

S.A.G.A. S.p.A.

Sede Legale in Pescara presso l'Aeroporto Civile

Capitale Sociale: Euro 3.130.061,16 i.v.

Iscritta al n. 5058 del Registro Imprese di Pescara

C.F./P.I. 00335470688

Premessa

Signori Azionisti,

Il presente bilancio, sottoposto al vostro esame ed alla vostra approvazione, evidenzia un utile netto di esercizio pari a Euro 6.498.

Il Patrimonio Netto è di euro 3.087.991 così costituito: Capitale Sociale per euro 3.130.061, Riserva Legale per euro 13.451, perdite portate a nuovo euro 158.420, Riserva Straordinaria per euro 96.401.

#### **Attività svolta**

La S.A.G.A. S.p.A. (di seguito la "Società") svolge le attività, in regime di concessione statale, di progettazione, realizzazione, sviluppo, adeguamento, gestione, manutenzione ed uso degli impianti, delle infrastrutture e dei beni demaniali insistenti nel sedime dell'Aeroporto Civile d'Abruzzo. Svolge, inoltre, ogni attività di servizio, industriale o commerciale volta all'assistenza, alla promozione e allo sviluppo del traffico aereo da e per l'Abruzzo.

È opportuno precisare che la società non ha superato per tre esercizi consecutivi due (ricavi delle vendite e delle prestazioni < 8.800.000 e numero dei dipendenti < 50) dei tre parametri previsti dall'art.2435-bis del c.c., per cui avrebbe potuto redigere il bilancio in forma abbreviata e la nota integrativa con le limitazioni indicate nel quinto comma dell'articolo sopra citato.

#### **Criteri di formazione**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d' esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

Stato Patrimoniale;  
Conto Economico;  
Nota Integrativa;  
Rendiconto Finanziario.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio ed inoltre contiene le informazioni richieste dall'art.2427 Codice Civile ed esse sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.



## **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 sono in linea con quanto disposto dalle modifiche normative introdotte dal Dlgs nr. 139/15.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

Tenendo conto della funzione economica dell'attivo o del passivo e considerato il principio della prevalenza della sostanza sulla forma (obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio), la valutazione consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

La stessa valutazione delle voci è stata effettuata nelle prospettive della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione e del contratto.

## **Deroghe**

Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 la Società non si è avvalsa di deroghe.

Di seguito si espongono i criteri di valutazione adottati per le poste di bilancio più significative (rif. art. 2427, primo comma, n. 1, c.c.).

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi, classificate nella voce Altre Immobilizzazioni, sono ammortizzate nel periodo più breve tra la loro vita utile e la durata residua della concessione. La loro capitalizzazione è stata ritenuta possibile in quanto i relativi costi sono attendibilmente determinabili e si è ritenuto che essi siano in grado di produrre futuri benefici economici. Vengono iscritte nelle immobilizzazioni immateriali in quanto si riferiscono a migliorie e spese incrementali non separabili dai beni cui si riferiscono.

Qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore iscritto risulti durevolmente inferiore a quello determinato come sopra, le immobilizzazioni sono svalutate per tenere conto di tale minor valore. Se in seguito vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario fino al limite del costo, dedotti gli ammortamenti maturati.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono esposte, in ossequio a quanto previsto dall'art. 2424 c.c., nella voce B II del bilancio. Esse sono iscritte al costo di acquisto, computando nello stesso anche i costi e gli oneri accessori. I costi per manutenzione, aventi natura ordinaria, sono imputati integralmente a conto economico; i costi di manutenzione aventi natura incrementali sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione



alla residua possibilità di utilizzo degli stessi. Le immobilizzazioni in corso d'esecuzione sono valutate al costo, comprensivo degli oneri accessori di diretta ed indiretta imputazione, per la sola quota che ragionevolmente possa essere loro imputata.

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie. Per la contabilizzazione dei contributi in conto capitale è stato scelto il metodo indiretto, il quale prevede che i contributi siano imputati al conto economico nella voce "Altri ricavi" e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi". Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità d'utilizzo economico e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2426 del codice civile.

Pertanto, le quote d'ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

In dettaglio, qui di seguito, vengono evidenziati i singoli gruppi omogenei dei cespiti che compongono le voci di bilancio, con le relative percentuali di ammortamento ritenuti rappresentativi delle suddette vite utili:

- Fabbricati industriali 4%;
- Costruzioni leggere 10%;
- Impianti e Macchinari:
  - o Impianti diversi 10%, 12%, 31,5%;
  - o Mezzi di sollevamento, carico, scarico, trasporto a terra 10%;
  - o Contenitori di grandi dimensioni 15%;
- Attrezzature industriali e commerciali 20%, 25%;
- Altri beni:
  - o Autocarri e autovetture 20% e 25%;
  - o Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 10% e 12%;
  - o Macchine d'ufficio elettroniche 20%.

Ai sensi dell'art.2427 punto 7 del codice civile si segnala che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai cespiti iscritti nell'attivo patrimoniale.

Qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore iscritto risulti durevolmente inferiore a quello determinato come sopra, le immobilizzazioni sono svalutate per tenere conto di tale minor valore. Se in seguito vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario fino al limite del costo, dedotti gli ammortamenti maturati.

La Società, nel bilancio dell'esercizio 2020, in base alla Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 "Disposizioni transitorie in materia di principi di redazione del bilancio – sospensione ammortamenti", ha provveduto alla sospensione del calcolo delle quote di ammortamento, tale deroga è stata applicata sulle seguenti immobilizzazioni materiali: hangar ex Air One, palazzina Air Columbia, hangar ex De Cecco, hangar ex Aeroclub e hangar ex Guardia di Finanza iscritti in bilancio tra i beni gratuitamente devolvibili, per un valore complessivo di euro 194.220. Nell'esercizio 2022 tale valore è stato ripartito, come nell'esercizio 2021, sulla base delle diciassette annualità residue alla scadenza della gestione definitiva fissata al 2038 come da tabella sotto riportata.



2 HANGAR EX AIRONE	71.400,00
PALAZZINA AIRCOLUMBIA	12.500,00
HANGAR EX DE CECCO	11.000,00
HANGAR EX AERoclUB	62.500,00
HANGAR EX GUARDIA DI FINANZA	36.820,00
<b>TOTALE</b>	<b>194.220,00</b>
<b>1/17 AMMORTAMENTO SOSPEso 2020 (2021/2038 17 ANNI)</b>	<b>11.424,71</b>

### Beni gratuitamente devolvibili

La voce accoglie i beni costruiti e i costi sostenuti per le migliorie su tali beni, che insistono sul sedime aeroportuale, affidato dallo Stato alla Società in concessione trentennale. Tali opere vengono ammortizzate sulla base della durata residua della concessione trentennale. I finanziamenti ricevuti per la realizzazione di tali opere vengono trattati come contributi c/impianti con la tecnica dei risconti passivi.

### Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che lo ha generato. I costi di transazioni, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

È costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente e, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali di settore e di rischio paese.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale e corrispondono all'effettiva consistenza della liquidità esistente in cassa e presso gli Istituti di Credito.

### Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti ed abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive ed ogni differenza tra il valore iniziale e il valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

### Ratei e risconti

Sono contabilizzati secondo il principio dell'effettiva competenza temporale. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti d'esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere,

mentre per quelle per le quali non è stimabile con ragionevolezza l'ammontare, ne è stata data informativa in nota integrativa.

#### **Fondo T.F.R.**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione, non occasionale, avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore di ciascun dipendente alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Contributi pubblici**

I contributi pubblici, sia in conto esercizio (rilevati direttamente a conto economico) sia in conto impianti, sono iscritti nel periodo contabile in cui si è acquisita la certezza che le condizioni previste per il loro riconoscimento siano soddisfatte e che i contributi stessi siano erogati. I contributi in conto capitale vengono rilevati con il metodo indiretto, il quale prevede che siano imputati al conto economico nella voce "Altri ricavi" e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto sia delle variazioni delle aliquote sia dell'istituzione/abolizione di imposte.

#### **Riconoscimento dei costi e dei ricavi**

I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione e la consegna dei beni. I ricavi e costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio.

#### **Criteri di conversione delle poste in valuta**

La società effettua esclusivamente **transazioni in Euro per cui non sussistono poste in valuta.**

#### **Informazioni sulla continuità aziendale**

L'art. 2423 bis "Principi di redazione del bilancio" statuisce che, nella redazione del bilancio, la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e del passivo considerato. Come previsto da tale articolo i valori iscritti in bilancio vanno considerati nel presupposto che l'azienda possa normalmente proseguire la sua attività, senza che vi sia né la volontà né la necessità di metterla in liquidazione, di cessarne l'attività ovvero di assoggettarla a procedure concorsuali.

La società, nell'esercizio 2022, ha conseguito importanti risultati in termini di passeggeri, arrivando a quota 715.690, e riuscendo a migliorare anche i volumi 2019, ovvero quelli pre-pandemici. Ciò premesso, tuttavia, la crescita dei volumi ha generato un proporzionale incremento dei costi di pubblicità e marketing, che talvolta sono aumentati più che proporzionalmente rispetto ai ricavi conseguiti, ed inoltre, il conflitto Russo-Ucraino e



la conseguente crisi energetica che hanno portato ad un sensibile incremento generalizzato dei prezzi, hanno impattato in maniera significativa sui flussi finanziari della Società. Quest'ultima, per far fronte a tale situazione di squilibrio finanziario, e come per i precedenti esercizi fonda il proprio presupposto di continuità aziendale sulle contribuzioni del socio Regione Abruzzo, che in continuità con i precedenti esercizi provvede al sostentamento economico legato al processo di crescita dello scalo aeroportuale. Si specifica a tal proposito, che nel 2020 e nel 2021 la Regione Abruzzo ha erogato, in forza delle relative leggi regionali (L.R. 33/2019, L.R. 40/2015, L.R. 19/2016 e L.R. 10/2021) € 4.817.826. Per il 2023, come previsto dal DGR n. 62 del 13/02/2023, nel Bilancio di previsione della Regione Abruzzo approvato in pari data risultano stanziati al capitolo di parte spesa n.242422 e nr. 242423 (Codice Piano dei conti 1.04.03.01.000), istituito nell'ambito di missione 10, Programma 04, Titolo 1, Macroaggregato 04) importi totali per € 2.000.000 per "contributo alle funzioni pubbliche svolte dall'aeroporto d'Abruzzo" e per "valorizzazione ed internazionalizzazione aeroporto d'Abruzzo" e la Società prosegue le proprie interlocuzioni con il Socio al fine di ottenere ulteriore contribuzione, così come previsto nel piano di cassa a 12 mesi predisposto dagli amministratori, in cui si prevede una contribuzione pari ad Euro 2.710.000.

Inoltre, nel primo trimestre dell'anno 2023 è stato sottoscritto il nuovo contratto con il vettore Ryanair ed inviato, firmato dal legale rappresentante della società al vettore; alla data di redazione del presente documento non risulta pervenuta la copia controfirmata, ciò nonostante, tale fattispecie risulta una mera formalità, in quanto si evidenzia come gli accordi pattuiti siano rispettati da parte della compagnia aerea vista l'effettuazione dei collegamenti contrattualizzati nel documento su menzionato.

Pertanto, gli Amministratori dopo una attenta e ponderata analisi della situazione attuale, sulla base dello stato avanzato delle interlocuzioni in essere con la Regione Abruzzo, della valutazione degli scenari futuri e delle azioni in corso e sulla base del piano di cassa a 12 mesi, hanno redatto il presente bilancio in continuità aziendale pur in presenza di una significativa incertezza, che può far sorgere dubbi significativi sulla continuità aziendale, riconducibile all'ottenimento di ulteriore contribuzione da parte del socio Regione Abruzzo, rispetto a quanto già previsto nel DGR N. 62 DEL 13/02/2023.

## Utilizzo del maggior termine

Nella redazione del bilancio d'esercizio in corso al 31 dicembre 2022 la Società, si è avvalsa della facoltà di deroga del maggior termine di cento ottanta giorni, così come previsto dall'art. 2364 del codice civile appositamente richiamato dall'art. 2478-bis c.c., la motivazione di tale differimento è legata al prolungamento delle tempistiche connesse alla sottoscrizione del contratto con il vettore Ryanair.

▣ Attività

## B) Immobilizzazioni

### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
890.093	785.223	104.871

La tabella seguente fornisce le informazioni riguardanti la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore al 31/12/2021	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2022
Costi di impianto e di ampliamento	35.128	0		10.246	24.882
Diritti di brevetto ind.le	10.544	5.817		6.861	9.500
Altre immobilizzazioni	739.550	173.159		56.998	855.711
	<b>785.223</b>	<b>178.976</b>	<b>0</b>	<b>74.105</b>	<b>890.093</b>



La voce **altre immobilizzazioni immateriali** comprende prevalentemente le spese sostenute per i lavori di tombatura dei canali di scolo necessari per la manutenzione del sedime aeroportuale e per i lavori di manutenzione straordinaria effettuati sui beni demaniali affidati in concessione per la durata di 30 anni. Nell'esercizio in corso tale voce ha avuto un incremento pari euro 173.159 dovuto principalmente ai lavori di rifacimento del tappetino bituminoso dell'Apron 1 del valore di euro 31.149, al servizio di verifica dello stato della pavimentazione aeroportuale del valore di euro 48.000, alla manutenzione straordinaria delle cabine elettriche di media e bassa tensione per euro 69.980, alla sistemazione della tettoia ed alla progettazione, direzione dei lavori e lavori per l'adeguamento dell'impianto elettrico della palazzina in dotazione alla Ryanair del valore rispettivamente di euro 4.900, euro 7.950 ed euro 7.000.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
10.000.577	10.539.571	(538.993)

La tabella seguente fornisce le informazioni riguardanti la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Descrizione costi	Valore al 31/12/2021	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2022
Terreni	1.620.117	0		-25.032	1.595.085
Impianti e macchinari	440.956	48.992		-68.724	421.223
Attrezzatura industriale e comm.	35.046	0		-10.945	24.101
Altri beni	8.433.669	65.750		-539.250	7.960.168
Immobilizzazioni in corso e acconti	9.783		9.783		0
	<b>10.539.571</b>	<b>114.743</b>	<b>0</b>	<b>-643.953</b>	<b>10.000.577</b>

La voce **terreni e fabbricati** si riferisce prevalentemente a terreni acquistati dalla società, attigui al sedime aeroportuale per un valore complessivo di € 1.150.017 e fabbricati destinati ad uso "civile" per euro 495.146.

La voce **impianti e macchinari** riguarda gli impianti specifici (come quelli di erogazione dei carburanti avio e taluni del servizio ristorante), gli impianti generici, gli apparecchi per l'assistenza propriamente aeronautica (quali quelli per il traino e l'avvio motori degli aeromobili, quali le scale per imbarco/sbarco dei passeggeri), i mezzi di spostamento, di sollevamento, di carico/scarico di bagagli e merci, nonché macchine per la pulizia e per servizi vari d'aeroporto. Nel corso dell'esercizio 2022 la voce ha subito un incremento di 48.992 euro dovuto principalmente: per euro 13.218 ai lavori di adeguamento della rete elettrica del locale mezzi rampa, per euro 10.490 alla modifica della rete elettrica delle porte dell'aerostazione per la connessione alla rete del gruppo di continuità, per euro 16.000 alla manutenzione della rete elettrica dell'ufficio operativo, per euro 2.323 all'ampliamento dell'impianto di video sorveglianza.

La voce **attrezzature industriali e commerciali** si riferisce al valore degli arredi, mobili ed attrezzature in dotazione ai servizi del ristorante, delle sale congressi e conferenze, dell'atrio d'attesa passeggeri nonché di altri, compresa l'utensileria, necessari per l'espletamento dei servizi di Handling.

La voce **altri beni** include il valore degli automezzi, dei mobili, delle macchine e delle dotazioni d'ufficio per il personale e il valore netto dei beni gratuitamente devolvibili pari ad euro 12.267.337 al valore storico.

Nel 2022 la voce ha avuto un incremento di euro 65.750 di cui 62.637 alla voce **mobili arredi e macchine** a seguito del *Contratto di cessione* dei beni che costituisce parte integrante dell'Atto di transazione stipulato in data 08 giugno 2022 con D'Angelo S.a.s. di Cacciagrano Ivana Lucia & C. in forza quale la società ha acquisito la proprietà di mobili, arredi e attrezzature del ristorante e del bar siti nell'aerostazione a deconto del debito complessivo maturato dal cedente, il valore dei beni acquisiti da SAGA è riportato nella relazione della Valutazione di stima redatta da un ingegnere incaricato.

I **beni gratuitamente devolvibili**, classificati nella voce **Altri beni**, si riferiscono ai beni costruiti e ai costi sostenuti per le migliorie su tali beni, che insistono sul sedime aeroportuale, affidato dallo Stato alla Società in concessione trentennale. Tali opere, realizzate negli anni 2010 e 2012, si riferiscono all'ampliamento del

piazzale degli aeromobili e ai lavori per l'adeguamento agli standard di sicurezza dell'aeroporto d'Abruzzo. I costi sostenuti sono ammortizzati sulla base della durata residua della concessione trentennale e al 31 dicembre 2022 residuano un valore netto contabile rispettivamente pari a euro 7.862.152.

La voce **immobilizzazioni in corso acconto** vede un decremento dovuto alla chiusura studio di fattibilità tecnico economica per la realizzazione del terzo lotto di completamento dell'area cargo dell'Aeroporto Internazionale d'Abruzzo.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
852.245	852.245	0

La voce comprende il valore dei depositi cauzionali per euro 852.245, riguardanti i contratti per l'affidamento dei servizi aeroportuali ex art.17 della L135/97.

Con riferimento ai depositi cauzionali prestati, riguardanti i contratti per l'affidamento dei servizi aeroportuali ex art.17 della L135/97, si precisa che la società, in data 15/12/2015, ha inviato una lettera avente ad oggetto "**Interruzione dei termini di prescrizione. Cauzioni art.17 legge 135/1997**". Altresì si evidenzia come nell'esercizio 2017 sia stata redatta una perizia asseverata attestante il lecito e legittimo utilizzo delle somme introitate in base all'art.17 legge 138/1997 annualità 14/04/1998 12/02/2008, e non sono emersi elementi di discontinuità rispetto a quanto espresso nella perizia.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
30.788	24.848	5.940

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo d'acquisto e si riferiscono al valore del carburante, dei lubrificanti, della cancelleria e del materiale di consumo.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
18.595.901	16. 579.415	2.016.486

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	4.886.572			4.886.572
Crediti tributari	152.903			152.903
Imposte anticipate	13.580			13.580
Verso altri	13.542.846			13.542.846
	<b>18.595.901</b>	-	-	<b>18.595.901</b>

La voce **crediti verso clienti** (al netto delle note di credito da emettere e al lordo delle fatture da emettere) accoglie i crediti verso clienti corrispondenti al valore nominale di euro 6.255.158 al netto del fondo



svalutazione crediti di euro 1.368.586. I crediti v/ clienti si riferiscono principalmente al credito vantato nei confronti dei due vettori Ryanair e Volotea; il credito nei confronti di Ryanair ammonta ad euro 3.255.757, rileva un incremento nel corso dell'esercizio 2022 pari ad euro 1.527.172.

Il Dettaglio che segue evidenzia le variazioni analitiche intervenute in tale voce (cliente Ryanair):

Ammontare al 1.01.2022	€ 1.728.585
Incremento per nuovi crediti sorti nell'esercizio	€ 6.150.959
Decremento per avvenuti incassi e compensazioni	€ 4.623.787

I crediti sorti nell'esercizio 2022 (servizi Handling, diritti aeroportuali d'imbarco) accolgono le addizionali comunali dovute dai vettori in base alla vigente disciplina di settore (art.5 L.324 del 1976) che non hanno natura tributaria come prevede l'art.39-bis del D.L. n.159 del 2007, convertito c.m. dalla legge n.227 del 2007 di interpretazione autentica.

La voce **crediti tributari** evidenzia un saldo pari ad euro 152.903, costituito dai crediti verso l'Erario per l'acconto IVA di euro 19.206, crediti tributari per IRES di euro 43.368, crediti tributari per IRAP di euro 44.962 credito d'imposta per l'acquisto dei DPI e sanificazione COVID-19 di euro 3.419 e credito d'imposta per maggiori consumi elettrici e di gas per euro 41.948.

I **crediti verso altri**, al 31/12/2022, pari a Euro 13.542.846 risultano così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti per realizzazione progetti finanziati	12.479.607			12.479.607
Crediti diversi	1.038.407			1.038.407
Crediti verso fornitori	24.832			24.832
<b>Totale</b>	<b>13.542.846</b>			<b>13.542.846</b>

I crediti per la realizzazione dei progetti approvati dall'ENAC e finanziati da Enti Pubblici si riferiscono all'importo dei lavori in corso riferiti ai costi sostenuti in qualità di Stazione Appaltante o Ente Pagatore:

- ✓ **Potenziamento dell'Aeroporto d'Abruzzo** come da Delibera Regione Abruzzo nr. 443 del 10/08/09;
- ✓ **Contributo Land Side Par-Fsc 2007/2013** come da Convenzione firma disciplinare di concessione del contributo tra Regione Abruzzo- Direzione trasporti infrast., mobilità e logistica e SAGA S.p.A. del 21/05/2014;
- ✓ **Contributo Air Side Par-Fsc 2007/2013** come da Convenzione firma disciplinare di concessione del contributo tra Regione Abruzzo- Direzione trasporti infrast., mobilità e logistica e SAGA S.p.A. del 21/05/2014; Atto integrativo Air Side stipulato il 19/01/2016 tra Regione Abruzzo - Direzione trasporti infrast., mobilità e logistica e SAGA S.p.A.; Atto integrativo Land Side stipulato il 19/01/2016 tra Regione Abruzzo - Direzione trasporti infrast., mobilità e logistica e SAGA S.p.A.;
- ✓ **Completamento area reparti volo Enti di Stato** come da Convenzione firma disciplinare di concessione del contributo tra Regione Abruzzo- Direzione trasporti infrast., mobilità e logistica e SAGA S.p.A. del 09/05/2016;
- ✓ **MASTERL PLAN PATTO PER IL SUD MASTERPLAN ABRUZZO - PATTO PER IL SUD.** Settore prioritario INFRASTRUTTURE. Progetto PSRA/06.01: "INTERVENTI PER LO SVILUPPO DELL'AEROPORTO D'ABRUZZO (Allungamento della pista di volo; Sistemazione accessibilità viaria e realizzazione nuovo parcheggio di scambio; Realizzazione raccordo pavimentato alla pista per i Reparti Volo degli Enti di Stato; Adeguamento sismico aerostazione e adeguamenti normativi infrastrutture minori e mezzi; Adeguamento

impiantistico strutture cargo e realizzazione relative infrastrutture di accesso)" Soggetto Attuatore: S.A.G.A. S.p.A. Importo del contributo concesso: € 16.281.541,72. Disciplinare di concessione del contributo sottoscritto in data 07/02/2020.

Nella voce "Altri debiti" la società iscrive i finanziamenti ricevuti dagli Enti finanziatori. Se i progetti si riferiscono a costi sostenuti in qualità di stazione Appaltante, al momento della loro avvenuta ultimazione e collaudo, sono capitalizzati quali "beni gratuitamente devolvibili" e il contributo ricevuto è contabilizzato mediante il metodo indiretto come menzionato nella sezione "criteri di valutazione" della presente nota integrativa. Di converso qualora tali costi siano sostenuti in qualità di Ente Pagatore, la SAGA procede esclusivamente a finanziare il progetto, crediti e debiti vengono contabilizzati, rispettivamente sulla base dei costi sostenuti e dei contributi ricevuti salvo annullamento delle poste creditorie e debitorie all'avvenuta ultimazione e collaudo del progetto. Si rimanda alla relazione sulla gestione per il dettaglio dei singoli progetti in corso di svolgimento da parte della società.

#### IV. Disponibilità liquide

31/12/2022	31/12/2021	Variazione
2.295.776	3.040.274	(744.498)

Le disponibilità liquide, costituite dalla liquidità presso il sistema bancario e dal denaro e valori presso le casse sociali, registrano un decremento di euro 744.498 rispetto ai saldi dell'esercizio 2021.

#### D) Ratei e risconti

31/12/2022	31/12/2021	Variazione
22.796	44.799	22.003

I risconti attivi si riferiscono principalmente ai costi sostenuti per i premi assicurativi, la cui competenza è riferita agli esercizi successivi. Alla data del 31.12.2022 non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

#### ■ Passività

##### A) Patrimonio netto

31/12/2022	31/12/2021	Variazione
3.087.991	3.081.493	6.498

Il Patrimonio netto, alla data del 31/12/2022, è così composto:

Descrizione	Valore 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.2022
Capitale	3.130.061	-	-	3.130.061
Riserva Legale	13.450	-	-	13.450
Riserva straordinaria o facoltativa	33.788	-	33.788	-
Riserva Utili L.126/2020	-	96.402	-	96.402
Utili (Perdite) portati a nuovo	(158.420)	-	-	(158.420)
Utile (Perdita) d'esercizio	62.614	6.498	62.614	6.498
	<b>3.081.493</b>			<b>3.087.991</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto degli ultimi 3 esercizi:

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Utili (perdite) portate a nuovo	Risultato di esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio 2020					(166.388)	(166.388)
<b>Patrimonio netto al 31.12.2020</b>	<b>3.130.061</b>	<b>13.451</b>	<b>33.787</b>	<b>7.968</b>	<b>(166.388)</b>	<b>3.018.879</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio 2020				(166.388)	166.388	-
Versamento conto copertura perdite						
Riduzione del capitale sociale						
Risultato dell'esercizio 2021					62.614	62.614
<b>Patrimonio netto al 31.12.2021</b>	<b>3.130.061</b>	<b>13.451</b>	<b>33.787</b>	<b>(158.420)</b>	<b>62.614</b>	<b>3.081.493</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio 2021			62.614		(62.614)	-
Versamento conto copertura perdite						

Al 31.12.2022 il Capitale Sociale della Società ammonta ad Euro 3.130.061,16 ed è rappresentato da complessive n. 606.601 azioni. Di seguito si riporta la tabella di dettaglio:

Azionista	n. Azioni	Valore unitario	Valore Totale
<b>REGIONE ABRUZZO</b>	606.598	5,16	3.130.045,68
<b>LSS CONSULTING S.R.L.S.</b>	3	5,16	15,48
<b>Capitale Sociale</b>	<b>606.601</b>		<b>3.130.061,16</b>

#### B) Fondi per rischi e oneri

31/12/2022	31/12/2021	Variazione
301.143	1.386.974	(1.085.831)

La voce nel corso dell'esercizio 2022 ha subito un decremento di euro 1.085.831 dovuto allo svincolo della quota relativa all'accantonamento fatto negli esercizi precedenti per la causa SAGA/Sinclair che ad oggi ha visto i giudici di primo e secondo grado di giudizio pronunciarsi a favore della società, pertanto si è ritenuto opportuno, anche col supporto e le valutazioni dei consulenti esterni, diminuire il fondo del valore ad essa imputato. La quota rimanente del valore di euro 301.143 è così composta:

- quota fondo rischi rilevata prudenzialmente nel Bilancio al 31.12.2021 in merito al contenzioso Saga/Enac per il versamento di somme ai sensi delle disposizioni dell'art.1, comma 1328 della Legge 27 dicembre 2006 n.296 (legge finanziaria 2007), come modificate dall'articolo 4, comma 3-bis, del DL n.185/2008, entrato in vigore in data 29 gennaio 2009, che ha spezzato il rapporto commutativo tra soggetti obbligati alla prestazione pecuniaria del c.d. Fondo Antincendi ed il beneficio derivante dalle attività finanziate, è pari ad Euro 200.000;
- quota fondo rischi rilevata nel Bilancio al 31.12.2021 in merito all'accertamento a cura dell'Agenzia delle Entrate riguardante l'anno 2016, è pari ad e 184.974, dalla quale è stato stornato il primo acconto sulla rateizzazione per euro 35.000 e l'accoglimento dell'istanza per euro 48.831, lasciando un residuo relativo di euro 101.143.

Si sottolinea inoltre che in merito all'accertamento posto in essere dell'Agenzia delle Entrate per l'annualità 2016, la società ha provveduto a dare mandato a presentare ricorso avverso le sentenze nr. 225/2022, nr. 238/2022 e nr. 240 depositate a luglio del 2022 emesse dalla Commissione Tributaria Provinciale di Pescara sezione 01 al Dottor Mario Marzovilla in data 05/12/2022.



**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

31/12/2022	31/12/2021	Variazione
842.559	807.633	34.926

Il fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il totale delle quote accantonate per ciascun dipendente alla data del 31.12.2022 al netto delle somme liquidate a titolo di acconto e di cessazione del rapporto di lavoro.

Le variazioni intervenute nell'esercizio 2022 (rif. art. 2427, comma 1, n. 4, c.c.) sono di seguito indicate:

Variazioni	Valore al	Incrementi	Decrementi	Valore al
	31/12/2021			31/12/2022
TFR, movimenti del periodo	807.663	158.913	124.017	842.559

**D) Debiti**

31/12/2022	31/12/2021	Variazione
23.518.911	21.365.991	2.152.920

Si segnala che non vi sono state nel corso dell'esercizio operazioni di debito che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine e si dichiara ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c., che non ci sono debiti di durata residua superiore a 5 anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	1.438			1.438
Debiti verso fornitori	6.239.605			6.239.605
Debiti tributari	121.953			121.953
Debiti verso istituti di previdenza	70.217			70.217
Altri debiti	17.085.698			17.085.698
	<b>23.518.911</b>	-	-	<b>23.518.911</b>

La voce **debiti v/fornitori** ammonta ad euro 6.239.605 e comprende il totale dei debiti commerciali comprese le fatture da ricevere e dedotte le note credito da ricevere.

La voce registra un incremento di € 1.285.688 dovuto principalmente alle scritture contabili di fatture da ricevere relative: alle utenze di dicembre 2022; alla fattura di incentivo passeggeri dei vettori Ryanair, ITA, Wizz Air e Volotea per le rotte operate nel corso del 2022; alla mancata ricezione della fattura della società che espleta il servizio di sicurezza; nonché all'imputazione delle fatture della Asl di Pescara per il servizio di primo soccorso per le annualità.



La voce **debiti tributari** pari ad euro 121.953 accoglie i debiti per le ritenute ai lavoratori dipendenti per euro 36.776, debiti per IVA euro 29.337, debiti per imposte differite euro 49.903 e debiti per ritenute su lavoro autonomo per euro 5.681.

La voce **debiti v/istituti di previdenza**, pari ad euro 70.217, si riferisce prevalentemente al debito verso l'Inps per i contributi dei lavoratori dipendenti, per euro 59.741 per i debiti verso gli istituti di previdenza complementare per complessivi euro 9.837.

La voce **altri debiti** pari ad euro 17.085.698 accoglie prevalentemente il valore dei contributi ricevuti da Enti Pubblici per finanziare i progetti approvati dall'ENAC, nei quali la SAGA è attrice in qualità di Stazione Appaltante o Ente Finanziatore così come descritto nella sezione "Crediti verso Altri" a cui si rimanda, per un totale di euro 13.190.305 così composto:

Debiti ampliamento AEROPAX	3.885.989
Debiti Fondi PAR-FAS Land side 5982	2.936.914
Debiti Fondi PAR-FAS 5982 09 Air side	3.094.000
Debiti Fondi PAR_FAS Enti Stato	1.928.683
Debiti MASTERPLAN ABRUZZO	1.656.542
<b>Totale</b>	<b>13.502.128</b>



Di seguito sono riportate le tabelle riepilogative delle partite di debito per l'annualità 2022:

<b>DALLA CONTABILITA' DELLA SOCIETA'/ENTE</b>		
<b>Descrizione DEBITO della società</b>	<b>N° e data fattura/Nota di richiesta</b>	<b>Importo</b>
Potenziamento dell'Aeroporto d'Abruzzo - finanziamento di euro 6.150.000 - Delibera Regione Abruzzo n. 443 del 10/08/2009		3.885.989,13
PAR fsc Abruzzo 2007/2013 - Linea d'Azione III.2.2.a - Intervento ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO "TRASPORTI, INFRASTRUTTURE, MOBILITA' E LOGISTICA", SOTTOSCRITTO IN DATA - 06/08/2013. Progetto (ABRAA07-01): "Aeroporto di Pescara - Completamento Aree reparti di volo Enti di Stato". Soggetto attuatore: SAGA Spa. Importo contributo concesso euro 2.078.820,00.		1.928.683,00
PAR fsc Abruzzo 2007/2013 - Linea d'Azione III.2.2.a - ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO "TRASPORTI, INFRASTRUTTURE, MOBILITA' E LOGISTICA", SOTTOSCRITTO IN DATA - 06/08/2013. Progetto (ABRAA07-01): "Completamento dell'aeroporto di Pescara - Riqualificazione area airside". Soggetto attuatore: SAGA Spa. Importo contributo concesso euro 4.420.000		3.094.000,00
PAR fsc Abruzzo 2007/2013 - Linea d'Azione III.2.2.a - Intervento ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO "TRASPORTI, INFRASTRUTTURE, MOBILITA' E LOGISTICA", SOTTOSCRITTO IN DATA - 06/08/2013. Progetto (ABRAA07-01): "Completamento dell'aeroporto di Pescara - Riqualificazione area landside". Soggetto attuatore: SAGA Spa. Importo contributo concesso euro 3.960.000		2.936.914,13
MASTER PLAN PATTO PER IL SUD MASTERPLAN ABRUZZO - PATTO PER IL SUD. Settore prioritario INFRASTRUTTURE. Progetto PSRA/06.01: "INTERVENTI PER LO SVILUPPO DELL'AEROPORTO D'ABRUZZO (Allungamento della pista di volo; Sistemazione accessibilità viaria e realizzazione nuovo parcheggio di scambio; Realizzazione raccordo pavimentato alla pista per i Reparti Volo degli Enti di Stato; Adeguamento sismico aerostazione e adeguamenti normativi infrastrutture minori e mezzi; Adeguamento impiantistico strutture cargo e realizzazione relative infrastrutture di accesso)" Soggetto Attuatore: S.A.G.A. S.p.A. Importo del contributo concesso: € 16.281.541,72. Disciplinare di concessione del contributo sottoscritto in data 07/02/2020. Anticipazione di € 1.656.541,72 e revoca determinazione n. DPE003/11 del 21/04/2020.		1.656.541,72

Le partite debitorie per l'anno 2022 riguardano le somme erogata da parte della Regione Abruzzo e sono riconducibili alla funzione che la Società Saga Spa svolge come "Ente Pagatore" (Potenziamento

dell'Aeroporto d'Abruzzo come da Delibera Regione Abruzzo nr. 443 del 10/08/09; Contributo Land Side Par-Fsc 2007/2013 come da Convenzione firma disciplinare di concessione del contributo tra Regione Abruzzo-Direzione trasporti infrast., mobilità e logistica e SAGA S.p.A. del 21/05/2014; Contributo Air Side Par-Fsc 2007/2013 come da Convenzione firma disciplinare di concessione del contributo tra Regione Abruzzo-Direzione trasporti infrast., mobilità e logistica e SAGA S.p.A. del 21/05/2014; Atto integrativo Air Side stipulato il 19/01/2016 tra Regione Abruzzo - Direzione trasporti infrast., mobilità e logistica e SAGA S.p.A.; Atto integrativo Land Side stipulato il 19/01/2016 tra Regione Abruzzo - Direzione trasporti infrast., mobilità e logistica e SAGA S.p.A.; completamento area reparti volo Enti di Stato come da Convenzione firma disciplinare di concessione del contributo tra Regione Abruzzo-Direzione trasporti infrast., mobilità e logistica e SAGA S.p.A. del 09/05/2016; Par-Fsc 2007/2013 come da Convenzione stipulata tra ENAC Regione Abruzzo e SAGA S.p.A. riguardante tutti i del 20/09/2016).

I debiti riportati sopra esposti saranno estinti al momento in cui gli interventi infrastrutturali saranno terminati e successivamente la Regione Abruzzo avrà approvato le relative rendicontazioni.

Le suddette erogazioni sono quindi destinate a trasformarsi in contributo senza vincolo di restituzione una volta che saranno verificati gli adempimenti posti a carico della Legge, la documentazione attestante i collaudi finali ed il completamento delle opere, nonché la dichiarazione da parte della Società beneficiaria di compiuta attuazione degli interventi oggetto del finanziamento.

Si tratta quindi di finanziamenti che la Regione Abruzzo ha posto in essere non nella sua qualità di Socio quanto piuttosto nella sua qualità di Ente Istituzionale preposto all'erogazione di risorse in forza di leggi Comunitarie e Nazionali.

La voce "Altri Debiti" include, inoltre, il debito per le addizionali comunali pari a euro 1.578.660. Tale debito è stato classificato nella voce "Altri debiti" in quanto non ha natura d'imposta bensì tariffaria così come indicato dalla norma d'interpretazione autentica contenuta nel D.L. 1° ottobre 2007, n. 159, art. 39 bis, (introdotto dalla Legge di conversione 29 novembre 2007, n. 222). La natura tariffaria, altresì, viene più compiutamente indicata dal combinato disposto della sentenza Cassazione, sezioni unite, 11 gennaio 2008, n. 379, al punto 6.6, e l'art. 39-bis del D.L. 1/10/2007, n.159, convertito nella legge 29-11-2007, n.222.

La voce è così composta: debiti per l'addizionale comunale L.N. 350/2003 per euro 394.242, per l'addizionale comunale L.N. 166/2008 per euro 713.524, per l'addizionale comunale L.N. 92/2012 per euro 458.840, addizionale comunale D.M. 357 29/10/2015 per euro 12.054.

#### **E) Ratei e risconti**

31/12/2022	31/12/2021	Variazione
4.937.574	5.225.753	(288.179)

Al 31.12.2022 i ratei e risconti passivi ammontano ad euro 4.937.574 e registrano un decremento di euro 288.179 rispetto al precedente esercizio. È stato effettuato il risconto del contributo europeo Adregreen per euro 52.408, riferito all'acquisto del GPU parzialmente finanziato con lo stesso. Il valore complessivo dei risconti passivi riferiti a contributi pubblici che si riverseranno negli esercizi successivi è pari a euro 52.408.



**Esame delle voci economiche**

**Conto economico**

Nella predisposizione del Conto Economico, sono state rispettate le disposizioni previste dall'articolo 2425 C.C. si è proceduto, pertanto, a rilevare i ricavi, i costi, i proventi e gli oneri secondo il principio della certezza, competenza e determinabilità oggettiva. I ricavi sono stati riconosciuti nel momento in cui sono stati resi i servizi, i costi sono stati classificati per natura e cioè in base alla causa economica dell'evento che li ha generati.

**A) Valore della produzione**

I valori totali registrati sono:

31/12/2022	31/12/2021	Variazione
10.935.494	7.700.411	3.235.083

Il dettaglio delle voci dei ricavi è illustrato nella tabella che segue:

Descrizione	2022	2021	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	7.257.945	4.489.243	2.768.703
Sopravvenienze attive	1.170.918	234.584	936.334
Altri ricavi e proventi	340.365	340.365	0
Contributi in conto esercizio	2.000.000	2.500.000	(500000)
Altri contributi in c/esercizio	62.904	136.220	(73316)
Contributi per credito d'imposta luce e gas	103.362		103.362
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>10.935.494</b>	<b>7.700.411</b>	<b>3.235.083</b>

I ricavi delle prestazioni sono pari a euro 7.257.945 e registrano un incremento di euro 2.768.703 rispetto all'esercizio 2021 grazie alla ripresa dei traffici aerei a seguito del mitigarsi degli effetti della pandemia da Covid-19 a seguito della quale il trasporto aereo in Italia aveva registrato un calo di circa il 70% del traffico passeggeri.

Il valore dei contributi erogati dalla Regione Abruzzo dell'arco del 2022 ammonta ad euro 2.000.000, liquidati in tre tranches: la prima di euro 1.000.000 ad aprile 2022, la seconda e la terza di euro 500.000 euro l'una nel 2023 in seguito alla promulgazione della L.R. nr. 33 del 2 ottobre 2019 art. 1 a titolo di contributo alle funzioni pubbliche svolte dall'Aeroporto con il mantenimento degli Enti di Stato nel sedime aeroportuale nel 2022, come rifinanziata dalla L.R.n.3/2020 (Allegato 2), da imputarsi sullo stanziamento di cui al capitolo di parte spesa n.242423 (Codice Piano dei conti 1.04.03.01.000), istituito nell'ambito di missione 10, Programma 04, Titolo 1, Macroaggregato 04.

**B) Costi della produzione**

I valori totali registrati sono:

31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
10.923.863	7.611.264	3.312.598



Il dettaglio delle voci dei costi è illustrato nella tabella che segue:

Descrizione	2022	2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	100.991	71.794	29.197
Servizi	6.755.499	4.485.828	2.269.671
Godimento di beni di terzi	69.161	22.579	46.582
Salari e stipendi	1.607.945	1.497.430	110.515
Oneri sociali	437.713	437.268	445
Trattamento di fine rapporto	158.913	120.788	38.125
Altri costi del personale	9.920	8.354	1.566
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	74.105	69.302	4.804
Ammortamento immobilizzazioni materiali	643.952	635.731	8.221
Svalutazione delle immobilizzazioni	0		0
Svalutazioni crediti attivo circolante	62.549	27.629	34.920
Variazione rimanenze materie prime	(5940)	2.020	-7.960
Altri accantonamenti	0		0
Oneri diversi di gestione	1.009.056	232.542	776.514
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.923.863</b>	<b>7.611.264</b>	<b>3.312.598</b>

La voce **costi per materie prime, sussidiarie e di consumo**, pari a euro 100.991, si riferisce prevalentemente ai costi per l'acquisto di lubrificanti e carburanti.

La voce **costi per servizi**, pari a euro 6.755.499, ha registrato un incremento direttamente collegato alla ripresa delle attività aeronautiche per euro 2.269.671 dovuto principalmente alle voci: pubblicità e promozione per euro 1.449.926; servizio controllo bagagli per euro 150.891; costi per servizio di facchinaggio per euro 53.793; costi per sanità aeroportuale 157.253, inoltre le utenze hanno registrato un picco di aumenti del 97% dovuto allo scoppio del conflitto Russia-Ucraina.

La voce **costi per il personale**, pari a euro 2.214.490, registra un aumento di euro 150.649 alla voce salari e stipendi rispetto al 31/12/2021, tale aumento è dovuta principalmente, per un valore di euro 90.336, alla voce lavoro interinale in quanto la piena ripresa dei traffici aerei ha visto una crescente richiesta di unità per la stagione summer; nel 2023 la società ha avviato la selezione per il reclutamento di personale a tempo determinato da integrare a quello attualmente in forza.

SAGA	31/12/2021	ENTRATE	USCITE	31/12/2022	MEDIA
DIRIGENTI	1		1	0	0,5
OPERAI	11		2	9	10
IMPIEGATI FT	17	1		18	17,5
IMPIEGATI PT	6		1	5	5,5
<b>TOTALE</b>	<b>35</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>32</b>	<b>33,5</b>

La voce **ammortamenti e svalutazioni**, pari a euro 780.606, include gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali calcolati sulla base della residua vita utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, nonché gli accantonamenti per la svalutazione dei crediti.

### Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante

Nell'esercizio 2022 si è provveduto all'accantonamento della quota dello 0,5% prevista per legge pari ad euro 32.549; inoltre al 31/12/2022 la società ha accantonato euro 30.000 per la svalutazione del credito della società Alitalia SAI S.p.A. nonché ha girocontato euro 106.894 dalla linea Altri Debiti nel fondo svalutazione crediti, a seguito della revisione di alcune stime effettuate anche col supporto dei propri consulenti esterni.

La voce **oneri diversi di gestione**, pari a euro 1.009.056, si riferisce: per euro 858.372 al conto sopravvenienze passive, per euro 139.361 a imposte e tasse e per euro 11.322 ad altri oneri.

Le Sopravvenienze passive principalmente accolgono: per euro 176.311 gli oneri scaturiti dalla sentenza numero 3820/2022 SAGA/ENAC emessa a sfavore della società in merito all'articolo 17 delle legge 135/97; per euro 432.768 la rilevazione fatta per le fatture emesse dalla Azienda USL di Pescara presidio sanitario aeroportuale per le annualità 2020/2021- tuttavia pur avendo rilevato tali costi, è intenzione della società recuperare, attraverso un accordo transattivo tra le parti, una quota sia per l'annualità in corso che per gli esercizi su citati-; per euro 18.379 un ricalcolo dell'INPS sulla CIGS; per euro 37.554 il canone concessorio sul servizio di sicurezza.

Imposte e tasse si riferisce all' Imposta Municipale Unica per euro 85.146, per euro 32.110 alla TARI 2022, per euro 17.045 alla tassa sull'acqua del Consorzio di Bonifica Centro. Altri oneri per 8.446 fa riferimento ai contributi ad associazioni di categoria.

### C) Proventi e oneri finanziari

I valori totali ammontano a:

31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
8.727	12.961	(4.234)

La seguente tabella riporta le voci nel dettaglio:

Descrizione	2022	2021	Variazioni
Altri proventi finanziari	11.969	13.351	-1.382
Interessi e altri oneri finanziari	(3242)	(389)	-2.852
	<b>8.727</b>	<b>12.961</b>	<b>-4.234</b>

Gli interessi attivi su depositi bancari ammontano di euro 11.969.

### Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

I valori della voce imposte ammontano a:

31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
13.861	39.495	(25.634)

Le **imposte sul reddito dell'esercizio** ammontano ad Euro 13.861 e sono così composte:

Imposte	Saldo al 2022	Saldo al 2021	Variazioni
Imposte correnti:	23.934	45.515	(21581)
IRES	6.924	14529	(7605)
IRAP	17.010	30.986	(13976)
Imposte diff. anticipate	(10074)	(6020)	(4053)
Imposte differite			0
	<b>13.861</b>	<b>39.495</b>	<b>(25634)</b>

### **Altre informazioni**

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, primo comma, n.19, C.c. si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale:

#### Fideiussioni e garanzie reali

La società non ha in essere fideiussioni o garanzie reali che non siano state rilevate in bilancio.

#### Impegni

La società non ha assunto impegni che non siano stati rilevati in bilancio.

#### Passività potenziali

La società non ha assunto passività potenziali che non siano state rilevate in bilancio

### **Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale**

Ai sensi dell'art.2427, punto 13 codice civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale.

### **Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento alle informazioni concernenti i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art.2427, punto 22-quarter Codice Civile, si rinvia a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

### **Nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato**

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-quinquies e sexies Codice civile, si precisa che la società non fa parte di un gruppo avente obbligo di redigere il bilancio consolidato.

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società.**

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n.19 C.c., si segnala che la società non ha in essere strumenti finanziari.

### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, primo comma, n.1 C.c., si informa che la società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni relative alle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'articolo 2447, primo comma, n.22-bis, C.c., si precisa che le operazioni rilevanti con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Per quanto riguarda le operazioni realizzate con il socio di maggioranza – Regione Abruzzo, le informazioni relative all'importo delle stesse, alla loro natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione degli effetti derivanti da tali operazioni si rimanda alle sezioni "Crediti verso Altri", "Debiti verso Altri" e "Valore della produzione" della presente Nota Integrativa.

### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c., si precisa che non sussistono accordi fuori bilancio, ovvero che la società non ha posto in essere accordi o altri atti, anche collegati fra di loro, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma che possano esporre la società a rischi o generare per gli stessi benefici

significativi la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società.

### **Compensi amministratori e sindaci**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti al Consiglio di Amministrazione e al Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, c.c.).

<b>Consiglio di Amministrazione</b>	<b>44.000</b>
<b>Collegio Sindacale</b>	<b>11.500</b>

Si evidenzia inoltre che si è provveduto ad accantonare prudenzialmente a Fondo compensi amministratori non percepiti, l'importo di euro 16.000, per eventuali riconoscimenti alle maggiori funzioni e attribuzioni svolte dal Presidente nel periodo di assenza del Direttore Generale.

<b>Presidente del CdA per attività svolte in relazione alle deleghe ratifica Assemblea dei soci 29/04/2022</b>	<b>16.000</b>
--	---------------

La voce inoltre accoglie euro 16.000 richiesti come compenso ulteriore dal Presidente della società per le attività svolte in relazione alle deleghe; tali deleghe sono state conferite dal C.d.A. in data 29/04/2022 e successivamente ratificate dall'Assemblea dei Soci del 29/06/2022.

I compensi spettanti alla Società di revisione per l'attività di revisione legale dei conti ammontano complessivamente ad euro 12.000.

Il presente bilancio chiuso al 31.12.2022, 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.

Per quanto attiene la proposta di destinazione del risultato di esercizio si rimanda alla relazione sulla gestione.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Dott. Vittorio Catone

