

CONSORZIO A.S.I. LECCE

Sede in: ZONA INDUSTRIALE, 73100 LECCE (LE)

Codice fiscale: 00380090753

Partita IVA: 00380090753

Capitale sociale: Euro 1.170.961 i.v.

Forma giuridica: ENTE PUBBLICO ECONOMICO

Settore attività prevalente (ATECO): 841390

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.182	1.182
II - Immobilizzazioni materiali	38.187.545	40.029.698
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.543	1.543
Totale immobilizzazioni (B)	38.190.270	40.032.423
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.517.638	3.390.164
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.666.170	2.322.238
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.771.696	12.021.835
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	15.437.866	14.344.073
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	403.438	313.355
Totale attivo circolante (C)	19.358.942	18.047.592
D) Ratei e risconti	25.798	10.293
Totale attivo	57.575.010	58.090.308
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.170.961	1.170.961
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	101.951	101.951
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	20.480.481	20.330.244
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-423.234	768.122
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-280.907	-1.191.356
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	21.049.252	21.179.922
B) Fondi per rischi e oneri	1.786.416	2.308.386
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.862.915	5.266.890
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.616.737	17.641.873
Totale debiti	24.479.652	22.908.763
E) Ratei e risconti	10.259.690	11.693.237
Totale passivo	57.575.010	58.090.308

Conto economico

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.764.089	736.639
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	127.474	-204.694
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	127.474	-204.694
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	11.654	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	54.545	506
altri	4.994.826	4.519.663
Totale altri ricavi e proventi	5.049.371	4.520.169
Totale valore della produzione	8.952.588	5.052.114
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.436.796	5.388
7) per servizi	1.380.636	1.172.862
8) per godimento di beni di terzi	12.683	6.933
9) per il personale		
a) salari e stipendi	636.732	579.208
b) oneri sociali	114.230	134.778
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.544	43.526
c) trattamento di fine rapporto	56.544	43.526
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	807.506	757.512
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.315.744	3.499.154
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	3.750
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.315.744	3.495.404
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	756.429	383.939
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.072.173	3.883.093
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	261.477	104.976
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	1.049.447	223.231
Totale costi della produzione	9.020.718	6.153.995
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-68.130	-1.101.881
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	851
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	851
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	282.230	2
Totale proventi diversi dai precedenti	282.230	2
Totale altri proventi finanziari	282.230	853

17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	350.605	90.328
Totale interessi e altri oneri finanziari	350.605	90.328
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-68.375	-89.475
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-136.505	-1.191.356
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	144.402	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	144.402	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-280.907	-1.191.356

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-280.907	-1.191.356
Imposte sul reddito	144.402	
Interessi passivi/(attivi)	68.375	89.475
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-68.130	-1.101.881
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.074.450	532.441
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.315.744	3.499.154
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.390.194	4.031.595
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.322.064	2.929.714
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-127.474	204.694
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-3.144.112	-456.114
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-653.019	951.929
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-15.505	-4.008
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-1.433.547	375.089
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.861.707	-2.559.189
Totale variazioni del capitale circolante netto	-1.511.950	-1.487.599
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.810.114	1.442.115
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-68.375	-89.475
(Imposte sul reddito pagate)	-144.402	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-839.991	-560.373
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-1.052.768	-649.848
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.757.346	792.267
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-1.473.591	-1.337.183
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0

Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.473.591	-1.337.183
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	109.661	108.902
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	0	25.000
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-193.672	-107.670
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	90.083	-652.586
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	305.712	929.442
Assegni	7.434	36.014
Danaro e valori in cassa	209	485
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	313.355	965.941
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	395.910	305.712
Assegni	7.324	7.434
Danaro e valori in cassa	204	209
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	403.438	313.355
Di cui non liberamente utilizzabili		
	0	0

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

Il Bilancio di esercizio del Consorzio per l'Area di Sviluppo Industriale della Provincia di Lecce, Ente Pubblico Economico, chiuso al 31/12/2021, è di fatto il secondo della gestione del nuovo Consiglio di Amministrazione, nominato in data 29/11/2019 ed insediatosi in data 11/12/2019.

Il bilancio di esercizio al 31/12/2021 chiude con una perdita civilistica pari ad euro 136.505, conseguenza di un prudentiale accantonamento a fondo rischi per un credito vantato nei confronti del Ministero del Lavoro, a fronte di una perdita dell'esercizio precedente pari ad euro 1.191.356.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Il Consiglio di Amministrazione del Consorzio ASI di Lecce, con delibera n°40 del 31/03/2022, anche ai sensi dell'art.13 dello Statuto, si è avvalso della possibilità di convocare l'assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021, entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, anche in considerazione del fatto che la struttura organizzativa dell'Ente è sottodimensionato rispetto all'accresciuto fabbisogno.

Il nuovo Collegio, anche alla luce della delibera di Giunta Regionale 1653 del 15/10/2021 ha chiesto approfondimenti in relazione ad alcune poste del Bilancio al 31/12/2021.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

Sebbene il principio della continuità aziendale non sia applicabile al Consorzio, data la sua forma giuridica di Ente Pubblico Economico come per i bilanci precedenti, la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuità istituzionale e quindi tenendo conto del fatto che il Consorzio A.S.I. di Lecce costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Conseguentemente, le attività e passività sono state valutate e classificate tenendo conto che il Consorzio sia in grado di procedere nel normale svolgimento della sua attività istituzionale.

Tuttavia, nella valutazione della prospettiva di continuazione dell'attività non si può prescindere dall'influenza che ha su di essa il contesto economico in cui si trova ad operare un'impresa; a maggior ragione, se si tratta di ente pubblico economico la cui attività principale è promuovere, nell'ambito degli agglomerati industriali, le condizioni necessarie per la creazione e lo sviluppo di attività produttive nei settori dell'industria e dei servizi.

Premesso quanto sopra, l'Organo amministrativo, acquisite tutte le informazioni, ma anche considerando le difficoltà economiche indotte dal proseguire, anche nel 2021, pandemia Covid-19, ha ravvisato la sussistenza di incertezze, relative, principalmente, alla carente liquidità, ossia la capacità del Consorzio di coprire le passività di breve periodo con le attività prontamente disponibili. Pur rilevando la presenza del suddetto stato di incertezza significativa, l'Organo amministrativo non lo ritiene tale da pregiudicare la continuazione dell'attività.

L'Organo amministrativo, al fine di poter fronteggiare la criticità esposta, anche in virtù dell'ulteriore piano di rilancio in fase di programmazione, rinvia per maggiori dettagli a quanto rappresentato nella Relazione sulla Gestione.

Il Consorzio ha, nonostante l'incremento di due unità part-time di lavoro interinale, una dotazione organica sottodimensionata rispetto al reale fabbisogno e alle azioni strategiche da intraprendere.

Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del bilancio d'esercizio non sono stati operati cambiamenti di principi contabili su base volontaria, in quanto non si sono verificati casi eccezionali che, ai fini della valutazione delle voci di bilancio, abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 bis, secondo comma, del Codice civile (ossia, la modifica dei criteri di valutazione delle poste contabili da un esercizio all'altro),

Correzione di errori rilevanti

In sede di redazione del Bilancio, a seguito del riaccertamento della voce Altre Riserve, così come richiesto dalla Regione Puglia, con delibera n.1653 del 15/10/2021, sono stati individuati alcuni errori contabili, che sono stati corretti in base alle regole dettate dal principio contabile OIC 29. Sono stati, inoltre, individuati alcuni errori non rilevanti che hanno comportato una corretta e più chiara rappresentazione delle voci di bilancio sempre relative alla macro-voce "Altre Riserve".

In merito a tale voce contabile "Altre riserve" del patrimonio netto, è stata effettuata una ricognizione di seguito meglio riportata.

Il riscontro è stato effettuato, a far data dai saldi di bilancio al 31/12/2020, ricostruendo a ritroso nel tempo, sia con l'ausilio dei partitari che con le scritture riportate sui libri contabili.

Sono, quindi, state ricostruite le movimentazioni sino alla formazione del saldo del singolo conto.

18 / 35	ALTRE RISERVE SALDI AL 31/12/2020	20.330.244,35
18 / 35 / 5003	Contr.Regione Puglia	7.669.040,58
18 / 35 / 5004	Contr.R.P.Rustici Maglie	346.951,42
18 / 35 / 5005	Contr.R.P.POR 4.2 Nardo'	1.756.446,37
18 / 35 / 5006	Contr.R.P.POP Nardo'-Galatone	1.846.237,01
18 / 35 / 5007	Contr.R.P.Cavalcavia SS16	115.583,05
18 / 35 / 5008	Contr.R.P.Imp.Illum.POP Maglie	114.653,43
18 / 35 / 5009	Contr.R.P.Scuola Maglie-Melp	245.462,91
18 / 35 / 5010	Contr.R.P.Infr.Tricase-Specchia	2.774.492,03
18 / 35 / 5011	Contr.R.P.Infr.Maglie-Melpignano	1.659.105,89
18 / 35 / 5012	Contr.R.P.Imp.Acq.Reflue Maglie	2.421.915,37
18 / 35 / 5013	Consorzio c/contr.L236/93	929.622,42
18 / 35 / 5014	Contr.MISE Patti Territoriali	450.733,87
	totale	20.330.244,35

Per ogni singolo sottoconto è stata predisposta la copia della documentazione (ordini di riscossione dei contributi ricevuti, copia dell'estratto conto bancario) e le discordanze, una volta recepite dall'Organo Amministrativo, hanno comportato le modifiche di seguito riportate.

Si fa presente che nel corso degli anni detti conti hanno subito delle variazioni significative già evidenziate nella relazione della Deloitte del 2019 e recepite in sede di approvazione del bilancio al 31/12/2019. In particolare, le variazioni hanno riguardato i sottoconti: 18/35/5001, 18/35/5002, 18/35/5004.

Si precisa che tali voci di riserve, imputate a Patrimonio Netto, sono relative a contributi erogati dalla Regione e/o dai Ministeri, per investimenti effettuati nel corso di diversi decenni ed in relazione ai quali l'ufficio ha effettuato una puntuale ricognizione di tutta la documentazione a supporto e a giustificazione del patrimonio, sin dal progetto originario e fino alla rendicontazione finale degli Enti eroganti.

Pertanto, si riportano di seguito le discordanze e le modifiche apportate ai singoli conti che hanno inciso nel bilancio in corso di approvazione al 31/12/2021.

Dall'analisi dei singoli conti sono emerse alcune discordanze che di seguito si riportano:

- **non corrette imputazioni di somme:** le rettifiche operate hanno comportato, mediante nuove scritture contabili, il giroconto di tali somme ai corretti conti di riferimento. **Tali rettifiche non hanno avuto impatto sul conto economico.**
- **mancata contabilizzazione di contributi negli anni 2000 e 2004:** per una rappresentazione corretta dei conti interessati, le somme mancanti sono state imputate, mediante nuove scritture contabili, ai conti di riferimento, facendo emergere **sopravvenienze passive per un importo pari a euro 459.480,84.**

- **contabilizzazione di contributi in misura superiore nell'anno 2001:** la rettifica della somma in eccesso imputata, pari a **euro 209.165,04** (lire 405.000.000), ha comportato una diminuzione dell'accantonamento a fondo dell'importo appena detto e corrispondentemente è stata rilevata una **sopravvenienza attiva di pari importo**.

Le modifiche sopra riportate hanno determinato la rappresentazione della macro-voce "Altre Riserve" come meglio rappresentata nella tabella che segue.

	SALDO AL	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
18 / 35	ALTRE RISERVE	19.860.839,41	20.330.244,35	20.330.244,35	20.480.481,74
18 / 35 / 5003	Contr.Regione Puglia	7.669.040,58	7.669.040,58	7.669.040,58	3.623.419,73
18 / 35 / 5004	Contr.R.P.Rustici Maglie	346.951,42	346.951,42	346.951,42	1.900.291,34
18 / 35 / 5005	Contr.R.P.POR 4.2 Nardo'	1.737.775,30	1.756.446,37	1.756.446,37	1.002.728,32
18 / 35 / 5006	Contr.R.P.POP Nardo'-Galatone	1.846.237,01	1.846.237,01	1.846.237,01	3.633.220,70
18 / 35 / 5007	Contr.R.P.Cavalcavia SS16	115.583,05	115.583,05	115.583,05	237.616,64
18 / 35 / 5008	Contr.R.P.Imp. Illum.POP Maglie	114.653,43	114.653,43	114.653,43	171.980,16
18 / 35 / 5009	Contr.R.P.Scuola Maglie-Melp	245.462,91	245.462,91	245.462,91	1.649.348,79
18 / 35 / 5010	Contr.R.P.Infr.Tricase-Specchia	2.774.492,03	2.774.492,03	2.774.492,03	2.774.492,03
18 / 35 / 5011	Contr.R.P.Infr.Maglie-Melpignano	1.659.105,89	1.659.105,89	1.659.105,89	1.289.149,78
18 / 35 / 5012	Contr.R.P.Imp. Acq. Refue Maglie	2.421.915,37	2.421.915,37	2.421.915,37	1.867.240,66
18 / 35 / 5013	Consorzio c/contr.L236/93	929.622,42	929.622,42	929.622,42	929.622,42
18 / 35 / 5014	Contr.MISE Patti Territoriali		450.733,87	450.733,87	450.733,87
18 / 35 / 5015	Contr.R.P.POP Tricase-Specchia-Mig				578.535,02
18 / 35 / 5016	Contr.R.P.Cartellonistica Stradale				88.050,99
18 / 35 / 5017	Contr.R.P.Impianto dep.Ciccio Pret				284.051,29

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art.2426 del Codice civile. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Non vi sono beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato da iscriversi, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. Per l'esercizio in corso non si è provveduto ad alcuna svalutazione.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni materiali sono esposte nell'attivo del bilancio al lordo dei contributi in conto impianti e al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte nell'attivo di Stato Patrimoniale, con il consenso dell'organo di controllo e non sono assoggettate ad alcun processo di ammortamento, fino al momento in cui verranno riclassificate nelle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 (beni di modico valore) sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

In relazione alle attività di revisione sulle immobilizzazioni da parte del Collegio dei Revisori e con riferimento alla delibera di G.R. n.1653 del 15/10/2021, l'ufficio ha riscontrato, con riferimento alla principale voce di bilancio "Opere", la significativa mancanza di documentazione di supporto; in particolare, la voce accoglie numerosi progetti di finanziamento su opere e infrastrutture che sono state riportate fin dal 2007 inspiegabilmente in un unico indistinto aggregato.

Nonostante gli sforzi profusi di rinvenire tutta la documentazione contabile che ha originato la voce di bilancio, la ricerca negli archivi non ha prodotto significativi risultati.

Presumibilmente, sulla base di un documento rinvenuto del 2008, estratto dal vecchio programma contabile, la ricostruzione della voce dovrebbe essere articolata come nella tabella sotto riportata:

(IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI) CONTO: OPERE

SCHEMA CONTABILE DALL' 01/01/2007 AL 31/12/2007

Codici	Descrizione	DATA	SALDO DARE
20.23.00.001	GALATINA OPERE INFRASTRUTTURALI	01/01/2006	5.030.417,71
20.23.00.002	MAGLIE OPERE INFRASTRUTTURALI	01/01/2006	2.512.874,17
20.23.00.003	CARTELLONISTICA STRADALE	01/01/2006	325.802,17
20.23.00.004	OPERE INFR. LECCE	01/01/2006	4.462.138,26
20.23.00.006	OPERE INFR. GALATINA	01/01/2006	30.300,00
20.23.00.007	OPERE INFR. TRICASE	01/01/2006	50.866,23
20.23.00.008	LAVORI ACQUEDOTTO LECCE	01/01/2006	433.542,54
20.23.00.010	IMPIANTO DEPURAZIONE NARDO'	01/01/2006	1.659.084,41
20.23.00.011	IMPIANTO DEPURAZIONE GALATINA	01/01/2006	2.865.690,90
20.23.00.012	LAVORI PORTO GALLIPOLI	01/01/2006	29.535,13
20.23.00.016	CENTRO DIREZIONALE ASI LECCE	01/01/2006	2.734.537,01
20.23.00.018	FABBRICATI INDUSTRIALI	01/01/2006	3.318.504,38
20.23.00.019	IMPIANTO DEPURAZIONE LECCE	01/01/2006	2.266.855,79
20.23.00.021	AMPLIAMENTO SEDE CONSORTILE	01/01/2006	1.468.565,39
20.23.00.022	OPERE INFR. NARDO' PROG. 43	01/01/2006	1.756.696,61
20.23.00.023	URBANIZZAZIONE PIP NARDO' PROG. 29	01/01/2006	656.493,70
20.23.00.024	ACQUE DUALI MAGLIE	01/01/2006	2.588,83

(SUBTOTALE) SALDO AL 31/12/2006 - BILANCIO DI APERTURA ALL' 01/01/2007

29.604.493,23

Codici	Descrizione	DATA	SALDO DARE
20.30.00.0001	NARDO ACQUEDOTTO POTAB. POP	01/06/2006	302.365,96
20.30.00.0002	GALATINA OPERE INFRASTRUTT.	01/06/2006	162.602,75
20.30.00.0003	P.I.P. MAGLIE	01/06/2006	5.192.989,38
20.30.00.0004	MAGLIE OPERE INFRASTRUTTURALI	01/06/2006	16.238,65
20.30.00.0005	GALLIPOLI OPERE INFRASTRUTTURALI	01/01/2006	691,06
20.30.00.0006	TRICASE - OPERE PATTI TERRITORIALI	01/01/2006	990.607,08
20.30.00.0007	NARDO' - OPERE INFRASTRUTTURALI	01/01/2006	1.023.364,57
20.30.00.0008	NARDO' - IMPIANTO DEPURAZIONE	01/01/2006	168.041,20
20.30.00.0009	LECCE - RETE FOGNANTE	01/01/2006	3.179.870,49
20.30.00.0010	LECCE - OPERE INFRASTRUTTURALI	01/01/2006	258.843,81
20.30.00.0011	CASARANO - OPERE P.O.P.	01/01/2006	12.013,25
20.30.00.0013	POP VIABILITA' AGGL. MAGLIE	01/01/2006	341.777,73
20.30.00.0014	POP RETE IDRICA ELET. GALLIPOLI	01/01/2006	327.852,78
20.30.00.0015	POP VIABILITA' AGGL. TRICASE	01/01/2006	114.152,53
20.30.00.0016	POP VIABILITA' AGGL. NARDO'	01/01/2006	581.489,84
20.30.00.0017	SCUOLA MATERNA MAGLIE/MELPIGNANO	01/01/2006	919.670,58
20.30.00.0018	URBANIZZAZIONE PIP NARDO'	01/01/2006	676.334,51
20.30.00.0019	SCUOLA MATERNA GALATINA	01/01/2006	248.885,37
20.30.00.0020	COMPL. INFR. TRICASE/SPECCHIA/MIGGIANO	01/01/2006	1.218.256,92

20.30.00.0021	COMPL. INFR. MAGLIE7MELPIGNANO	01/01/2006	407.050,00
20.30.00.0022	IMP. ACQUE REFLUE GALATINA	01/01/2006	12.419,00
20.30.00.0024	IMP. ACQUE REFLUE MAGLIE	01/01/2006	632.986,55
(SUBTOTALE) SALDO AL 31/12/2006 - BILANCIO DI APERTURA ALL' 01/01/2007			16.788.504,01
TOTALE SALDO AL 31/12/2006 - BILANCIO DI APERTURA ALL' 01/01/2007			46.392.997,24

Descrizione	Descrizione	DATA	DARE	AVERE
Fatt.da ricevere	QUARTA FRANCESCO	15/01/2007	8.325,21	
Fatt.da ricevere	MANCO GIORGIO	23/02/2007	15.000,00	
Fatt.da ricevere	NARDONI LAVORI SRL	23/02/2007	27.268,18	
Fatt.da ricevere	SCAVI SUD	05/03/2007	69.997,00	
Fatt.da ricevere	NARDONI LAVORI SRL	12/03/2007	95.209,09	
Fatt.da ricevere	NARDONI LAVORI SRL	12/03/2007	60.000,00	
Fatt.da ricevere	NARDONI LAVORI SRL	12/03/2007	30.000,00	
Fatt.da ricevere	NARDONI LAVORI SRL	12/03/2007	492.700,00	
Fatt.da ricevere	NARDONI LAVORI SRL (NOTA CREDITO)	14/03/2007		27.268,18
Fatt.da ricevere	RIZZO IPPAZIO	16/03/2007	8.392,32	
Fatt.da ricevere	MAGLIO ANTONIO	28/03/2007	3.113,85	
Fatt.da ricevere	COSTA GIOVANNI	04/04/2007	8.496,90	
Fatt.da ricevere	STANI MARIO	05/04/2007	10.000,00	
Fatt.da ricevere	PASCA GIUSEPPE	05/04/2007	8.496,90	
Fatt.da ricevere	PIEMME SPA	23/05/2007	1.406,20	
Fatt.da ricevere	IL SOLE 24 ORE	23/05/2007	3.750,00	
Fatt.da ricevere	PUBLIKOMPASS SPA	29/05/2007	3.921,00	
Fatt.da ricevere	MAGLIO ANTONIO	19/06/2007	9.673,46	
Fatt.da ricevere	SCAVI SUD	20/06/2007	71.468,01	
Fatt.da ricevere	ALPES COSTRUZIONI	25/06/2007	106.965,79	
Fatt.da ricevere	GUGLIELMO COSTRUZIONI	02/07/2007	303.510,00	
Fatt.da ricevere	ALPES COSTRUZIONI	24/07/2007	763.923,21	
Fatt.da ricevere	CASCIARO GIUSEPPE	10/09/2007	3.071,74	
Fatt.da ricevere	CASCIARO GIUSEPPE	10/09/2007	18.442,57	
Fatt.da ricevere	FERRILLI PAOLO	17/09/2007	9.170,22	
Fatt.da ricevere	MARTINI ROBERTO	17/09/2007	8.496,90	
Fatt.da ricevere	GUIDANO ROCCO	17/09/2007	9.170,22	
Fatt.da ricevere	GUIDANO ROCCO	17/09/2007	2.896,80	
Fatt.da ricevere	EDIL .SAR.TOM SRL	19/11/2007	227.757,49	
Fatt.da ricevere	LA MERIDIONALE COSTR.	21/11/2007	59.431,64	
Fatt.da ricevere	LA MERIDIONALE COSTR.	21/11/2007	90.909,09	
Fatt.da ricevere	LA MERIDIONALE COSTR.	21/11/2007	83.584,55	
Fatt.da ricevere	MAMMOLO LUIGI	19/12/2007	9.350,03	
Fatt.da ricevere	CESARI GIANLUIGI	28/12/2007	8.496,89	
TOTALE REGISTRAZIONI 2007			2.632.395,26	27.268,18
PROGRESSIVI AL 31/12/2007			49.025.392,50	27.268,18
SALDO DARE CONTO OPERE AL 31/12/2007			48.998.124,32	

Per quanto si tratti di una ricostruzione plausibile, non può essere validata e riportata nel presente bilancio, in mancanza della documentazione di supporto.

Al tempo stesso, nelle more che la ricerca della documentazione contabile proceda, in tutte le direzioni utili, si preferisce assicurare la continuità della voce in bilancio, storicamente riportata, posticipando la corretta riclassificazione della voce. Dal momento che si tratta di una voce particolarmente significativa, si ritiene corretto procedere in tal modo.

Il C.d.A. dell'Ente, atteso che, il processo di ricognizione contabile è stato avviato nel corso di questi esercizi, nel prendere atto di queste ulteriori criticità, si impegna a promuovere ulteriori sforzi ed al fine di adempiere puntualmente a quanto richiesto e sopra richiamato, ha ampliato l'incarico già conferito nel 2019 al medesimo visurista, al fine di aggiornare le visure catastali ed ipocatastali già acquisite, con la richiesta degli atti di provenienza originari. A seguito di tale lavoro, verrà affidato, a breve, l'incarico, così come richiesto dalle nuove linee guida approvate dalla citata delibera regionale, ad uno più professionisti indipendenti al fine di acquisire le necessarie perizie di stima, che andranno ad implementare la documentazione tecnica già in possesso degli uffici del Consorzio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, che rappresentano per il Consorzio delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13.

Le rimanenze finali, valutate ai sensi dell'art.2426 comma 1 n.9, risultano essere costituite esclusivamente da appezzamenti di terreni e da fabbricati iscritti al costo specifico di acquisto nel quale sono stati imputati anche eventuali oneri accessori.

Crediti e debiti

Ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., i crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

Avendo redatto il bilancio in forma abbreviata, ai sensi dell'OIC 15 e dell'OIC 19, il Consorzio si è avvalso dell'esonero da tale principio per i crediti e i debiti commerciali, così come disposto dall'art.2435 bis, comma 7, c.c.

Pertanto, i crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito del Consorzio verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il Consorzio, alla data di chiusura del bilancio, non detiene titoli in portafoglio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Depositi bancari e postali: la voce indica la sommatoria dei saldi attivi sui conti correnti bancari intestati al Consorzio.

Denaro e valori in cassa: le disponibilità di cassa sono iscritte per il loro effettivo importo e rappresentano il valore numerario esistente alla fine dell'esercizio presso la sede amministrativa del Consorzio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate. Non è stato necessario apportare rettifiche di valore.

Non vi sono ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio (eventualmente da valutare al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico).

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Fondi per Rischi ed Oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria) ed in via residuale al punto B12 del conto economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del Codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

Non sussistono in bilancio.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto di eventuali anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2021 non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

Valori in valuta

Al termine dell'esercizio 2021 non sussistono poste in valuta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce il commento alle voci che compongono l'Attivo di Stato Patrimoniale nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice civile, dalle altre norme del Codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice civile.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono in bilancio crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Immobilizzazioni immateriali;
- Immobilizzazioni materiali;
- Immobilizzazioni finanziarie;(partecipazioni)

Il Consorzio non ha fatto ricorso, in questo esercizio e nei precedenti, per i beni iscritti nell'attivo, a rivalutazioni ai sensi di leggi speciali, né ricorso a deroghe.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.682	77.204.760	0	77.213.442
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.500	37.175.062		37.182.562
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.182	40.029.698	1.543	40.032.423
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	3.315.746		3.315.746
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	-3.500	1.473.593	0	1.470.093
Totale variazioni	-3.500	-1.842.153	0	-1.845.653
Valore di fine esercizio				
Costo	5.182	78.678.353	0	78.683.535
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.000	40.490.808		40.494.808
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.182	38.187.545	1.543	38.190.270

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.182 come nel precedente esercizio.

Non vi sono ammortamenti per l'anno 2021.

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile, così come definito dal principio contabile OIC 9, inferiore al valore iscritto in contabilità.

Esse non hanno mai subito, neanche negli esercizi precedenti, rivalutazioni derivanti da leggi speciali.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	7.500	0	0	0	1.182	8.682
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	7.500	0	0	0	0	7.500
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio							1.182	1.182
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	-3.500	0	0	0	0	-3.500
Totale variazioni	0	0	-3.500	0	0	0	0	-3.500
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	4.000	0	0	0	1.182	5.182
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	4.000	0	0	0	0	4.000
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio							1.182	1.182

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei contributi in conto impianti e al netto dei relativi ammortamenti.

In applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, l'OIC 16 ha precisato che le immobilizzazioni sono rilevate inizialmente alla data cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà. In ogni caso, il principio afferma che se, in virtù di specifiche clausole contrattuali, non vi sia coincidenza tra la data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici

e la data in cui viene trasferito il titolo di proprietà, prevale la data in cui è avvenuto il trasferimento dei rischi e dei benefici e che comunque nell'effettuare tale analisi occorre analizzare tutte le clausole contrattuali.

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica in base ad un piano di ammortamento predefinito in funzione del valore del bene e della residua possibilità di utilizzazione.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dall'Ente.

Gli ammortamenti sono calcolati utilizzando le aliquote evidenziate nella seguente tabella:

4 / 5	TERRENI E FABBRICATI	55.272.226,73	% Amm.
4 / 5 / 1	Terreni	8.500,00	/
4 / 5 / 5001	Opere	38.706.324,98	3
4 / 5 / 5002	Prog.rifun.ZI LE/Surbo	3.348.388,18	3
4 / 5 / 5003	Prog.Maglie/Melpignano POR 4.2	3.499.407,14	3
4 / 5 / 5004	Prog.Tric.Spec.Migg POR20LE/A	1.847.498,81	3
4 / 5 / 5005	Prog.Agglom.Nardo'/Galatone	1.662.771,98	3
4 / 5 / 5006	Prog.Compl.rifunz.Lecce/Surbo	1.557.934,51	3
4 / 5 / 5007	Sede del Consorzio	1.863.940,01	3
4 / 5 / 5008	Cavalcavia Cod.Prog.LE 06/A	2.326.727,25	3
4 / 5 / 5009	Infras.idraulica/fognaria TR/SP/MI	450.733,87	/
4 / 10	IMPIANTI E MACCHINARIO	20.379.749,42	% Amm.
4 / 10 / 1	Impianti generici e specifici	14.737,78	12
4 / 10 / 5001	Bonifica dei digestori (Ciccio Pret	2.681.806,30	15
4 / 10 / 5002	Videosorveglianza Mis.6.5	1.016.629,14	15
4 / 10 / 5003	Impianto di dep.Galatina-Soletto	795.443,52	15
4 / 10 / 5004	Imp.Pubbl.Illumun.Galatina	3.306.226,45	7,5
4 / 10 / 5005	Imp.riuso acque reflue Maglie m4.2	472.288,35	15
4 / 10 / 5006	Imp.Collettore Fogn.nera SP.362	1.062.603,79	15
4 / 10 / 5007	Imp.Fogn.nera Z.I.Tric/Spec/Migg	2.160.103,28	15
4 / 10 / 5009	Imp.Depur.Loc.Lecce	2.038.372,70	8
4 / 10 / 5010	Imp.sollev.serbatoio nord	8.686,20	8
4 / 10 / 5011	Imp.sollev.serbatoio sud	16.660,95	8
4 / 10 / 5012	Imp.dep.e vasca smalt.Soletto	2.324.056,05	4
4 / 10 / 5013	Imp.soll.acqua pot.Soletto	929.622,42	4
4 / 10 / 5014	Imp.depur.loc.Nardo'	1.446.079,32	4
4 / 10 / 5015	Imp.soll.acqued.loc.Melpignano	2.106.433,17	4
4 / 15	ATTREZZATURE INDUSTR.E COMMERCIALI	29.470,28	% Amm.
4 / 15 / 2	Attrezzatura varia e minuta	28.420,28	15
4 / 15 / 5002	Segnaletica stradale	1.050,00	15
4 / 20	ALTRI BENI MATERIALI	198.992,20	% Amm.
4 / 20 / 2	Macchine ufficio elettroniche	107.734,68	20
4 / 20 / 4	Autovetture	11.138,04	15

4 / 20 / 5	Autocarri	13.000,00	20
4 / 20 / 99	Altri beni materiali	1.229,50	20
4 / 20 / 5001	Arredamento	57.088,14	15
4 / 20 / 5003	Beni ammort.li nell'esercizio	8.801,84	100
4 / 25	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	2.797.915,14	% Amm.
4 / 25 / 5018	Interv.efficientamento energ.ed.pu	5.200,00	/
4 / 25 / 5019	Prog.Impresa sicura PON Legalita'	2.792.715,14	/

Le immobilizzazioni in corso presenti in bilancio riguardano due progetti non ancora portati a termine e/o collaudati; quindi, non ancora entrati in funzione; pertanto, non sono stati calcolati i relativi ammortamenti.

Esse riguardano:

- Progetto per il completamento ed efficientamento energetico, degli impianti di Pubblica Illuminazione, inclusi i servizi pluriennali di gestione degli stessi, nelle zone industriali presenti nei Comuni soci.
- Progetto denominato Azienda Sicura per interventi integrati finalizzati all'incremento degli standard di sicurezza di aree strategiche per lo sviluppo tramite implementazione di sistema di videosorveglianza interfacciato con le forze dell'ordine nelle zone industriali Nardò/Galatone - Galatina/Soletto - Casarano - Lecce/Surbo.

Si precisa che a nessuna delle immobilizzazioni presenti in bilancio sono state applicate riduzioni di valore né operate svalutazioni per perdite durevoli.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti delle immobilizzazioni materiali vengono presentati nella sotto riportata tabella.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	55.272.227	20.379.749	20.030	193.134	1.339.620	77.204.760
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.471.145	12.500.515	17.466	185.936	0	37.175.062
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	30.801.082	7.879.234	2.564	7.198	1.339.620	40.029.698
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.878.900	1.430.012	1.977	4.857	0	3.315.746
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	9.440	5.858	1.458.295	1.473.593
Totale variazioni	-1.878.900	-1.430.012	7.463	1.001	1.458.295	-1.842.153
Valore di fine esercizio						
Costo	55.272.227	20.379.749	29.470	198.992	2.797.915	78.678.353
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.350.045	13.930.527	19.443	190.793	0	40.490.808
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	28.922.182	6.449.222	10.027	8.199	2.797.915	38.187.545

Le variazioni positive nell'esercizio delle **attrezzature industriali e commerciali e delle altre immobilizzazioni materiali** si riferiscono prevalentemente all'acquisto di beni.

Descrizione	Det. 31/12/2021	Det. 31/12/2020
Imm. attr. industr. e commerc.	29.470,28	20.030,00
Segnaletica stradale	1.050,00	0,00
Attrezzatura varia e minuta	28.420,28	20.030,00
Descrizione	Det. 31/12/2021	Det. 31/12/2020
Imm. altri beni	198.992,20	193.134,00
Beni ammort.li nell'esercizio	8.801,84	7.343,00
Macchine ufficio elettroniche	107.734,68	103.334,00

Le variazioni nell'esercizio delle **immobilizzazioni materiali in corso** si riferiscono prevalentemente alla capitalizzazione dei costi relativi ad un progetto in corso di realizzazione.

Descrizione	Det. 31/12/2021	Det. 31/12/2020
Imm. mater. in corso e acconti	2.797.915,14	1.339.620,00
Prog.Impresa sicura PON Legalità	2.792.715,14	1.334.420,00
Interv. efficientamento energ.ed.pub	5.200,00	5.200,00

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono in bilancio operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella tabella sotto riportata vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni finanziarie.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	1.543	1.543	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio					1.543	1.543		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	1.543	1.543	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio					1.543	1.543		

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non vi sono elementi da segnalare.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non vi sono elementi da segnalare.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono elementi da segnalare.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	1.543	0
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	0	0
Altri titoli	0	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
	Partecipazione O.B.I.	200	
	Partecipazione Mercaflo srl	1.033	
	Partecipazione Interporto	310	
Totale		1.543	0

Le partecipazioni possedute, iscritte fra le immobilizzazioni, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni finanziarie, iscritte in bilancio, non sono state oggetto di svalutazioni né di rivalutazione monetaria.

Inoltre, non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

L'attivo circolante, con saldo al 31/12/2021 pari a euro 19.358.942, si compone dei seguenti elementi:

- Rimanenze: euro 3.517.638
- Crediti: euro 15.437.866
- Disponibilità liquide: euro 403.438

Codice	Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
C	Attivo circolante:	19.358.942	18.047.592
C I	Rimanenze:	3.517.638	3.390.164
C I 4	Prodotti finiti e merci	3.517.638	3.390.164
C II	Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	15.437.866	14.344.073
C II 1	verso clienti	8.145.727	5.758.044
C II 11	-entro l'esercizio	3.150.684	834.042
C II 12	-oltre l'esercizio	4.995.043	4.924.002
C II 5p	5 - Bis) Crediti tributari	3.417	3.140
C II 5p 1	-entro l'esercizio	3.417	3.140
C II 5r	5 - Quater) Verso altri	7.288.722	8.582.889
C II 5r 1	-entro l'esercizio	1.512.069	1.485.056
C II 5r 2	- oltre l'esercizio	5.776.653	7.097.833
C IV	Disponibilità liquide:	403.438	313.355
C IV 1	Depositi bancari e postali	395.910	305.712
C IV 2	Assegni	7.324	7.434
C IV 3	Denaro e valori in cassa	204	209

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento, giusto decreto definitivo di esproprio o atto di compravendita. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.517.638 (€ 3.390.164 nel precedente esercizio).

L'incremento registrato nelle rimanenze di fine esercizio, pari a euro 127.474,00, è dovuto all'acquisto di un terreno dalla società Villa Albani, destinato alla vendita.

I criteri di valutazione adottati non sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Nelle rimanenze sono inclusi i beni destinati alla vendita, mentre quelli strumentali relativi ai progetti di infrastrutturazione sono imputati nelle immobilizzazioni.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo		0	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0	
Lavori in corso su ordinazione		0	
Prodotti finiti e merci	3.390.164	127.474	3.517.638
Acconti		0	
Totale rimanenze	3.390.164	127.474	3.517.638

Si riporta di seguito l'inventario delle rimanenze:

CONSORZIO A.S.I. LECCE	
Dettagli Inventario	
Terreni e Fabbricati c/rimanenze anno 2021	
Conto in bilancio: 7/40/5003	
DESCRIZIONE	IMPORTO
BAR TAVOLA CALDA SOLETO FG.11 P.LLA 201 SUB.1 C/1 SUB.2 D/1	488.985,38
BAR TAVOLA CALDA MELPIGNANO FG.7 P.LLA 413 SUB.3 D/1	497.788,29
BAR TAVOLA CALDA LECCE FG.153 P.LLA 236 C/4	450.156,76
FRANTOIO IPOGEO LECCE FG.174 P.LLA 24 AGGLOMERATO IND.LE DI LECCE	130.000,00
CAPANNONE ARTIGIANALE ZONA PIP MAGLIE FG.5 P.LLA 542 D/1	320.000,00
Totale fabbricati	1.886.930,43
LOTTI AGGL.IND.LE-SURBO/LECCE:F.153 -486-465-247-235-232-SURBO:F.18 P.602-636)	261.082,50
LOTTO AGGL.TO LECCE F.136 - P.LLE 346+348	127.474,50
Totale Agglomerato Lecce	388.557,00
LOTTI ZONA PIP MAGLIE FG.5 P.LLA 283-318-350-394-399-411-388-391-404-407	117.264,00
Totale Agglomerato Maglie	117.264,00
LOTTI AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 4 FG.91 P.LLA 824/825	32.886,00
LOTTI AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 5 FG.91 P.LLA 826	28.056,00
LOTTI AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 6 FG.91 P.LLA 827	28.196,00
LOTTI AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 7 FG.91 P.LLA 828-816	28.938,00
LOTTI AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 12 FG.91 P.LLA 784/786	7.910,00
LOTTI AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 13 FG.91 P.LLA 801	7.574,00
LOTTI AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 14 FG.91 P.LLA 756	2.604,00
LOTTI AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI NARDO'-GALATINA LOTTO 15 FG.91 P.LLA 757 3	3.304,00
LOTTI AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 16 FG.91 P.LLA 758-764	2.394,00
LOTTI AGGL.IND.LE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 22 FG.91 P.LLA 742-822-811-797-750	30.366,00
LOTTI AGGL.IND. LE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 23 FG.91 P.LLA 743-747-760-751	29.638,00
LOTTI AGGLOMERATO INDUSTRIALE DI NARDO'-GALATONE LOTTO 31 FG.91 P.LLA 740-725	27.594,00
Totale Agglomerato Nardo'-Galatone	229.460,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI-LOTTO 19 FG.5 P.LLA 92-243-336-515-17-19-21-23-25-27-29-33	42.190,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 18 FG.5 P.LLA 315-321-322-326-708-710-712	55.940,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 15 FG.5 P.LLA 578-637-648	114.750,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 36 FG.5 P.LLA 638-646	35.610,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 10 FG.5 P.LLA 414	39.800,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 9 FG.5 P.LLA 416	8.250,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 8 FG.5 P.LLA 417-418-421-510-531-	74.620,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 8 FG.5 P.LLA 579-581-622-624-625	105.690,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 11 FG.5 P.LLA 464416	19.330,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 13 FG.5 P.LLA 509-512-513	55.450,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 3 FG.5 P.LLA 579-581	26.840,00
AGGL.IND.DI GALLIPOLI -LOTTO 4 FG.5 P.LLA 427	56.840,00
Totale agglomerato Gallipoli	635.310,00
TERRENI DI PORTO CESAREO PROLUNGAMENTO FASCIA EX PROTOTIPO FG.12 P.LLA 228-479	62.582,00
TERRENI DI PORTO CESAREO PROLUNGAMENTO FASCIA EX PROTOTIPO FG.12 P.LLA 219-478	45.760,00
TERRENI DI PORTO CESAREO PROLUNGAMENTO FASCIA EX PROTOTIPO FG.12 P.LLA 477-476	104.273,00
TERRENI DI PORTO CESAREO PROLUNGAMENTO FASCIA EX PROTOTIPO FG.12 P.LLA 475	47.502,00
Totale Porto Cesareo	260.117,00
TOTALE	3.517.638,43

Comune di SURBO - Prot. n. 0018811 del 08/07/2022 - ARRIVO

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 15.437.866 (14.344.073 nel precedente esercizio).

Il valore dei crediti commerciali, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione a copertura dei crediti inesigibili, ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

Esso è esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. L'importo della svalutazione è rilevato nel conto economico.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

I crediti tributari accolgono crediti per imposte e crediti d'imposta certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione. Sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre, i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.758.044	2.387.683	8.145.727	3.150.684	4.995.043	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante		0				0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante		0				0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante		0				0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante		0				0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.140	277	3.417	3.417		0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		0				
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.582.889	-1.294.167	7.288.722	1.512.069	5.776.653	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.344.073	1.093.793	15.437.866	4.666.170	10.771.696	0

Di seguito si fornisce la descrizione del dettaglio delle voci che compongono i crediti dell'attivo circolante.

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
Crediti v/Clienti per fatture emesse	754.286,76	760.648,00

Si segnala, in particolare, il credito verso la società EMES per fatture emesse negli anni 2012 e 2013 per un totale di euro 729.000,00, alla data odierna oggetto di contenzioso.

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
Crediti v/Clienti per fatture da emettere entro l'esercizio	2.396.396,75	73.384,00

I saldi della su esposta tabella accolgono:

- i crediti verso clienti, esigibili entro l'esercizio successivo, imputati per competenza a titolo di fatture da emettere (euro 2.396.396,75), in relazione alle attività di gestione degli immobili, al corrispettivo per allacciamento alla rete fognaria e al corrispettivo per contributo di infrastrutturazione. Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 2.323.012,75. L'incremento considerevole riguarda un credito nei confronti della società DEGHI S.P.A., per euro 1.263.492,70, per caparra confirmatoria in seguito alla richiesta di assegnazione di un'area nell'agglomerato industriale di Lecce-Surbo per la realizzazione di un opificio industriale; un credito nei confronti della società E-Distribuzione, per euro 475.000,00, riguardante canoni per occupazione suolo consortile.

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
Crediti v/Clienti per fatture da emettere oltre l'esercizio	6.530.626,06	7.022.211,00

I saldi della su esposta tabella accolgono:

- i crediti verso clienti, esigibili oltre l'esercizio successivo, composti da crediti imputati per competenza a titolo di fatture da emettere (6.530.626,06). Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 491.584,94, risultante dalla sommatoria tra lo stanziamento di nuovi crediti e l'incasso di crediti precedenti.

In particolare, i saldi al 31/12/2021 riguardano:

- per euro 876.855,91, credito verso ANAS per fatture da emettere per il quale sussistono motivi per ritenere che esso sia di dubbio realizzo e, quindi, dovrebbe essere svalutato; tuttavia, a fronte di tale credito il Consorzio ha iscritto in contabilità un debito di pari importo verso il fornitore PROSAL di euro 1.078.404,00, iva inclusa, la cui debenza si ritiene condizionata all'esito del predetto credito verso Anas: quindi, l'eventuale incasso del credito verso Anas per un minor importo non avrebbe alcun effetto sul conto economico, dovendosi procedere contestualmente alla eliminazione della posta debitoria verso PROSAL per pari importo. In relazione a tale questione pende giudizio di appello.

- per euro 3.000.000,00, credito verso EMES per fatture da emettere di euro 3.000.000,00. Trattasi del credito del Consorzio nei confronti di EMES per il canone dell'impianto di depurazione. Il canone, pari a 450.00,00 è iscritto in contropartita tra i ricavi di esercizio, in ottemperanza al principio di competenza. È doverosa una premessa: la società EMES, gestore dei tre impianti di depurazione suddetti con la partecipazione della società ECOLIO, associate nella forma di A.T.I., è debitore nei confronti del Consorzio per i canoni annuali stabiliti nell'atto di affidamento in concessione degli impianti, che ad oggi, non hai mai versato. Il suddetto credito, alla data del bilancio ammonta a euro 3.000.000,00 e risulta iscritto alla posta di credito "**EMES C/fatture da emettere**". Per quanto sopra, il Consorzio, lo scorso anno ha avviato il procedimento di risoluzione della concessione degli impianti di depurazione affidati in concessione all'ATI con atto sottoscritto in data 03/01/2011. Tuttavia, il 7 giugno 2021, il concessionario ha proposto ricorso al TAR, avverso il procedimento di risoluzione della concessione degli impianti di depurazione a servizio degli agglomerati industriali. Con sentenza n.00450 del 18/03/2022 è stata declinata la giurisdizione dal TAR in favore del Giudice ordinario.
- per euro 5.737,72, residuo credito della transazione con la società T.A. Format per canoni di locazione, imputati a conto economico negli esercizi di competenza.
- per euro 2.648.032,43, crediti maturati per la gestione e la manutenzione delle infrastrutture e degli impianti, oltre che per l'erogazione di servizi di interesse comune dell'agglomerato in cui è ubicata l'area e vengono iscritti in bilancio, nel rispetto del principio della competenza, in seguito all'accertamento dell'ufficio tecnico. Essi sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale con un apposito Fondo svalutazione crediti avente un saldo, alla data del 31/12/2021, pari a euro 1.535.582,95.

	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020
F.do svalutazione crediti	1.535.582,95	2.098.208,00

Nel determinare l'accantonamento al relativo fondo si è tenuto conto sia delle situazioni di inesigibilità già manifestatesi, sia delle inesigibilità future, mediante:

- l'analisi di ciascun credito e individuazione delle perdite riscontrate in passato;
- valutazione delle situazioni di presumibili perdite legate ad ogni singolo credito;
- calcolo degli indici di anzianità globali dei crediti per classi di scaduto e confronto con gli anni precedenti;
- valutazione delle condizioni specifiche dei settori di attività della clientela;

Di seguito si rappresenta la movimentazione relativa al fondo svalutazione crediti per contributi infrastrutturazione (Art.8, comma 5 - Regolamento gestione suoli):

Movimentazione relativa al fondo svalutazione crediti per contributi infrastrutturazione (Art.8, c.5 - Regolamento gestione suoli	
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2020	2.062.516,52
(meno) Utilizzo (anno 2021)	486.497,54
(meno) Utilizzo inferiore	44.864,90
Accantonamento (anno 2021)	4.428,87
TOTALE FONDO AL 31/12/2021	1.535.582,95

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
Crediti tributari	3.417,26	3.139,00

Di seguito si espone la composizione della voce:

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
Erario c/credito rit.730	16,00	0,00
Erario c/credito d'imposta	0,00	338,00
Altri crediti tributari	0,00	404,00
Erario c/IVA da compensare entro 12 mesi	0,00	2.396,00
Erario c/IVA	3.400,93	0,00

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
Crediti verso altri		
Crediti diversi entro l'esercizio	1.512.069,47	1.485.055,00

I saldi della su esposta tabella accolgono:

- i crediti per contributi dei Comuni soci, pari a euro 501.487,20 (471.320,00 nel precedente esercizio), rilevati in contabilità nel rispetto del principio della competenza. Segue prospetto dettagliato:

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
Comune di Miggiano c/quota annuale	0,00	7.500,00
Comune di Specchia c/quota annuale	0,00	15.000,00
Comune di Maglie c/quota annuale	15.000,00	0,00
Comune di Galatone c/quota annuale	15.000,00	0,00
Comune di Nardo' c/quota annuale	28.987,00	28.987,00
Comune di Galatina c/quota annuale	30.000,00	0,00
C.C.I.A.A.di Lecce c/quota annuale	412.500,00	337.500,00
Comune di Lecce c/quota annuale	0,00	82.333,00
Totale	501.487,00	471.320,00

- crediti di euro 630.638,64 (691.334,00 nel precedente esercizio) nei confronti dei Consorziati per spese sostenute dal Consorzio, le quali, ogni anno, previa comunicazione, vengono ribaltate ai Comuni Consorziati rispettando il criterio di ripartizione. I conti, intestati ai singoli Comuni, accolgono le somme imputate nel rispetto del principio di competenza. Segue prospetto dettagliato:

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
Gallipoli c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	6.892,03	1.700,00
Tricase c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	5.234,18	2.073,00
Specchia c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	27.769,53	19.167,00
Nardo'c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	76.092,99	58.546,00
Maglie c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	75.782,75	66.464,00
Melpignano c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	95.940,50	146.685,00
Galatone c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	30.405,43	11.684,00
Galatina c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	72.286,25	59.541,00
Lecce c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	91.420,71	167.730,00
Soleto c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	114.552,09	94.004,00
Surbo c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	23.976,83	54.056,00
Miggiano c/spese manutenzione e pubblica illuminazione	10.285,35	9.684,00
Totale	630.638,64	691.334,00

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
Crediti verso altri		
Crediti diversi oltre l'esercizio	6.528.653,19	7.097.833,00

I saldi della su esposta tabella accolgono:

- crediti nei confronti di Enti finanziatori di progetti per i quali il Consorzio ha sostenuto i relativi costi. Segue tabella dettagliata.

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
Credito GSE.Inc.Intervento.Eff.Energetico	139.000,00	0,00
Credito R.P.Intervento.Efficient.Energetico	1.251.000,00	0,00
Credito R.P.Intervento rimoz.rifiuti	54.545,17	0,00
Contributo Ministero Lav.L.236/93	1.880.798,95	1.880.798,00
Agensud c/contr.1996 da erogare	226.310,29	226.310,00
Agensud c/contr.1995 da erogare	325.367,85	325.367,00
Agensud c/contributi da erogare	634.174,84	634.174,00
Credito Ministero Sv.Ec.Patti Territoriali	755.001,17	471.461,00
Credito R.P.mis.4.2 az.a-PIP Nardo'	0,00	18.671,00
Credito R.P. LE/06/AC Cavalcavia	125.000,00	125.000,00
Credito d'imposta sanificazione	506,05	506,00
Crediti PON Legalità c/Min.Int.	319.700,01	2.557.600,00
Totale	5.711.404,33	6.239.887,00

- crediti nei confronti di AgenSud per euro 1.185.852,98. Trattasi di contributi pubblici su progetti realizzati negli anni 1995/1996. Per tali crediti sono in essere n.4 giudizi (RG n.930/2019-RG n.931/2019-RG n.932/2019-RG n.10618/2016) con la Regione Puglia, Ente delegato a definire le rendicontazioni per la restituzione delle somme riguardanti IVA detratta di progetti finanziati. A fronte del rischio soccombenza, negli esercizi precedenti, è stato stanziato apposito fondo rischi, iscrivendo esattamente i valori riportati nelle sentenze. Con riferimento al giudizio RG N.930/2019, si evidenzia che la sentenza n.1271/2021 della Corte d'Appello di Lecce, pubblicata in data 03/12/2021, ha accolto l'opposizione del Consorzio avverso l'intimazione di pagamento della Regione Puglia ed ha contestualmente accolto la domanda riconvenzionale proposta dal Consorzio, condannando la Regione al pagamento, in favore del Consorzio, della complessiva somma di euro 182.840,72.

	Dett. 31/12/2021	Dett. 31/12/2020
F.do rischi e oneri causa Regione Puglia	721.787,03	1.017.476,00

La riduzione intervenuta nel Fondo rischi e oneri è dovuta, essenzialmente, all'eliminazione dell'accantonamento originario, pari a euro 295.688,97, in seguito all'evoluzione positiva del giudizio RG N.930/2019 (giusta sentenza n.1271/2021), che aveva determinato la costituzione del fondo.

- crediti per depositi cauzionali pari a euro 200.561,84: trattasi di crediti aventi anzianità superiore a 10 anni;
- crediti nei confronti della compagnia assicurativa Allianz per aver contratto polizza assicurativa al fine di garantire il TFR dei dipendenti, pari a euro 196.015,51;
- credito di euro 313.695,88, tale somma rappresenta un credito nei confronti di vari Comuni per contributo a valere sul Fondo per lo sviluppo, di cui all' art.1 ter della legge n.236/93 e concernente l'attuazione del programma di sviluppo localizzato nell'area di Lecce. L'importo di euro 313.696 non è altro che la somma che il Consorzio,

soggetto convenzionato titolare dei Programmi di Sviluppo ex art.1 ter L.236/93, ha anticipato ai Comuni partecipanti, ma che dovrà ricevere dal Ministero suddetto.

- In relazione al credito in contenzioso vantato nei confronti del Ministero del Lavoro e sopra indicato per l'importo di euro 1.880.799 è stato effettuato un prudentiale accantonamento a fondo di euro 752.000. Tanto a seguito di sentenza di I° grado sfavorevole al Consorzio e del parere del legale che assiste lo stesso.

	Det. 31/12/2021	Det. 31/12/2020
F.do sval.crediti Min. Lavoro L.236/93	752.000,00	0,00

- credito nei confronti del Comune di Galatone, per euro 107.075,63, sorto in seguito all'atto transattivo, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.100/2020, per la definizione della posizione debitoria del suddetto Comune a titolo di quote associative, oneri di manutenzione e pubblica illuminazione, fondo di dotazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	ITALIA	8.145.727			8.145.727
	ITALIA		3.417		3.417
				7.288.722	7.288.722
Totale		8.145.727	3.417	7.288.722	15.437.866

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 403.438 (€ 313.355 nel precedente esercizio).

Corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	305.712	90.198	395.910
Assegni	7.434	-110	7.324
Denaro e altri valori in cassa	209	-5	204
Totale disponibilità liquide	313.355	90.083	403.438

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo riscontrabile dal numerario di cassa e negli estratti conto bancari rilasciati dagli Istituti di credito.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti, sia attivi che passivi, sono determinati in modo da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Il principio utilizzato nel calcolo tiene conto sia della competenza temporale che della competenza economica. I valori sono concordati con il collegio sindacale.

I ratei e risconti attivi sono pari a € 25.798 (€ 10.292 nel precedente esercizio). La loro composizione è esplicitata nella tabella seguente:

D	RATEI E RISCONTI	
D 2	- Risconti attivi	
	Risconti attivi	25.798,00
	Risconti attivi per assicurazioni	5.779,00
	Risconti attivi per canoni di assistenza e manutenzione	773,00
	Corrispettivi licenza software	4.410,00
	Interessi passivi di mora	10.227
	Servizio sversamento acque	4.608,00

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	10.293	15.505	25.798
Totale ratei e risconti attivi	10.293	15.505	25.798

Le variazioni derivano dall'ordinaria attività di gestione.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice civile, dalle altre norme del Codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice civile.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto, che ammonta al 31/12/2021, ad euro 21.049.252 (euro 21.179.922 nel precedente esercizio), è così costituito:

Patrimonio netto:	21.049.252
Capitale	1.170.961
Riserva legale	101.951
Altre riserve	20.480.480
Utili (perdite) portati a nuovo	-423.234
Utile (perdita) dell'esercizio	-280.907

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio netto, nonostante l'incremento dovuto alla voce "Altre Riserve" per euro 150.236, è diminuito, rispetto al 2020 di euro 130.670, per effetto della perdita al 31/12/2021 di euro 280.907, post accantonamento al fondo rischi su crediti di euro 752.000.

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto rispetto al precedente esercizio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.170.961	0	0	0	0	0		1.170.961
Riserva da soprapprezzo delle azioni		0	0	0	0	0		
Riserve di rivalutazione		0	0	0	0	0		
Riserva legale	101.951	0	0	0	0	0		101.951
Riserve statutarie		0	0	0	0	0		
Riserva straordinaria		0	0	0	0	0		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		0	0	0	0	0		
Riserva azioni o quote della società controllante		0	0	0	0	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto aumento di capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti a copertura perdite		0	0	0	0	0		
Riserva da riduzione capitale sociale		0	0	0	0	0		
Riserva avanzo di fusione		0	0	0	0	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati		0	0	0	0	0		
Riserva da conguaglio utili in corso		0	0	0	0	0		
Varie altre riserve	20.330.244	0	0	150.237	0	0		20.480.481
Totale altre riserve	20.330.244	0	0	150.237	0	0		20.480.481
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0	0	0	0		
Utili (perdite) portati a nuovo	768.122	0	0	0	0	0		-423.234
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.191.356	0	0	0	0	0	-280.907	-280.907
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0	0	0	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0	0	0	0		
Totale patrimonio netto	21.179.922	0	0	150.237	0	0	-280.907	21.049.252

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI R.P.	3.623.420
CONTRIBUTI R.P.RUSTICI MAGLIE	1.900.292
CONTRIBUTI R.P.POR 4.2 NARDO'	1.002.728
CONTRIBUTI R.P.POP NAR-GALAT.	3.633.221
CONTRIBUTI R.P.CAVALCAVIA SS16	237.616
CONTRIBUTI R.P.IMP.ILLUM.POP M	171.980
CONTRIBUTI R.P.SCUOLA MAG-MELP	1.649.349
CONTRIBUTI R.P.INFR.TRIC-SP-MI	2.774.492
CONTRIBUTI R.P.INFR MAG--MEL	1.289.150
CONTRIBUTI R.P.IMP.ACQ.REFLUE	1.867.241
CONTRIBUTI R.P.L.236/93	929.623
CONTRIBUTI R.P.MISE PATTI TERR	450.734
CONTRIBUTI R.P.POP TRIC.SP.MIG	578.535
CONTRIBUTI R.P.CARTELLONISTICA	88.050
CONTRIBUTI R.P.IMP.DEP.LECCE	284.050
Totale	20.480.481

In merito alle variazioni intervenute nella voce "Altre Riserve" si rimanda al commento nel paragrafo "Correzione di errori rilevanti"

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibiltà ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibiltà delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.170.961	CAPITALE VERSATO		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni				0	0	0
Riserve di rivalutazione				0	0	0
Riserva legale	101.951	RISERVA DI UTILI	-B	101.951	0	0
Riserve statutarie				0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria				0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile				0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante				0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni				0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale				0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				0	0	0
Versamenti in conto capitale				0	0	0
Versamenti a copertura perdite				0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale				0	0	0
Riserva avanzo di fusione				0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati				0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso				0	0	0
Varie altre riserve	20.480.481	CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	A-B-E	20.480.481	0	11.696.899
Totale altre riserve	20.480.481			20.480.481	0	11.696.899
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio				0	0	0
Totale	21.753.393			20.582.432	0	11.696.899
Quota non distribuibile				20.582.432		
Residua quota distribuibile				0		

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
	ALTRE RISERVE	20.480.481	CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	A-B-E	20.480.481	11.696.899
Totale		20.480.481				

Rispetto alle opzioni disponibili nella colonna **Possibilità di utilizzazione** si precisa che:

- La lettera **A** si riferisce all'**aumento di capitale**,
- La lettera **B** si riferisce alla **copertura perdite**
- La lettera **C** si riferisce alla **distribuzione ai soci**.
- La lettera **D** si riferisce ad **altri vincoli statutari**
- La lettera **E** si riferisce ad utilizzi di **altra natura** diversa da quelle sopra indicate.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali al 31 dicembre 2021 non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31, evitando in modo accurato la costituzione di fondi per rischi privi di giustificazione economica. Essi riflettono la migliore stima possibile, sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del progetto di bilancio.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021 I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €1.786.416 (€ 2.308.386 nel precedente esercizio).

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	338.846			1.969.540	2.308.386
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	56.544	0	0	261.477	318.021
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	837.480	837.480
Altre variazioni (imposta sostitutiva)	-2.511	0	0	0	-2.511
Totale variazioni	54.033	0	0	-576.003	-521.970
Valore di fine esercizio	392.879			1.393.537	1.786.416

I fondi per rischi e oneri hanno visto nel corso del 2021 un decremento complessivo, al netto degli incrementi, di euro 576.003 riconducibile essenzialmente ad utilizzi per definizioni di cause e ad accantonamenti a copertura del contenzioso in essere, oltre che a copertura di sanzioni per imposte non versate o versate in ritardo.

Nel dettaglio i suddetti fondi sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2021
Per sanzioni e interessi su debiti tributari e tributi comunali	49.884	77.904	26.923	100.865
Per causa Commissario Sansò	310.114	0	0	310.114
Per contenzioso vario in essere	59.225	183.572	21.363	221.434
Per causa Regione Puglia	1.017.476	0	295.689	721.787
Per causa La Meridionale Costruzioni	488.388	0	488.388	0
Per contenzioso sinistri stradali	44.450	0	5.115	39.335
TOTALE	1.969.537	261.476	837.498	1.393.536

Fondo per trattamento di quiescenza

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva.

Tale fondo è stimato alla data del bilancio con ragionevole attendibilità.

	Saldo al 31/12/2020	Utilizzo	Accantonamento dell'esercizio	Imposta sostitutiva	Saldo al 31/12/2021
Per trattamento di quiescenza	338.846		56.544	2.511	392.879
Totale	338.846		56.544	2.511	392.879

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riguardo tale posta si rimanda al commento al paragrafo **Fondo per trattamento di quiescenza**.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 24.479.652 (€ 22.908.763 nel precedente esercizio). Essi sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il Consorzio si è avvalso della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

I debiti sono così suddivisi:

- debiti verso banche: euro 1.645.832
- acconti: euro 1.575.996
- debiti verso fornitori: euro 6.688.007
- debiti tributari: euro 1.011.889
- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: euro 49.487
- altri debiti: euro 13.508.442.

Tutti i debiti sopra indicati sono relativi a creditori nazionali.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre, la suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	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
Obbligazioni		0				0
Obbligazioni convertibili		0				0
Debiti verso soci per finanziamenti		0				0
Debiti verso banche	1.989.741	-343.909	1.645.832	245.725	1.400.107	0
Debiti verso altri finanziatori		0				0
Acconti	523.112	1.052.884	1.575.996	1.552.384	23.612	0
Debiti verso fornitori	7.341.026	-653.019	6.688.007	3.621.346	3.066.661	0
Debiti rappresentati da titoli di credito		0				0
Debiti verso imprese controllate		0				0
Debiti verso imprese collegate		0				0
Debiti verso controllanti		0				0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0				0
Debiti tributari	378.853	633.036	1.011.889	740.974	270.915	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.602	-41.115	49.487	49.487		0
Altri debiti	12.585.429	923.012	13.508.441	1.652.999	11.855.442	0
Totale debiti	22.908.763	1.570.889	24.479.652	7.862.915	16.616.737	0

- Il decremento dei debiti verso banche, pari a euro 343.909 è essenzialmente riferito al pagamento delle rate dei mutui ipotecari accesi presso la Banca Popolare Pugliese.
- L'incremento della voce acconti, pari a euro 1.052.884 è riferito al versamento effettuato dalle società C.V.M., Unica Serramenti, Deghi, quale acconto sul corrispettivo per la preassegnazione di lotti negli agglomerati gestiti dall'Ente.
- Il decremento della voce debiti verso i fornitori deriva dall'ordinaria attività di gestione. Essa comprende fatture ricevute per euro 2.799.822 (euro 3.124.089 nell'esercizio precedente); fatture e note da ricevere per euro 2.784.467 (euro 3.416.498 nell'esercizio precedente); transazioni con fornitori per euro 1.108.219 (euro 800.428 nell'esercizio precedente).
- L'incremento dei debiti tributari, pari a euro 633.036, comprende le imposte correnti non ancora scadute sul reddito d'esercizio 2021, per euro 144.402;
- Il decremento dei debiti verso gli enti di previdenza e di assistenza sociale, pari a euro 41.115, deriva dall'ordinaria attività di gestione e, in particolare, dal totale pagamento delle rate del debito INPS dilazionato.
- L'incremento della voce "altri debiti", pari a euro 923.013, deriva in parte dall'adeguamento di debiti in virtù di sentenze definitive e/o di richieste dei creditori per vecchi espropri. Essa comprende, inoltre, il debito nei confronti del personale a seguito dell'imputazione dei costi di competenza dell'esercizio riguardanti ratei 14° mensilità e ratei ferie, le cui buste paga saranno emesse nel corso del 2022.

Si analizzano, di seguito, i più significativi

Debiti verso banche

Il saldo dei Debiti verso banche, pari a euro 1.645.832 (1.989.741 nell'esercizio precedente), rappresenta il debito per mutui passivi, erogati in esercizi precedenti dalla Banca Popolare Pugliese; esprime l'effettivo debito per quota capitale al 31/12/2021. Si dà evidenza che la rinegoziazione dei due mutui accesi presso la Banca Popolare Pugliese, avvenuta nel mese di febbraio 2019, ha comportato un abbattimento del 50% degli interessi di mora per le rate scadute.

Debiti verso fornitori

I Debiti verso fornitori, pari a euro 6.688.007 (7.341.026 nell'esercizio precedente), sono sostanzialmente rappresentati, per euro 2.799.822, da fatture d'acquisto, di fornitori di beni e servizi, ricevute nel corso del 2021 e negli anni precedenti. Tali debiti riflettono le normali condizioni contrattuali.

Tra le voci più rilevanti vi sono:

- il debito verso PRO.SAL s.r.l. per l'importo di euro **1.078.404**, iva inclusa, oggetto di contenzioso che pende in Corte d'Appello di Lecce. A fronte di tale debito, il Consorzio ha scritto in bilancio un credito per fatture da emettere nei confronti di Anas, per un importo, al netto dell'IVA, pari a 876.856. La debenza del debito verso la società PRO.SAL è, pertanto, condizionata dall'esito del predetto credito verso Anas. Quindi, l'eventuale incasso del credito verso Anas per un minor importo non avrebbe alcun effetto sul conto economico, dovendosi procedere

contestualmente alla eliminazione della posta debitoria verso PROSAL per pari importo. In relazione a tale questione pende giudizio in Corte d'Appello;

- "EMES s.r.l./fatture da ricevere", per 1.800.000, che include il debito nei confronti della società EMES s.r.l., in gran parte dovuto a lavori di manutenzione straordinaria effettuati sugli impianti di depurazione a servizio degli agglomerati industriali di Lecce/Surbo, Nardò/Galatone, Galatina/Soletto. È opportuno evidenziare, tuttavia, che la società EMES, gestore dei tre impianti di depurazione suddetti con la partecipazione della società ECOLIO, associate nella forma di A.T.I., è debitore nei confronti del Consorzio per i canoni annuali stabiliti nell'atto di affidamento in concessione degli impianti, che ad oggi, non hai mai versato. Il suddetto credito, alla data del bilancio ammonta a euro 3.000.000 e risulta iscritto alla posta di credito "EMES C/fatture da emettere". Per quanto sopra, il Consorzio, il 6 aprile 2021 ha avviato il procedimento di risoluzione della concessione degli impianti di depurazione affidati in concessione all'ATI con atto sottoscritto in data 03/01/2011. Tuttavia, il 7 giugno 2021, il concessionario ha proposto ricorso al TAR, avverso il procedimento di risoluzione della concessione degli impianti di depurazione a servizio degli agglomerati industriali. Con sentenza n.00450 del 18/03/2022 è stata declinata la giurisdizione dal TAR in favore del Giudice ordinario;
- La posta contabile "Banca Farmafact spa c/cess.crediti.Hera Comm", con saldo pari a 189.355, si riferisce a debiti pregressi per fatture scadute, oltre a interessi e oneri risarcitori, intestate al fornitore Hera Comm ed in seguito cedute alla società Banca Farmafactoring S.p.A. Per tale posizione, oggetto di contenzioso, sono in corso trattative al fine di addivenire ad una definizione bonaria che permetta il pagamento dilazionato del debito ed eventuale abbattimento degli interessi di mora maturati;
- il debito verso la società Polluce SPE s.r.l., per n.2 posizioni, afferente alla cartolarizzazione dei crediti pregressi per fatture di forniture energetiche intestate ad ENEL, per un importo, rispettivamente, pari euro 112.500 e 117.500, a titolo di capitale e di interessi di mora. Si dà evidenza che, in data 31/03/2021, è avvenuta la definizione delle due posizioni debitorie, inizialmente pari a euro 330.194 e 328.127, mediante contratto di regolazione del debito, con il quale, la società Polluce SPE e il Consorzio, facendosi reciproche concessioni, transigono i rapporti relativi ai crediti vantati verso l'Ente ed ai relativi accessori di legge, nei termini e alle condizioni ivi stabilite, che risultano essere vantaggiose per l'Ente, soprattutto in termini di convenienza economica: rinuncia, da parte di Polluce SPE, al 59.12% dell'importo capitale dei crediti e rinuncia totale agli interessi maturati al 18/01/2021.
- La posta contabile "Liberio SPV S.r.l. transazione (cessione crediti ENEL)", con saldo di euro 265.043 (433.042 nell'esercizio precedente) si riferisce a debiti pregressi nei confronti del fornitore ENEL per fatture scadute, in seguito cedute alla società Liberio SPV s.r.l.; tale posizione debitoria è stata definita con la sottoscrizione di una transazione, in data 07/07/2020, con la quale viene concesso al Consorzio, oltre al pagamento dilazionato del debito, anche l'abbattimento degli interessi di mora per un importo pari a 52.650. Nel corso del 2021 sono state onorate tutte le rate per un importo pari a euro 168.000.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari entro 12 mesi, pari a euro 740.974, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio.

La composizione della posta è la seguente:

DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	740.974,02
Debito per IRES	57.224,00
Debito per IRAP	87.178,00
Ritenute su indennità di esproprio (es .precedenti)	132,62
Erario c/imposta sostitutiva TFR	2.511,09
Ritenute su indennità di esproprio	5.066,11
Erario c/ritenute Irpef 730	28,00
Erario c/rit.redd.lav.auton.2016	306,60
Erario c/IVA 2021	444.078,92
Erario c/rit.redd.lav.auton.2021	26.877,22
Erario c/ritenute. Irpef dipendenti 2021	108.560,32
Erario c/addizionale regionale 2021	4.868,33
Erario c/addizionale comunali 2021	2.569,83
Erario c/imposte registro/contributo. unificato	495,00
Ag.Risc.C.Es.9104727000-Catasto	1.077,98

In particolare:

- il debito per IVA, pari a euro 444.078.92 è stato regolarizzato, in data 28/04/2022, attraverso l'istituto del ravvedimento operoso, per euro 89.821; per euro 277.433 è stato attivato un piano di dilazione presso l'Agenzia delle Entrate; per euro 76.825 è stata integralmente pagata la comunicazione di irregolarità.
- vi sono, inoltre, le imposte correnti di prossima scadenza, oltre agli acconti che matureranno.

Nella voce debiti tributari oltre 12 mesi sono iscritti i debiti dilazionati in seguito al ricevimento dell'avviso di irregolarità emesso dall'Agenzia delle Entrate e/o della cartella di pagamento emessa dall'Agenzia della riscossione.

La composizione della posta è la seguente

DEBITI TRIBUTARI OLTRE 12 MESI	270.915,13
Debito IVA rateizzato (2017)	8.183,86
Debito IVA rateizzato (IV TR.2018)	29.763,58
Debito Ritenute Dipendenti rateizzato (2016)	34.119,14
Debito per IRES 2019	190.204,39
A.d.E. Riscossione c/def.agev.491667	75,61
A.d.E. Riscossione Ist.n.26684 IMU 2012 Comune di Maglie	8.568,55

In particolare:

- riguardo il debito per IRES, pari a euro 190.204, si è in attesa della comunicazione di irregolarità al fine di attivare un piano di dilazione con l'Agenzia delle Entrate.
- nella voce debiti previdenziali entro 12 mesi sono iscritti i debiti non ancora versati alla data del bilancio per contributi dei dipendenti, per contributi alla gestione separata, per contributi sul rateo ferie e 14° mensilità.

La composizione della posta è la seguente:

DEBITI PREVID. /ASSIC. ENTRO 12 MESI	49.487,24
Debiti v/INAIL	464,10
Istituti Prev. c/ratei ferie	16.152,38
Istituti Prev. c/14° mensilità'	5.217,79
INPS c/contributi es. precedenti	322,10
INPS C/gestione separata	3.073,00
INPDAP c/comp.ze 2018	656,75
INPDAP c/comp.ze 2019	608,79
INPDAP c/comp.ze 2021	22.992,33

I contributi Inps Gestione separata, competenza dicembre 2021 (pari a euro 3.073) e i contributi Inpdap, competenza dicembre 2021 (pari a euro 22.992,33) sono stati pagati nel corso del 2022.

Altri debiti

La voce Altri Debiti, entro 12 mesi e oltre 12 mesi, è principalmente rappresentata da: debiti per compensi dei consiglieri componenti del Consiglio di Amministrazione, di competenza dell'anno ma non ancora erogati; debiti verso i Comuni per ICI anni precedenti, IMU, Tributi locali, per i quali sono in corso verifiche; altri debiti oggetto di transazione per indennità di occupazione ed indennità di espropri; debiti nei confronti della dipendente dimessasi nel 2018 per residuo trattamento di fine rapporto non ancora pagato alla data del bilancio; debiti per transazioni in corso.

Nella voce Altri Debiti, le voci di maggior rilievo sono rappresentate dai debiti verso la Regione Puglia per i Fondi di Rotazione erogati; dai debiti verso i Comuni per contributi ex lege 236/93; dal debito nei confronti di una signora per l'incidente occorso e che il Consorzio, con sentenza definitiva, è stato condannato a risarcire. Si veda, a tal proposito, il commento alla voce di bilancio "**Fondo per rischi e oneri**".

Comprende inoltre, debiti verso l'Agenzia della riscossione per le rate residue delle definizioni agevolate. Si evidenzia che molti debiti sono stati definiti con apposite transazioni e/o rateizzazioni nel corso dell'esercizio 2021.

La composizione della posta è la seguente

ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	1.229.296,63
Personale c/ferie maturate	68.653,38
Personale c/14° mensilità'	22.139,20
Emmepigas c/nota credito da pagare	305,00
Clienti c/bonifici ricevuti	2.000,00
La Meridionale c/debiti sent.2570	792.153,27
Personale Rate prestiti	339,41
Sindacati c/ritenute ante 2017	1.937,72
Sindacati c/ritenute 2017	361,08
Personale c/retribuzioni 2018	18.436,46
Sindacati c/ritenute 2018	29,61
Debiti per anticipazioni di cassa	181,72
De Ronzis c/somme da restituire	431,39
ENEL SPA c/somme da restituire	176,00

C.S.Bon.Arneo c/debiti	76.241,01
Grassi Dolores c/esproprio	19.472,41
Carbone Fabio c/esproprio	1.427,33
Carbone Nadia c/esproprio	1.427,33
Carbone Salvatore c/esproprio	1.427,33
Cosi Cristina c/esproprio	3.800,87
Sig.Dimidri-Castriota c/esproprio	80.465,00
Deb.per emolumenti amm.D'Amico	1.709,93
Deb.per emolumenti amm.Marti	1.237,60
Deb.per emolumenti amm.Filoni	114,22
Deb.per emolumenti amm.Colucci	1.275,00
Deb.per emolumenti amm.Miceli	1.190,00
La Meridionale c/somme da restit.	44,00
BRT c/somme da restituire	200,00
L.S.& T.srl Spese Legali sentenza	1.794,00
Prefettura Le c/debiti verb.ISTAT	1.042,65
Officina 97 c/d.ing.revoca terreno	7.241,79
Deb.per emolumenti amm.Zenobini	1.484,13
Eredi Pede Giov.c/esproprio (loro)	8.740,62
TNT c/somme da restituire	122,00
Mongelli Vito c/somme da restituir	305,00
Deb.v/FICEI per contr.assoc.	16.000,00
Avv.Raco Spese Legali (Verde Amb)	7.500,00
Spese Legali C.tro Gomme (sen.3318)	2.738,00
CONSIP c/debiti	1.162,55
R.Puglia-Atto Dir.113 POR 4.2 Nard	83.989,62
ALTRI DEBITI OLTRE 12 MESI	12.248.555,66
Depositi cauzionali Locazioni	700,00
Comuni contr.tratt.da Equitalia	553.094,00
Comuni c/contr.da erog.L.236/93	1.772.288,70
Pratelli/Conte c/indenn.occupazion	3.000,00
Reg.Puglia F.do Rot.IVA cod.970	557.060,00
Reg.Puglia F.do Rot.art.17 cod.968	7.621.399,86
Forte O.proc.esprop.c/transazione	7.600,00
Ferrovie Sud Est c/rateizzazione	10.750,05
R.Puglia Fdo Rot.art.17,c.7 cod.97	863.145,48
Marulli Anna Paola c/transazione	300.000,00
Botrugno deb.c/contr.L.236/93	72.443,07
Poggiardo deb.c/contr.L.236/93	60.764,31
IMALTO srl c/finanz.infr.	37.636,06
Provincia di Lecce c/COSAP	86.058,48
Comune Lecce/Tares-Tari	83.447,92
Comune di Melpignano c/IMU	18.910,00
Com. Melpignano/TARES-TARI-TASI	9.399,15
Comune di Maglie c/ICI-IMU	78.991,84
Comune di Lecce c/Tarsu	5.724,00
Comune di Surbo c/ICI	12.126,00
Comune di Lecce Avv.Acc.IMU	88.952,00
Comune di Maglie c/TASI	2.693,80
Comune di Miggiano Avv.Acc.IMU	1.904,94
Comune di Miggiano Avv.Acc.TASI	466,00
DEBITI TRIBUTARI/PREV.LI SOSPESI	30.589,39

Ritenute TFR non corrisposto	10.350,93
Ritenute c/compensi non corrisposti 2019	1.494,29
Ritenute d'acc. indennità espropri non corrisposta	7.316,26
Ritenute c/compensi non corrisposti.2020	9.138,00
Ritenute c/compensi non corrisposti.2021	800,00
Ritenute d'acc.da rilevare su compensi non corrisposti Ing.Guidano	1.089,91
Ritenute d'acc.da rilevare su compensi non corrisposti Ing.Filoni	400,00

Tra gli altri debiti è compreso un debito nei confronti del Comune di Surbo per imposta ICI per gli anni 2005 e 2006, pari a euro 12.126, che il Comune di Surbo ha già compensato nel 2021 con il credito vantato dal Consorzio per oneri di manutenzione e pubblica illuminazione. Si evidenzia, che tale compensazione è stata oggetto di formale contestazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

	Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
	ITALIA	1.645.832	1.575.996	6.688.007	1.011.889	49.487	13.508.441	24.479.652
Totale		1.645.832	1.575.996	6.688.007	1.011.889	49.487	13.508.441	24.479.652

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice civile:

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	10.687.175
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	10.687.175
Debiti assistiti da pegni	0
Debiti assistiti da privilegi speciali	0
Totale debiti assistiti da garanzie reali	10.687.175
Debiti non assistiti da garanzie reali	13.792.477
Totale	24.479.652

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Debiti assistiti da garanzie reali																
Debiti assistiti da ipoteche	0	0	0	1.645.570	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.041.605	10.687.175
Debiti assistiti da pegni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti assistiti da privilegi speciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale debiti assistiti da garanzie reali	0	0	0	1.645.570	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.041.605	10.687.175
Debiti non assistiti da garanzie reali	0	0	0	262	0	1.575.996	6.688.007	0	0	0	0	0	1.011.889	49.487	4.466.836	13.792.477
Totale				1.645.832		1.575.996	6.688.007						1.011.889	49.487	13.508.441	24.479.652

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano in bilancio debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Il Consorzio non ha ottenuto nessun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella classe E. "Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare, sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.260 (€ 11.693 nel precedente esercizio).

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.299	-2.109	3.190
Risconti passivi	11.687.938	-1.431.438	10.256.500
Totale ratei e risconti passivi	11.693.237	-1.433.547	10.259.690

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

- per euro 1.173 riguardano costi per Servizi di manutenzione e guardiania di competenza dell'esercizio 2021 che avranno la loro manifestazione finanziaria nell'anno 2022.
- per euro 2.018 riguardano costi per interessi passivi sui mutui di competenza dell'esercizio 2021 che avranno la loro manifestazione finanziaria nell'anno 2022.

La voce risconti passivi è la seguente:

- per euro 33.611 riguardano rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizi successivi, nello specifico trattasi di Locazioni attive.
- per euro 1.173 riguardano rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizi successivi, nello specifico trattasi di Canoni concessione.

La voce risconti passivi pluriennali è così composta:

RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI		
DESCRIZIONE	SALDO RISCONTI 2020	SALDO RISCONTI 2021
Contributi Reg.Puglia c/impianti		
Contrib. Depuratore Galatina-Soleto	120.771,90	80.514,62
Contrib.Bonifica Digestori	103.125,11	68.750,07
Contrib.R.P.POR 2000/2006	1.204.812,74	803.208,49
Contrib.PO/FESR Int.6.2	1.241.919,88	827.946,59
Contrib.LE06AC/Cavalcavia	1.100.944,01	733.962,67
Contrib.20LE/A Mis.4.2 TRIC/SP/MIGG	639.115,79	426.077,19
Contr.Adeg.Rif.Sic.e viab.Aggl.Ind.	594.447,31	396.298,21
Contrib.Infr.Z.I.Maglie-Melpignano	590.912,18	393.941,46
Contr.Lav.Coll.Fogna nera sp 362	416.825,66	277.883,78
Contrib.Lav.ad.Acque reflue Maglie	158.115,94	105.410,62
Contr.Lav.Int.Sist.Videosorveglianz	57.798,14	38.532,09
Contr.Lav.compl.fognat.nera TR/SP/M	854.929,69	569.953,13
Contr.Imp.Illum.Galatina/Soleto	1.368.355,78	912.237,19
Contributi Pon Ministero Interno	3.197.000,01	3.197.000,01
Contributi R.P.Interv.Effic.Energ.		1.251.000,00
Incentivi GSE Interv.Effic.Energ.		139.000,00
TOTALI	11.649.074,14	10.221.716,12

- La voce risconti passivi pluriennali si riferisce ai contributi in conto impianti, erogati da Enti Pubblici, per investimenti in immobilizzazioni effettuati dal Consorzio. Essi sono iscritti in bilancio al ricevimento della

comunicazione scritta della delibera formale di erogazione e rinviati per la quota di competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi. La contropartita a conto economico è imputata al singolo progetto sotto la voce riclassificata "Altri ricavi e proventi" per un totale pari a euro 2.817.358,02. Pertanto, il saldo rappresenta il rinvio, per competenza agli esercizi successivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

A seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria nel nuovo schema previsto dall'art. 2425 del Codice civile (modificato dal D.lgs.139/2015), i corrispondenti proventi e oneri relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2021, ove possibile, sono stati riallocati, a fini comparativi, alle altre voci di Conto economico, sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC12.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a euro 8.952.588, (5.052.114 nel precedente esercizio) e ha registrato rispetto al 31 dicembre 2020 un incremento per euro 3.900.474.

Il valore della produzione è così composto:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni: euro 3.764.089;
- variazioni delle rimanenze: euro 127.474;
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: euro 11.654;
- altri ricavi e proventi: euro 5.049.371, di cui contributi in conto esercizio per euro 54.545 e contributi in conto impianti per euro 2.817.358; euro 435.000 per quote annuali dei soci; euro 242.970 per spese manutenzione Comuni soci; euro 450.000 per canoni dell'impianto di depurazione; euro 99.354 per abbuoni di costi, rimborsi spese e costi sostenuti; euro 398.158 per insussistenza di passività; euro 295.690 per storno del fondo rischi per cause in corso non utilizzato; euro 44.865 per utilizzo inferiore del fondo svalutazione crediti.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia; Il Consorzio non opera sui mercati esteri.

Tabella Valore della Produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	736.639	3.027.450	3.764.089
A 2) Variazioni rimanenze	-204.694	332.168	127.474
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
A 4) Increm. immobil. lav. int.	0	11.654	11.654
A 5) Altri ricavi e proventi	4.520.169	529.202	5.049.371
Totale	5.052.114	3.900.474	8.952.588

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

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Corrispettivi di preass.lotti	171.414
	Corrispettivi di servizi	44.215
	Canoni di locazione	47.060
	Canoni occupazione suolo consortile	479.872
	Corrispettivi allacci vari	44.276
	Contributo Infrastrutturazione	1.434.099
	Corrispettivi regolarizzazione	100.000
	Immobili c/vendite	1.443.153
Totale		3.764.089

Di seguito si analizzano le voci più significative:

Riguardo la voce **Contributo infrastrutturazione**, trattasi del "Contributo per la gestione e la manutenzione delle strutture, delle opere e degli impianti e servizi d'interesse comune dell'agglomerato in cui è ubicata l'area", previsto nell'art.8, comma 5 del Regolamento Gestione Suoli dell'Ente, imputato in rispetto del principio di competenza in seguito al lavoro di accertamento che viene svolto sistematicamente, anche con l'ausilio dell'ufficio tecnico dell'Ente.

Riguardo la voce **Immobili c/vendite**, trattasi di corrispettivo per l'assegnazione alla società Gelesis S.p.A. del lotto 61 nell'agglomerato Lecce-Surbo.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	3.764.089
Totale		3.764.089

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica e sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B.12 e B.13 del conto economico

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, **ammontano a euro 9.020.718 contro euro 6.153.995 dell'esercizio precedente.**

Una più dettagliata analisi dell'andamento economico gestionale e delle iniziative adottate viene svolta nella nota di accompagnamento al Bilancio del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Per una maggiore comprensione delle voci che compongono i costi sostenuti si riportano alcune tabelle esplicative, con evidenza delle variazioni intervenute.

Tabella Costi della Produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
B 6) Mat. prime, suss. e merci	5.388	1.431.408	1.436.796
B 7) Servizi	1.172.862	207.774	1.380.636
B 8) Godimento beni di terzi	6.933	5.750	12.683
B 9) Costi del personale	757.512	49.994	807.506
B 10) Ammortam. e svalutazione	3.883.093	189.080	4.072.173
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	104.976	156.501	261.477
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	223.231	826.216	1.049.447
Totale	6.153.995	2.866.723	9.020.718

Si evidenzia un incremento considerevole nelle voci Materie prime, sussidiarie o merci, per euro 1.431.408, essenzialmente dovuto all'acquisto di un immobile e di un terreno destinati alla vendita, avvenuta nel corso dell'esercizio 2021, per la quale sono state emesse le relative fatture.

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

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Acquisti di produzione	0	0	0
Materie prime	0	0	0
Semilavorati	0	0	0
Prodotti finiti (Terreni/Immobili)	0	1.427.475	1.427.475
Materiali di consumo	5.388	3.933	9.321
Imballi	0	0	0
Altri acquisti	0	0	0
Resi, sconti, abbuoni e rett.	0	0	0
Totale	5.388	1.431.408	1.436.796

Tabella Costi per servizi

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Altri costi generali	25.095	-9.399	15.696
Manutenzioni	16.649	-4.466	12.183
Pulizie e smaltimento rifiuti	10.445	4.693	15.138
Trasporto e vigilanza	2.900	-900	2.000
Consulenze tecniche	0	32.620	32.620
Servizi industriali	685.865	135.527	821.392
Altri costi industriali	0	0	0
Pubblicita' e propag. e rappr.	80	7.285	7.365
Rimborso spese	0	0	0
Consulenze di marketing	0	0	0
Altri costi per servizi commer	1.696	1.964	3.660
Emolumenti ad Amministratori	57.410	3.497	60.907
Postali	0	0	0
Consulenze e prest. profess.	274.986	37.653	312.639
Assicurazioni	20.776	-700	20.076
Rimb. spese a pers.le di strut	0	0	0
Lavorazioni esterne	0	0	0
Compenso al collegio sindacale	76.960	0	76.960
Totale	1.172.862	207.774	1.380.636

Tabella costi per il godimento di beni di terzi

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Canoni di locazione	0	0	0
Canoni leasing	0	0	0
Fitti passivi (licenze software, canoni attraversamento, noleggi)	6.933	5.750	12.683
Totale	6.933	5.750	12.683

Tabella costi per il personale

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Salari e stipendi	579.208	57.524	636.732
Oneri sociali	134.778	-20.548	114.230
Trattamento fine rapporto	43.526	13.018	56.544
Altri costi	0	0	0
Totale	757.512	49.994	807.506

Tabella ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Terreni e fabbricati	1.544.061	0	1.544.061
Impianti e macchinari	1.944.852	-180.002	1.764.850
Attrezzature industr. e commer	1.269	708	1.977
Altri beni materiali	5.222	-366	4.856
Totale	3.495.404	-179.660	3.315.744

Tabella Svalutazione crediti attivo circolante

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Accantonamento svalutazione crediti attivo circolante	383.939	372.490	756.429
Totale	383.939	372.490	756.429

Tabella Accantonamenti per rischi

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Accantonamento per rischi vari	104.976	-156.601	261.477
Totale	104.976	-156.601	261.477

Tabella Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31/12/2020	Incremento	31/12/2021
Tasse vidimazione libri	516,00	0,46	516,46
Tasse di possesso autovett.ded.	213,99	-213,99	
Tasse di possesso autovett.inded.	298,36	-298,36	
Imposta di registro	6.919,50	21.051,12	27.970,62
ICI/IMU	13.909,18	1.420,82	15.330,00
Altre imposte indeducibili	3.952,42	-3.952,42	
Arrotondamenti passivi	29,60	-7,25	22,35
Multe ed ammende	217,33	-217,33	
Perdite su crediti deduc.illimitat	14.759,91	-14.759,91	
Sopravv. passive ordin. inded.		55,00	55,00
Perdite su crediti non deducibili	17.344,80	-17.344,80	
TASI	1.572,00	-712,00	860,00
Spese sollecito/notifica	24,38	8,68	33,06
Contributi ass.vi Oss.Reg.Banche Imprese	6.400,00	-6.400,00	
Contributi associativi Ficei		16.000,00	16.000,00
Imposta di bollo	482,53	151,13	633,66
Imposta di registro inded.li	291,71	-74,21	217,50
Tassa raccolta rifiuti inded.le	9.975,00	426,19	10.401,19
Oneri e tributi accesso Sister	351,00	-250,00	101,00
Tributi catastali	140,00	-140,00	
Contributo unificato	1.300,00	650,00	1.950,00
Sanzioni indeducibili		14.587,59	14.587,59
Canone occ.ne sp/aree pubbliche	6.784,83	0,00	6.784,83
Oneri e spese indeducibili		61,90	61,90
Spese recupero crediti	190,00	-190,00	
Canone occ. aree pubbl.indeducibile	26.281,40	-26.281,40	
Perdite su crediti (transazione Comune Galatone)	65.000,00	-65.000,00	
Perdite su altri cred (transazioni)		5.000,00	5.000,00
Perdite su crediti (Crediti contr.infr.art.8 gestione suoli)		389.577,37	389.577,37
Contributo Consip		1.162,55	1.162,55
Tributi bonifica terreni/fabbr.ind		511,00	511,00
Risarcimento sinistri	2.068,36	-1.746,94	321,42
Indennità esproprio (sopr.pass.Ind)	12.996,00	76.960,38	89.956,38
Risarcimento danni e spese	10.160,00	-7.174,21	2.985,79
Ricavi es.prec.tassati(s.p.ded)	14.181,78	-11.177,70	3.004,08
Oneri cause e controversie		1.921,56	1.921,56
Sopravv.pass.inded.(errati pag.ti)	990,06	-990,06	
Costi per adeguamento debiti ind.	5.879,95	-5.879,95	

Bilancio al 31/12/2021

Contr.PIP NARDO'-2-29 LE1(Sopr.Pass)		414.915,78	414.915,78
Contr. Cavalcavia LE06/AC (Sopr.Pass.)		44.565,06	44.565,06
Totali	223.230,09	826.216,06	1.049.446,15

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento pari a euro 826.216, che tuttavia occorre evidenziare, è in grossa parte (€ 414.915,78 + € 44.565,06) dovuto alla correzione degli errori rilevanti relativi alla voce "Altre Riserve".

Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è negativo per euro 68.375, per effetto dell'eccedenza degli oneri finanziari (euro 350.6058) rispetto ai proventi finanziari (euro 282.230).

Rispetto all'esercizio 2020, il saldo negativo si è decrementato di euro 21.100.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono in bilancio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del Codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	37.509
Altri	313.096
Totale	350.605

Gli oneri finanziari sono unicamente rappresentati da interessi passivi e oneri accessori relativi a mutui e ai finanziamenti accesi con istituti di credito, per euro 37.509,45; da interessi di mora per euro 298.223,72 relativi all'atto di precetto notificato dalla società La Meridionale Costruzioni (in relazione al quale il Tribunale ha disposto la rivalsa nei confronti del Ministero dello Sviluppo Economico).

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Ai sensi del principio contabile nazionale OIC 25, le attività per imposte anticipate e la passività per imposte differite non sono rilevate in bilancio in presenza di una differenza permanente.

In bilancio non sono state contabilizzate imposte anticipate e imposte differite, in quanto, ai sensi dell'OIC 25, le attività per imposte anticipate sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La ragionevole certezza è comprovata quando:

- esiste una proiezione dei risultati fiscali della società (pianificazione fiscale) per un periodo di tempo ragionevole, da cui si evince l'esistenza, negli esercizi in cui si annulleranno le differenze temporanee deducibili, di redditi imponibili non inferiori all'ammontare delle differenze che si annulleranno; e/o
- negli esercizi in cui si prevede l'annullamento della differenza temporanea deducibile, vi sono sufficienti differenze temporanee imponibili di cui si prevede l'annullamento.

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza e considerando le diverse variazioni fiscali in aumento e in diminuzione.

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Imposte correnti	0	144.402	144.402
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	0	144.402	144.402

La voce risulta così composta:

IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	144.402,00
IRES	57.224,00
IRAP	87.178,00

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali				
dell'esercizio	0		1.077.246	
di esercizi precedenti	1.077.246		0	
Totale perdite fiscali	1.077.246		1.077.246	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice civile.

Dati sull'occupazione

Il Consorzio ha undici dipendenti, ai quali si applica il CCNL FICEI.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice civile:

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	3
Impiegati	4
Operai	2
Totale Dipendenti	11

Nell'esercizio 2021 il numero medio dei dipendenti non è cambiato rispetto all'esercizio precedente.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice civile e conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali. La composizione ed i movimenti delle singole voci si riferiscono esclusivamente ai compensi pattuiti, rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica indipendentemente dalla data del pagamento e sono così rappresentati:

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Compensi	Anticipazioni	Crediti	Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate
Amministratori	60.907	0	0	0
Sindaci	76.960	0	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il Consorzio non ha nominato revisori legali dei conti o società di revisione.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dal Consorzio ASI così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Trattasi di ipoteche vantate dalla Regione Puglia per il fondo di rotazione in regolare ammortamento e di ipoteche vantate dalla Banca Popolare Pugliese per mutui in regolare ammortamento.

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	
Garanzie	10.687.175
di cui reali	10.687.175
Passività potenziali	0

Con riferimento alle passività potenziali, si rileva come il Consorzio, a causa del persistere delle difficoltà finanziarie, non ha potuto rispettare i termini essenziali previsti nelle transazioni in corso.

Allo stato non sono state pagate numerose rate delle transazioni in corso ed in accordo con i creditori, al fine di evitare la decadenza del beneficio transattivo, il Consorzio si impegna ad onorare le rate scadute ed a scadere entro il corrente anno.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice civile, si segnalano di seguito i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si segnala che non sono intervenuti fatti di rilievo gestionali che possano compromettere il Consorzio ed i suoi fondamentali, fatti salvo quelli esogeni che stanno caratterizzando la scena nazionale ed internazionale.

Il 24 febbraio 2022 il Presidente russo Putin in un discorso televisivo alla nazione annunciava di aver autorizzato "una operazione militare speciale" non solo nel Donbass, ma anche nell'est dell'Ucraina. L'invasione dell'Ucraina da parte della Russia potrà avere un impatto rilevante sull'attività economica e sull'inflazione, attraverso il rincaro dell'energia e delle materie prime, le turbative del commercio internazionale e il peggioramento del clima di fiducia. L'entità di tali effetti dipenderà dall'evoluzione del conflitto, dall'impatto delle sanzioni attuali e da eventuali ulteriori misure. L'impatto della guerra va valutato alla luce delle solide condizioni di fondo dell'economia dell'area dell'euro, che beneficia dell'ingente sostegno delle politiche economiche. La ripresa dell'economia è agevolata dal graduale dissolversi dell'impatto della variante Omicron del coronavirus (COVID-19), come dimostra l'ulteriore miglioramento del mercato del lavoro, se pur l'inflazione ha continuato a rivelarsi superiore alle attese per via dei costi dell'energia inaspettatamente elevati.

Tuttavia, si ritiene che non ci saranno impatti negativi tali da compromettere la situazione economica e patrimoniale del Consorzio nell'esercizio in corso.

In ottemperanza a quanto previsto dal principio contabile OIC 29, il Consorzio non rileva, sotto il profilo finanziario, patrimoniale ed operativo, sintomi tali da far presagire incertezze in merito alla continuità aziendale con riferimento ai prossimi dodici mesi.

Si veda quanto riportato nella Relazione sulla Gestione a proposito dei principali rischi a cui è esposto l'Ente e dell'evoluzione prevedibile della gestione.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall' artt. 2435-bis co. 7 si precisa che:

- il Consorzio non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- il Consorzio non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;

Nel corso dell'esercizio il Consorzio non ha attuato acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2021, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	Tipo vantaggio economico
PROVINCIA DI LECCE	75.000,00	Quote associative
COMUNE DI LECCE	157.333,37	Quote associative
COMUNE DI LECCE	167.730,31	Riduzione oneri manutenzione e pubblica illuminazione
COMUNE DI GALATINA	30.000,00	Quote associative
COMUNE DI GALATONE	40.691,88	Quote associative
COMUNE DI GALLIPOLI	1.700,63	Riduzione oneri manutenzione e pubblica illuminazione
COMUNE DI GALLIPOLI	30.000,00	Quote associative
COMUNE DI MELPIGNANO	15.000,00	Quote associative
COMUNE DI MELPIGNANO	80.550,86	Riduzione oneri manutenzione e pubblica illuminazione
COMUNE DI NARDO'	30.000,00	Quote associative
COMUNE DI SOLETO	15.000,00	Quote associative
COMUNE DI SURBO	41.930,99	Riduzione oneri manutenzione e pubblica illuminazione
COMUNE DI SURBO	60.000,00	Quote associative
COMUNE DI SPECCHIA	22.500,00	Quote associative
COMUNE DI TRICASE	15.000,00	Quote associative
COMUNE DI TRICASE	2.073,21	Riduzione oneri manutenzione e pubblica illuminazione
COMUNE DI MIGGIANO	15.000,00	Quote associative
COMUNE DI MIGGIANO	9.684,28	Riduzione oneri manutenzione e pubblica illuminazione
MINISTERO DELL'INTERNO	2.237.900,00	Contributo finanziamento progetto
AGENZIA DELLE ENTRATE	201.822,00	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP-Agevolazione fiscale
TOTALE	3.248.917,53	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci, precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice civile, la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio Area Sviluppo Industriale di Lecce, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

La copertura della perdita d'esercizio di € 280.907 si propone di rinviarla ai prossimi esercizi.

Si fa tuttavia presente che il patrimonio del Consorzio ASI Lecce ammonta ad € 21.049.252.

Nota integrativa, parte finale**Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Massimo Albanese, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente Bilancio d'esercizio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa è conforme alle scritture contabili regolarmente tenute e all'originale depositato presso la sede del Consorzio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Massimo Albanese