



CONSORZIO
PER LO SVILUPPO
INDUSTRIALE
DELLA PROVINCIA
DI MATERA
via Trabaci
Centro "Tre Torri"
75100 Matera

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

61° Esercizio

Redatto da: Ufficio Bilancio e Risorse Finanziarie - Dr. F. Di Pedè

Ente Pubblico Economico
C. F. e P. IVA 00058560772

Internet: www.csi.matera.it

ORGANI CONSORTILI

- Amministratore Unico
- Collegio dei Revisori

BILANCIO

NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Amministratore Unico

Art. 11 c.2 L.R. 32 del 5.11.2014

Nominato con D.P.G.R. n. 277 del 19/11/2019

Avv. Rocco Salvatore Fuina

Collegio dei Revisori

Comunicazione prot.10008/C del 10.09.2015 del Presidente del
Consiglio Regionale di Basilicata

Presidente

Dr. Michele Ielpo

D.ssa Ivana Claps

Dr. Gerardo Lasalvia

CONSORZIO PER LO SVILUPPO INDUSTRIALE CONSORZIO PER LO SVILUPPO INDU
Sede in Via Trabaci - Centro 3 Torri - 75100 MATERA

ENTE PUBBLICO ECONOMICO

		Es.Corrente	Es.Precedente	
ATTIVO				
AA	CREDITI VERSO SOCI PER VERS.DOVUTI			
TOTALE	CREDITI VERSO SOCI PER VERS	Euro	0	0
AB	IMMOBILIZZAZIONI			
AB 1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4	Concessioni, licenze, marchi e	Euro	15.130	21.783
7	Altre	Euro	47.229	62.169
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Euro	62.359	83.952
AB 2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1	Terreni e Fabbricati	Euro	82.792.446	83.646.631
2	Impianti e Macchinario	Euro	13.292.117	14.122.323
3	Attrezzature industriali e com	Euro	29.030	14.157
4	Altri beni	Euro	25.751	23.707
5	Immobilizzazioni in corso e ac	Euro	10.734.675	10.687.163
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Euro	106.874.019	108.493.982
AB 3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
3	PARTECIPAZIONI			
3	1b in Imprese collegate	Euro	1.032.913	1.032.913
3	Partecipazioni	Euro	1.032.913	1.032.913
3	CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE			
3	CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE			
3	CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI			
3	ALTRI CREDITI			
3	2 CREDITI:			
3	3 ALTRI TITOLI			
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Euro	1.032.913	1.032.913
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI	Euro	107.969.292	109.610.847

		Es.Corrente	Es.Precedente
AC	ATTIVO CIRCOLANTE		
AC 1	RIMANENZE		
1	Materie prime, sussidiarie e d	Euro 2.508	1.510
TOTALE	RIMANENZE	Euro 2.508	1.510
AC 2	CREDITI		
1	VERSO CLIENTI		
1 1a	esigibili entro 12 mesi	Euro 2.023.923	1.864.328
1 1b	esigibili oltre 12 mesi	Euro 126.258	109.175
1	Verso clienti	Euro 2.150.181	1.973.503
2	VERSO IMPRESE CONTROLLATE		
3	VERSO IMPRESE COLLEGATE		
3 3a	esigibili entro 12 mesi	Euro 2.737.955	4.616.161
3 3b	esigibili oltre 12 mesi	Euro 4.179.336	0
3	Verso Imprese collegate	Euro 6.917.291	4.616.161
4	VERSO IMPRESE CONTROLLANTI		
5	V/IMPRESE IN CONTROLLO DELLE CONTROLLAN	Euro 22.940	11.003
5	VERSO ALTRI		
5 8a	esigibili entro 12 mesi	Euro 9.005	8.835
5 8b	esigibili oltre 12 mesi	Euro 8.694.174	5.841.036
5	Verso Altri	Euro 8.703.180	5.849.871
6	6 CREDITI TRIBUTARI		
6	6 crediti tributari	Euro 132.149	102.781
7	7 IMPOSTE ANTICIPATE		
TOTALE	CREDITI	Euro 17.925.740	12.553.317
AC 3	ATTIV.FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		
3	ALTRI TITOLI		
TOTALE	ATTIV.FINANZIARIE NON IMMO	Euro 0	0
AC 4	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Depositi Bancari e Postali	Euro 17.300.335	19.302.647
3	Denaro e valori in Cassa	Euro 1.464	493
TOTALE	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Euro 17.301.799	19.303.140
TOTALE	ATTIVO CIRCOLANTE	Euro 35.230.047	31.857.967
AD	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
2	Risconti attivi	Euro 11.513	13.953
TOTALE	RATEI E RISCONTI ATTIVI	Euro 11.513	13.953

TOTALE	ATTIVO	Euro 143.210.852	141.482.767

PASSIVO

BA	PATRIMONIO NETTO			
BA 1	CAPITALE	Euro	0	0
BA 2	RISERVA DI SOVRAPREZZO DELL	Euro	0	0
BA 3	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	Euro	0	0
BA 4	RISERVA LEGALE	Euro	0	0
BA 5	RISERVE STATUTARIE	Euro	2.450.916	2.450.916
BA 6	ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE	Euro	88.487.815	88.224.388
BA 7	RISERVA OPERAZ.COPERTURA FL	Euro	0	0
8	2 perdite portate a nuovo	Euro	2.762.653	1.329.537
TOTALE UTILI (PERDITE) PORTATE A N		Euro	2.762.653	1.329.537
TOTALE UTILE (PERDITA) DELL'ESERCI		Euro	222.484	1.434.869
TOTALE PATRIMONIO NETTO		Euro	93.923.868	93.439.710
BB	FONDI PER RISCHI E ONERI			
2	per imposte, anche differite	Euro	45.509	33.787
4	Altri	Euro	3.647.364	3.720.617
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		Euro	3.692.873	3.754.405
BC	T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO	Euro	1.338.971	1.182.626
BD	DEBITI			
BD 07	DEBITI VERSO FORNITORI			
07	a esigibili entro 12 mesi	Euro	3.026.931	2.810.838
07	u esigibili oltre 12 mesi	Euro	0	98.431
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI		Euro	3.026.931	2.909.269
10	a esigibili entro 12 mesi	Euro	21.117	161.393
TOTALE DEBITI VERSO COLLEGATE		Euro	21.117	161.393
11	b DEBITI V/IMPRESE IN CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	Euro	9.718	22.615
TOTALE DEBITI VERSO IMPRESE IN CONTR. DELLE CONTROLLANTI		Euro	9.718	22.615
BD 12	DEBITI TRIBUTARI			
12	a entro 12 mesi	Euro	147.519	124.310
TOTALE DEBITI TRIBUTARI		Euro	147.519	124.310
BD 13	DEBITI VERSO IST.DI PREVIDENZA E SIC.SOC			
13	a entro 12 mesi	Euro	89.948	83.322
TOTALE DEBITI VERSO IST.DI PREVIDE		Euro	89.948	83.322
BD 14	ALTRI DEBITI			
14	a Altri debiti entro 12 mesi	Euro	756.165	1.043.270
14	b Altri debiti oltre 12 mesi	Euro	15.509.407	12.557.289
TOTALE ALTRI DEBITI		Euro	16.265.572	13.600.559
BD 1B	DEBITI V/IMPRESE IN CONTROLLO CONTROLLAN			
TOTALE DEBITI V/IMPRESE IN CONTROL		Euro	0	0
TOTALE DEBITI		Euro	19.560.805	16.901.469

BILANCIO AL 31/12/2022

Pag. 4
Es.Corrente Es.Precedente

BE RATEI E RISCONTI PASSIVI

2 Risconti passivi

Euro 24.694.334 26.204.558

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI

Euro 24.694.334 26.204.558

TOTALE PASSIVO

Euro 143.210.852 141.482.767

CONTO ECONOMICO

EA	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	Ricavi delle vendite e delle p	Euro	1.883.559	1.219.292
	Incrementi di imm.ni per lavor	Euro	0	16.483
	Altri ricavi e proventi	Euro	3.535.097	4.085.895
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		Euro	5.418.657	5.321.670
EB	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	per mat.prime suss.di cons.e m	Euro	28.342	18.791
	Per Servizi	Euro	1.984.519	1.707.686
	Per godimento Beni di terzi	Euro	34.921	21.939
	PER IL PERSONALE			
	9a Salari e stipendi	Euro	1.193.042	1.068.439
	9b Oneri sociali	Euro	292.513	294.102
	9c Per il trattamento fine rappor	Euro	196.621	123.435
	9e Altri costi del personale	Euro	50.292	15.567
	Per il personale	Euro	1.732.469	1.501.542
EB 10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	10 Delle Immobilizzazioni immater	Euro	20.632	18.872
	10 Delle Immobilizzazioni materia	Euro	1.987.480	1.984.645
	10 Svalutazione dei crediti compr	Euro	109.819	36.278
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		Euro	2.117.932	2.039.796
EB 11	VARIAZ.DELLE RIMAN.MAT.PRIM	Euro	998-	484-
EB 12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	Euro	0	686.329-
EB 13	ALTRI ACCANTONAMENTI	Euro	0	0
EB 14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Euro	363.816	443.670
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		Euro	6.261.000	5.046.612
EC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
EC 15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
	15 in Imprese collegate	Euro	976.844	1.169.031
TOTALE PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		Euro	976.844	1.169.031
EC 16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
	16 Altri proventi diversi dai pre	Euro	102.338	0
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI		Euro	102.338	0
EC 17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI			
	17 Verso altri	Euro	2.632-	3.001-
TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FI		Euro	2.632-	3.001-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		Euro	1.076.550	1.166.030
ED	RETTIF.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIAR.			
ED 18	RIVALUTAZIONI			
TOTALE RIVALUTAZIONI		Euro	0	0

ED 19 SVALUTAZIONI:

19 Di partecipazioni	Euro	0	3.713-
----------------------	------	---	--------

TOTALE SVALUTAZIONI:	Euro	0	3.713-
----------------------	------	---	--------

TOTALE RETTIF.DI VALORE DI ATTIVIT	Euro	0	3.713-
------------------------------------	------	---	--------

EE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

EE 20 PROVENTI STRAORDINARI

TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	Euro	0	0
------------------------------	------	---	---

EE 21 ONERI STRAORDINARI

TOTALE ONERI STRAORDINARI	Euro	0	0
---------------------------	------	---	---

TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINA	Euro	0	0
------------------------------------	------	---	---

EF RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	Euro	234.207	1.437.376
----------------------------------	------	---------	-----------

EG 22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	Euro	11.722	2.507
--	------	--------	-------

EM 26 UTILE (- PERDITA) DELL'ESERCIZIO	Euro	222.484	1.434.869
--	------	---------	-----------

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

Matera, 30 maggio 2023

L'Amministratore Unico
Avv. Rocco Salvatore Fuina

CONSORZIO PER LO SVILUPPO INDUSTRIALE DELLA PROVINCIA DI MATERA

Sede in VIA TRABACI - CENTRO TRE TORRI - 75100 MATERA (MT)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2022

Premessa

La presente nota integrativa ha la funzione di illustrare i principi ed i criteri di valutazione utilizzati per la redazione dello stato patrimoniale e del conto economico, ed i relativi dettagli e movimentazioni di singole poste, conformemente a quanto prescritto dall'art.2427 del c.c.

Ricorrendone i presupposti di legge, il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435-bis del Codice Civile. In conseguenza di quanto sopra, non si è redatta la relazione sulla gestione (*..se nella nota integrativa vengono fornite le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428*) e del Redinconto Finanziario poiché per due esercizi consecutivi non sono stati superati i parametri previsti dall'art.2435-bis del C.C., comma 1, e precisamente i ricavi delle vendite e delle prestazioni inferiori ad € 8.800.000 ed il numero dei dipendenti occupati in media durante l'esercizio inferiore a 50. Vengono, tuttavia, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della realtà consortile, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La Legge della Regione Basilicata n. 18 del 5 febbraio 2010 di riassetto e risanamento dei Consorzi per lo Sviluppo Industriale, nel prevedere gli organi consortili, non ha previsto l'Assemblea dei Soci. L'Ente è, pertanto, impossibilitato a detenere "azioni o quote di società controllanti e non può effettuare operazioni su azioni o quote di società controllanti" così come previsto dai numeri 3 e 4 dell'art.2428 del Codice Civile.

Fatta questa breve premessa, Vi informiamo che il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione ed approvazione presenta un utile di esercizio di € 222.484, dopo aver calcolato imposte differite sul reddito di esercizio per € 11.722.

Attività svolte e fatti di rilievo

Il Consorzio per lo Sviluppo industriale della Provincia di Matera (d'ora innanzi Consorzio) è un **Ente Pubblico Economico** che non persegue alcun scopo di lucro, ai sensi dell'art. 11 della Legge 18 del 5 febbraio 2010.

Il Consorzio svolge la propria attività nella Provincia di Matera, nelle aree industriali della Valle del Basento, di Jesce, di La Martella, di Irsina e di Policoro/Tursi.

Gli effetti dell'attività svolta sono riepilogati nel documento contabile in commento, alle cui voci e descrizioni si rinvia. Non si segnalano fatti degni di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

In considerazione della natura pubblicistica dell'Ente e della specificità dell'attività svolta, il Consorzio è sottoposto alla vigilanza della Regione Basilicata.

Ai sensi dell'art.11/ter del D. Lgs.118/2011, il Consorzio è Ente Sub Regionale della Regione Basilicata che esercita "*b) il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un' ente o di un'azienda; ...*"

La Regione Basilicata, tenuta alla redazione del Bilancio Consolidato ai sensi del D.Lgs.118/2011, con nota pec del 20.01.2023, ha trasmesso la DGR 938 del 30.12.2022 che prevede, anche per l'esercizio 2022, l'inclusione nel perimetro di consolidamento del bilancio della Regione Basilicata.

Criteri di formazione

La nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'art.2423, comma 1, del Codice Civile. La nota integrativa, come lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come ammesso dell'art.2423, comma 5 del Codice Civile.

I principi adottati, aggiornati con i principi di *rilevanza e prevalenza della sostanza sulla forma* così come richiesto dal D.Lgs.139/2015, permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente e del risultato di esercizio.

L'Ente è ammesso alla redazione del bilancio in forma abbreviata ex art.2435-bis del Codice Civile, tuttavia, laddove è ritenuta utile una informazione più dettagliata, tali prospetti vengono integrati con informazioni aggiuntive e/o con l'adozione di schemi tipici del bilancio ordinario.

Nella redazione del presente bilancio di esercizio, si è tenuto conto della nuova formulazione dei principi contabili nazionali; di tanto ne è stata data indicazione nel commento alle singole poste.

Si precisa inoltre che:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;
- l'Ente ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione rispetto a quanto effettuato nei precedenti esercizi;
- l'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale sia al conto economico, è evidenziato: tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio;
- non sono stati effettuati raggruppamenti di voci, così come consentito dall'Art.2423 ter del codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Infatti, la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società (Ente) nei vari esercizi.

In ossequio a quanto disposto dal Principio Contabile OIC n. 16 e solo per la categoria omogenea dei progetti e delle opere per i quali la relazione acclarante dei rapporti Stato-Ente è stata emessa a partire dall'esercizio 2003, si è scelto di ammortizzare anche civilmente il costo, mentre i finanziamenti ricevuti sono stati appostati nella voce dei ricavi A.5 e riscontati per tener conto della vita residua dei beni stessi.

Per le opere collaudate, acquisite o costruite negli anni precedenti, integralmente sulla base di finanziamenti erogati dallo Stato, non si è ritenuto di fare alcun ammortamento civilistico. L'elenco di tali opere viene allegato alla presente nota integrativa.

Inoltre Vi precisiamo che la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, con prevalenza della "sostanza economica" dell'operazione sulla "forma del contratto" nel rispetto dell'interpretazione tecnica data dall'Organismo Italiano di Contabilità nel documento OIC 1.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli

elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione rettificato degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci, calcolati sistematicamente in funzione della stimata utilità futura.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, ad eccezione di quelle interamente finanziate entrate in esercizio ante 2003. Come già in passato, la contropartita contabile di tali immobilizzazioni, tenuto conto che i finanziamenti ricevuti non devono essere restituiti, è stata individuata nella voce di Patrimonio Netto "Altre riserve distintamente indicate"

Il costo di costruzione è formato dalla sommatoria dei costi diretti, indiretti ed accessori imputabili al singolo bene, portando in riduzione gli eventuali sconti commerciali e gli sconti di cassa.

Il valore dei beni materiali la cui durata è limitata nel tempo è rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati ogniquale volta si sia riscontrata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno. Le metodologie analitiche di ammortamento adottate sono descritte nel prosieguo della nota integrativa.

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

- fabbricati adibiti a sede dell'Ente:	3%
- attrezzature varie di officina:	6%
- mobili e macchine d'ufficio:	12%
- computers e macchine elettroniche:	20%
- autovetture:	25%
- automezzi:	20%
- arredi d'ufficio:	12%
- macchine ordinarie di ufficio:	10%
- impianto fotovoltaico	9%

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito anche di una revisione della vita utile degli immobili destinati a sede dell'Ente, si è provveduto a scorporare la quota parte

di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali. Il valore attribuito ai terreni, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e rivalutazioni. L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento.

Opere e progetti finanziati

- fabbricati e infrastrutture:	2-3%
- impianto trattam.acque:	15%
- reti di distribuzione:	5%
- sistema fognario:	3-4%
- metanodotti:	12%
- lavori di sistemazione idraulica:	2,5%
- impianti tecnologici:	15%
- centrale termoelettrica:	9%
- aviosuperficie	1%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni aventi natura di immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo, salvo rettifiche in relazione a diminuzioni di valore stimate di natura durevole.

Per detti titoli si procede, qualora vengano meno le motivazioni della svalutazione, ad operare le opportune riprese di valore sino a concorrenza del costo storico.

Rimanenze magazzino

Le materie prime di magazzino e le materie di scorta sono iscritti al costo di acquisto conformemente ai criteri indicati dall'art.2426.9 e 2426.10 C.C.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante lo stanziamento di appositi fondi di svalutazione dei crediti tenendo conto del grado di solvibilità del debitore, del periodo di scadenza del credito, del contenzioso in essere e delle garanzie esercitabili.

Disponib. liquide

Sono iscritte al valore nominale e sono rappresentate dalle giacenze di Banca, c/c postale e cassa regolarmente riconciliate con le situazioni contabili rilevate al 31 dicembre.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati a copertura di passività patrimoniali di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte quando ritenute di probabile realizzazione ed il relativo onere risulta

stimabile con ragionevolezza.

Fondo TFR

Rileva il debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, ed al netto di eventuali acconti, come meglio specificato al commento della relativa voce.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, distinguendo tra quelli entro ed oltre i 12 mesi. Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

Imposte sul reddito

- Le imposte correnti vengono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla tassazione del reddito d'impresa.
- Le imposte differite (e le correlate attività e passività) sono rilevate nel conto economico (e nello stato patrimoniale) nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee. Il calcolo delle attività e passività differite tiene conto delle specificità delle diverse normative fiscali in materia di imponibilità e deducibilità.

Costi e ricavi

Sono iscritti in base ai principi di effettività e competenza economica nel rispetto del criterio della prudenza al netto di sconti e abbuoni connessi con le prestazioni effettuate. In particolare, i principi di rilevazione adottati, prevedono che:

- I ricavi per vendite derivanti da prestazioni di servizi si considerano conseguiti al momento dell'erogazione del servizio lungo l'orizzonte temporale;
- I costi/ricavi per acquisto/vendita di beni si considerano sostenuti quando si perfeziona il trasferimento di proprietà dei beni, secondo le clausole previste contrattualmente;
- i costi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Contributi in c/impianti e in c/esercizio

I contributi in conto esercizio sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli, indipendentemente dall'incasso. Vengono riscontati in relazione all'ammontare dei costi a cui sono correlati.

I contributi in conto impianti (capitale a fondo perduto) (rilevati direttamente a patrimonio netto e, dal 2003, con il metodo dei risconti passivi) sono iscritti nel periodo contabile in cui è redatta la relazione acclarante i rapporti con l'Ente finanziatore. Tali contributi sono iscritti in bilancio come ricavo differito tra i risconti passivi e ripartiti con accredito graduale al conto economico (voce A.5 "Altri ricavi e proventi") in proporzione agli ammortamenti dei beni cui si riferiscono.

Dati sull'occupazione

In ossequio all'art.2427, n.15 del Codice Civile, Vi informiamo circa il numero medio dell'organico aziendale, ripartito per categoria:

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Impiegati	19	20	-1
Operai	1	1	0
Dirigenti a tempo determinato	0	0	0
Impiegati a tempo determinato	0	0	0
Operai a tempo determinato	0	0	0
Comandati presso di noi			0
Ns. dipendenti presso terzi			0
	22	23	-1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello collettivo nazionale dei Consorzi ed Enti di Sviluppo Industriale aderenti alla F.I.C.E.I.

Imposte sul Reddito

Le imposte correnti sul reddito di esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima di reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" ed il credito alla voce "Crediti tributari" e, in particolare, alle voci "erario c/IRES" e "Erario c/IRAP".

ANALISI DELLE SINGOLE VOCI

SITUAZIONE PATRIMONIALE

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
62.359	83.951	(21.592)

Sono così composte:

DESCRIZIONE	B.I.2 costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	B.I.4	B.I.7	TOTALE
		Concessioni, licenze, marchi e simili	Altre immobilizzazioni immateriali	
Costo originario dei beni da amm.re		117.810	197.856	315.666
Ammortamenti cumulati		(96.027)	(135.688)	(231.715)
Saldi al 31/12/2021		21.783	62.168	83.951
Movimenti del periodo				
- acquisizioni/riclassificazioni	-			
- storno immobilizz.per complet.to ammortamento			(960)	(960)
- Ammortamenti		(6.653)	(13.979)	(20.632)
- storno ammortamenti per complet.to ammortamento				
Totale movimenti del periodo		(6.653)	(14.939)	(21.592)
Costo originario dei beni da amm.re		117.810	196.896	314.706
Ammortamenti cumulati		(102.680)	(149.667)	(252.347)
Saldi al 31/12/2022		15.130	47.229	62.359

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
106.874.019	108.493.982	(1.619.963)

DESCRIZIONE	B.II.1 Terreni e fabbricati	B.II.2 Impianti e macchinari	B.II.3 Attrezzature ind.li e comm.li	B.II.4 Altri beni	B.II.5 Immobilizzazioni in corso ed acconti	TOTALE
Costo originario	107.484.250	61.161.111	108.083	3.363.919	10.687.163	182.804.525
Rivalutazioni/Svalutazioni						
F.di di amm.to ordinario	(23.837.620)	(47.038.788)	(93.926)	(3.340.212)		(74.310.546)
F.di di amm.to anticipato						
Saldi al 31/12/2020	83.646.630	14.122.323	14.157	23.707	10.687.163	108.493.980
Movimenti del periodo						
- Acquisizioni	6.013	18.416		8.748	530.418	563.595
- Riclassifiche	118.690	143.861	5.235	2.177	(482.906)	(212.943)
- Disinvestimenti lordi	(3.261)					(3.261)
- Rivalutazioni/Sopravv.attive						
- Ammortamenti dell'esercizio	(975.626)	(998.915)	(5.805)	(7.134)		(1.987.480)
- Disinvestimenti						
- Svalutazioni/Sopravv.passive		6.432	15.443	(1.747)		20.128
Totale movimenti del periodo	(854.184)	(830.206)	14.873	2.044	47.512	(1.619.961)
Costo originario	107.605.692	61.323.388	113.318	3.374.844	10.734.675	183.151.916
Rivalutazioni/Svalutazioni		6.432	15.443	(1.747)		20.128
F.di di amm.to ordinario	(24.813.246)	(48.037.703)	(99.731)	(3.347.346)		(76.298.026)
Saldi al 31/12/2021	82.792.446	13.292.117	29.030	25.751	10.734.675	106.874.019

Il prospetto sopra riportato evidenzia i movimenti nei conti delle immobilizzazioni materiali.

Dettaglio variazioni immobilizzazioni in corso di esecuzione

Descrizione Progetto	Importo
Progetto riqualif. Pista 1^ stralcio	16.764,00
Progetto delocalizzazione vasche reflui	213.438,00
Ristrutturazione torre piezometrica	22.462,00
PON Sicurezza A.I. Jesce	31.828,00
Rete distrib. Acqua potabile vba	13.243,00
Ripristino opere impianto di captazione Orto del Tufo	17.560,00
Riqualificazione impianto prod. Acqua Industriale	141.595,00
Progetto potenziamento Pista Mattei 3^ stralcio	64.943,00
Altri progetti	8.585,00
	530.418,00

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.032.913	1.032.913	(0)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2021	Incremento	Decremento	31/12/2022
Imprese controllate				
Imprese collegate	1.032.913			1.032.913
Imprese controllanti				
Altre imprese				
	1.032.913			1.032.913

La partecipazione **in imprese collegate** si riferisce alla partecipazione detenuta nella società Tecnoparco Valbasento SpA, della quale il Consorzio detiene azioni pari al 40% del capitale sociale. Il CdA ha predisposto il progetto di Bilancio dell'esercizio 2022 che evidenzia un risultato positivo, non ancora approvato dalla Assemblea degli azionisti.

Partecipazioni imprese collegate

Descrizione	Importo
Costo storico	1.342.788
Cessioni	(309.875)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2020	1.032.913
Acquisizione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2021	
Rvalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2022	1.032.913

Nella tabella che segue Vi forniamo le notizie relative al patrimonio netto e all'utile/perdita di esercizio della partecipata, precisandovi che, non esistendo a tutt'oggi il bilancio dell'anno 2022 approvato dall'assemblea, i dati sono riferiti al bilancio chiuso al 31/12/2021.

Imprese collegate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita dell'esercizio	%	Valore di bilancio
Tecnoparco Valbasento S.p.A.	Pisticci Scalo	945.000	30.719.817	3.488.729	40	12.287.927

Vi precisiamo che riteniamo tale partecipazione, nel limite del 40% del capitale, un investimento duraturo e strategico da parte del Consorzio.
Le partecipazioni possedute sono tali da non comportare l'obbligo di redazione del bilancio consolidato.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.508	1.510	998

Le rimanenze di materie prime presso il solo impianto gestito di produzione di acqua industriale ubicato a Ferrandina, sono state valutate con i medesimi criteri di valutazione adottati negli esercizi precedenti e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
17.925.740	12.553.317	5.372.423

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.023.923	126.258		2.150.181
(Fondo svalutaz.crediti)				
Verso imprese collegate	2.737.955	4.179.336		6.917.291
Verso imprese in controllo delle controllanti	22.940			22.940
Verso altri	9.005	8.694.174		8.703.179
Crediti tributari	132.149			132.149
Totale	4.925.972	12.999.768		17.925.740

I rapporti commerciali tra il Consorzio e la società Tecnoparco Valbasento SpA si svolgono a condizioni di mercato e sono relativi alla erogazione di acqua industriale e alla concessione in fitto di alcuni cespiti localizzati nell'Area Industriale della Valle del Basento, nei Comuni di Pisticci (fraz. Pisticci Scalo) e di Ferrandina. Il credito esposto in bilancio è così dettagliato:

- Per fatture emesse: €3.124.841, di cui €1.067.286 da incassare oltre 12 mesi;
- Per dividendi: € 3.792.450, di cui €3.112.050 da incassare oltre 12 mesi.

Con riferimento a quest'ultima voce, nel corso del 2022 si è avuta la seguente movimentazione:

Incrementi per dividendi deliberati: €976.844;

Decrementi per dividendi distribuiti: zero.

Nella voce "crediti verso altri" si segnala:

- la quota scadente oltre 12 mesi:
 - comprende l'iscrizione di crediti legati al finanziamento della realizzazione di opere pubbliche, pari complessivamente a € 7.708.509, di cui €123.088 nei confronti del Ministero degli Interni per il Progetto PON Sicurezza, che rappresentano le somme nominali vantate nei confronti degli Enti finanziatori Ministero e Regione Basilicata, sulle convenzioni di finanziamento non ancora scadute o collaudate. Come previsto dagli artt.11 e seguenti del Dlgs. 118/2011, il Consorzio, in qualità di Ente Sub Regionale della Regione Basilicata, ha parificato i propri crediti con l'Ente Controllante, riscontrandoli pari a € **6.415.663** così come da atti di impegno assunti con determinate dirigenziali sul bilancio regionale; a tale importo, tuttavia, occorre aggiungere l'importo di € 1.050.943 relativo ai seguenti progetti/lavori/servizi non ancora regolarizzati dall'Ente Regione:

Descrizione Progetto	Importo
PROGETTO SIN BONIFICHE - DGR 1005 DEL 28/07/2015 - ACCORDO TRANSATTIVO TRA CONSORZIO ASI MATERA E ENI-SYNDIAL	78.755,00
PROGETTO VIDEOSORVEGLIANZA - IMPLEMENTAZIONE SICUREZZA AREA INDUSTRIALE DI LA MARTELLA	40.237,91
PROGETTO CARATTERIZZAZIONE AMBIENTALE, BONIFICA E RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI AREA EX LIQUICHIMICA FERRANDINA - PRIMO LOTTO DEMOLIZIONE TORRE - DGR 630/2013	85.672,00
PROGETTO RIQUALIFICAZIONE PISTA E.MATTEI - 1 STRALCIO DGR 1009 DEL 24/07/2007	115.044,24
PROGETTO METANIZZAZIONE LA MARTELLA DGR 67 DEL 29/01/2008	11.233,37
Progetto Implementazione Pubblica Illuminazione A.I. Jesce/La Martella	720.000,00
TOTALE	1.050.942,52

Già in esercizi passati sono state stralciate le seguenti posizioni che, seppur relative a prestazioni/anticipazioni effettuate dal Consorzio su disposizione degli Uffici Regionali, non hanno ad oggi ancora formato oggetto di apposito provvedimento dirigenziale:

Descrizione Progetto	Importo
PROGETTO ATTIVAZIONE PISTA E.MATTEI - L.R. 18/2013 ART.28, C.1 - CONTRIBUTO DI 200.000 EURO PER GLI ANNI DAL 2013 AL 2015 - A DETRARRE IMPORTI Già INCASSATI COME SEGUE: DET.15AD/906/2015 E.96534,90, DET.24AD/1305/2017 E. 193069,8	310.397,80
RIMBORSO SPESE TRASPORTO REFLUI A MEZZO AUTOBOTTE	47.518,00
AMPLIAMENTO DEL CENTRO DI GEODESIA SPAZIALE - DGR 1348 DEL 20/09/2011	36.585,00
totale	394.500,80

Per un commento più puntuale si rimanda alla nota integrativa del bilancio dell'esercizio 2020.

E' necessario precisare, inoltre, che tra le passività indicate nello stato patrimoniale sono allocati i debiti corrispondenti verso i medesimi Enti finanziatori (pari a € 15.050.198) che stanno ad indicare la parte dell'originario finanziamento, come da convenzioni stipulate, non ancora girocontato ai risconti passivi in quanto non risulta ancora redatta la relazione acclarante dei rapporti di finanziamento; al termine di questa procedura, il cespite realizzato entrerà e far parte del patrimonio consortile (ora ancora inserito tra i "lavori in corso di realizzazione"), mentre il debito verso l'Ente Finanziatore verrà trasformato in ricavi per contributi in conto impianti.

- comprende il credito verso istituti assicurativi per polizza T.F.R. € 929.983.
 - La voce "crediti tributari" accoglie l'importo del credito relativo alle ritenute su interessi attivi applicate dagli istituti di credito, su dividendi e sui contributi erogati dal GSE.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	17.301.799	19.303.140	(2.001.341)
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	
Depositi bancari e postali	17.300.335	19.302.647	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.464	493	
	17.301.799	19.303.140	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	11.513	13.953	(2.440)

La voce è relativa, in generale, a oneri la cui competenza è anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti attivi di durata superiore a cinque anni.

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
	93.923.868	93.439.710	484.158	
Descrizione	al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	al 31/12/2022
Fondo consortile				
Fondo di riserva per finanziamenti statali	88.224.388	263.427		88.487.815
Riserve ex art.6 dello statuto sociale	2.450.916			2.450.916
Utili (perdite) portati a nuovo	1.329.537	1.433.116		2.762.653
Utili (perdite) dell'esercizio	1.434.869	222.484	(1.434.869)	222.484
Totale	93.439.710	1.919.027	(1.434.869)	93.923.868

Ai fini della distinzione secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità dei Fondi di Riserva che compongono il patrimonio, si informa che è esclusa la possibilità di distribuzione. Per tali poste non è stata effettuata alcuna utilizzazione negli esercizi passati.

Sin dal bilancio relativo all'anno 2010 non è stato più riportato l'ammontare del fondo consortile in quanto la Legge Regionale n. 18 del 5 febbraio 2010 non ha più previsto l'assemblea dei Soci fra gli organi consortili.

Precisiamo che nelle riserve per finanziamenti statali sono indicati i fondi erogati dallo Stato e dagli altri Enti Pubblici per la realizzazione delle opere consortili iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale e collaudate negli anni antecedenti il 2003. L'incremento del 2022 è conseguente alla rilevazione di somme non più rimborsate agli ex componenti dell'Assemblea dei Soci.

Nell'intento di rendere il bilancio sempre più chiaro, per le opere collaudate a partire dal 2003, si è proceduto ad eseguire gli opportuni ammortamenti bilanciati dalla quota parte dei finanziamenti ottenuti.

I fondi di riserva ex art.6 dello statuto sociale (vigente all'epoca di effettuazione dell'operazione di

cessione) rappresentano il totale delle plusvalenze realizzate sui disinvestimenti patrimoniali a tutto il 2007.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022		Saldo al 31/12/2021		Variazioni
3.692.873		3.754.405		(61.532)
Descrizione	al 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	al 31/12/2022
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte	33.788	11.722		45.510
Altri	1.900.000			1.900.000
F.do Rischi Legali	1.435.911		(151.636)	1.284.275
F.do svalutaz. Crediti speciali	215.514			215.514
F.do svalutaz. Crediti	15.172	21.971	(15.172)	21.971
F.do svalutaz. Crediti tassato	154.021	71.583		225.604
Totale	3.754.406	105.276	(166.808)	3.692.874

La voce è così composta:

- **Per imposte:** accoglie le imposte differite calcolate sui dividendi deliberati dalla società partecipata Tecnoparco Valbasento SpA e non ancora distribuiti;
 - **dal Fondo Lavori programma triennale**, appostata nel 2007, non ha subito variazioni nell'esercizio in commento;
 - **dal Fondo Rischi Legali**, ridottosi in considerazione del contenzioso ancora in essere alla data di chiusura dell'esercizio e dell'alea dei giudizi così come comunicati dai legali dell'Ente.
- La voce non include l'importo delle parcelle per compensi professionali in quanto le stesse potrebbero essere poste non a carico dell'Ente.
- **dal Fondo Svalutaz. Crediti speciali:** appostato sin dall'impianto della contabilità economico-patrimoniale (1996) per tener conto di rettifiche al patrimonio.

Descrizione	Importo
Svalutaz.Crediti V/Partecipanti	71.217
Svalutaz.Crediti Patrim.Iniziale	144.296
Totale	215.213

- **dal Fondo Svalutaz.Crediti**, calcolato ai sensi dell'art.106 del DPR 917/86 nella misura dello 0.50% del valore nominale dei crediti risultanti in bilancio.
- **dal Fondo svalutaz. Crediti tassato** che, in ossequio al principio della prudenza, accoglie ulteriori svalutazioni dei crediti esistenti in bilancio. Esso è calcolato valutando singolarmente i crediti e le possibilità di incasso. Nell'esercizio è stato effettuato uno storno di precedenti accantonamenti a causa della accertata impossibilità alla relativa riscossione. Dell'importo corrispondente se ne è tenuto conto in sede di calcolo delle imposte dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022 1.338.971	Saldo al 31/12/2021 1.182.626	Variazioni 156.345
----------------------------------	----------------------------------	-----------------------

La variazione è così costituita:

f.do tfr

Variazioni	Importo
Saldo Iniziale	1.692.152
Incremento per accantonamento dell'esercizio	196.621
Increment/decrem per riclassificazione	
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(40.275)
Decremento per imposta sostit. Su TFR	
Saldo Finale	1.848.498

Anticipi tfr corrisposti

Variazioni	Importo
Saldo Iniziale	509.527
Incremento per erogazioni dell'esercizio	
Increment/decrem per riclassificazione	
Decremento per utilizzo dell'esercizio	
Saldo Finale	509.527

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito del consorzio al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al lordo degli anticipi corrisposti, pari a €509.527, e al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione maturata a partire dal 2001. Il debito effettivo, pertanto, risulta pari a €1.338.971. Si sottolinea che tale somma è accantonata annualmente presso primaria compagnia assicurativa italiana.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.560.805	16.901.469	2.659.336

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

debiti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche				
Acconti				
Debiti verso fornitori	3.026.931			3.026.931
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate	21.117			21.117
Debiti verso controllanti				
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.718			9.718
Debiti tributari	147.519			147.519
Debiti verso istituti di previdenza	89.948			89.948
Altri debiti	756.165	15.509.407		16.265.572
Totale	4.051.398	15.509.407		19.560.805

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali mentre gli sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce ha avuto un netto incremento rispetto all'esercizio precedente a causa dell'avanzamento dei lavori di cui all'accordo transattivo CSI/ENI Syndial per la caratterizzazione e la messa in sicurezza delle aree con presenza di inquinamento situate nell'area industriale di Ferrandina; maggiori dettagli sono forniti nel commento alla voce di conto economico.

In ossequio al *principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato*, applicato dalla Regione Basilicata, il debito per fatture ricevute e non ancora pagate nei confronti di Acquedotto Lucano SpA è stato indicato distintamente alla voce D.11 bis.

La voce "Altri debiti" comprende essenzialmente la contropartita contabile dei finanziamenti relativi alle convenzioni sottoscritte con la Regione Basilicata per la realizzazione di opere pubbliche nonché per impegni ancora da assumere da parte dell'Ente Regione relativi a opere di cui si è già avviata la realizzazione. Tali importi, pari in totale a € 15.050.198,00 si trasformeranno in "contributi impianti" al termine della realizzazione dell'opera mediante la redazione della relazione acclarante i rapporti con l'ente finanziatore da parte del RUP.

E) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Risconti passivi	24.694.334	26.204.558	(1.510.224)

La voce risconti passivi comprende l'importo dei finanziamenti ricevuti per la realizzazione delle opere la cui relazione acclarante dei rapporti stato-ente è stata redatta a partire dall'anno 2003. Il relativo trattamento contabile è stato effettuato secondo quanto disposto dal paragrafo F.II) del Principio contabile n. 16 che assimila il contributo ad un ricavo differito prevedendone l'imputazione al conto economico (voce A5) e il rinvio dello stesso per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi. Tali risconti passivi devono essere ridotti con accredito al conto economico con lo stesso tasso utilizzato per l'ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce.

Tale metodo di contabilizzazione è stato accreditato dall'Amministrazione finanziaria con R.M. 29 marzo 2002 n. 100/E.

La quota accreditata al conto economico per competenza ammonta a € 2.023.134.

Ratei e Risconti passivi

	Saldo iniziale	Decrementi	Incrementi	Saldo finale
RISCONTI PASSIVI	-			-
Canoni di locazione	5.725	- 5.725	5.725	5.725
Contributi c/impianti	26.069.533	- 2.023.134	378.458	24.424.857
Contributo in c/esercizio	129.300	- 3.700		125.600
Altri	-		123.088	123.088
TOTALE	26.204.558	- 2.032.559	507.271	24.679.270

I contributi in conto esercizio, erogati per la realizzazione di progetti di bonifica ambientale si sono ridotti per la quota di costi corrispondente sostenuta nell'esercizio.

Con l'indicazione "Altri" sono riportati gli importi di cui al PON Sicurezza che affluiranno a conto economico in correlazione con le relative quote di ammortamento.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Descrizione	31/12/22	31/12/21	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.883.559	1.219.292	664.267
Variaz.dei lav.in corso di esecuzione	-	-	-
Incrementi di imm.ni per lavori interni	-	16.483	- 16.483
Altri ricavi e proventi	3.535.097	4.085.895	- 550.798
Totale	5.418.656	6.307.946	96.986

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/22	31/12/21	Variazioni
Ricavi erogazione acqua industriale	741.309	617.077	124.232
Ricavi noli contatori	339	621	- 282
Ricavi erogazione acqua potabile e depurazione		105.759	- 105.759
Ricavi servizi consortili diversi	442.795	302.524	140.271
Ricavi uso cespiti Tecnoparco	952.532	1.437.288	- 484.756
Ricavi locazione immobili	118.550	152.744	- 34.194
Ricavi da assegnazione suoli	696.295	184.824	511.471
Variazione lavori in corso di esecuzione			-
Incremento immobil. Per lavori interni		16.483	- 16.483
Altri ricavi	439.926	356.755	83.171
Contributi c/esercizio	3.777	60.514	- 56.737
Contributi c/realizzazione opere	2.023.134	2.088.081	- 64.947
Totale	5.418.657	5.322.670	

La tabella che precede illustra, per categorie di attività, l'andamento dei ricavi dell'anno in corso, dell'anno precedente e mostra, per differenza, le variazioni. registrate.

La voce "Altri ricavi" comprende:

- € 2.795 per cessione ed € 43.608 per produzione energia elettrica;
- € 30.281 a titolo di rimborso spese legali e varie
- € 201.065,00 a titolo di sopravvenienze attive, essenzialmente per stralcio di debiti prescritti;
- € 58.831 per plusvalenze da cessioni di terreni;
- € 87.844 per canoni utilizzazione reti;
- € 14.230 per altri ricavi e rimborsi

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.261.000	5.046.612	(693.584)

Costi della produzione

Descrizione	31/12/22	31/12/21	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	28.342	18.791	9.551
Servizi	1.984.519	1.707.686	276.833
Godimento beni di terzi	34.921	21.939	12.982
Salari e stipendi	1.193.042	1.068.439	124.603
Oneri sociali	292.513	294.102	- 1.589
Trattamento di fine rapporto	196.621	123.435	73.186
Altri costi del personale	50.292	15.567	34.725
Totale retribuzioni	1.732.468	1.501.543	230.925
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.632	18.872	1.760
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.987.480	1.984.645	2.835
Svalutazione crediti attivo circolante	109.819	36.278	73.541
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 998	- 484	- 514
Accantonamenti		- 686.329	686.329
Oneri diversi di gestione	363.816	443.670	- 79.854
Totale	6.260.999	5.046.611	1.214.388

Di seguito si commentano le uniche voci che hanno subito sostanziali modifiche rispetto al passato esercizio o che meritano un dettaglio maggiore.

La voce “Costi per servizi”, comprende €643.993 di costi rivenienti dall’accordo CSI/ENI REWIND relativi a stati avanzamento lavori (SAL) emessi per lavori eseguiti nell’anno 2022.

La voce “Godimento beni di terzi” include €15.830 pagate alla Regione Basilicata per emungimento acqua dal fiume Basento per alimentazione dell’impianto consortile di trattamento acque ubicato a Ferrandina. Detto impianto produce acqua industriale fornita alle aziende presenti nell’area industriale della Val Basento.

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

Sono costituiti essenzialmente da:

- € 23.497 per acquisto di prodotti chimici per la gestione dell’impianto di produzione di acqua industriale ubicato a Ferrandina;
- € 4.845 per congruaggio consumo di acqua potabile fornita da Acquedotto Lucano SpA.

Costi per servizi

Sono dettagliati nella tabella seguente:

Costi per servizi

Descrizione	31/12/22	31/12/21	Variazioni
Utenze energia elettrica	368.997	226.043	142.954
Utenze telefoniche	7.831	12.749	- 4.918
Pulizia uffici e impianti	20.755	18.202	2.553
consulenze e spese legali	227.997	186.396	41.601
Collaborazioni e prestazioni varie	58.070		58.070
Compensi ad amministratori	100.242	86.769	13.473
Compensi a revisori	20.380	24.330	- 3.950
Rimborsi spese a cons.amm.ne	1.624	7.004	- 5.380
Canoni di assistenza software	26.713	23.008	3.705
Manutenzioni e riparazioni	416.070	258.046	158.024
Servizi per smaltimenti	20.819	45.777	- 24.958
Costi analisi chimiche	750	3.486	- 2.736
Costi delle bonifiche	643.993	735.543	- 91.550
Costi gestione Pista Mattei			-
Altri costi per servizi diversi	70.278	80.333	- 10.055
Totale	1.984.519	1.707.686	276.833

In merito, si segnala:

- la voce “costi delle bonifiche” relativa alla quota consuntivata da sal emessi da ENI/REWIND relativi all’Accordo transattivo CSI – ENI/Syndial stipulato in data 17/09/2015 per il Sito di Interesse Nazionale della Valbasento. I sal emessi sono relativi a Piani di Caratterizzazione suoli e falda per le aree di Ferrandina e per le aree di Pisticci Scalo ex metanolo e sono stati approvati nella conferenza di servizi decisoria del 16/05/2016. Decreto direttoriale del MATTM prot. 352/STA del 09/06/2016. Le attività eseguite sono indicate di seguito:

1) **Piano di Caratterizzazione** in conformità al comma 3 dell’art. 242 del D.Lgs. 152/2006 e s.m.i., con lo scopo di definire il quadro qualitativo delle matrici suolo ed acque di falda. Eseguito per le due aree, Ex Liquichmica di Ferrandina, e Ex Metanolo di Pisticci.

2) **Misure di prevenzione (MIPRE)**, dopo la conclusione delle attività di cui al punto 1), eseguite ai sensi e per gli effetti dell’art. 245 del D.Lgs. n. 152/2006 e s.m.i., consistenti in: perimetrazione dell’intera area di proprietà, comprese le aree esterne allo stabilimento Ex-Liquichmica, al fine di impedire l’accesso al personale non autorizzato e, specificatamente per il comparto acque di falda interventi mirati di emungimento in corrispondenza dei piezometri nei quali sono state riscontrate le concentrazioni di contaminanti maggiori, al fine del contenimento idraulico dell’eventuale potenziale contaminazione rilevata, in corso di verifica con l’elaborazione dell’AdR ed il modello matematico di flusso della falda.

- La voce “altri costi per servizi diversi” comprende, tra l’altro: manutenzioni delle aree industriali, premi assicurativi, canoni di attraversamento, spese di pubblicità, spese per viaggi, vitto e alloggio, ecc.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, anche differita.

Ammortamenti e svalutazioni

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

Oneri diversi di gestione

Di seguito il dettaglio del contenuto della voce con l’indicazione degli scostamenti rispetto al passato esercizio:

Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/22	31/12/21	Variazioni
Tassa circolaz. automezzi sede	398	690	- 292
Imposta di registro	2.343	1.712	631
Imposta di bollo e tt. cc. gg.	970	986	- 16
Imposte e tasse diverse	2.604	2.405	199
Imposta Municipale ex ICI	244.517	233.774	10.743
Risarcimento danni			-
Sanzioni amm. ve non deducibili	42.385	4.532	37.853
Cancelleria e stampati	4.065		4.065
Altri costi diversi	11.071	4.421	6.650
Accise su introiti da fotovoltaico			-
Spese riviste e quotidiani	90	218	- 128
Carburanti x autovetture	12.800		12.800
Quota associativa FICEI	16.000	16.000	-
Sopravvenienze passive	18.517	105.111	- 86.594
Costi di compet. Anni precedenti	7.556	61.821	- 54.265
Erogazioni liberali	500	1.000	- 500
Totale	363.816	369.849	- 68.854

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.076.550	1.166.030	(89.480)

Altri proventi finanziari

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	976.844	1.169.031	- 192.187
Proventi diversi dai precedenti		-	0
(Interessi e altri oneri finanziari)	99.706	(3.001)	102.707
	1.076.550	1.166.030	- 89.480

Si sottolinea la rinnovata remunerazione delle disponibilità liquide presenti sui conti correnti di tesoreria.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Partecipazioni in imprese controllate		(3.713)	3.713

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.722	2.507	9.215

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Risultato Ante Imposte	234.207	1.437.376	
Imposte correnti:			
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Imposte differite:	11.722	2.507	9.215
IRES			0
totale imposte	11.722	2.507	9.215
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	222.485	1.434.869	

Le imposte sono state calcolate dopo aver apportato al risultato del bilancio di esercizio le variazioni in aumento e in diminuzione come da prospetto seguente

Risultato ante imposte	234.207
IRES	
utilizzo perdite pregresse	(140.249)
Variazioni in aumento	375.027
Variazioni in diminuzione	(1.457.764)
Imponibile IRES	(988.779)
IRES dovuta (24%)	-
IRAP	
Valore aggiunto	999.944
Variazioni in aumento	233.584
Variazioni in diminuzione	(1.768.227)
Imponibile IRAP	(534.699)
IRAP dovuta (3,9%)	-

Altre informazioni

Anche se non previsto dallo schema di bilancio abbreviato predisposto ai sensi dell'art.2435/bis del C.C., si evidenziano i compensi complessivi erogati agli organi consortili per l'esercizio 2021 (al lordo di imposte e tasse inerenti ed al netto dei contributi previdenziali).

Qualifica	Compenso lordo
Amministratore	86.416
Collegio dei Revisori dei Conti	20.380

Misure di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche

(D.L. n.34/2019 G.U. n.100/2019)

Il comma 125 dell'art.1 della L.n.124 del 4 agosto 2017 (legge annuale per il mercato e la concorrenza) prescrive che le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualsiasi genere dalle Pubbliche Amministrazioni, o comunque a carico delle risorse pubbliche, hanno l'obbligo, a decorrere dall'anno 2018, di pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio.

Atteso che in relazione all'arco temporale di riferimento si è registrato concorde parere di operare seguendo il principio di cassa, al fine di ottemperare alla previsione del comma 125 dell'art.1 della Legge n.124/2017 nella tabella che seguesono esposte le erogazioni (intese come contributi, sovvenzioni, sostegni a vario titolo) che non traggono direttamente titolo da rapporti sinallagmatici il cui incasso da parte del Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Provincia di Matera è avvenuto tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre dell'anno 2022.

L'Ente resta in ogni caso impegnato ad integrare, anche mediante pubblicazione sul proprio sito internet, i dati esposti qualora le Autorità preposte giungano a definire modalità e criteri della informativa.

Si precisa che nel corso del 2022, il Consorzio ha percepito i seguenti importi, complessivamente superiori a € 10.000:

P.A erogante	Importo	Tipo di vantaggio economico
REGIONE BASILICATA	655.459	Finanziamenti per realizzazione progetti

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

L'Amministratore Unico
(Avv. Rocco Salvatore Fuina)

