

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione

PAOLO RAFFAELI	Presidente
ANDREA TORRI	Consigliere
RITA CARMELA STICOZZI	Consigliere

Organo di Revisione

MARCO TAVIANI	Revisore unico
---------------	----------------

Direzione Generale

STEFANO FANESI	Direttore Generale
----------------	--------------------

DATI SOCIETARI

Sede Legale

Via Serralta, 9 – Serra San Quirico
tel. 071 54486 – fax 071 2083642
partita IVA 00322690421
sito internet: www.gorgovivo.it
e-mail info@gorgovivo.it

Presidenza, direzione e uffici

Via Del Commercio, 29 – 60131 Ancona

INDICE

1. RELAZIONE SULLA GESTIONE	PAG. 6
▫ Premessa	pag. 7
▫ Analisi dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale.....	pag. 7
▫ Informazione sul personale.....	pag. 11
▫ Informazione sull'ambiente	pag. 12
▫ Azioni o quote proprie e/o di controllanti.....	pag. 12
▫ Investimenti	pag. 12
▫ Strumenti finanziari	pag. 12
▫ Documento programmatico sulla sicurezza e protezione dati personali	pag. 12
▫ Prevedibile evoluzione della gestione e fatti successivi alla chiusura esercizio .	pag. 13
2. SCHEMI DI BILANCIO	PAG. 20
▫ Stato Patrimoniale	pag. 21
▫ Conto Economico	pag. 23
▫ Rendiconto finanziario.....	pag. 24
3. NOTA INTEGRATIVA	PAG. 25
▫ Criteri di valutazione	pag. 26
▫ Analisi delle voci di Stato Patrimoniale	pag. 32
▫ Analisi delle voci di Conto Economico	pag. 46
▫ Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	pag. 52
▫ Informazioni in materia di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche.....	pag. 52
▫ Proposta all'Assemblea dei Soci.....	pag. 53
4. RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE.....	PAG. 54

Relazione sulla gestione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Premessa

Nel corso dell'esercizio 2021 il Consorzio ha continuato ad operare nell'ambito delle seguenti funzioni:

- amministrazione del patrimonio per conto degli Enti Consorziati;
- tutela della risorsa idrica della sorgente di Gorgovivo;
- ricerca nuove fonti.

Per quanto attiene ai rapporti con il gestore VIVA Servizi S.p.A. annualmente viene stipulato il contratto avente ad oggetto l'affitto del "ramo di azienda relativo al complesso sorgentizio di Serra San Quirico e delle relative reti di adduzione ai serbatoi dei Comuni"; il contratto sarà oggetto di una revisione nel corso del 2022 tenendo conto dell'esito del tavolo di lavoro giuridico aperto tra le Parti per valutare gli effetti degli investimenti coperti da tariffa sugli assetti proprietari.

Analisi gestionale dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del codice civile, che prevede una serie di informazioni da presentare nella relazione sulla gestione, di seguito si fornisce una sintesi dei dati economici, patrimoniali e finanziari al fine di rappresentare un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione societaria.

Di seguito sono rappresentati i dati di bilancio e gli indicatori di bilancio, previa riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico rispettivamente secondo il criterio finanziario ed il criterio a valore aggiunto:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

ATTIVITA'	al 31/12/2021		al 31/12/2020		al 31/12/2019	
		%		%		%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	863.372	4,18	820	0,00	767	0,00
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	863.372	4,18	820	0,00	767	0,00
CREDITI V/UTENTI E CLIENTI	2.957	0,01	532.297	2,55	534.290	2,48
CREDITI V/COMUNI CONSORZIATI	690	0,00	11.472	0,05	101.461	0,47
ALTRI CREDITI	37.049	0,18	173.459	0,83	163.938	0,76
SCORTE	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	15.024	0,07	17.998	0,09	19.553	0,09
ATTIVITA' CORRENTI NETTE	919.092	4,45	736.046	3,52	820.009	3,81
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	19.334.663	93,69	19.920.897	95,28	20.476.546	95,21
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	223.696	1,08	96.647	0,46	52.212	0,24
CREDITI A M/L TERMINE	160.422	0,78	154.974	0,74	157.938	0,73
ATTIVITA' FISSE NETTE	19.719.001	0,96	20.172.518	0,96	20.685.696	0,96
TOTALE ATTIVITA'	20.638.093	100,00	20.908.564	100,00	21.505.705	100,00

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

PASSIVITA'	al 31/12/2021		al 31/12/2020		al 31/12/2019	
		%		%		%
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	123.575	0,60	362.175	1,73	908.343	4,22
FORNITORI	190.435	0,92	238.314	1,14	251.885	1,17
DEBITI V/COMUNI CONSORZIATI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ALTRI DEBITI	24.877	0,12	43.876	0,21	173.207	0,81
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	42.920	0,21	46.829	0,22	50.737	0,24
PASSIVITA' CORRENTI	381.807	1,85	691.194	3,31	1.384.172	6,44
DEBITA M/L TERMINE	0	0,00	123.575	0,59	240.623	1,12
FONDO T.F.R.	0	0,00	14.174	0,07	31.427	0,15
FONDO RISCHIE ALTRI FONDI	612.916	2,97	616.478	2,95	699.937	3,25
PASSIVITA' A M/L TERMINE	612.916	2,97	754.227	3,61	971.987	4,52
CAPITALE DI DOTAZIONE	12.793.896	61,99	12.793.896	61,19	12.793.896	59,49
FONDO DI RISERVA	1.581.244	7,66	1.549.884	7,41	1.527.648	7,10
FONDO CONTRIBUTI C/IMPIANTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FONDO RINNOVO IMPIANTI	4.734.689	22,94	4.452.452	21,29	4.252.321	19,77
FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI DA PIANO PROGRAMMA	353.314	1,71	353.314	1,69	353.314	1,64
UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO	180.227	0,87	313.597	1,50	222.367	1,03
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.643.370	95,18	19.463.143	93,09	19.149.546	89,04
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	20.638.093	100,00	20.908.564	100,00	21.505.705	100,00

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2021		Consuntivo 2020		Consuntivo 2019	
		%		%		%
FATTURATO	1.170.855	100,00	1.314.613	100,00	1.303.480	100,00
VENDITE E PRESTAZIONI	1.000.000	85,41	1.100.000	83,67	1.100.000	84,39
ALTRI RICAVI E PROVENTI	170.855	14,59	214.613	16,33	203.480	15,61
COSTI OPERATIVI						
PER ACQUISTI di MATERIA PRIMA	(180)	0,02	(157)	0,01	(426)	0,03
PER ALTRI ACQUISTI E SERVIZI	(176.822)	15,10	(89.323)	6,79	(97.832)	7,51
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	(43.981)	3,76	(42.548)	3,24	(36.086)	2,77
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(10.605)	0,91	(8.910)	0,68	(32.606)	2,50
VALORE AGGIUNTO	939.267	80,22	1.173.675	89,28	1.136.530	87,19
COSTO DEL PERSONALE	(65.838)	5,62	(144.362)	10,98	(169.546)	13,01
MARGINE OPERATIVO LORDO	873.429	74,60	1.029.313	78,30	966.984	74,18
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	(616.274)	52,63	(615.314)	46,81	(608.960)	46,72
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	(8.459)	0,72	(14.070)	1,07	(17.691)	1,36
ACCANTONAMENTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RISULTATO OPERATIVO	248.696	21,24	399.929	30,42	340.333	26,11
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	(12.062)	-1,03	(13.503)	-1,03	(39.144)	-3,00
SALDO GESTIONE EXTRA OPERATIVA	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RISULTATO ANTE IMPOSTE	236.634	20,21	386.426	29,39	301.189	23,11
IMPOSTE	(56.407)	4,82	(72.829)	5,54	(78.822)	6,05
RISULTATO POST IMPOSTE	180.227	15,39	313.597	23,85	222.367	17,06

INDICATORI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI

Indicatori economici		anno 2021	anno 2020	anno 2019
REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO = ROE	Risultato netto d'esercizio / Patrimonio netto medio dell'esercizio	0,92%	1,62%	1,17%
REDDITIVITA' DEGLI INVESTIMENTI = ROI	Reddito operativo caratteristico/ Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	1,20%	1,89%	1,58%
REDDITIVITA' DELLE VENDITE E PRESTAZIONI = ROS	Reddito operativo / Ricavi di vendita	21,24%	30,42%	26,11%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI	Oneri finanziari / Ricavi di vendita	1,03%	1,03%	3,00%

Indicatori patrimoniali-finanziari		anno 2021	anno 2020	anno 2019
INDICE SECCO DI STRUTTURA	Capitale netto / Attivo immobilizzato	1,00	0,96	0,93
INDICE DI STRUTTURA ALLARGATO	(Capitale netto + Passivo consolidato) / Attivo immobilizzato	1,03	1,00	0,97
RIGIDITA' IMPIEGHI	Attivo immobilizzato / Totale capitale investito	0,96	0,96	0,96
INDICE DI INDEBITAMENTO TOTALE	Capitale netto / (Passivo corrente + Passivo consolidato)	19,75	13,47	8,13
INDICE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	Capitale netto / Totale attività	0,95	0,93	0,89
INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA	Capitale netto / Debiti finanziari	158,96	40,07	16,67
INDICE DI SOLVIBILITA'	Attivo corrente / (passivo corrente + passivo a medio lungo termine)	0,92	0,51	0,35
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	Attivo corrente / passivo corrente	2,41	1,06	0,59
QUOZIENTE DI TESORERIA	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passivo corrente	2,41	1,06	0,59
DURATA MEDIA CREDITI COMM.LI	Crediti comm.li / vendite + iva x 365 = giorni	(1)	(148)	(173)
DURATA MEDIA DEBITI COMM.LI	Debiti comm.li / acquisti + iva x 365 = giorni	300	506	451
DURATA MEDIA DEL CICLO FINANZIARIO IN GIORNI	Sommatoria della durata media scorte + crediti - debiti = giorni	299	358	278

Informazione sul personale

Nel corso del 2021 hanno collaborato con il Consorzio Gorgovivo 3 risorse distaccate al 50% da parte di Viva Servizi. Il 30 novembre 2021 il Direttore Generale ha rassegnato le dimissioni per pensionamento, ma con decorrenza 1 febbraio 2022, è stato stipulato con il medesimo un contratto a titolo gratuito di collaborazione coordinata e continuativa al fine di completare le attività prioritarie indicate dal Consiglio di Amministrazione nella delibera del 16 dicembre 2021, nello specifico: 1) La tutela della risorsa idrica della sorgente, 2) La ricerca di nuove fonti e 3) Il completamento degli assets patrimoniali.

Nel corso del 2021, non sono avvenuti casi di infortunio sul lavoro e non sono state iscritte passività potenziali dovute ad eventuali contenziosi o malattie professionali.

Informazione sull'ambiente

Nel corso del 2021 non sono stati accertati danni all'ambiente e quindi non si sono avute sanzioni o pene inflitte per reati o danni ambientali.

Azioni o quote proprie e azioni o quote di controllanti

Il Consorzio non detiene quote proprie, né azioni o quote di Società/Enti controllanti.

Investimenti

Nel corso dell'anno sono stati effettuati i seguenti investimenti:

ELENCO DEGLI INVESTIMENTI REALIZZATI NELL'ANNO 2021

NATURA	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	DESCRIZIONE DELL'OPERA	IMPORTO
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	Studio costruzione invaso artificiale Sentino	108.456
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	Ricerca e sviluppo Gorgovivo 4.0	24.336
	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	Indagine e studi opere di presa	2.716
IMMATERIALI			135.508
	TERRENI E FABBRICATI	Fabbricato Serra S. Quirico	5.600
	IMPIANTI E MACCHINARI	Realizzazione pozzo captazione S. Emiliano	15.033
	ALTRI BENI	Mobili e arredi	3.000
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Realizzazione pozzo captazione idropot. Genga	6.626
MATERIALI			30.259
TOTALE COMPLESSIVO			165.767

Nel corso del nuovo anno si prevede il completamento o la prosecuzione dei lavori di cui sopra.

Strumenti finanziari

Il Consorzio non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati nel corso del 2021, pertanto, non è dovuta alcuna informazione previste dall'art. 2427 bis del codice civile.

Documento programmatico sulla sicurezza e protezione dei dati personali

Gli amministratori danno atto che l'azienda si è regolarmente adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotto dal D.Lgs. n° 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Prevedibile evoluzione della gestione e fatti successivi alla chiusura dell'esercizio

Quanto riportato nelle pagine precedenti rappresenta una sintesi delle attività svolte dal Consorzio Gorgovivo. A conclusione della presente relazione sulla gestione appare opportuno inserire alcune valutazioni in merito alla missione del Consorzio ed ai compiti assunti nel settore idrico oltre a proseguire e sostenere l'attività di salvaguardia e protezione del complesso acquedottistico di Gorgovivo inteso sia come complesso sorgentizio che come condotta adduttrice il tutto in linea con quanto previsto nel piano programma 2022/24.

In particolare, le attività relative al 2021 e in corso nei primi mesi del 2022 riguardano:

1. Monitoraggio condotta adduttrice principale e manutenzione complesso sorgentizio

In stretta sintonia e collaborazione con la Viva Servizi S.p.A., gestore del Servizio Idrico Integrato, si stanno monitorando le attività di Viva Servizi relative alle verifiche strutturali della condotta adduttrice e le attività necessarie agli interventi di manutenzione straordinaria nel complesso sorgentizio pur essendo complessivamente le opere in buono stato di conservazione. A questo proposito come precedentemente indicato, con delibera del 17/12/2020 l'Assemblea dell'AATO 2 ha definito gli obiettivi di qualità per il biennio 2020/2021, Il Programma degli Interventi ed il Piano delle Opere Strategiche POS, prevedendo la pianificazione delle attività finalizzate al rinnovo della condotta principale.

A partire da questo confronto il Consorzio, già nel corso del 2021, ha messo in atto l'iter progettuale per l'individuazione delle opere di miglioramento, messa in sicurezza e salvaguardia del complesso sorgentizio di Gorgovivo. Le necessità emerse riguardano principalmente: la protezione delle opere di presa dall'ingresso delle acque del fiume Esino in caso di piena anomala, il mantenimento del livello di falda in condizioni di siccità ed i miglioramenti strutturali e funzionali delle gallerie.

In particolare:

1. Manutenzione straordinaria dell'impianto di sollevamento di Gorgovivo Bis: potenziamento per eventuale maggiori prelievi;
2. Manutenzione straordinaria dello scarico di Gorgovivo Bis;
3. Potenziamento del diaframma esistente;

4. Prolungamento a valle e a monte del diaframma esistente, finalizzato alla protezione nei confronti dell'immissione di acqua dal fiume;
5. Manutenzione straordinaria traversa "Montecatini";
6. Nuova traversa a monte della traversa "Montecatini";
7. Interventi di miglioramento in sicurezza della sorgente.

Si tratta di opere complesse sia dal punto di vista realizzativo sia, soprattutto, del potenziale impatto sulla sorgente in particolare e sull'ambiente in generale, nonché sugli insediamenti infrastrutturali e produttivi limitrofi. Saranno effettuati studi e valutazioni altamente specialistiche, in un ambito normativo e procedurale altrettanto complesso e articolato. Gli interventi sopra indicati necessiteranno di ingenti risorse finanziarie che dovranno essere recuperate con contributi compresi i fondi del PNRR, attività che impegnerà il Consorzio e il Gestore.

2. Salvaguardia della sorgente di Gorgovivo

- a) **protezione delle aree di salvaguardia delle grandi captazioni e delle infrastrutture di cui il Consorzio è proprietario e amministratore per potenziali interferenze per sviluppi infrastrutturali.**

Per quanto riguarda il complesso sorgentizio di Gorgovivo, che alimenta una rete di acquedotti che serve un bacino di utenza di più di 300.000 persone, tale azione si è concretizzata in passato nell'ambito del progetto della "S.S. 76 Val D'Esino tratto Serra San Quirico – Albacina e Fossato di Vico", coinvolgendo Regione Marche, Quadrilatero S.p.A. e Contraente Generale, e ottenendo quelle varianti progettuali richieste appunto dal Consorzio per evitare potenziali interferenze con l'acquifero di Gorgovivo.

Attualmente i grandi progetti infrastrutturali nazionali, potenzialmente interferenti con le captazioni e le reti del Consorzio, e che quindi vengono da noi monitorati sono: il progetto di fattibilità della "Linea ferroviaria Orte-Falconara - tratte PM228-Castelplanio e PM228-Albacina" da parte di Italferr per conto di RFI, ed i lavori di ampliamento della SS16 - Variante di Ancona, da parte di ANAS. Altrettanto è stato e sarà fatto in relazione allo sviluppo delle attività estrattive nelle aree delle nostre sorgenti. È comunque di fondamentale importanza, in generale, che la Regione Marche creda fermamente in tali iniziative e si faccia carico direttamente del problema, nel suo complesso.

- b) **Studio sull'acquifero Gorgovivo: Aree di salvaguardia**

Nel 2009 si sono conclusi gli studi finanziati con Del. N. 10 del 10/10/07, necessari ad individuare con precisione il bacino idro-geologico di alimentazione delle sorgenti di Gorgovivo, al fine di richiedere alla Regione Marche una perimetrazione di salvaguardia ambientale. Gli studi attraverso un monitoraggio annuale completo hanno quantificato i rapporti di scambio fra i pozzi e le sorgenti, il fiume Esino ed il bacino di alimentazione. E' stata quindi inoltrata tramite l'AATO 2 nel 2018, la richiesta alla Regione Marche di perimetrazione e di salvaguardia del complesso sorgentizio come previsto dalla Legge 152/2006 recante "Norme in materia ambientale". Ora, la Regione Marche, con la Deliberazione della Giunta Regionale n. 847 del **05/07/2021** "Piano di Tutela delle Acque - Norme Tecniche di Attuazione - Art. 73: modifiche e integrazioni degli Articoli 19 e 21 - Aree di salvaguardia e Zone di protezione delle acque superficiali e sotterranee destinate al consumo umano", ha finalmente intrapreso il percorso che dovrà portare all'adozione delle Aree di Salvaguardia delle piccole e grandi captazioni nei Piani urbanistici comunali. Il Consorzio, in stretto rapporto con il competente ufficio regionale, l'AATO, e Viva Servizi, ha coordinato, negli stretti tempi dettati dalla Regione, l'aggiornamento dell'Area di salvaguardia sulla base della nuova cartografia geologica regionale, e la trasposizione della stessa in modalità SIT (Sistemi informativi territoriali).

c) Gorgovivo 4.0

Il Consorzio Gorgovivo, nell'ambito della propria mission, a marzo 2021 ha stipulato una convenzione con il Dipartimento di Ingegneria dell'Informazione dell'Università Politecnica delle Marche per l'attività di ricerca, sviluppo e consulenza relativi alla "Analisi e sperimentazione di modelli data driven basati su intelligenza artificiale per la stima della capacità della sorgente Gorgovivo e la gestione dei singoli pozzi – Progetto Gorgovivo 4.0".

Obiettivo principale del progetto è l'implementazione di un sistema empirico predittivo della portata della sorgente nel tempo, in funzione degli apporti meteorici e altri fattori esterni, nonché la gestione ottimale energetica dei sollevamenti, tramite un modulo di Machine Learning.

Tali obiettivi costituiscono un importante strumento di controllo e gestione della sorgente, di cui Viva Servizi, come Gestore, potrà avvalersi. Costituisce valore aggiunto per Viva Servizi anche l'attività propedeutica di implementazione del data base delle misurazioni storiche e future nell'ambito Gorgovivo, oltre alla definizione della piattaforma di raccolta dati. I dati che vengono condivisi con l'Università sono: livelli di falda, livello del fiume Esino, portata prelevata, pluviometria, caratteristiche chimiche e microbiologiche dell'acqua. Con lo sviluppo del sistema di telecontrollo, le portate, i livelli e altre informazioni sono disponibili nel sistema SCADA, e vengono

condivisi quotidianamente in automatico. Si è concluso a gennaio 2022, l'accordo con l'ASSAM-Regione Marche al fine di ottenere ulteriori dati registrati dalle stazioni meteo dell'agenzia e rendere ancora più completa e significative, l'elaborazione dei dati.

3. Ricerca di nuove fonti di approvvigionamento

L'attività di ricerca di nuove fonti idropotabili svolta da parte del Consorzio Gorgovivo scaturisce dal Contratto in vigore tra il Consorzio e la Viva Servizi per la "Razionalizzazione, ricerca, progettazione e costruzione nuove fonti di approvvigionamento nell'Ambito Territoriale n. 2 Marche Centro Ancona".

Uno degli obiettivi del contratto è ricercare, progettare e costruire nuove fonti di approvvigionamento nella valle del Sentino e successiva progettazione e costruzione di nuovo sistema acquedottistico a servizio del territorio.

Per il raggiungimento di tali obiettivi, negli scorsi anni, il Consorzio Gorgovivo ha realizzato una serie di indagini idrogeologiche e una serie di campagne di misurazioni e analisi lungo la valle del Sentino. Inoltre, è stato affidato lo "Studio idrogeologico per l'individuazione e quantificazione di eventuali emergenze idriche nell'ambito fluviale del torrente Sentino – Tratto compreso tra i capoluoghi di Sassoferrato e Genga", che si è concluso nell'ottobre 2017. Gli studi hanno evidenziato incrementi di portata nel Sentino che possono far pensare ad un'alimentazione diretta della falda verso il corso d'acqua.

I progetti di ricerca in corso nel 2021 e in fase di approfondimento per il 2022, sono i seguenti

Media Valle del Sentino

- Studio di fattibilità per la costruzione di un **invaso artificiale** lungo la valle del torrente Sentino nei comuni di Sassoferrato e/o Scheggia Pascelupo. Lo studio si basa su precedenti ricerche svolte dal Consorzio, in particolare sullo "Studio idrogeologico per l'individuazione e quantificazione di eventuali emergenze idriche nell'ambito fluviale del torrente Sentino – Tratto compreso tra i capoluoghi di Sassoferrato e Genga". In base al riferimento programmatico costituito dal Piano Regolatore Generale degli Acquedotti della Regione Marche (BUR n 30 del 27/03/2014), adottato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 238 del 10/03/2011, obiettivo del progetto è la realizzazione di un invaso per l'approvvigionamento di circa 200 l/s per il soddisfacimento del fabbisogno idropotabile della Valle del Misa, e dei comuni di Sassoferrato e Genga. L'obiettivo è quello di trovare una fonte idropotabile complementare alla sorgente Gorgovivo,

che consenta di sopperire agli incrementi demografici dei comuni ad essa connessi, con la diminuzione delle utenze allacciate, in modo da poter mantenere invariato l'attuale livello di utilizzo della sorgente stessa. Dalle risultanze ad oggi emerse nello studio di fattibilità emerge la possibilità di realizzare un invaso di circa 2 milioni di mc. nella località Isola di Fossara con altre alternative che prevedono pozzi profondi in località più a valle del Sentino località Sassoferrato. Le soluzioni saranno valutate dopo analisi tecnico economiche di fattibilità che si concluderanno entro il primo semestre del 2022 con sviluppi negli anni successivi.

- Campo pozzi Sant'Emiliano. In località Sant'Emiliano, nel Comune di Sassoferrato, in un'area dove sono attivi due pozzi a suo tempo realizzati dal comune, il Consorzio Gorgovivo, previa indagine idrogeologica specifica, ha realizzato un pozzo prova al fine di definire i parametri dell'acquifero locale interno alla formazione geologica della Maiolica per predisporre eventualmente la captazione a scopo idropotabile. Le prove di emungimento non hanno però dato i risultati auspicati, pari a circa 40 l/s. Trattandosi di un acquifero anisotropo, cioè non omogeneo (come invece accade, per esempio, per i terreni alluvionali), le ricerche della falda risultano particolarmente difficili in quanto occorre intercettare l'ammasso roccioso là dove la fratturazione della roccia è maggiore. Per questo gli studi proseguiranno, con la ricerca dello strato fratturato a maggiore profondità. Una maggiore disponibilità idrica in questo sito sarà utile per i comuni di Sassoferrato e Arcevia.

Bassa valle del Sentino

- Nell'ambito dello studio idrogeologico per l'individuazione e quantificazione di eventuali emergenze idriche nell'ambito fluviale del Torrente Sentino - Tratto compreso tra i capoluoghi di Sassoferrato e di Genga, sono state effettuate indagini geologiche ed idrogeologiche nei pressi della località Colleponi di Genga, dove si sono verificati degli incrementi di portata che possono far pensare ad un'alimentazione diretta della falda verso il corso d'acqua. La realizzazione di indagini geosismiche e geoelettriche ha permesso di individuare i punti ottimali di perforazione per la taratura dei risultati delle indagini stesse nel tratto di piana alluvionale del torrente Sentino in località Bivio Pandolfi, laddove le condizioni di fratturazione dell'acquifero della maiolica e della scaglia appaiono maggiori e compatibili con bassi valori di resistività geoelettrica. Per cui è stato redatto il

“Progetto delle perforazioni finalizzate alla individuazione del punto ottimale su cui realizzare un pozzo di captazione a scopo idropotabile in località Bivio Pandolfi – Comune di Genga (AN)”, di cui si è appena concluso l'appalto, finalizzato alla realizzazione dei sondaggi che, dovessero dare riscontri positivi, permetteranno di progettare un pozzo di captazione da un acquifero carbonatico profondo costituito dalla formazione della Maiolica. La portata attesa è pari a 60 l/s. utile per il comune di Genga.

- Si è anche operato nel 2020/21 per raggiungere un accordo tecnico per il monitoraggio della ricerca di acque minerali da parte della industria Togni SpA: questo accordo è frutto dell'azione svolta congiuntamente alla Viva Servizi e all'ATO 2 per evitare che l'originale richiesta di autorizzazione presentata dalla società Togni alla Regione Marche, impedisca al nostro sistema di ricercare nuove fonti in un'area (quella citata di Genga) già indicata nel piano Regionale degli Acquedotti come area vincolata.

4. Gestione degli assets patrimoniali conferiti in amministrazione dai Comuni soci compresa la retrocessione in proprietà ai comuni soci delle reti e degli impianti relativi al servizio idrico integrato e gas – regolarizzazione degli atti.

Ricordiamo che nelle convenzioni di servizio, sottoscritte negli anni 2000 e 2001, all'art. 7 – Obblighi dei Comuni – si precisava già che entro 12 mesi il Comune doveva provvedere alla sistemazione delle situazioni patrimoniali non regolari; in caso non avesse provveduto, si sarebbe attivato il Consorzio, con l'impegno del Comune di adottare ogni atto necessario. Come noto, successivamente fu deciso di retrocedere la proprietà dei beni ai Comuni come ramo di azienda in proprietà indivisa, riconoscendo come quota di proprietà la relativa quota di partecipazione al Consorzio. Ad oggi 139 cespiti non sono stati ancora retrocessi e da qui nasce l'attività complessa delle “regolarizzazioni patrimoniali” per conto dei Comuni associati che, in dettaglio, si concretizza in:

- ricerche documenti, presso gli archivi comunali, degli atti di provenienza;
- proprietà e conformità edilizia;
- gestione pratiche catastali;
- regolarizzazione complessi su aree demaniali (concessioni);
- regolarizzazione pozzi, servitù, acquisto di aree o regolarizzazione di affitti.

Ad oggi l'attività di regolarizzazione è in corso con moltissime difficoltà.

Il Consorzio aveva a suo tempo costituito due fondi dedicati denominati "Fondo spese tecniche regolarizzazioni" e "Fondo imposte ipotecarie e catastali" con le dotazioni sufficienti (ad oggi pari complessivamente a 425.056,40 euro) per procedere con tutte le attività sopra specificate, anche a supporto degli uffici Patrimonio dei Comuni consorziati.

Si sono affrontate nel corso del 2021 problematiche relative sia ad alcuni espropri e servitù a titolo di esempio (Consorzio di Bonifica delle Marche, Enel, Italferr, servitù banchina Sauro Nazario) di cespiti di proprietà del Consorzio e dei Comuni soci, sia alle dismissioni di alcuni complessi non più necessari per la gestione dei servizi (ad esempio la centrale di sollevamento di Vallemiano, il serbatoio pensile di Polverigi, l'impianto di sollevamento di Casenuove di Osimo, il depuratore di Monsano).

Allo scopo di semplificare dette attività, l'Assemblea dei Sindaci nella seduta del 13/02/2020 ha deliberato il riconoscimento al Consorzio di una procura speciale, per le attività di amministrazione del patrimonio entro limiti prefissati, per completare la retrocessione, evitando il continuo coinvolgimento dei Consigli comunali dei Comuni soci; ad oggi quasi tutti i Consigli Comunali dei Comuni soci hanno deliberato e conseguentemente stanno adottando le Determine del Dirigente del Servizio per arrivare alla sottoscrizione del relativo atto notarile entro breve tempo .

Così come previsto per il complesso sorgentizio di Gorgovivo, è stato attuato un canale informativo tra la Viva Servizi ed il Consorzio, amministratore dei beni di proprietà dei Comuni soci, sugli investimenti, le manutenzioni e gli interventi di messa in sicurezza programmati ed eseguiti sugli impianti comunali, per un continuo aggiornamento dello stato degli stessi e del loro valore patrimoniale, mentre è stata formalizzata una procedura per la riconsegna dei beni, non più utilizzati per il servizio dal gestore, alla disponibilità della proprietà.

Epidemia Covid-19

Alla data di predisposizione della presente relazione, continua la pandemia legata al Covid-19. La Direzione continua a monitorare l'evolversi della situazione al fine di ottemperare alle direttive emanate per l'attuazione delle misure di contenimento del contagio, individuando le misure ritenute più idonee per i lavoratori, la sicurezza, garantendo un'informazione tempestiva.



Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

	al 31.12.2021	al 31.12.2020	al 31.12.2019
A. CRED. VS SOCI per capitale dotazione deliberato da versare	0	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni immateriali	223.696	96.647	52.212
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	211.235	78.443	24.251
7. Altre	12.461	18.204	27.961
II. Immobilizzazioni materiali	19.334.883	19.920.897	20.475.546
1. Terreni e fabbricati	941.067	950.630	678.191
2. Impianti e macchinari	18.384.209	18.970.137	19.473.763
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
4. Altri beni	2.850	0	0
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.757	130	323.592
III. Immobilizzazioni finanziarie	0	0	3.000
1. Partecipazioni:			
d-bis) altre imprese	0	0	3.000
TOTALE B. IMMOBILIZZAZIONI	19.558.579	20.017.544	20.530.758
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze	0	0	0
II. Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	201.118	872.202	954.627
1. Verso utenti e clienti			
a) esigibili entro l'anno successivo	2.957	532.297	534.290
4. Verso Controllanti (Comuni soci)			
a. esigibili entro l'anno successivo	690	11.472	101.461
b. esigibili oltre l'anno successivo			
5 Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
5bis Crediti tributari	35.049	25.392	15.927
5ter Imposte anticipate	0	0	0
5quater Verso altri			
a. esigibili entro l'anno successivo	2.000	148.067	148.011
b. esigibili oltre l'anno successivo	160.422	154.974	154.938
III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0	0
IV. Disponibilità liquide:	863.372	820	767
1. Depositi bancari e postali presso:			
a) Tesoriere	862.749	0	0
3. Denaro e valori in cassa	623	820	767
TOTALE C. ATTIVO CIRCOLANTE	1.064.490	873.022	955.394
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI			
Ratei e risconti attivi	15.024	17.998	19.553
TOTALE ATTIVO	20.638.093	20.908.564	21.505.705

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

	al 31.12.2021	al 31.12.2020	al 31.12.2019
A. PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale di dotazione	12.793.896	12.793.896	12.793.896
IV. Riserva legale	1.581.244	1.549.884	1.527.648
V. Riserve statutarie o regolamentari			
a) fondo rinnovo impianti	4.734.689	4.452.452	4.252.321
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	353.314	353.314	353.314
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	180.227	313.597	222.367
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.643.370	19.463.143	19.149.546
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	612.916	616.478	699.937
2. per imposte anche differite	100.217	100.261	100.281
4. altri fondi	512.699	516.217	599.656
C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO	-	14.174	31.427
D. DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	338.887	767.940	1.574.058
4. Debiti verso banche			
a) Cassiere e Quota mutui scadenti entro l'anno successivo	123.575	362.175	908.343
b) Quota mutui scadenti oltre l'anno successivo	-	123.575	240.623
6. Acconti			
a) scadenza entro l'anno successivo	-	-	-
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
7. Debiti verso fornitori			
a) scadenza entro l'anno successivo	190.435	238.314	251.885
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
11. Debiti verso Controllanti (Comuni soci)			
a) scadenza entro l'anno successivo	1.533	-	-
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
11-bis. Debiti Vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
12. Debiti tributari	2.632	9.990	134.066
13. Debiti Vs. Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	18.684	22.829	23.959
14. Altri debiti			
a) scadenza entro l'anno successivo	2.028	11.057	15.182
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
E. RATE E RISCONTI PASSIVI			
a) scadenza entro l'anno successivo			
b) scadenza oltre l'anno successivo	42.920	46.829	50.737
TOTALE PASSIVO	994.723	1.445.421	2.356.159
TOTALE PASSIVO + PATRIMONIO NETTO	20.638.093	20.908.564	21.505.705

CONTO ECONOMICO - CONSORZIO GORGOVIVO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi:	1.000.000	1.100.000	1.100.000
a) delle vendite e delle prestazioni	1.000.000	1.100.000	1.100.000
5 Altri ricavi e proventi:	170.855	214.613	203.480
a) diversi	24.009	67.767	54.979
c) contributi in c/esercizio	146.011	146.011	147.666
d) quota annua di contributi in c/capitale	835	835	835
TOTALE A. VALORE DELLA PRODUZIONE	1.170.855	1.314.613	1.303.480
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, consumo e suss. e merci	(180)	(157)	(426)
7 Per servizi	(176.822)	(89.323)	(97.832)
8 Per godimento di beni di terzi	(43.981)	(42.548)	(36.086)
9 Per il personale:	(65.838)	(144.362)	(169.546)
a) salari e stipendi	(47.902)	(106.450)	(123.588)
b) oneri sociali	(13.780)	(29.079)	(34.501)
c) trattamento di fine rapporto	(3.773)	(7.681)	(9.087)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	(383)	(1.152)	(2.370)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(624.733)	(629.384)	(626.651)
a) ammi. delle immobilizzazioni immateriali	(8.459)	(14.070)	(17.691)
b) ammi. delle immobilizzazioni materiali	(616.274)	(615.314)	(608.960)
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0
12 Accantonamenti per rischi (specifici)	0	0	0
13 Altri accantonamenti	0	0	0
14 Oneri diversi di gestione	(10.605)	(8.910)	(32.606)
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(922.159)	(914.684)	(963.147)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	248.696	399.929	340.333
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni	0	0	0
16 Altri proventi finanziari	19	10.826	23
d) proventi diversi dai precedenti da: 5. altri	19	10.826	23
17 Interessi e altri oneri finanziari verso: d) altri	(12.081)	(24.329)	(39.167)
TOTALE C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(12.062)	(13.503)	(39.144)
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni	0	0	0
19 Svalutazioni	0	0	0
TOTALE D. RETTIFICHE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	236.634	386.426	301.189
20 Imposte sul reddito dell'esercizio	(56.407)	(72.829)	(78.822)
a. imposte sul reddito	(56.452)	(72.848)	(204.688)
b. imposte differite	45	19	125.866
c. imposte anticipate	0	0	0
21 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	180.227	313.597	222.367

Consorzio Gorgovivo – Ancona
Bilancio di esercizio 2021

RENDICONTO FINANZIARIO PER AREA DI ATTIVITA'	ANNO 2021	ANNO 2020
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	180.227	313.597
Imposte sul reddito	56.407	72.829
Interessi passivi (interessi attivi)	12.062	13.503
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima dell'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	248.696	399.929
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	3.773	7.681
Ammortamento delle immobilizzazioni	624.733	629.384
2. Flusso finanziario prima della variazioni del capitale	877.202	1.036.994
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	676.532	82.461
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	-66.878	-142.902
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	2.974	1.555
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	-3.909	-3.908
Altre variazioni del capitale circolante netto	-6.158	8.770
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante	1.479.763	982.970
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	-12.062	-13.503
Imposte sul reddito pagate	-62.222	-84.086
Utilizzo dei fondi	-21.510	-102.942
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.383.969	782.439
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
Investimenti	-30.260	-60.664
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
Investimenti	-135.508	-58.505
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-165.768	-119.169
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>	0	0
Incremento (decremento) debiti a breve termine verso banche	-238.600	-140.962
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	-117.049	-522.255
<i>Mezzi propri</i>	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-355.649	-663.217
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	862.552	53
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	820	767
di cui:		
- depositi bancari e postali	0	0
- denaro e valori in cassa	820	767
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	863.372	820
di cui:		
- depositi bancari e postali	862.749	0
- denaro e valori in cassa	623	820

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio è stato predisposto nell'osservanza delle disposizioni vigenti ed in rispetto alle importanti e significative novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che ha recepito nell'ordinamento italiano la direttiva comunitaria 2013/34/UE, in materia di redazione dei bilanci d'esercizio e consolidati. Il processo di revisione normativa, introdotta dal succitato decreto, ha avuto riflesso, innanzitutto, nella modifica sostanziale di alcuni articoli del codice civile ed in seconda istanza come logica conseguenza della prima nella rivisitazione, da parte dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), di molti dei principi contabili nazionali. La "ratio" del legislatore è di procedere nella direzione di un sempre più graduale avvicinamento della normativa bilanciistica nazionale alla normativa contabile internazionale IAS/IFRS. Sinteticamente, il recepimento della Direttiva con il D.Lgs 139/2015, ha interessato i seguenti aspetti:

- gli schemi di bilancio, attraverso la soppressione di alcune voci, nello stato patrimoniale, dei costi di ricerca e pubblicità di cui al B.I.3 (costi non più capitalizzabili, salvo alcune eccezioni) e nel conto economico dell'area straordinaria (OIC 12);
- l'introduzione dell'obbligo del rendiconto finanziario per i bilanci ordinari (OIC 10);
- la modifica di alcuni criteri di valutazione, come l'introduzione del costo ammortizzato (art. 2426, comma 1, p.to 8) per la rappresentazione ed esposizione dei debiti e crediti (OIC 15 e 19); si precisa che tale criterio non è da applicarsi qualora i crediti e debiti esistenti non abbiano esaurito tutti i loro effetti alla data del 1° gennaio 2016 oppure la loro contabilizzazione abbia effetti irrilevanti ovvero quando i crediti ed i debiti sono di breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- la rilevazione in bilancio degli strumenti finanziari derivati in ragione della tipologia, se di copertura o speculativi (OIC 32);

- la differente rilevazione e rappresentazione delle azioni proprie a diminuzione del patrimonio netto e non più iscritte nell'attivo patrimoniale;
- alcune novità in tema di contenuto della relazione sulla gestione e della nota integrativa;
- la modifica dei principi generali di redazione del bilancio di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del codice civile;
- l'eliminazione in calce al bilancio dei conti d'ordine mentre rimane l'obbligo di fornire le informazioni sugli impegni ed i rischi in nota integrativa;
- cambiamento di principi contabili, delle stime, correzione degli errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio (OIC 29).

Come succitato l'Organismo Italiano di Contabilità ha iniziato il processo di rivisitazione dei principi contabili e fin dal marzo del 2016 ha pubblicato in consultazione le bozze dei nuovi principi, circa 20, dando priorità a quelli contenenti un maggior numero di aggiornamenti. In data 22 dicembre 2016 l'OIC ha pubblicato la versione definitiva di quasi tutti i principi contabili nazionali che sono stati oggetto di consultazione e revisione, la cui applicazione decorre dai bilanci degli esercizi aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2016. In data 29 dicembre 2017 l'Organismo ha pubblicato degli emendamenti ad alcuni principi contabili che trovano applicazione ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017 o data successiva. I principi oggetto di integrazione sono: l'OIC 12 (Composizione e schemi del bilancio d'esercizio), OIC 13 (Rimanenze), OIC 16 (Immobilizzazioni materiali), OIC 17 (Bilancio Consolidato e Metodo del Patrimonio Netto), OIC 19 (Debiti), OIC 21 (Partecipazioni), OIC 24 (Immobilizzazioni immateriali), OIC 25 (Imposte), OIC 29 (Cambiamento di principi contabili, delle stime, correzione degli errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio) e OIC 32 (Strumenti finanziari derivati).

A seguito degli aggiornamenti suddetti quindi il bilancio è ora costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, redatti in conformità allo schema approvato con Decreto del Ministero del Tesoro del 26/04/1995, e dal Rendiconto Finanziario, elaborati in conformità alle nuove prescrizioni del Codice Civile, e dalla presente Nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste dagli artt. 2427, 2427 bis e da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio. Nei documenti succitati sono fornite tutte le informazioni atte a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economico e finanziaria così come richiesto

dall'art. 2423 del Codice Civile. Dal corrente anno sono stati inseriti direttamente, nel medesimo articolo del codice, i postulati della significatività e rilevanza, concetti già presenti nei previgenti principi contabili (OIC 11), che affermano la non necessità di rappresentare in bilancio informazioni irrilevanti e non significative da argomentarsi, poi, in nota integrativa.

I principi di redazione adottati nel presente bilancio, come previsto all'art. 2423 bis, rispettano il criterio della prudenza, competenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Altresì, la nuova versione dell'art.2423 bis pone l'attenzione alla sostanza delle operazioni o dei contratti imponendo, di fatto, la prevalenza della sostanza sulla forma giuridica. Inoltre nella predisposizione del presente bilancio i criteri di valutazione non sono stati modificati, ad eccezione dell'applicazione dei nuovi principi contabili, e laddove eccezionalmente lo fossero stati, viene fornita la motivazione e l'effetto degli stessi sulla rappresentazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico. Nel caso in cui si fosse presentata la necessità, per rendere comparabili le voci del presente bilancio con quelle del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, queste ultime sono state riclassificate ed adattate ai sensi del comma 5 dell'articolo 2423 ter del Codice Civile (OIC 29). Infine si rinvia al paragrafo, in calce alle presente nota, in ordine agli impatti ed agli effetti derivanti dalla riforma contabile introdotta dal D.Lgs 139/2015.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in contabilità al 01.01.2021 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2020. Nel corrente anno non trovano più esposizione fra le immobilizzazioni immateriali i costi di ricerca e pubblicità, che comunque per il Consorzio non risultavano movimentati. Le immobilizzazioni immateriali vengono ammortizzate con l'ammortamento indiretto, per i periodi corrispondenti a quella di specifica utilità futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E FONDI AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni materiali (voce BII, punti 1 e 2) ed i relativi fondi di ammortamento, sono state iscritte in contabilità al 01.01.2021 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2020. Relativamente agli investimenti realizzati nel 2021 da Gorgovivo, così come per quelli degli esercizi precedenti, il criterio adottato è quello del valore di acquisto o di produzione. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate secondo piani di ammortamento stabiliti in relazione alla vita utile dei

beni; la durata dei beni è stata determinata sulla base delle opportune relazioni dei Responsabili Tecnici aziendali.

Nella tabella che segue vengono evidenziate le aliquote di ammortamento applicate nell'esercizio 2021.

Tipologia cespiti	Aliquota applicata
Condotte acqua potabile	2,0%
Opere idrauliche e fisse	1,25%
Serbatoi acqua potabile	1,3%
Sollevamenti acqua potabile	5,0%
Macchinari installati su impianti acqua potabile	10,0%
Apparecchiature elettriche	10,0%
Impianti di illuminazione	10,0%
Impianti condizionamento e riscaldamento	16,0%
Autovetture	20,0%
Automezzi speciali	10,0%
Telefoni cellulari	20,0%
Attrezzatura	10,0%
Mobili e arredi	10,0%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,0%
Hardware	16,0%
Recinzioni	2,0%

Aliquote di ammortamento applicate nell'esercizio

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non ci sono partecipazioni detenute da parte del Consorzio Gorgovivo.

CREDITI

I crediti sono stati valutati ed iscritti prudenzialmente secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Più in particolare i crediti v/utenti e clienti sono stati iscritti nello Stato Patrimoniale al netto del fondo svalutazione crediti. Tale fondo è stato determinato in considerazione del rischio di insolvenze future sulla base di valutazioni sia analitiche sia forfettarie.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per la relativa effettiva consistenza corrispondente al valore nominale.

FONDI RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati allo scopo di coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia, alla fine dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Per la valutazione dei rischi e degli oneri si è inoltre tenuto conto di eventuali rischi e/o perdite di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il valore del Fondo al 31.12.2021 è stato completamente erogato a seguito del pensionamento da parte di tutti i dipendenti del Consorzio a tale data.

DEBITI

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale, ed in particolare per i debiti a medio-lungo termine, si è continuato ad applicare il medesimo criterio di valutazione. Infatti l'art. 12 del D.Lgs n.139/2015 dispone che il costo ammortizzato, nuovo principio di valutazione da adottarsi in questi casi, può non essere applicato alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Tale aspetto consente al redattore del bilancio di applicare il nuovo principio esclusivamente ai debiti ed ai crediti sorti successivamente all'esercizio, con inizio a partire dal 1° gennaio 2016, facendone menzione in nota integrativa (paragrafo 89 dell'OIC 15). Visto che i debiti bancari a medio lungo termine sono stati stipulati antecedentemente l'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, il Consorzio continua ad adottare la valutazione al valore nominale.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Si tratta di somme erogate dalla Regione Marche concesse in base alla legge 46/92 per la riduzione degli oneri finanziari su finanziamenti accessi per la realiz-

zazione delle opere. Tali contributi sono contabilizzati in base alla competenza e tenendo conto dei decreti di liquidazione da parte dell'Ente erogante.

COSTI E RICAVI

Vengono contabilizzati secondo il principio della competenza e iscritti nel Conto Economico in base alla loro effettiva natura.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non si rilevano incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito sono state iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alla vigente normativa fiscale. Sono state inoltre calcolate, ove maturate, le imposte anticipate e differite. Le passività per imposte differite e le attività per imposte anticipate vengono appostate rispettivamente nel fondo rischi e oneri e nei crediti per imposte anticipate.

Le imposte differite passive vengono iscritte in bilancio se risulta probabile che il relativo debito di manifesti. Le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se esistono ragionevoli certezze di recupero negli esercizi futuri

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto tutte le poste che compongono la situazione patrimoniale nonché il risultato economico dell'esercizio (art. 2423 Codice Civile).

ATTIVO

A. CREDITI V/SOCI PER CAPITALE DI DOTAZIONE DELIBERATO DA VERSARE

Non si rilevano crediti nei confronti degli Enti pubblici di riferimento per capitale di dotazione deliberato da versare.

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali al 31.12.2021 sono così costituite:

Voce	Valore al 31.12.2021	F.do amm.to al 31.12.2021	Valore residuo al 31.12.2021
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	211.235	0	211.235
7. Altre immobilizzazioni	42.293	-29.832	12.461
TOTALE	253.528	-29.832	223.696

Le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito riportate:

Voce	Valore al 31.12.2020	Dismissioni	Acquisizioni (*)	Riclassificazioni	Valore al 31.12.2021
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	78.443	0	132.792	0	211.235
7. Altre immobilizzazioni	70.349	-30.772	2.716	0	42.293
TOTALE	148.792	-30.772	135.508	0	253.528

(*) per l'elenco delle acquisizioni dell'anno si rimanda all'elenco degli investimenti nella relazione sulla gestione

Le movimentazioni dei fondi ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono state le seguenti:

Voce	Valore al 31.12.2020	Ammortamento anno 2021	Eliminazione	Valore al 31.12.2021
7. Altre	52.145	8.459	-30.772	29.832
TOTALE	52.145	8.459	-30.772	29.832

B.I.7 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI

La voce "altre" include le spese relative alle indagini e studi opere di presa ed attività di ricerca di nuove fonti di approvvigionamento idrico.

B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio, come dal dettaglio di seguito esposto, rappresentano la totalità dei beni a disposizione del Consorzio Gorgovivo nell'esercizio della propria attività istituzionale.

Voce	Valore al 31.12.2021	F.do amm.to al 31.12.2021	Valore residuo al 31.12.2021
1. Terreni e fabbricati	1.087.234	-146.167	941.067
2. Impianti e macchinari	35.683.942	-17.299.733	18.384.209
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.709	-2.709	0
4. Mobili e arredi	3.000	-150	2.850
5. Immobilizzazioni in corso	6.757	0	6.757
TOTALE	36.783.642	-17.448.759	19.334.883

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono riportate nella tabella che segue:

Voce	Valore al 31.12.2020	Acquisizioni	Dismissioni	Riclassifica- zioni	Valore al 31.12.2021
1 Terreni e fabbricati	1.081.634	5.600	0	0	1.087.234
Terreni	329.092	0			329.092
Fabbricati	558.872	5.600			564.472
Recinzioni	193.670				193.670
2 Impianti e macchinari	35.668.909	15.033	0	0	35.683.942
Condotte acqua potabile	20.408.866	0			20.408.866
Opere idrauliche e fisse	4.188.190	15.033			4.203.223
Serbatoi acqua potabile	10.668.607				10.668.607
Sollevamenti acqua potabile	252.949				252.949
Macchinari su impianti acqua	34.177				34.177
Condotte fognarie	44.001				44.001
Depuratori	19.131				19.131
Apparecchiature elettriche	46.726				46.726
Impianti di illuminazione	6.262				6.262
<u>Attrezzature, industriali e commerciali</u>	2.709	0	0	0	2.709
Automezzi speciali	0				0
Attrezzatura	2.709				2.709
4 Altri beni	0	3.000	0	0	3.000
Mobili e arredi	0	3.000			3.000
<u>Immobilizzazioni in corso e acconti</u>	130	6.627	0	0	6.757
Immobilizzazioni in corso	130	6.627			6.757
Anticipi da fornitori	0	0			0
TOTALE	36.753.382	30.260	0	0	36.783.642

Le movimentazioni dei fondi ammortamento sono state le seguenti:

Voce	Valore al 31.12.2020	Dismissioni	Ammortamento anno 2021	Valore al 31.12.2021
1 Terreni e fabbricati	131.004	0	15.163	146.167
Terreni	0			0
Fabbricati	32.889		11.290	44.179
Recinzioni	98.115		3.873	101.988
2 Impianti e macchinari	16.698.772	0	600.961	17.299.733
Condotte acqua potabile	10.790.995		408.178	11.199.173
Opere idrauliche e fisse	1.183.737		52.446	1.236.183
Serbatoi acqua potabile	4.365.775		138.692	4.504.467
Sollevamenti acqua potabile	252.948		0	252.948
Macchinari su impianti acqua	34.177		0	34.177
Condotte fognarie	10.120		880	11.000
Depuratori	8.032		765	8.797
Apparecchiature elettriche	46.726		0	46.726
Impianti di illuminazione	6.262		0	6.262
3 Attrezzature, industriali e commerciali	2.709	0	0	2.709
Automezzi speciali	0			0
Attrezzatura	2.709		0	2.709
4 Altri beni	0	0	150	150
Mobili e arredi			150	150
TOTALE	16.832.485	0	616.274	17.448.759

ATTIVO CIRCOLANTE

C.II. CREDITI

C.II.1. CREDITI VERSO CLIENTI

A seguito della conclusione dell'attività giudiziale di recupero crediti verso gli utenti, espletata da parte dello Studio Legale Ronconi, si è provveduto alla definitiva chiusura contabile delle partite creditorie con il corrispondente fondo svalutazione crediti. Dopo tale contabilizzazione i crediti rimanenti si riferiscono esclusivamente a crediti verso i clienti per un saldo pari a € 2.957, al netto del fondo svalutazione crediti per € 12.837.

Voce	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020
Crediti verso clienti e utenti (al lordo del fondo)	15.794	709.608
Fondo svalutazione crediti verso clienti/utenti	-12.837	-177.311
TOTALE	2.957	532.297

Il dettaglio della voce "Crediti verso clienti e utenti" al lordo del fondo è il seguente:

Voce	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020
Crediti verso utenti per servizio gas	0	259.332
Crediti verso utenti per servizio idrico integrato	0	65.600
Incassi provvisori da riscontrare ed abbinare	0	-160.459
Crediti verso clienti per fatture emesse	12.901	541.712
Crediti verso Vivaservizi S.p.A.	2.893	3.423
TOTALE	15.794	709.608

C.II.4 VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO (COMUNI SOCI)

I crediti verso gli enti pubblici di riferimento ovvero i Comuni soci ammontano ad € 690 contro € 11.472 dell'anno precedente. A seguire il dettaglio dei relativi crediti:

COMUNE DI CAMERANO	al 31.12.21	al 31.12.20
Fattura da emettere per interessi su fatture impianti sportivi	0	10.807
TOTALE CREDITI CAMERANO	0	10.807
COMUNE DI SENIGALLIA	al 31.12.21	al 31.12.20
Fatture da emettere per affitto serbatoio Montignano	690	665
TOTALE CREDITI SENIGALLIA	690	665
TOTALE CREDITI VERSO I COMUNI SOCI	690	11.472

C.II.4BIS: CREDITI TRIBUTARI

Il saldo dei crediti tributari è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020
Credito verso erario acconto imposta su T.F.R.	208.332	208.332
Fondo svalutazione crediti imposta su T.F.R.	-208.332	-208.332
Credito per IVA	9.927	6.045
Credito per IRAP	7.227	0
Credito per IRES	17.895	19.347
TOTALE	35.049	25.392

Al 31.12.2021 la voce è composta principalmente dal credito Iva e dall'eccedenza degli acconti versati nel 2021 per l'IRES e l'IRAP rispetto all'ammontare di competenza di periodo.

C.II.4TER: CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

La posta non rileva alcun saldo al 31.12.2021.

C.II.5. VERSO ALTRI

Il saldo dei crediti verso altri entro l'esercizio successivo è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020
Crediti verso la Regione Marche	0	146.011
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	165.234	165.234
Fondo svalutazione crediti verso altri credito	-165.234	-165.234
Crediti verso Esco Marche	2.000	2.000
Crediti ritenute ai professionisti	0	56
TOTALE	2.000	148.067

Il saldo dei crediti verso altri, oltre l'esercizio successivo, è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020
Crediti verso ex Consorzio Ripabianca per sistemazione accollo posizione di mutuo	154.696	154.696
Depositi cauzionali	5.726	278
TOTALE	160.422	154.974

C.III. ATTIVITA' FINANZIARIE (che non costituiscono immobilizzazioni)

La posta non rileva alcun saldo nell'esercizio.

C.IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

C.IV.1.DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Il saldo del conto di Tesoreria al 31.12.2021 è pari a € 862.749.

C.IV.3. DENARO E VALORI IN CASSA

Il saldo di cassa al 31.12.2021 è pari a € 623 contro € 820 al 31.12.2020.

E. RATEI E RISCONTI ATTIVI

La composizione della voce ratei e risconti attivi è riportata nella seguente tabella:

Voce	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020
<i>Risconti Attivi:</i>		
Indennità servitù ventennale e assicurazioni	15.024	17.998
TOTALE	15.024	17.998

La voce comprende il risconto della indennità di servitù ventennale da riconoscere a Bonarelli per € 8.100, il risconto per polizze assicurative rca, rct-rco, infortuni, tutela legale e copertura dipendenti per € 6.750, rinnovamento concessione attraversamento verso l'Agenzia del Demanio per € 174. I valori suindicati sono stati iscritti secondo quanto previsto dall'art. 2424 bis 5° comma C.C.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31.12.2021 ammonta a € 19.643.370 e l'analisi della movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 31.12.2020	Destinazione utile 2020	Utile 2021	Valore al 31.12.2021
Capitale di dotazione	12.793.896	0	0	12.793.896
Fondo di riserva legale	1.549.884	31.360	0	1.581.244
Fondo rinnovo impianti	4.452.452	282.237	0	4.734.689
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	0	0	353.314
Utile d'esercizio 2020	313.597	-313.597	0	0
Utile d'esercizio 2021	0	0	180.227	180.227
TOTALE	19.463.143	0	180.227	19.643.370

Ai sensi del disposto dell'art. 2427 - punto 7 bis Cod. Civ., riportiamo nel seguito l'elenco dettagliato delle voci di patrimonio netto, con indicazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione delle voci che compongono il patrimonio netto	Importo a bilancio	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile per la distribuzione
Capitale di dotazione	12.793.896		0
Riserve di Utili:	0		
Fondo di riserva	1.581.244	B	0
Fondo rinnovo impianti	4.734.689	A,B	0
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	A,B	0
Utile d'esercizio	180.227		
Totale patrimonio netto	19.643.370		

Legenda – possibilità di utilizzazione:

A: per aumento di capitale

B: per copertura di perdite

C: per distribuzione ai soci

D: riserve in sospensione d'imposta, in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito della società

Di seguito sono indicate le quote di partecipazione da parte dei singoli Enti pubblici locali:

Comune	Valore al 31.12.21	% al 31.12.21
Agugliano	98.415	0,76923%
Ancona	5.855.617	45,76884%
Belvedere Ostrense	144.369	1,12842%
Camerano	379.302	2,96471%
Camerata Picena	71.217	0,55665%
Cerreto d'Esì	25.260	0,19744%
Chiaravalle	561.631	4,38984%
Esanatoglia	25.260	0,19744%
Falconara Marittima	641.123	5,01116%
Genga	25.260	0,19744%
Jesi	956.114	7,47320%
Matelica	25.260	0,19744%
Monsano	291.669	2,27975%
Montemarciano	421.733	3,29636%
Monte San Vito	324.503	2,53639%
Morro d'Alba	116.134	0,90773%
Offagna	67.812	0,53003%
Polverigi	105.618	0,82553%
San Marcello	117.544	0,91875%
Senigallia	2.540.055	19,85365%
TOTALE	12.793.896	100,0000%

B. FONDO RISCHI ED ONERI

B.2. FONDI PER IMPOSTE

Il saldo del fondo per imposte differite presenta un saldo pari a 100.217 euro rispetto ad un saldo al 31.12.2020 di 100.261 euro quale imposta differita per IRES.

B.3. ALTRI

I fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a 512.699 euro. Nello schema seguente sono riportate le movimentazioni dei fondi nel corso dell'esercizio:

Voce	Valore al 31.12.2020	Giroconto	Decrementi	Valore al 31.12.2021
Fondo spese imposte ipotecarie e catastali	274.986	0	0	274.986
Fondo spese per regolarizzazioni patrimoniali e catastali	153.588	0	-3.518	150.070
Fondo rischi generico	55.793	0	0	55.793
Fondo spese canoni concessionali esercizi precedenti	25.998	0	0	25.998
Fondo rischi generico vertenze in corso	5.852	0	0	5.852
TOTALE	516.217	0	-3.518	512.699

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il movimento del fondo nell'esercizio è stato il seguente:

Saldo ad inizio esercizio	14.174
Accantonamento annuo e rivalutazione	3.774
Utilizzo fondo	-16.187
Destinazione a fondi pensione	-1.715
Imposta sostitutiva di competenza	-46
Saldo a fine esercizio	0

Il fondo al 31.12.2021, a seguito del pensionamento di tutti i dipendenti, ha un saldo pari a zero.

D.DEBITI

D.4 DEBITI VERSO BANCHE

Al 31.12.2021 il saldo banche entro l'esercizio successivo è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020
Anticipazione di cassa	0	245.126
Quota capitale dei mutui scadente entro l'esercizio successivo	123.575	117.049
TOTALE	123.575	362.175

La quota capitale dei mutui scadente oltre l'esercizio successivo invece è pari a 0 euro rispetto ai 123.575 euro dell'anno precedente. Di seguito tabella riepilogativa dei mutui in essere al 31.12.2021:

Descrizione mutuo	Saldo 31/12/2020	Rimborsi 2021	Saldo 31/12/2021	Rimborsi 2022	Rimborsi oltre 2022	Interessi passivi competenza 2022
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione risanamento fossi Vallone, Barcaglione e San Sebastiano	240.624	117.049	123.575	123.575	0	11.647
TOTALE	240.624	117.049	123.575	123.575	0	11.647

D.5 ACCONTI

La posta presenta un saldo pari a zero.

D.6 DEBITI VERSO FORNITORI

Il debito verso fornitori entro l'esercizio è così composto:

Voce	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	140.801	121.630
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	49.634	116.684
TOTALE	190.435	238.314

Le fatture ricevute si riferiscono principalmente, al personale distaccato prestato dalla VIVA Servizi per 17.621 euro, ai canoni concessionali ex aree Pezzotti, Montagnolo e Forte Garibaldi per 53.738 euro, alle prestazioni per la realizzazione dell'invaso artificiale al torrente Sentino 45.365 euro ed altre fatture di importo minore. Le fatture da ricevere sono relative alla convenzione UNIVPM per 22.500 euro, ai lavori realizzati da VIVA Servizi per 8.316 euro, alle fatture da ricevere relative al personale distaccato prestato dalla Vivaservizi per 7.477 euro e altre fatture da ricevere per importi minori.

D.8 DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

Non si rilevano debiti verso società controllate.

D.9 DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

Non si rilevano debiti verso società collegate.

D.10 DEBITI VERSO GLI ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO (COMUNI CONSORZIATI)

Si rilevano debiti verso i comuni soci per 1.533 euro relativi alla vendita di un frustolo di terreno al Consorzio di Bonifica il cui ricavato è in quota parte di competenza degli stessi.

D.11 DEBITI TRIBUTARI

Voce	Valori al 31.12.2021	Valori al 31.12.2020
Debito verso erario per conto ritenute effettuate su redditi da lavoro e altri	2.632	6.526
Debiti verso erario per IRAP	0	3.464
TOTALE	2.632	9.990

D.12. DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

La posta iscritta rappresenta il debito nei confronti degli Enti previdenziali ed assistenziali di varia natura. La voce risulta così composta:

Voce	Valori al 31.12.2021	Valori al 31.12.2020
Debiti verso INPDAP	19.065	20.275
Altri debiti verso Enti Previdenziali e Assi- stenziali	-414	2.193
Debiti verso INPS	33	361
TOTALE	18.684	22.829

D13. ALTRI DEBITI

Il dettaglio degli altri debiti è riportato nello schema seguente:

Voce	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020
Debiti entro l'esercizio		
- verso altri	847	1.383
- verso dipendenti per emolumenti	1.181	9.674
TOTALE	2.028	11.057

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

La composizione della voce ratei e risconti passivi è riportata di seguito:

Voce	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020
Risconti passivi per contributi in conto impianti	31.675	32.510
• contributi per rete idrica Serra S. Quirico	4.695	4.910
• contributi per collettore V. Tessitori – Jesi	26.980	27.600
Altri risconti passivi	11.245	14.319
TOTALE	42.920	48.829

CONTI D'ORDINE

Alla data del 31.12.2021 risultano fidejussioni ricevute da terzi per 22.829 mentre non risultano fidejussioni a favore di terzi.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il Consorzio nell'anno 2021 ha proseguito l'attività d'amministrazione del patrimonio per conto degli Enti Consorziati ed alla gestione e tutela della sorgente Gorgovivo.

La componente principale dei ricavi di esercizio è rappresentata dai corrispettivi riconosciuti dalla VIVA Servizi S.p.A. in forza del contratto di affitto del complesso sorgentizio con la stessa perfezionato. Il canone di affitto annuo è stato pari a 1.000.000 euro così come concordemente stabilito fra le parti, in riduzione di 100 mila euro rispetto all'anno precedente.

A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Consuntivo 2021	% su Totale	Consuntivo 2020	% su Totale	% var.
a) diversi:	24.009	14,1%	54.979	31,6%	-64,6%
proventi vari in c/esercizio	24.009		67.767		
c) contributi in c/esercizio:	146.011	85,5%	147.666	68,0%	0,0%
contributi regionali su mutui ed altri contributi	146.011		146.011		
d) contributi in c/capitale:	835	0,4%	835	0,4%	0,0%
quota annua di contributi in con- to capitale	835		835		
TOTALE	170.855	100%	214.613	100%	-20,4%

I proventi vari in conto esercizio sono costituiti principalmente dalle seguenti componenti:

- proventi derivanti dall'occupazione temporanea area di proprietà del Consorzio da parte del Consorzio di Bonifica delle Marche per € 2.550;
- proventi derivanti dall'occupazione area di proprietà del Consorzio da parte di RFI per € 1.125
- dal canone d'affitto per il terreno di Rocca Priora per € 3.100;
- dal canone d'affitto per il terreno boschivo alla società Italiaverde S.r.l. per € 1.948;
- proventi derivanti dal recupero crediti ricevuti dagli utenti, per rimborso spese attività di recupero legale per € 13.280;
- dal canone d'affitto area Montignano per € 690;
- dal canone d'affitto per il terreno di Casenuove di Osimo per € 500;
- dal canone di concessione all'utilizzo di propri manufatti per la posa di un metanodotto a ET Servizi Tecnologici per € 317.

I Contributi regionali su mutui fanno riferimento agli importi liquidati, nel corso del 2021 da parte della Regione Marche a valere sui fondi stanziati per la legge n° 46/92. Il dettaglio è fornito nella seguente tabella:

Descrizione contributo	Consuntivo 2021	% su totale	Consuntivo 2020	% su totale	% var.
Interventi n° 1 Vallechiara	60.796	41,6%	60.796	41,6%	0,0%
Risanamento fossi Barcaglione, Val-lone, San Sebastiano	46.481	31,8%	46.481	31,8%	0,0%
Ampliamento depuratore Jesi, fitodepuratore e collettori Jesi e Monsano	38.734	26,6%	38.734	26,6%	0,0%
Totale	146.011	100,00%	146.011	100%	0,0%

Infine la quota parte dei contributi in conto capitale è pari a 835 euro, riferita al ri-sconto del contributo per le opere di Serra San Quirico per € 215 e al risconto del contributo per le opere di Via Tessitori (Jesi) per € 620.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6 PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO E SUSSIDIARIE E DI MERCI

	Consuntivo 2021	% su Totale	Consuntivo 2020	% su Totale	% var.
Acquisto di combustibili e lubrificanti	180	100,0%	157	100,0%	14,6%
TOTALE	180	100%	157	100%	14,6%

B.7 PER SERVIZI

	Consuntivo 2021	% su Totale	Consuntivo 2020	% su Totale	% var.
Prestazioni professionali	74.085	41,9%	50.512	56,5%	46,7%
Compensi e spese organi aziendali (*)	17.462	9,9%	14.808	16,6%	17,9%
Assicurative	7.456	4,2%	7.769	8,7%	-4,0%
Servizi del personale	75.503	42,7%	13.035	14,6%	479,2%
Postali e telefoniche	56	0,0%	108	0,1%	-48,1%
Oneri e spese bancarie e postali	2.260	1,3%	3.009	3,3%	-24,9%
Servizi di terzi per lavori e manutenz.	0	0,0%	82	0,1%	-100%
TOTALE	176.822	100%	89.323	100%	97,7%

(*) Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 punto 16 del vigente codice civile, che l'importo di spettanza del Consiglio di Amministrazione è pari 7.853, mentre il compenso di spettante al Revisore Unico è pari a 9.610.

La voce "prestazioni professionali" si riferisce a consulenze tecniche per 8.582 euro ed a servizi amministrativi, forniti da Viva Servizi S.p.A. per 44.000 euro e da

Sirfin per 750 euro. Inoltre sono state sostenute spese per consulenze legali e notarili per complessivi 20.406 euro per servizi prestati dallo studio Legale Ronconi, che si è occupato del recupero crediti, dallo Studio Lucchetti e dallo Studio Luciani.

B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il saldo di € 43.981 si riferisce principalmente al canone concessionale di utilizzo della sorgente Gorgovivo e per canoni concessionali per attraversamenti, fiancheggiamenti e servitù contro i 42.548 euro dell'anno precedente.

B.9 PER IL PERSONALE

L'onere del personale è comprensivo del debito verso i dipendenti per premi di risultato di competenza 2021, da corrisondersi nel 2022.

	Consuntivo 2021	% su totale	Consuntivo 2020	% su totale	% var.
a) salari e stipendi	47.902	72,8%	106.450	73,7%	-55,0%
b) oneri sociali	13.780	20,9%	29.079	20,1%	-52,6%
c) trattamento fine rapporto	3.773	5,7%	7.681	5,3%	-50,9%
e) altri costi	383	0,6%	1.152	0,9%	-66,7%
TOTALE	65.838	100%	144.362	100%	-54,4%

La voce "altri costi" comprende:

	Consuntivo 2021	% su totale	Consuntivo 2020	% su totale	% var.
Contributi Fondo PEGASO	383	100,0%	1.152	100,0%	-66,7%
TOTALE	383	100,0%	1.152	100,0%	-66,7%

Al 31.12.2021 il Consorzio presenta nel proprio organico, fra dipendenti e distaccati al 50%, 3 unità lavorative. Rispetto all'anno precedente l'organico è incrementato nel complesso di un unità.

B.10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Consuntivo 2021	% su totale	Consuntivo 2020	% su totale	% var.
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.459	1,3%	14.070	2,2%	-39,9%
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	616.274	98,7%	615.314	97,8%	0,2%
c) accantonamento fondo svalutazione crediti	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
TOTALE	624.733	100,0%	629.384	100%	-0,7%

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati in considerazione della vita economico tecnica residua dei beni stessi, attestati da apposita dichiarazione del responsabile tecnico aziendale.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state riportate in precedenza, nella sezione "criteri" della presente nota integrativa.

B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Consuntivo 2021	% su totale	Consuntivo 2020	% su totale	% var.
Oneri tributari	5.170	48,7%	5.045	56,6%	2,5%
Contributi associativi	3.247	30,6%	3.256	36,6%	-0,3%
Oneri vari di gestione	2.188	20,7%	609	6,8%	259,3%
TOTALE	10.605	100,0%	8.910	100%	19,0%

La voce "Contributi associativi" comprende la quota associativa alla Federutility ed alla Confservizi.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	Consuntivo 2021	% su totale	Consuntivo 2020	% su totale	% var.
d) proventi diversi dai precedenti:					
interessi su c/c bancari e postali	19	100,0%	19	0,2%	0,0%
interessi attivi creditori diversi	0	0,0%	10.807	99,8%	-100,0%
TOTALE	19	100,0%	10.826	100,0%	-99,82%

C.17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

	Consuntivo 2021	% su totale	Consuntivo 2020	% su totale	% var.
d) altri	12.081	100,0%	24.329	100%	-50,3%
TOTALE	12.081	100,0%	24.329	100%	-50,3%

La voce "Interessi passivi verso altri" comprende:

	Consuntivo 2021	% su totale	Consuntivo 2020	% su totale	% var.
Interessi passivi mutui Cassa Depositi e Prestiti	11.647	96,4%	17.828	73,3%	-34,7%
Interessi passivi mutuo Crediop	0	0,0%	5.738	25,6%	-100,0%
Interessi passivi su anticipazione di cas- sa presso il Cassiere	434	3,6%	763	3,1%	-43,1%
TOTALE	12.081	100%	39.167	100%	-50,3%

E.20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

Si rilevano imposte per l'anno in corso pari a 56.407 euro così dettagliate:

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	% var.
Imposta IRAP sul reddito	13.689	12.190	%
Imposta IRES sul reddito	42.763	60.658	%
Imposte differite per IRES	-45	-19	%
Imposte anticipate per IRES	0	0	0,0%
TOTALE	56.407	72.829	%

Esenzioni facoltative alla completa adozione dei nuovi principi contabili sui Crediti e Debiti

Il Consorzio si avvale della facoltà prevista dall'art. 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015, di applicare il costo ammortizzato esclusivamente ai crediti e ai debiti sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Per i fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia nella sezione della relazione sulla gestione.

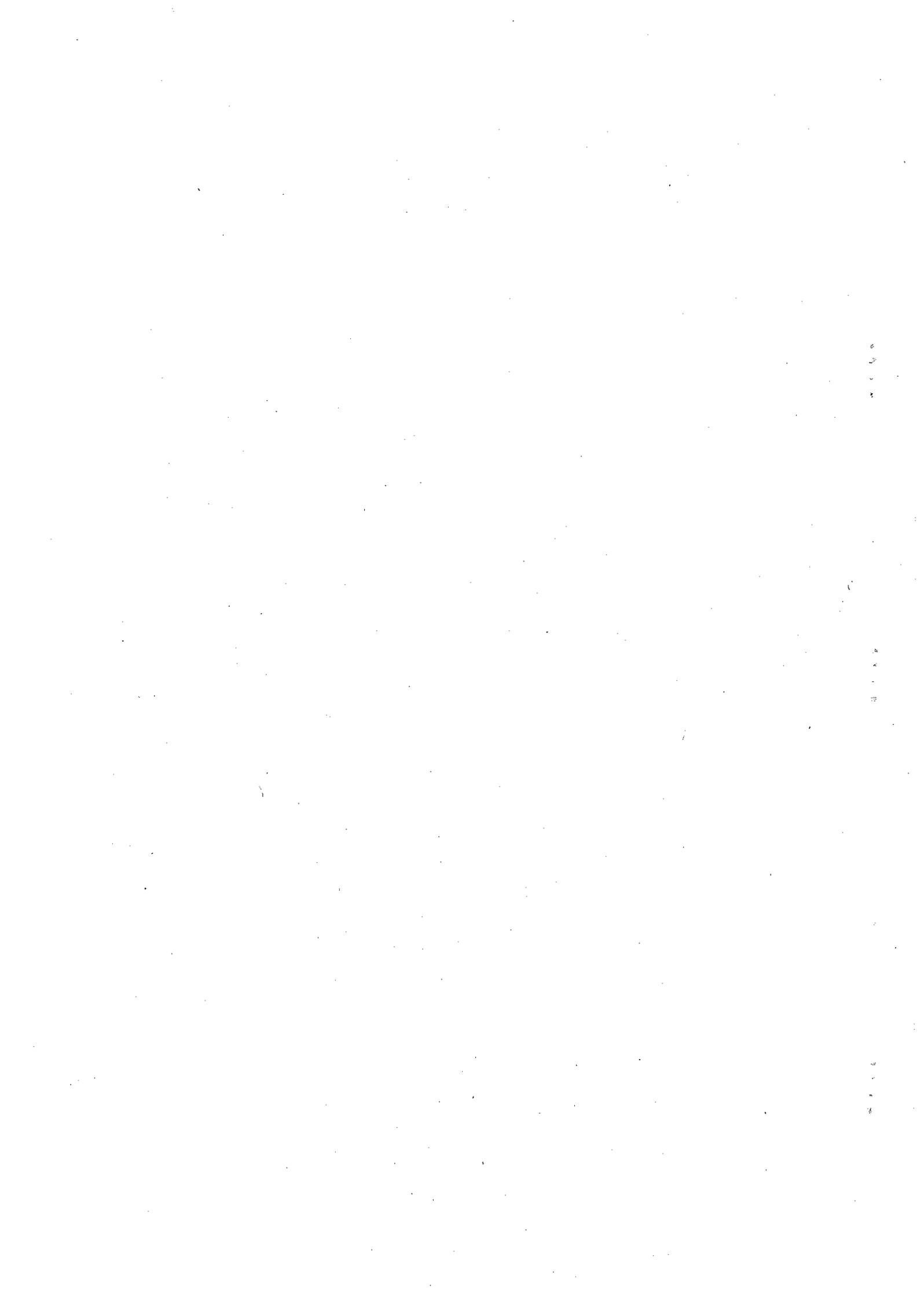
INFORMAZIONI IN MATERIA DI TRASPARENZA NEL SISTEMA DELLE EROGAZIONI PUBBLICHE EX ART.1, COMMA 125 LEGGE 124/2017

La disciplina, in oggetto richiamata, impone ai soggetti obbligati, di pubblicare sul sito internet o nella nota integrativa del bilancio nel caso d'impresa le informazioni relative alle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti privi di natura corrispettiva di importi superiori a 10.000,00 euro ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dalle società dalle stesse controllate e partecipate. Gli obblighi trovano applicazione a decorrere dall'anno 2018 e la loro inosservanza è sanzionata con il pagamento di una penale pari all'1% di quanto ricevuto, con un minimo di 2 mila euro.

Fatte le succitate premesse nel corso del 2021, secondo il criterio di cassa, il Consorzio ha ricevuto erogazioni pubbliche da parte della Regione Marche, a valere sulla legge 46/1992, per un ammontare complessivo pari a 146.011 euro.

PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Il Consiglio di Amministrazione, propone all'Assemblea dei Sindaci, nel rispetto dell'art. 2430 del vigente Codice Civile e secondo quanto previsto dall'art.43, 1° comma del vigente Statuto societario, di destinare il 10 per cento dell'utile netto d'esercizio a Fondo Riserva Legale e di destinare la parte residua al Fondo Rinnovo dei beni aziendali.



PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DEL CONSORZIO GORGOVIVO – ESERCIZIO 2021

Signori soci,

l'Organo di Revisione , nello svolgimento delle proprie funzioni e nell'ambito delle responsabilità attribuite dal Codice Civile e dallo Statuto Consortile, ha preso in esame il Bilancio chiuso al 31/12/2021.

Ha controllato la regolarità dell'amministrazione societaria, ha provveduto al controllo della tenuta della contabilità ed ha vigilato sull'osservanza della legge, dell'Atto Costitutivo e dello Statuto Sociale; ha inoltre partecipato alle riunioni dell'Assemblea, del Consiglio di Amministrazione ed ha effettuato le verifiche prescritte dall'art. 33 dello statuto Consortile e dal Codice Civile; durante le verifiche si è constatata la regolare tenuta dei libri obbligatori, anche ai sensi delle leggi fiscali, e si è proceduto al controllo dei libri sociali e dei valori di cassa.

Tutto ciò premesso, relaziona quanto segue:

Ricevimento del bilancio

Il bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione, è stato messo a disposizione del Revisore, nella stesura definitiva, il giorno 31/03/2022.

I dati del presente Bilancio sono compatibili per omogeneità di contenuto nelle diverse classi di valori con quelli dei Consuntivi dei due esercizi precedenti.

Presentazione del Bilancio

Il Bilancio chiuso al 31/12/2021 presenta le seguenti risultanze riepilogative:

STATO PATRIMONIALEAttività

A) crediti verso Enti Pubblici di riferimento per capitale deliberato da versare	0
B) Immobilizzazioni	€ 19.558.579
C) Attivo Circolante	€ 1.064.490
D) Ratei e risconti attivi	€ 15.024
	<hr/>
Totale attività	€ 20.638.093
Conti d'ordine	0

Passività

A) Patrimonio netto	€ 19.643.370
B) Fondi per Rischi ed Oneri	€ 612.916
C) Trattamento fine rapporto lavoro	€ //
D) Debiti	€ 338.887
E) Ratei e Risconti passivi	€ 42.920
	<hr/>
Totale Passività + Patrimonio Netto	€ 20.638.093
Conti d'ordine	0

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€	1.170.855
B) Costi della produzione	€	(922.159)
		<hr/>
Differenza	€	248.696
C) Proventi ed oneri finanziari	€	(12.062)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0
		<hr/>
Risultato prima delle imposte	€	236.634
Imposte di esercizio	€	56.407
Utile di Esercizio	€	180.227

La Nota Integrativa, redatta in forma analitica, completa il quadro generale dei risultati quale parte integrante del bilancio stesso e fornisce tutti gli elementi e le informazioni richieste dalla normativa.

Il presente bilancio è stato predisposto nell'osservanza delle disposizioni vigenti ed in ossequio alle importanti e significative novità introdotte dal D. lgs. 139/2015, che ha recepito nell'ordinamento italiano la direttiva comunitaria 2013/34/UE in materia di redazione dei bilanci di esercizio.

La nota integrativa ben evidenzia il recepimento della Direttiva Comunitaria attraverso il citato D. Lgs. 139/2015 che evidenzia come il bilancio sia ora costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto Finanziario elaborato secondo le nuove prescrizioni del codice civile e della nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste degli artt. 2427, 2427 bis e da altre disposizioni del c.c. in materia di bilancio. I succitati documenti contengono tutte le informazioni atte a fornire una rappresentazione

veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria così come richiesto dall'art. 2423 del codice civile.

L'Organo di Revisione dà atto che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in conformità alle disposizioni di legge.

Il Bilancio, in tutte le varie componenti, rispetta il criterio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta.

L'analiticità del Bilancio ne rende comprensibile il contenuto, in quanto è stato rispettato l'ordine dei gruppi e delle singole voci, non sono state effettuate compensazioni di partite, vi è distinta composizione dei componenti del reddito e del patrimonio, classificati in voci omogenee, nonché la precisa individuazione dei componenti ordinari e di quelli straordinari del reddito di esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione infine, nella relazione della gestione, ha descritto in modo esauriente l'andamento complessivo dell'azienda, degli investimenti e i tratti salienti dell'esercizio 2021 con le problematiche e le prospettive in termini di evoluzione sulla gestione.

Relativamente alle specifiche valutazioni degli elementi che compongono il bilancio, in via preliminare è opportuno evidenziare che dai controlli effettuati risulta corrispondenza fra le risultanze del bilancio e le poste contabili finali, così come rilevate dal sistema informatico contabile.

L'Organo di Revisione ha inoltre verificato a campione la rispondenza dei documenti contabili con i fatti di gestione.

Per quanto esposto, l'Organo di Revisione espone quanto segue:

ATTIVO

Le Immobilizzazioni Immateriali, iscritte come tali, sono state imputate all'esercizio secondo utilità e per un periodo non superiore a cinque anni.

I cespiti strumentali materiali riportano il valore del bene al netto del relativo fondo, calcolato in base ai piani di ammortamento elaborati con l'applicazione di aliquote civilisticamente congrue rispetto alle future possibilità di utilizzo.

I crediti sono riportati in Bilancio secondo il presumibile valore di realizzo e risultano al netto del fondo svalutazione crediti, che ne rende più precisa ed attendibile la valenza finanziaria.

L'Organo di Controllo ha preso in esame la posta di bilancio dei crediti che si classificano in:

- crediti verso utenti/clienti	€ 15.794
- crediti verso enti pubblici	€ 690
- crediti verso altri entro l'esercizio successivo	€ 167.234
- crediti verso altri oltre l'esercizio successivo	€ 160.422

Il credito verso utenti/clienti è riportato al lordo del Fondo svalutazione Crediti di € 12.837; altra parte del fondo per € 208.332 è stata destinata alla copertura della voce "Crediti Tributari", ed ulteriore parte per € 165.234 alla copertura della voce "Altri Crediti". L'azione giudiziale volta al recupero dei crediti verso gli utenti, provenienti da esercizi precedenti e la definizione dei crediti verso gli altri soggetti, si è conclusa provvedendo alla definitiva chiusura contabile delle partite creditorie con il corrispondente fondo svalutazione crediti.

L'Organo di revisione condivide l'operazione contabile che rende il Bilancio più rappresentativo dell'effettiva situazione creditoria.

Le disponibilità liquide, comprensive dei depositi bancari e del denaro in cassa, sono state riportate al valore nominale, in quanto valori numerari certi.

I ratei e risconti attivi, pari a €. 15.024, sono stati determinati con preciso calcolo temporale ed imputati al conto economico secondo il principio della competenza.

La determinazione degli stessi è stata preventivamente verificata e concordata con l'Organo di Controllo.

PASSIVO

Le voci costituenti il patrimonio netto rappresentano i mezzi propri dell'azienda, così come identificato nelle singole voci che lo compongono.

Il Fondo del trattamento fine rapporto (TFR), annullatosi in corso di esercizio, è stato calcolato in misura corrispondente a quello previsto dalle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro con i dipendenti tenendo conto delle corrisposizioni avvenute per il personale passati a trattamento di quiescenza.

Le voci costituenti debiti giuridicamente certi, come i debiti bancari, dei fornitori, per imposte e tasse e per altri debiti residuali, sono espressi al valore nominale in quanto rappresentano esattamente le obbligazioni del Consorzio alla data del 31/12/2021.

I risconti passivi, pari a €. 42.920 sono sempre determinati con preciso principio temporale, imputandoli al conto economico secondo la loro competenza.

La determinazione degli stessi è stata preventivamente verificata e concordata con l'Organo di Controllo.

CONTO ECONOMICO

I ricavi e i costi sono stati imputati al conto economico secondo il principio della competenza e della prudenza. Il valore più importante è sempre il canone di affitto che la Vivaservizi SpA deve al Consorzio per un importo di €. 1.000.000 contrattualmente stabilito dalle parti.

Altre poste del Bilancio significative sono i contributi regionali in c/esercizio per €. 146.011.

I proventi vari passano da €. 67.767 del 2020 ad €. 24.009 del 2021 costituiti per la maggior parte dai proventi derivanti dall'occupazione temporanea di un'area di proprietà del Consorzio da parte del Consorzio di Bonifica delle Marche per € 2.550, nonché dal canone d'affitto per il terreno di Rocca Priora per € 3.100 ed € 13.280 per rimborso spese dagli utenti derivanti dal recupero crediti.

La quota annua di contributi in c/capitale resta ad €. 835 come per l'anno 2020.

L'utile operativo ammonta ad €. 248.696 inferiore al valore dell'esercizio precedente che era stato pari ad €. 399.929.

Gli interessi passivi gravano sull'esercizio per €. 12.062.

L'utile di esercizio che ne deriva ha pertanto un valore di €. 180.227.

La Relazione sulla Gestione e la Nota Integrativa, come già precisato, contengono opportuni approfondimenti ed informazioni tali da rendere adeguatamente leggibile la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società. Sono presenti nella suddetta relazione le riclassificazioni dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico rispettivamente secondo il criterio finanziario e secondo il valore aggiunto.

L'Organo di controllo segue sempre con attenzione la situazione finanziaria.

Il saldo fra l'attivo circolante e le passività correnti dell'esercizio 2021 risulta positivo per €. 602.561 come si evince dalla elaborazione del Bilancio che mette a confronto le fonti con gli impieghi. L'Organo di Revisione ha sempre tenuto sotto controllo la situazione finanziaria del Consorzio nell'esercizio 2021 ed anche dopo la chiusura del presente

bilancio , al fine di avere sempre il quadro preciso delle eventuali difficoltà che potrebbero presentarsi.

L'organo di Revisione, inoltre, intende sottolineare:

- l'impegno e la disponibilità dell'intera struttura alla collaborazione verso l'Organo di Revisione , con il sostanziale e pronto accoglimento dei suggerimenti dallo stesso formulati;
- la necessità di proseguire costantemente nel monitoraggio della situazione finanziaria del Consorzio;
- il completamento delle regolarizzazioni patrimoniali sui beni e gli impianti rimasti in capo al Consorzio e di quelli di proprietà dei Comuni affidati in amministrazione allo stesso Consorzio.

Signori Soci,

dopo quanto esposto, posso confermare che la gestione si è svolta nel sostanziale rispetto della legge, delle norme statutarie e di quelle tributarie.

L'Organo di Revisione pertanto esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'Esercizio 2021 nelle sue componenti di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, dichiarandosi concorde sulle modalità di destinazione dell'utile di esercizio così come proposto dal Consiglio di Amministrazione nel rispetto dell'art. 2430 del vigente Codice Civile e secondo quanto previsto dall'art. 43,1° comma del vigente Statuto societario.

Ancona li 09/04/2022

L'Organo di Revisione

(Dott. Marco Taviani)

