alla correzione di poste di bilancio relative ad esercizi precedenti che riguardavano principalmente l'iscrizione di crediti e debiti.

Si evidenzia inoltre che il Consorzio ha proceduto in questo bilancio, secondo le indicazioni dell'OIC 29, alla correzione dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2020 ove il Patrimonio netto del Consorzio netto risulta superiore per Euro 80.719 rispetto al Patrimonio netto risultante dal Bilancio 2020 approvato dall'assemblea il 28 settembre u.s.

La differenza positiva è dovuta alla correzione di un errore contabile emerso durante le attività di approfondimento condotte dall'Organo di Revisione, in ragione delle quali, a seguito di un confronto con il settore Contabilità e Finanza, si è potuta accertare la vendita negli ultimi giorni del mese di dicembre 2020 di un terreno e della contabilizzazione dei corrispondenti ricavi nel 2021; gli effetti fiscali dell'operazione sono stati immediatamente riallineati al corretto trattamento contabile.

Gli effetti derivanti da tali cambiamenti e correzioni sono stati imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, e sono stati modificati i Principi Contabili (OIC).

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|--|-----------------------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti | 15% |
| Impianti miglioramento sicurezza | 10% |
| Strade e viabilità | 2% |
| Opere messa in sicurezza idraulica | 3% |
| Opere adeguamento rete idrica e fognaria | 3% |
| Altri beni | 20% |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di

valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi speciali.

La particolarità dell'attività del Consorzio comporta l'ottenimento di contributi in conto impianti che sono esposti in bilancio attraverso l'accredito graduale al conto economico con il metodo dei risconti. Tale "modalità" viene utilizzata per le immobilizzazioni materiali relative ai progetti ed opere entrate in funzione dall'esercizio 2017 mentre per i contributi relativi ad immobilizzazioni materiali afferenti periodi precedenti si è ritenuto opportuno procedere attraverso il metodo "diretto" ossia accreditando i contributi a diretta riduzione del costo storico relativo.

Le immobilizzazioni in corso di realizzazione non sono ammortizzate in quanto non ancora entrate in funzione ed i relativi contributi sono stati esposti nei debiti verso l'Ente finanziatore e saranno imputati al conto economico, con il metodo dei risconti, al momento dell'entrata in funzione del bene.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei crediti, inoltre, non è stata effettuata sia per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi sia con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano

determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Trattatasi delle rimanenze di aree di proprietà del consorzio destinate alla vendita e valutate al minore tra il valore di iscrizione ed il prezzo di realizzo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi è stato rispettato il criterio generale di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono iscritte in base al principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei beni sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 3.868 | (2.594) | 1.274 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 3.868 | (2.594) | 1.274 |

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.282 | 13.922 | (4.640) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 62.546 | 23.204 | 85.750 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 62.546 | 9.282 | 71.828 |
| Valore di bilancio | 0 | 13.922 | 13.922 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | 4.641 | 4.641 |
| Totale variazioni | | (4.641) | (4.641) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 62.546 | 23.204 | 85.750 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 62.546 | 13.922 | 76.468 |
| Valore di bilancio | 0 | 9.282 | 9.282 |

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a:

- costi per software in licenza d'uso e realizzazione del sito web del Consorzio, interamente ammortizzati;
- costi per studi e progettazioni, sostenuti nell'anno 2018, che sono ammortizzati in 5 esercizi.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 23.627.024 | 23.629.188 | (2.164) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DI FOGGIA

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 17.085.750 | 11.236.444 | | 245.439 | 12.013.044 | 40.580.677 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.659.373 | 3.723.473 | | 237.592 | | 11.620.438 |
| Svalutazioni | 5.331.051 | | | | | 5.331.051 |
| Valore di bilancio | 4.095.326 | 7.512.971 | | 7.847 | 12.013.044 | 23.629.188 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 4.500 | | 290 | 448.743 | 453.533 |
| Ammortamento dell'esercizio | 94.471 | 359.709 | | 1.516 | | 455.696 |
| Altre variazioni | (1) | | | | | (1) |
| Totale variazioni | (94.472) | (355.209) | | (1.226) | 448.743 | (2.164) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 17.085.750 | 11.240.944 | | 245.439 | 12.461.787 | 41.033.920 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.753.845 | 4.083.182 | | 238.818 | | 12.075.845 |
| Svalutazioni | 5.331.051 | | | | | 5.331.051 |
| Valore di bilancio | 4.000.854 | 7.157.762 | | 6.621 | 12.461.787 | 23.627.024 |

Terreni e Fabbricati

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16 abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi e non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni.

Per quanto riguarda la contabilizzazione dei Contributi afferenti i cespiti esistenti prima del 31 dicembre 2016 il Consorzio ha optato la scelta del metodo diretto ossia contabilizzando i contributi a riduzione del costo.

Per quanto riguarda la contabilizzazione dei Contributi afferenti i cespiti sorti dall'esercizio 2017 il Consorzio ha optato la scelta del metodo indiretto ossia contabilizzando i contributi tra i risconti con l'imputazione a Conto Economico correlativamente agli ammortamenti dei cespiti stessi.

Impianti e Macchinari

Per quanto riguarda la contabilizzazione dei Contributi afferenti i cespiti esistenti prima del 31/12/2016 il Consorzio ha optato la scelta del metodo diretto ossia contabilizzando i contributi a riduzione del costo.

Per quanto riguarda la contabilizzazione dei Contributi afferenti i cespiti sorti dall'esercizio 2017 il Consorzio ha optato la scelta del metodo indiretto ossia contabilizzando i contributi tra i risconti con l'imputazione a Conto Economico correlativamente agli ammortamenti dei cespiti stessi.

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi ai costi per impianti relativi alla zona ex Enichem di Manfredonia.

Altri beni

Si tratta di arredi e macchine ufficio il cui valore residuo non è rilevante.

Immobilizzazioni in corso

Si tratta dei seguenti interventi relativi a cespiti in corso di costruzione non ancora ultimati:

- Progetto di realizzazione pendolo di connessione tra il casello A14 e la S.S Adriatica con area di scambio presso Agglomerato Asi FG - Incoronata Progetto PO FESR 2007-2013 finanziato da Contributi della Regione Puglia e da cofinanziamento del Consorzio;
- Progetto di fascio ferroviario nella Stazione Incoronata Progetto PO FESR 2007-2013 interamente finanziato da Contributi della Regione Puglia;
- Progetto di urbanizzazione primaria della Zona industriale di Bovino, interamente finanziato dal Patto Territoriale "Prospettiva Subappennino";
- Progetto Piattaforma Logistica Incoronata, interamente finanziato con FSC 2014-2020 "Patto per lo sviluppo della Regione Puglia", D.G.R. n.545 del 11.04.2017;
- Progetto infrastrutturazione primaria a completamento del sistema viario in agg.to ASI Incoronata, interamente finanziato con FSC 2014-2020 "Patto per lo sviluppo dalla Regione Puglia" procedura negoziata SIRAI;
- Nuovo Progetto di video sorveglianza in agg.to ASI Incoronata, interamente finanziato con Programma Operativo Nazionale Legalità (PON Legalità) 2014-2020 - Asse 2 - Linea di Azione 2.1.;
- Nuovo Progetto di adeguamento dell'impianto di depurazione in agg.to ASI Incoronata, inserito nell'ambito del Contratto Istituzionale di Sviluppo per la Capitanata, di cui all'art. 6 del D. Lgs. 31 maggio 2011, n. 88;

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

| Descrizione | Rivalutazione di legge | Totale Rivalutazioni |
|-------------------|------------------------|----------------------|
| Fabbricati civili | 746.868 | 746.868 |
| Totale | 746.868 | 746.868 |

Si tratta della rivalutazione effettuata ex D.L. 185/2008 sull'immobile destinato a sede del Consorzio.

Immobilizzazioni finanziarie

CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DI FOGGIA

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
| 460.527 | 355.490 | 105.037 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | | |
|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
| Valore di inizio esercizio | 355.490 | 355.490 |
| Variazioni nell'esercizio | 105.037 | 105.037 |
| Valore di fine esercizio | 460.527 | 460.527 |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti

| | | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Descrizione | 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2021 |
| Altri | 355.490 | 186.295 | 81.258 | 460.527 |
| Totale | 355.490 | 186.295 | 81.258 | 460.527 |

I crediti verso altri sono relativi a:

- Polizza assicurativa sul TFR dipendenti per Euro 268.267;
- Depositi cauzionali per Euro 5.964;
- Deposito vincolato per Euro 186.296 costituito presso la Ragioneria Territoriale dello Stato per gli espropri relativi al progetto del Progetto di fascio ferroviario nella Stazione Incoronata.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

| | | |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
| Italia | 460.527 | 460.527 |
| Totale | 460.527 | 460.527 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

| | |
|---------------------|------------------|
| | Valore contabile |
| Crediti verso altri | 460.527 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| | |
|---------------|------------------|
| Descrizione | Valore contabile |
| Altri crediti | 460.527 |
| Totale | 460.527 |

Attivo circolante**Rimanenze**

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
| 2.369.535 | 2.369.535 | 0 |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DI FOGGIA

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 2.369.535 | 2.369.535 |
| Totale rimanenze | 2.369.535 | 2.369.535 |

Le rimanenze sono relative a terreni "beni merce" siti nell'agglomerato ASI di Lucera e del Comune di Manfredonia. Tra le rimanenze sono iscritte infrastrutture industriali realizzate dal Consorzio in anni precedenti in qualità di stazione appaltante per conto della parte committente, per un valore complessivo di Euro 63.704.154,00, di cui Euro 41.811.054 relativi al progetto Nastri Trasportatori del Porto di Manfredonia ed Euro 21.893.100 relativi al progetto di cui alla delibera CIPE 930 relative ad opere non di proprietà dell'Ente interamente finanziato da trasferimento di risorse pubbliche contabilizzate a riduzione del costo per cui il valore residuo di tali opere è pari a zero.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.363.701 | 1.432.804 | (69.103) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti | 1.123.269 | (127.069) | 996.200 | 996.200 |
| Crediti tributari | 6.451 | 46.902 | 53.353 | 53.353 |
| Crediti verso altri | 303.084 | 11.064 | 314.148 | 314.148 |
| Totale crediti | 1.432.804 | (69.103) | 1.363.701 | 1.363.701 |

I Crediti verso clienti sono relativi a:

- crediti per fatture emesse per Euro 1.636.084;
- crediti per fatture da emettere per Euro 328.413.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile |
|-----------------------------|--|
| Saldo al 31/12/2020 | 928.800 |
| Riclassifica dell'esercizio | 57.727 |
| Utilizzo dell'esercizio | (20.231) |
| Saldo al 31/12/2021 | 968.297 |

In ordine ai Crediti verso clienti si evidenzia che non è stata oggetto di alcuna rettifica la posizione creditoria nei confronti della società Ittica S.r.l. (circa 49 mila euro) che è sottoposta ad

amministrazione giudiziaria da dicembre 2021. Alla data di redazione del presente bilancio non si hanno elementi per esprimere dubbi sul valore di realizzo di detto credito.

Si evidenzia che il valore di inizio esercizio dei crediti verso clienti, rispetto al bilancio precedente, tiene conto della rettifica positiva per Euro 144.047 dovuta alla correzione dell'errore contabile di cui in premessa.

I Crediti tributari sono relativi a:

Crediti per ritenute subite per Euro 3.504;

Crediti Iva per Euro 10.347;

Credito Ires per Euro 24.270;

Credito Irap per Euro 15.231.

I Crediti verso altri sono relativi a:

- crediti verso soci per quote anni precedenti per Euro 163.848;

- crediti verso soci per quote anno 2021 per Euro 150.300;

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

| Area geografica | Crediti verso clienti | Crediti tributari | Crediti verso altri | Totale crediti |
|-----------------|-----------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Italia | 996.200 | 53.353 | 314.148 | 1.363.701 |
| Totale | 996.200 | 53.353 | 314.148 | 1.363.701 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.258.566 | 3.837.336 | (578.770) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 3.836.392 | (578.710) | 3.257.882 |
| Denaro e altri valori in cassa | 944 | (260) | 684 |
| Totale disponibilità liquide | 3.837.336 | (578.770) | 3.258.566 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio così suddivise:

- Disponibilità liquide di gestione per Euro 368.105;
- Disponibilità liquide di progetti per Euro 2.890.461;

Ratei e Risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.675 | 3.039 | 10.636 |

Si tratta di oneri per canoni (Euro 1.498) ed assicurazioni (Euro 12.177) la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 378.071 | 281.112 | 96.959 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 143.150 | | | | 143.150 |
| Riserve di rivalutazione | 746.868 | | | | 746.868 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (645.326) | 36.420 | 0 | | (608.906) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 36.420 | 0 | 36.420 | 96.959 | 96.959 |
| Totale patrimonio netto | 281.112 | 36.420 | 36.420 | 96.959 | 378.071 |

Si evidenzia che il valore di inizio esercizio della voce Utili (perdite) portati a nuovo, rispetto al bilancio precedente, tiene conto della rettifica positiva per Euro 80.719 dovuta alla correzione dell'errore contabile di cui in premessa.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------|----------------|------------------------------|
| Capitale | 143.150 | B |
| Riserve di rivalutazione | 746.868 | B |
| Utili portati a nuovo | (608.906) | |
| Totale | 281.112 | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 143.150 | (512.951) | 533.774 | 163.973 |
| Incrementi | | 533.774 | | 533.774 |
| Altri Incrementi | | 80.719 | | 80.719 |
| Decrementi | | | 533.774 | (533.774) |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | 36.420 | 36.420 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 143.150 | 101.542 | 36.420 | 281.112 |

CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DI FOGGIA

| | | | | |
|--|---------|---------|--------|----------|
| Incrementi | | 36.420 | | 36.420 |
| Decrementi | | | 36.420 | (36.420) |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | 96.959 | 96.959 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 143.150 | 137.962 | 96.959 | 378.071 |

La voce Utili e Perdite portati a nuovo è così dettagliata ed accoglie anche i valori derivanti dall'applicazione negli esercizi precedenti del principio contabile OIC 29 di cui in premessa e come già esposte nella Nota Integrativa degli anni passati:

| | |
|--|------------------|
| Utili esercizi precedenti | 159 |
| Utile esercizio 2016 | 17.289 |
| Utile esercizio 2017 | 13.426 |
| Perdita esercizio 2018 | -1.000.674 |
| Utile esercizio 2019 | 533.774 |
| Utile esercizio 2020 | 36.420 |
| Totale | (399.606) |
| Rettifica su correzione crediti | - 964.561 |
| Rettifica correzioni su immobilizzazioni | -666.905 |
| Rettifica correzioni su debiti | 82.462 |
| Rettifica Differenze di valutazione | 1.339.734 |
| Totale | (209.300) |
| Totale voce di bilancio | -608.906 |

Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.411.167 | 1.235.298 | 175.869 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.235.298 | 1.235.298 |
| Accantonamento nell'esercizio | 175.869 | 175.869 |
| Totale variazioni | 175.869 | 175.869 |
| Valore di fine esercizio | 1.411.167 | 1.411.167 |

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, è così formata:

- per Euro 1.111.167 da accantonamenti relativi ai contenziosi esistenti, incrementato da un accantonamento per Euro 150.869 derivante da una maggiore prudenza nella valutazione dell'esito degli stessi;
- per Euro 300.000 da accantonamenti relativi allo smaltimento dei fanghi di depurazione di pertinenza del Consorzio, gestore dell'impianto, per l'anno 2021, così come quantificati a mezzo di apposita relazione tecnica del responsabile dell'Area tecnica del Consorzio; l'accantonamento dell'esercizio è pari ad Euro 25.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 294.651 | 378.629 | (83.978) |

| | T.F.R. |
|-------------------------------|----------|
| Valore di inizio esercizio | 378.629 |
| Accantonamento nell'esercizio | 29.427 |
| Utilizzo nell'esercizio | 113.405 |
| Totale variazioni | (83.978) |
| Valore di fine esercizio | 294.651 |

Il fondo accantonato rappresenta il debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 19.558.888 | 19.913.285 | (354.397) |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 3.242 | (3.242) | 0 | | | |
| Debiti vers. finanziatori | 4.748.162 | (170.702) | 4.577.460 | 242.204 | 4.335.256 | 3.366.440 |
| Acconti | 0 | 42.224 | 42.224 | | 42.224 | |
| Debiti verso fornitori | 1.183.433 | (205.411) | 978.022 | 978.022 | | |
| Debiti tributari | 124.143 | (36.142) | 88.001 | 88.001 | | |
| Debiti previdenziali | 13.661 | 417 | 14.078 | 14.078 | | |
| Altri debiti | 13.840.644 | 18.459 | 13.859.103 | 602.450 | 13.256.653 | |
| Totale debiti | 19.913.285 | (354.397) | 19.558.888 | 1.924.755 | 17.634.133 | 3.366.440 |

I debiti verso altri Finanziatori sono riferiti a debiti verso la Regione Puglia per:

- Fondo di risanamento per Euro 5.003.455;
- Fondo rotazione Iva per Euro 325.035;
- Differenza di attualizzazione Euro (751.030).

Per tali debiti di natura finanziaria è stata prevista, dall'art. 43 della Legge Regionale n. 67/2018, una restituzione in 24 rate annuali con scadenza al 31 dicembre di ogni anno a partire dal 2019 e con "rinuncia da parte della Regione ad ogni accessorio maturato o maturando sulle rate scadute".

In relazione a tali debiti si è proceduto all'attualizzazione, come previsto dal Principio contabile O.I.C.

n. 19, imputando tra i proventi finanziari del conto economico 2018 la differenza tra il debito nominale ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri utilizzando il tasso di interesse di mercato. Nel presente esercizio è stata imputata al conto economico, tra gli oneri finanziari, la differenza di attualizzazione del debito rispetto all'esercizio precedente.

Acconti

Si tratta di anticipi da clienti a fronte di future cessione di aree di proprietà del Consorzio.

I debiti verso fornitori sono relativi a:

- debiti per fatture ricevute 220.050;
- debiti per fatture da ricevere per Euro 757.972.

I debiti tributari sono relativi a:

- debiti per Ires per Euro 21.845;
- debiti per Irap per Euro 30.351;
- debiti per ritenute effettuate per Euro 27.112;
- altri debiti per Euro 8.693.

Si evidenzia che il valore di inizio esercizio, rispetto al bilancio precedente, tiene conto della rettifica negativa per Euro 63.358 dovuta alla correzione dell'errore contabile di cui in premessa.

I debiti previdenziali sono relativi a debiti per contributi ed oneri verso INPS ed INAIL.

Gli altri debiti sono relativi a:

entro l'esercizio

- altri debiti Euro 9.295;
- altri debiti verso Eredi Cassa Luigi Euro 406.859;
- debiti verso terzi per espropri Euro 186.296.

In ordine ai debiti verso Eredi Cassa Luigi è stata formalizzata una transazione per il versamento di tale importo in 5 anni mentre il debito per espropri è riferito alle somme da corrispondere agli espropriandi per il progetto Fascio Ferroviario dell'Incoronata.

- oltre l'esercizio

i debiti oltre l'esercizio sono relativi ai contributi ricevuti dalla Regione Puglia per il finanziamento relativo ad opere e progetti in corso di ultimazione e che saranno rilevati tra i risconti all'entrata in funzione dei cespiti relativi secondo il metodo indiretto di contabilizzazione dei contributi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

| Area geografica | Debiti verso finanziatori | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti previdenziali | Altri debiti | Debiti |
|-----------------|---------------------------|---------------|------------------------|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| Italia | 4.577.460 | 42.224 | 978.022 | 88.001 | 14.078 | 13.859.103 | 19.558.888 |
| Totale | 4.577.460 | 42.224 | 978.022 | 88.001 | 14.078 | 13.859.103 | 19.558.888 |

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.460.807 | 9.836.858 | (376.051) |

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 23.260 | 9.813.598 | 9.836.858 |
| Variazione nell'esercizio | (6.676) | (369.375) | (376.051) |
| Valore di fine esercizio | 16.584 | 9.444.223 | 9.460.807 |

La composizione della voce è così dettagliata

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Risconti passivi progetto anello viabilità San Severo | 2.509.836 |
| Risconti passivi progetto videosorveglianza ASI Incoronata | 501.051 |
| Risconti passivi progetto messa in sicurezza ASI Incoronata | 3.535.418 |
| Risconti passivi progetto adeguamento rete idrica ASI Incoronata | 2.897.917 |
| Ratei passivi 14° mensilità | 16.585 |
| | 9.460.807 |

Rappresentano le partite dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.184.398 | 4.013.092 | 171.306 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 3.584.319 | 3.354.852 | 229.467 |
| Altri ricavi e proventi | 600.079 | 658.240 | (58.161) |
| Totale | 4.184.398 | 4.013.092 | 171.306 |

Il dettaglio dei ricavi delle vendite e prestazioni è il seguente:

| Ricavi | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Erogazione acqua uso industriale | 944.536 | 895.417 |
| Erogazione acqua uso potabile | 1.192.038 | 1.284.546 |
| Per depurazione e fognature | 670.855 | 662.123 |
| Per altri servizi consortili | 173.171 | 54.832 |
| Nolo contatori e diversi | 7.296 | 6.730 |
| Per conferimento e smaltimento acque | 427.727 | 422.116 |
| Canoni per concessioni | 168.696 | 26.547 |
| Ricavi diversi | 0 | 2.541 |
| Totale | 3.584.319 | 3.354.852 |

Il dettaglio degli altri ricavi e proventi è il seguente:

| Altri ricavi e proventi | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Proventi conferimenti enti soci | 200.060 | 200.060 |
| Proventi per contributi | 369.376 | 369.376 |
| Sopravvenienze attive | 30.632 | 88.803 |
| Arrotondamenti attivi | 11 | 1 |
| Totale | 600.079 | 658.240 |

Nelle sopravvenienze attive la voce più rilevante è relativa a transazioni con fornitori.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio |
|------------------------------|-------------------------|
| Vendite prodotti | 2.136.574 |
| Prestazioni di servizi | 1.447.745 |
| Totale | 3.584.319 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite sono relative ad operazioni avvenute nel territorio italiano

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.977.884 | 3.867.743 | 110.141 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.719.130 | 1.712.335 | 6.795 |
| Servizi | 705.553 | 745.771 | (40.218) |
| Godimento di beni di terzi | 40.084 | 40.471 | (387) |
| Salari e stipendi | 461.590 | 374.986 | 86.604 |
| Oneri sociali | 116.395 | 110.194 | 6.201 |
| Trattamento di fine rapporto | 29.427 | 32.489 | (3.062) |
| Altri costi del personale | 129.213 | 190.156 | (60.943) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 4.641 | 33.432 | (28.791) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 455.696 | 454.187 | 1.509 |
| Accantonamento per rischi | 175.869 | 70.635 | 105.234 |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 140.286 | 103.087 | 37.199 |
| Totale | 3.997.884 | 3.867.743 | 110.041 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi per materie prime sono relativi ai costi di acquisto dell'acqua fornita alle imprese insediate nelle Aree ASI della Provincia di Foggia.

Costi per servizi

Il dettaglio dei costi per servizi è il seguente:

| Costi per servizi | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Energia Elettrica | 19.959 | 24.734 |
| Spese telefoniche | 9.314 | 10.523 |
| Consulenze | 349.626 | 289.996 |
| Altri servizi | 21.561 | 22.824 |
| Vigilanza | 15.520 | 15.470 |
| Pubblicità e Rappresentanza | 1.772 | 1.199 |
| Gestione impianto depurazione condotte | 101.726 | 211.040 |
| Manutenzioni | 53.965 | 35.077 |
| Altri costi | 20.774 | 24.057 |
| Compensi Amministratori | 57.482 | 55.529 |
| Compensi Revisori | 53.854 | 55.322 |
| Totale | 705.553 | 745.771 |

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi sono relativi a noleggi e canoni di licenza ed assistenza software.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi nonché i costi del lavoro interinale relativi alla gestione del depuratore.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva e sono così dettagliati:

| Ammortamenti | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Ammortamento studi e progetti | 4.641 | 33.432 |
| Ammortamento fabbricati | 94.471 | 94.471 |
| Ammortamento impianti | 359.709 | 356.128 |
| Ammortamento altri beni | 1.516 | 3.588 |
| Totale | 460.337 | 487.619 |

Variazione delle rimanenze

Non ci sono variazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nell'esercizio corrente non è stata effettuata alcuna svalutazione dei crediti.

Accantonamento per rischi

In ordine agli accantonamenti per rischi si rimanda alla voce Fondi per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri di gestione sono relativi a costi non strettamente legati alla attività tipica del Consorzio ed accolgono anche sopravvenienze passive riclassificate per natura.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (62.008) | (77.055) | 15.047 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 13.814 | 17.660 | (3.846) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (75.822) | (94.715) | 18.893 |
| Totale | (62.008) | (77.055) | 15.047 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 6.856 |
| Altri | 68.966 |
| Totale | 75.822 |

| Descrizione | Altre | Totale |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Interessi bancari | 181 | 181 |
| Interessi fornitori | 117 | 117 |
| Sconti o oneri bancari | 6.675 | 6.675 |
| Interessi su rateizzazioni erario | 1.246 | 1.246 |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | 67.603 | 67.603 |
| Totale | 75.822 | 75.822 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Interessi bancari e postali | 6 | 6 |
| Altri proventi | 13.808 | 13.808 |
| Totale | 13.814 | 13.814 |

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 47.547 | 31.874 | 15.673 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| Imposte correnti: | 52.196 | 34.039 | 18.157 |
| IRES | 21.845 | 22.000 | (155) |
| IRAP | 30.351 | 12.039 | 18.312 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | (4.649) | (2.165) | (2.484) |
| Totale | 47.547 | 31.874 | 15.673 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito le seguenti variazioni:

CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DI FOGGIA

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 2 | 2 | 0 |
| Quadri | 2 | 2 | 0 |
| Impiegati | 5 | 5 | 0 |
| Totale | 9 | 9 | 0 |

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 57.482 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dai revisori legali:

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 53.854 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 53.854 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rimanda a quanto esposto in premessa.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'anno 2021 sono stati incassati i seguenti contributi: *Euro 23.160 relativi al Progetto per la infrastruttura primaria dell'incoronata Stazione Incoronata finanziato con FSC 2014-2020 "Patto per lo sviluppo dalla Regione Puglia".*

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione propone che il risultato dell'esercizio venga destinato alla copertura delle perdite di esercizi precedenti.

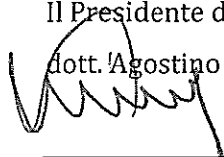
La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese sarà convertita in formato XBRL.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Foggia, 27 maggio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

dott. Agostino De Paolis



Relazione sulla gestione al 31/12/2021

PREMESSA

Signori Soci,

come in precedenza evidenziato, il risultato dell'esercizio 2021 è positivo ben al di là delle aspettative e rappresenta non solo la continuità dei risultati che il Consorzio ha raggiunto negli esercizi precedenti, in particolare negli esercizi 2019 e 2020, ma soprattutto la conferma che la politica di risanamento economico e finanziario del Consorzio è efficace ed induce ad essere ottimisti circa le prospettive e lo sviluppo del Consorzio consentendo di affrontare con serenità e fiducia la programmazione del futuro dello stesso.

Il superamento delle gestioni commissariali ed una intensa attività di questo Consiglio, con il supporto delle attività di controllo contabile dell'Organo di Revisione, ha permesso la risoluzione di criticità ed ha dato sviluppo ad una profonda revisione delle politiche operative, amministrative, finanziarie e contabili del Consorzio che hanno permesso la risoluzione di numerose problematiche intervenute negli esercizi precedenti.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Il Consorzio, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi alle imprese insediate negli agglomerati industriali della provincia di Foggia e nella realizzazione e gestione di infrastrutture su beni propri o demaniali finanziate principalmente dalla Regione Puglia.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella provincia di Foggia.

La gestione dell'anno 2021 è stata fin dal principio basata sulle seguenti attività:

- Gestione operativa ed infrastrutturale;
- Definizione e risoluzione di criticità;
- Predisposizione Piano Triennale 2022-2024 ed il Piano Economico Finanziario annuale 2021.
- Predisposizione del bilancio al 31 dicembre 2021;
- Gestione dei contenziosi in essere coadiuvato dai legali incaricati;
- Gestione rapporti commerciali con le aziende insediate nelle zone Asi della provincia;
- Gestione rapporti istituzionali con i soci del Consorzio e con la Regione Puglia.

Gestione operativa ed infrastrutturale

Nel corso dell'anno 2021 si è dato seguito ad alcuni interventi già attivati negli anni precedenti, tra cui il più importante è sicuramente il Progetto di messa in sicurezza del fascio di presa e consegna dell'agglomerato ASI di Foggia Incoronata. Il progetto prevede opere di natura civile-edile, stradale e ferroviaria. Mentre le opere civili e stradali sono state completate nel corso del 2018, la realizzazione delle opere ferroviarie ha subito un decisivo rallentamento per effetto delle problematiche legate alle interferenze con sottoservizi della rete di gas naturale, SNAM Rete Gas, ad oggi in via di risoluzione.

Nel corso del 2021, in riferimento al predetto intervento, sono state completate le procedure relative ai frazionamenti dei suoli interessati dall'intervento ed alle conseguenti procedure espropriative avviate negli anni precedenti.

Nel corso dello stesso anno si è dato seguito ai processi già intrapresi nell'anno 2018 volti all'acquisizione di una serie di finanziamenti pubblici, forieri di un atteso rinnovato impulso allo sviluppo dell'area industriale di Foggia Incoronata.

In primis va annoverato l'intervento di realizzazione della Piattaforma Logistica Ferroviaria Integrata di Incoronata, il cui finanziamento di 40 mln di euro è a valere sul Fondo FSC 2014-2020 nell'ambito dell'accordo "Patto per lo Sviluppo della Regione Puglia".

Nell'anno 2018 l'ASI ha affidato a tecnici esterni la redazione dello studio trasportistico, analisi costi benefici e quant'altro occorrente in via preliminare per la definizione degli interventi da prevedere nell'ambito del progetto della Piattaforma Logistica.

Nel corso dell'anno 2019 sono stati redatti da tecnici esterni anche lo studio di prefattibilità della Piattaforma Logistica di Incoronata e l'analisi costi-benefici, ricevendo nel mese di luglio 2020 il parere positivo da parte del Nucleo di Valutazione e Verifica degli Investimenti Pubblici della Regione Puglia.

Nel corso dell'anno 2021 il Consorzio è stato beneficiario di una proposta di PPP ai sensi delle norme in vigore per la realizzazione di parte delle opere previste nello studio della Piattaforma Logistica elaborato dal Consorzio. La proposta è in corso di valutazione da parte della struttura tecnica.

In aggiunta, ancora nell'ambito del fondo FSC 2014-2020 e "Patto per lo Sviluppo della Regione Puglia", il Consorzio ASI nel 2019 ha dato seguito all'attività di partecipazione alla "Procedura negoziata per la selezione ed il finanziamento di strategie di riqualificazione delle aree industriali regionali, (SIRAI)" indetta dalla Regione nella seconda metà dell'anno 2018.

Il Consorzio ASI nel 2018 ha selezionato alcune fondamentali progettualità mirate sì allo sviluppo dell'Agglomerato Industriale di Foggia Incoronata in senso lato, ma ancor più a caratterizzarlo quale Area Produttiva dalla marcata connotazione ecologica, favorendo una serie di iniziative innovative infrastrutturali in sinergia tra loro, il cui obiettivo comune è quello di dare alla più grande area industriale della Provincia di Foggia l'opportunità di una nuova *governance*, che vede proprio nell'ambiente e nella tutela del rapporto con esso la sua ragione d'essere e di sviluppo.

Nel corso dell'anno 2019 la Regione Puglia, dopo aver completato la procedura negoziata sopra richiamata che ha riguardato i consorzi ASI pugliesi, ha deliberato l'ammissione a finanziamento dei progetti presentati, tra cui i quattro progetti del Consorzio ASI di Foggia relativi ad una spesa di circa 10 mln di euro.

Dei quattro progetti ASI FG, la realizzazione di "*Urbanizzazioni primarie a completamento del sistema viario in agglomerato Foggia Incoronata*" ha visto nell'anno 2019 la firma del disciplinare con la

Regione Puglia e nel corso del 2021 è stato elaborato il progetto definitivo da parte della struttura tecnica consortile.

Nella seconda metà del 2021, inoltre, il Nucleo di Valutazione degli Investimenti della Regione Puglia ha espresso parere favorevole sotto il profilo economico-finanziario agli studi redatti dall'ASI per i tre progetti SIRAI generatori di entrate, pertanto si è dato avvio alle attività finalizzate all'affidamento dei servizi tecnici di progettazione degli interventi.

Definizione e risoluzione criticità

- Fanghi

Per quanto concerne la problematica dei fanghi di depurazione indebitamente stoccati nella vasca di digestione dell'impianto depurativo industriale della zona ASI-Incoronata da parte della società che lo ha avuto per anni in gestione, il Consorzio ASI di Foggia ha inserito l'attività di smaltimento in questione, con i relativi oneri economici, nel più ampio progetto denominato "*Intervento di adeguamento funzionale dell'impianto depurativo in Agglomerato industriale ASI Incoronata di Foggia*"- CUP H79B19000060001, inserito dal Consorzio ASI nell'ambito del CIS – Contratto Istituzionale di Sviluppo della Capitanata, di cui all'art.6 del D.Lgs. 31 maggio 2011 n. 88, promosso dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, con il supporto di Invitalia in qualità di centrale unica di committenza.

Per quanto concerne il procedimento amministrativo relativo al progetto sopra citato, è stato redatto il progetto definitivo e sono in corso le procedure per l'ottenimento dei pareri da parte degli Enti competenti. Ad ottenimento degli stessi si procederà all'elaborazione del progetto definitivo da parte della società incaricata, e quindi all'affidamento dei lavori previsti dal progetto.

Per quanto concerne il funzionamento ordinario dell'impianto depurativo questo esercizio ha accolto in bilancio uno stanziamento ulteriore Euro di circa 25.000 per accantonamenti relativi allo smaltimento dei fanghi di depurazione di pertinenza del Consorzio, gestore dell'impianto, per l'anno 2021, quantificati a mezzo di apposita relazione tecnica del responsabile dell'Area tecnica del Consorzio.

- Contenzioso TME

In merito agli sviluppi del contenzioso Asi – TME, si ribadisce quanto già esposto in Nota Integrativa dell'esercizio 2019. Si evidenzia che la TME ha presentato di recente ricorso alla Corte di Cassazione impugnando la sentenza oggetto d'appello.

Predisposizione Piano Triennale 2022-2024 ed il Piano Economico Finanziario annuale 2022

Nel corso del 2021 è stato presentato Il Programma triennale di attività ed il Piano Annuale Economico Finanziario (PEF), attuativo del Piano Triennale di attività del Consorzio ASI di Foggia redatto in conformità a quanto previsto dalla Legge Regionale n. 2 dell'8/03/07.

Evidenziamo che sia il Programma triennale di attività sia Piano Annuale Economico Finanziario (PEF) è stato nuovamente approvato da questo Consiglio nel mese di marzo 2022 per tener conto aggiornamenti e modifiche.

Ricordiamo che il PEF deriva da un preciso adempimento fissato dalla Legge regionale all'art. 15, commi 3 e 4, e costituisce, inoltre, che un preciso adempimento previsto dall'art. 12 dello Statuto del Consorzio anche la base della della strategia gestionale del Consorzio per l'Area di Sviluppo Industriale di Foggia.

Bilancio

In ordine al bilancio si rimanda a quanto evidenziato nella Nota Integrativa; in ogni caso il bilancio 2021 conferma quanto affermato nella precedente relazione sulla gestione e la successiva esposizione dei principali dati economici conforta tale affermazione evidenziando che il risultato dell'anno è leggermente al di sopra di quanto previsto nel pre-consuntivo allegato al PEF 2022.

In ordine al Bilancio riteniamo tuttavia di evidenziare che alcune problematiche sorte nei precedenti bilanci hanno trovato una soluzione adeguata ed in particolare il riferimento va fatto agli ingenti costi di consulenza legale imputati nell'esercizio.

Infatti il conto economico dell'esercizio 2021 è "gravato" da costi per tali consulenze in relazione ad una serie di contenziosi legali a carico del Consorzio i cui effetti economici e finanziari sono rilevanti.

In relazione a tale criticità l'Organo Amministrativo ed il Collegio dei Revisori da tempo perseguivano l'obiettivo di riuscire ad avere un quadro sempre più puntuale dei contenziosi in essere, per la maggior parte riferibili alle precedenti gestioni, i cui costi però si manifestavano e si manifestano sui più recenti bilanci di esercizio.

Dopo una lunga indagine, svolta anche con le attività di circolarizzazione poste in essere in occasione della redazione dei bilanci di esercizio, la recente attività svolta dai settori Affari Generali e Contenzioso e Contabilità e Finanza ha consentito di raggiungere un livello superiore di conoscenza dei contenziosi in essere con corrispondente stima del rischio di soccombenza e dei relativi costi con conseguente aggiornamento del fondo rischi contenzioso per il 2021, dei costi legali maturati e maturandi per il 2021.

Infine, sempre con riferimento al bilancio, una particolare menzione va fatta in ordine al credito commerciale che il Consorzio vanta nei confronti del Comune di Manfredonia.

Tale credito pari a circa Euro 150.000, si riferisce a crediti maturati nell'esercizio 2021 e nei precedenti esercizi e ricomprende, fatture relative alla fornitura di acqua potabile e nolo contatore presso il distacco dei Vigili del Fuoco al Porto industriale di Manfredonia ed un credito per saldo spese forfettizzate sostenute dal Consorzio ASI di Foggia nella sua qualità di stazione appaltante del progetto relativo alla realizzazione di infrastrutture nelle zone D146 e PIP dell'agglomerato industriale di Manfredonia.

Tale credito oggetto di asseverazione anche da parte del nostro Collegio dei Revisori non trova corrispondenza nel Bilancio del Comune di Manfredonia come rilevato sia dal loro Collegio dei Revisori che, nella propria relazione al Rendiconto della Gestione per l'esercizio 2019, rilevata la

discordanza tra i reciproci saldi debito/credito, dava atto dell'avvenuto avvio dell'iter per il completamento del procedimento per la risoluzione delle discordanze.

Si evidenzia inoltre che tale discordanza è eccepita anche dalla deliberazione della Corte dei Conti del 3 maggio 2021 che ha invitato il Comune di Manfredonia a relazionare in merito alle ragioni della discrasia delle partite contabili con tutte le partecipate, indicando i provvedimenti adottati al fine di consentire la riconciliazione di tali partite.

Al momento della formazione del bilancio il Consorzio ha avviato una serie di consultazioni con il Comune di Manfredonia al fine di addivenire ad una conclusione condivisa della vicenda relativa a tale credito.

Gestione dei contenziosi in essere coadiuvato dai legali incaricati;

Quanto sopra evidenziato deve indurre ad una riflessione ponderata circa la necessità di contenere tali costi procedendo ad una profonda riorganizzazione interna del personale che consenta il monitoraggio continuo e costante sia delle controversie legali sia degli onorari relativi ma anche a valutare la possibilità di "internalizzare" il servizio legale con una risorsa dedicata che consenta sia un risparmio in termini di costi sia la dispersione e la parcellizzazione degli incarichi di questa natura.

Gestione rapporti commerciali con le aziende insediate nelle zone Asi della provincia;

La riorganizzazione della pianta organica del Consorzio ha permesso l'individuazione di risorse umane maggiormente dedite alla interlocuzione con le aziende insediate al fine della maggiore efficienza dei servizi prestati ed al miglioramento dei rapporti commerciali in essere.

Gestione rapporti istituzionali con i soci del Consorzio e con la Regione Puglia.

Le precedenti gestioni commissariali avevano, di fatto, creato le prime occasioni di interlocuzione con i soci del Consorzio.

E' obiettivo primario di questo Consiglio procedere ad una fase nuova di tali rapporti tendenti non solo al mantenimento di un buon rapporto organico con i soci ma, soprattutto, al recepimento delle istanze "territoriali" degli stessi al fine di un maggior impulso programmatico e di sviluppo del Consorzio.

Andamento della gestione

La gestione di tutti i servizi (impianto di depurazione, fornitura di acqua potabile, fornitura di acqua industriale, ecc.) registra un risultato positivo nel confronto tra i ricavi ed i relativi costi.

La gestione positiva dell'attività caratteristica è peraltro influenzata in positivo da una sostanziale stabilità del costo del lavoro.

La gestione istituzionale dell'attività non presenta particolari criticità in termini di risultato sul Conto Economico del Consorzio in quanto per definizione a "saldo zero" se non per quanto riguarda gli ammortamenti di opere realizzate dal Consorzio in regime di co-finanziamento e quindi non coperte totalmente da contributi regionali o statali.

Il risultato finale, al lordo delle imposte, è assolutamente positivo e permette di essere fiduciosi sulla gestione operativa del Consorzio.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo (rettificato tenendo conto di elementi non ricorrenti) e il Risultato prima delle imposte.

Principali dati economici

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi netti | 3.784.390 | 3.554.913 | 229.477 |
| Costi esterni | 2.734.166 | 2.721.818 | 12.348 |
| Valore Aggiunto | 1.050.224 | 833.095 | 217.129 |
| Costo del lavoro | 607.511 | 587.669 | 19.842 |
| Margine Operativo Lordo | 442.713 | 245.426 | 197.287 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 266.831 | 188.879 | 77.952 |
| Risultato Operativo | 175.882 | 56.547 | 119.335 |
| Proventi ed oneri straordinari | 30.632 | 88.803 | (58.171) |
| Proventi e oneri finanziari | (62.008) | (77.056) | 15.048 |
| Risultato Ordinario | 144.506 | 68.294 | 76.212 |
| Rivalutazioni e svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | 144.506 | 68.294 | 76.212 |
| Imposte sul reddito | 47.547 | 31.874 | 15.673 |
| Risultato netto | 96.959 | 36.420 | 60.539 |

In ordine ai risultati osserviamo che i Ricavi della gestione caratteristica ammontano a 3,8 milioni di euro, in aumento del 6% rispetto a quelli esposti dello stesso periodo del 2020.

I Costi della gestione caratteristica ammontano 2,7 milioni in aumento del 0,5% rispetto al corrispondente periodo del 2020.

I costi del personale, pari a 608 mila di euro, registrano un incremento rispetto al 2020 (circa 5%), come conseguenza di un incremento della dotazione organica del personale.

Il margine operativo lordo (**EBITDA**) è pari a 443 mila e registra un incremento di 197 mila euro, pari a circa il 50% in aumento rispetto al periodo precedente.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali, al netto dei contributi in conti impianti a riduzione degli stessi, sono sostanzialmente stabili rispetto all'esercizio precedente e l'incremento della voce registra un aumento dovuto ad un prudente accantonamento sui fondi rischi.

Gli oneri finanziari registrano una consistente riduzione rispetto agli esercizi passati in virtù della migliorata struttura finanziaria della società.

Dal punto di vista operativo il risultato prima delle imposte è pari a 145 mila euro circa e le imposte sul reddito, pari a 48 mila euro circa, in aumento rispetto al medesimo periodo del 2020, con un tax rate che si attesta intorno al 33% per la presenza di costi temporaneamente non deducibili.

CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DI FOGGIA

Il risultato netto raggiunge l'importo di 97 mila euro circa rispetto ai 36 mila euro del bilancio dell'esercizio precedente.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato confrontato con l'esercizio precedente è il seguente:

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazione |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 9.282 | 13.922 | (4.640) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 23.627.024 | 23.629.188 | (2.164) |
| Capitale immobilizzato | 23.636.306 | 23.643.110 | (6.804) |
| Rimanenze di magazzino | 2.369.535 | 2.369.535 | 0 |
| Crediti verso Clienti | 996.200 | 1.123.269 | (127.069) |
| Altri crediti | 367.501 | 309.535 | 57.966 |
| Ratei e risconti attivi | 13.675 | 3.039 | 10.636 |
| Attività d'esercizio a breve termine | 3.746.911 | 3.805.378 | (58.467) |
| Debiti verso fornitori | 978.022 | 1.183.433 | (205.411) |
| Debiti tributari e previdenziali | 102.079 | 137.804 | (35.725) |
| Altri debiti | 602.450 | 607.151 | (4.701) |
| Ratei e risconti passivi | 9.460.807 | 9.836.858 | (376.051) |
| Passività d'esercizio a breve termine | 11.143.358 | 11.765.246 | (621.888) |
| Capitale d'esercizio netto | (7.396.447) | (7.959.868) | 563.421 |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 294.651 | 378.629 | (83.978) |
| Altre passività a medio e lungo termine | 14.710.044 | 14.468.791 | 241.253 |
| Passività a medio lungo termine | 15.004.695 | 14.847.420 | 157.275 |
| Capitale investito | 1.235.164 | 835.822 | 399.342 |
| Patrimonio netto | (378.071) | (281.112) | (96.959) |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (3.873.455) | (4.146.600) | 273.145 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 3.016.362 | 3.591.890 | (575.528) |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | (1.235.164) | (835.822) | (399.342) |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente:

CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE DI FOGGIA

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazione |
|--|--------------------|--------------------|------------------|
| Depositi bancari | 3.257.882 | 3.836.392 | (578.510) |
| Denaro e altri valori in cassa | 684 | 944 | (260) |
| Disponibilità liquide | 3.258.566 | 3.837.336 | (578.770) |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo) | | 3.242 | (3.242) |
| Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo) | 242.204 | 242.204 | |
| Debiti finanziari a breve termine | 242.204 | 245.446 | (3.242) |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 3.016.362 | 3.591.890 | (575.528) |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo) | 4.335.256 | 4.505.958 | (170.702) |
| Crediti finanziari | (461.801) | (359.358) | (102.443) |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | (3.873.455) | (4.146.600) | 273.145 |
| Posizione finanziaria netta | (857.093) | (554.710) | (302.383) |

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

In merito ai rapporti con il personale si precisa che non ci sono informazioni degne di nota se non per quanto riguarda l'assunzione di 1 nuovo profilo amministrativo a fronte del pensionamento di 1 unità lavorative.

Ambiente

Al netto di quanto sopra evidenziato, il Consorzio svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

| | Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|-----------------------|------------------|-----------------------------|
| Impianti e macchinari | | 4.500 |
| Altri beni | | 290 |

Sono ancora in corso di costruzione e non ancora ultimati:

- Progetto di fascio ferroviario nella Stazione Incoronata Progetto PO FESR 2007-2013 interamente finanziato da Contributi della Regione Puglia;

- Progetto di urbanizzazione di Bovino finanziato da Contributi della Cassa Depositi e Prestiti.

Si evidenzia inoltre che sono stati effettuati investimenti, soprattutto in termini di progettualità e studi di fattibilità, relativi alla Piattaforma Logistica dell'Incoronata.

Si segnalano inoltre i primi investimenti, soprattutto in termini di progettualità e studi di fattibilità, relativi alla Urbanizzazione Primaria dell'Incoronata, all'adeguamento dell'impianto depurativo Asi Incoronata e al progetto di videosorveglianza legato al Progetto legalità.

Il dettaglio delle movimentazioni relative a detti progetti è il seguente:

| Immobilizzazioni in corso | Acquisizioni dell'esercizio |
|---|------------------------------------|
| Progetto Fascio Ferroviario | 329.437 |
| Progetto Urbanizzazione Bovino | 63.794 |
| Progetto Urbanizzazione primaria Asi Incoronata | 19.235 |
| Progetto adeguamento Impianto depurativo Asi Incoronata | 10.385 |
| Progetto video sorveglianza Asi Incoronata | 20.992 |
| Progetto Piattaforma Logistica Asi Incoronata | 4.900 |
| | Totale |
| | 448.743 |

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che il Consorzio non svolge attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, c. 3, al punto 6-bis, del C.C

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile si evidenzia che il Consorzio non utilizza strumenti finanziari.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Il Consorzio ha provveduto ad adeguare in bilancio il valore dei crediti in base al loro presumibile valore di realizzo. Il rischio di credito ha pertanto valore massimo pari all'importo contabile dei crediti iscritti in bilancio.

Rischio di liquidità

Il Consorzio controlla il rischio di liquidità pianificando la scadenza delle attività e delle passività finanziarie ed i flussi finanziari attesi dalle operazioni.

Rischio di mercato

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio per ciascuna delle seguenti componenti:

- il rischio di tasso;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario);
- il rischio di prezzo

Rischio di tasso

L'esposizione del Consorzio a rischio di variazione dei tassi di mercato è connessa principalmente ai debiti nei confronti degli Istituti finanziari.

Rischio sui tassi di cambio

Il Consorzio non effettua operazioni con paesi in area non Euro e quindi non è esposto a rischio sui tassi di cambio.

Rischio di prezzo

Il Consorzio è esposto alle oscillazioni derivanti dal prezzo del mercato di riferimento.

Evoluzione prevedibile della gestione

La gran parte dei progetti a cui l'ASI si è candidata a partire dall'anno 2018, con particolare riferimento all'Agglomerato di Foggia-Incoronata, ha visto negli anni successivi una costante interlocuzione con gli organi regionali e ministeriali deputati alla gestione del finanziamento; tutti i progetti sono stati oggetto di firma del disciplinare con l'Ente erogante, tranne la realizzazione della Piattaforma Logistica ferroviaria di Incoronata per la quale è in corso la valutazione della proposta di PPP pervenuta nel 2021.

L'ASI ha anche elaborato negli anni scorsi una fondamentale strategia riguardo agli aspetti dello sviluppo e sulle conseguenti necessità infrastrutturali.

Spiccano in tal senso l'ipotesi di trasformazione dell'area dell'ex aeroporto di Mezzanone (FG) in zona industriale ASI, nonché l'ipotesi della realizzazione della nuova connessione ferroviaria tra l'Agglomerato di Foggia Incoronata ed il Proto Alti Fondali di Manfredonia, entrambi da candidare all'interno del PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza-Recovery Plan).

La trasformazione-evoluzione dell'ex aeroporto di Mezzanone in area industriale ASI eviterebbe in primis che la struttura degradi fino al livello della sua totale irreversibilità soffocata dall'annoso problema, anch'esso potenzialmente irreversibile, del dramma umano dei migranti e permetterebbe di realizzare l'auspicato superamento dell'abusato e riduttivo modello industriale introdotto solo dall'esterno, come è avvenuto sempre nel passato, valorizzando, in tal caso, prima di tutto le capacità interne.

La nuova area produttiva agroalimentare-agroindustriale di Mezzanone sarebbe collegata al prospiciente territorio agricolo, stabilendo, in tal modo, una relazione diretta tra l'attività agricola dei produttori agricoli di zona e le nuove aziende agroalimentari ovvero agroindustriali che si insedieranno nella nuova area produttiva.

I due ambiziosi progetti suddetti potrebbero chiudere il ciclo dell'intermodalità dell'intera area degli agglomerati ASI e costituirebbero un elemento fondamentale per lo sviluppo della Piattaforma Logistica di Incoronata, allargandone i confini ad ambiti regionali, nazionali ed anche oltre, e favorendo l'implementazione di servizi tecnologici, commerciali, amministrativi.

CONCLUSIONI

L'utile dell'esercizio 2021 pari ad Euro 96.959 contribuisce ad un aumento significativo del patrimonio netto che resta quindi al di sopra del capitale sociale/fondo di dotazione del Consorzio determinando di fatto, allo stato attuale, una completa ed esauriente ricapitalizzazione del Consorzio.

Il Consiglio propone che il risultato dell'esercizio pari ad Euro 96.959 venga destinato alla copertura delle perdite di esercizi precedenti.

Foggia, 27 maggio 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

dott. Agostino De Paolis

