



## CONSORZIO A.S.I. DI TARANTO

Sede in VIA GOBETTI N. 5 -74121 TARANTO (TA) Capitale sociale Euro 123.435,27 I.V.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a Euro 9.340.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Il Consorzio, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dello sviluppo dei servizi pubblici alle aziende dove opera anche in qualità di stazione appaltante.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie all'art. 11, comma 1, ci si è avvalsi, così come da Delibera del C.d.A. n. 18 del 17 aprile 2023, del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Tra i motivi che rientrano nelle particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società vi è quanto previsto dall'art. 1, commi 125-129 della Legge 124/2017 ed in particolar modo la circostanza che la società riceva sovvenzioni, contributi, incarichi e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti a queste equiparati così come previsto dalla circolare del C.N.D.C. del 15 marzo 2019. Al pari possono beneficiare della deroga le società che operano in settori particolari, come quello edile, che quindi possono richiederla per via di particolari vincoli, come l'approvazione degli stati avanzamento lavori.

#### Andamento della gestione

L'attività svolta dal Consorzio nel 2022 è stata caratterizzata dallo sviluppo degli atti fondamentali per il funzionamento, l'organizzazione e soprattutto la crescita dell'Ente.

Si è altresì rafforzata, la sinergia tra i vari servizi, rendendo così più efficace la gestione

contrattuale ed il monitoraggio della situazione dei crediti e delle passività consortili.

A tal proposito si evidenzia che sono stati gestiti con estrema attenzione i costi consortili, anche considerando investimenti in manutenzioni ordinarie e straordinarie per permettere alle aziende insediate di usufruire al meglio dei servizi resi.

Sono stati conclusi ulteriori nuovi contratti per l'uso di infrastrutture e come quelli relativi all'incubatore d'aziende e si è confermata, anche quest'anno, la piena occupazione dei capannoni relativi al complesso Resider II il cui importo dei canoni supera ormai la cifra di €. 572.812,00 mentre i canoni relativi all'incubatore superano l'ammontare di €. 473.775,00.

Infatti, dal 2013, l'incremento complessivo dei ricavi è stato complessivamente dell'81,00% e si è ottenuto soprattutto grazie all'attenzione posta per la conclusione dei contratti relativi ai capannoni del complesso Resider e quelli dell'incubatore con un incremento, sempre dal 2013, di oltre il 119,00%. Tutto ciò, come a conoscenza, attraversando una fase congiunturale particolarmente critica per il nostro territorio ed accentuata nel 2020 e 2021 dalla fase pandemica.

Al fine di stabilizzare l'attività ordinaria dell'ente e di salvaguardare il patrimonio consortile, proseguono le opere di manutenzione ordinaria di immobili ed infrastrutture del Consorzio evitando così il più possibile anche la produzione di danni a terzi e realizzando conseguentemente un risparmio di spesa.

Inoltre, in data 16 novembre 2022 è stato contratto con il Monte dei Paschi di Siena un mutuo con scadenza a 15 anni del valore di €. 900.000,00 per permettere di transarre il debito nei confronti di una società esecutante per un importo complessivo di €. 750.000,00 e per far fronte ad ulteriori posizioni debitorie in fase di definizione transattiva.

Infine, ulteriori ricavi saranno possibili una volta ottenuti i finanziamenti della Regione Puglia per una serie di investimenti già inseriti nel piano triennale 2020/2023. In particolare, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società ha provveduto alle seguenti richieste di erogazione di contributi in conto capitale:

*1. Progetto APQ "Sviluppo Locale" Delibera CIPE 41/2012. DGR 2481/2012 e DGR 207/2014 – Il Lotto funzionale "Riqualificazione energetica incubatore ASI di Taranto"*

Il Consorzio, con Atto Dirigenziale n. 46 del 6 ottobre 2020, ha omologato la spesa definitivamente sostenuta per i lavori approvando i relativi quadri economici e richiedendo alla Regione Puglia, ente finanziatore, il saldo del contributo concedibile per un importo di €. 37.608,15. Il saldo è stato corrisposto nel 2022.

*2. Progetto rimozione rifiuti.* Il Consorzio, a valle della presentazione di un proprio progetto, ha ottenuto, dalla Regione Puglia (Dipartimento Mobilità, Qualità Urbana, Opere Pubbliche, Ecologia e Paesaggio – Sezione Ciclo Rifiuti e Bonifiche) un finanziamento di euro 60.000,00 con Determina Dirigenziale n. 500 del 4.12.2020. Le attività sono state svolte nel 2021. I servizi sono stati già liquidati e si è ottenuta l'erogazione del contributo da parte della Regione Puglia nell'anno 2022.

*3. Progetto SIRAI FSC 2014-2020 "Patto per la Puglia – Strategie integrate di riqualificazione delle aree*

*industriali regionali -Intervento capannone cartapestai:*

Con Determinazione Dirigenziale n. 158 del 25 settembre 2019 è stato ammesso il suddetto finanziamento.

In data 4 agosto 2021 è stato sottoscritto il contratto di compravendita del capannone sito in Massafra per un importo di €. 1.904.000,00. La Regione Puglia sino ad ora ha erogato tre acconti ciascuno di €. 625.000,00 di cui due nel 2021 ed uno nel 2022. Nel corso del 2023 si è provveduto al pagamento del saldo alla società venditrice e si è oggi in attesa dal saldo del finanziamento del 25% per l'espletamento dei lavori di ammodernamento.

**4. Progetto SIRAI FSC 2014-2020 "Patto per la Puglia – Strategie integrate di riqualificazione delle aree industriali regionali – Acquisizione ramo d'azienda da Puglia Sviluppo – Incubatore ex CISI**

In data 13 dicembre 2022 si è stipulato con Puglia Sviluppo atto di compravendita di ramo d'azienda che permetterà al Consorzio di divenire proprietario dei capannoni sino ad allora utilizzati in virtù di un contratto di fitto di ramo d'azienda per un importo di €. 4.576.935,00, totalmente finanziato con il progetto SIRAI. Nel 2022 si è ottenuta la prima quota del finanziamento di €. 1.787.500,00. È stata presentata richiesta per la successiva rata di acconto. Il completamento del pagamento avverrà nel corso del 2023.

Al contempo è stata effettuata una transazione con Puglia Sviluppo che ha permesso di evitare il pagamento dei canoni di fitto del ramo d'azienda, a fronte del riconoscimento delle spese per utenze sostenute pari ad €. 54.713,42.

Si specifica inoltre che l'importo dell'acquisizione del ramo d'azienda è stato inserito nel bilancio solo per la quota già pagata, €. 1.567.192,51 ma che durante l'anno in corso porterà ad un incremento totale del patrimonio dell'Ente di €. 4.576.935,00. (Atto notarile del 13 dicembre 2022)

**Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	1.981.115	1.875.438	105.677
Costi esterni	1.012.635	1.086.433	(73.798)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>968.480</b>	<b>789.005</b>	<b>179.475</b>
Costo del lavoro	1.043.561	934.166	109.395
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>(75.081)</b>	<b>(145.161)</b>	<b>70.080</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.824.043	1.800.778	23.265
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(1.899.124)</b>	<b>(1.945.939)</b>	<b>46.815</b>
Proventi non caratteristici	1.929.220	2.001.128	(71.908)
Proventi e oneri finanziari	1.177	(251)	1.428
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>31.273</b>	<b>54.938</b>	<b>(23.665)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>31.273</b>	<b>54.938</b>	<b>(23.665)</b>
Imposte sul reddito	21.933	27.322	(5.389)
<b>Risultato netto</b>	<b>9.340</b>	<b>27.616</b>	<b>(18.276)</b>

**Principali dati patrimoniali e finanziari**

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	60.828.417	61.050.636	(222.219)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (escluso crediti immobilizzati)	1.496.900	1.508.783	(11.883)
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>62.325.317</b>	<b>62.559.419</b>	<b>(234.102)</b>

Rimanenze di magazzino	2.759	735	2.024
Crediti verso Clienti	223.878	203.012	20.866
Altri crediti	39.693	42.182	(2.489)
Ratei e risconti attivi	6.886	3.073	3.813
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>273.216</b>	<b>249.002</b>	<b>24.214</b>
Debiti verso fornitori	483.308	1.223.139	(739.831)
Acconti		68	(68)
Debiti tributari e previdenziali	173.797	159.697	14.100
Altri debiti	44.736	7.462	37.274
Ratei e risconti passivi	26.158.812	25.012.479	1.146.333
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>26.860.653</b>	<b>26.402.845</b>	<b>457.808</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(26.587.437)</b>	<b>(26.153.843)</b>	<b>(433.594)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	814.207	713.696	100.511
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	5.218.683	5.150.398	68.285
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>6.032.890</b>	<b>5.864.094</b>	<b>168.796</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>29.704.990</b>	<b>30.541.482</b>	<b>(836.492)</b>
Patrimonio netto	(31.197.718)	(31.761.801)	564.083
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.492.728	1.220.320	272.408
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(29.704.990)</b>	<b>(30.541.481)</b>	<b>836.491</b>

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	1.491.874	1.219.022	272.852
Denaro e altri valori in cassa	854	1.298	(444)
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.492.728</b>	<b>1.220.320</b>	<b>272.408</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)  
 Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)  
 Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)  
 Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)  
 Anticipazioni per pagamenti esteri  
 Quota a breve di finanziamenti  
 Crediti finanziari

<b>Debiti finanziari a breve termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.492.728</b>	<b>1.220.320</b>	<b>272.408</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>1.492.728</b>	<b>1.220.320</b>	<b>272.408</b>

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con delibera n. 25 del 18 maggio 2023 l'Ente ha aderito all'Accertamento con Adesione proposto dall'Agenzia delle Entrate di Taranto per imposte relative all'anno 2016 con un pagamento rateale in 5 anni del debito ed un contestuale riconoscimento di perdite riportabili senza limiti di tempo per gli anni successivi che comporteranno una compensazione delle somme pagate.

In data 22 maggio 2023 è stato proposto ricorso alla competente Corte di Giustizia Tributaria di Taranto, avverso Avviso di accertamento del Comune di Taranto per tributo IMU in relazione all'anno 2017.

### Situazione del contenzioso attivo e passivo giudiziario e stragiudiziario

Per ciò che concerne il più rilevante contenzioso, si rimanda a quanto descritto nella relazione precedente specificando che l'udienza di precisazione delle conclusioni è fissata per il 14/7/23. L'analisi dell'intero contenzioso pendente è stata operata in conformità alle modalità operative rese per la redazione bilancio 2022, mediante aggiornamento delle relazioni da parte dei legali officianti elaborate sugli atti di causa, sulle sentenze emesse, sulle CTU e sulle consulenze tecniche di parte, nonché sulla scorta dell'analisi delle domande consortili che neutralizzano le possibili previsioni di esito negativo.

Rilievo assume la sentenza di Cassazione emessa nel 2023 nel contenzioso per riserve ex Casmez di circa €. 33.000.000,00 atualizzati che ha visto il definitivo rigetto di ogni pretesa da parte della società appaltatrice dei lavori nei confronti del Consorzio.

Si è provveduto dunque all'aggiornamento del fondo rischi, tenuto conto sia dell'avvenuto pagamento conseguente ad una transazione in relazione ad una parte del contenzioso costituente il fondo sia di un sopraggiunto avviso di accertamento, pervenuto nel 2023, comunque impugnato e tutt'ora pendente dinanzi alla CGT.

Viene costantemente effettuata una analisi puntuale di verifica degli adempimenti delle rateizzazioni concesse, attivando altresì le procedure per il recupero dei crediti di difficile realizzo in via bonaria.

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2022</b>	<b>Euro</b>	<b>9.339,54</b>
5% a riserva legale	Euro	<b>466,98</b>
a riserva straordinaria	Euro	<b>8.872,56</b>
a dividendo	Euro	

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Costanzo Carrieri