



## **BILANCIO DI ESERCIZIO 2023**

## **ORGANI SOCIALI**

### **Consiglio di Amministrazione**

PAOLO RAFFAELI	Presidente
ANDREA TORRI	Consigliere
RITA CARMELA STICOZZI	Consigliere

### **Organo di Revisione**

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

### **Direzione Generale**

PAOLO RAFFAELI	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](http://www.gorgovivo.it)  
e-mail [info@gorgovivo.it](mailto:info@gorgovivo.it)

### **Presidenza, direzione e uffici**

Via Del Commercio, 29 – 60131 Ancona

# INDICE

<b>1. RELAZIONE SULLA GESTIONE .....</b>	<b>PAG. 5</b>
▫ Premessa .....	pag. 7
▫ Analisi dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale.....	pag. 7
▫ Informazione sul personale.....	pag. 11
▫ Informazione sull'ambiente.....	pag. 11
▫ 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. 12
<b>2. SCHEMI DI BILANCIO .....</b>	<b>PAG. 22</b>
▫ Stato Patrimoniale .....	pag. 23
▫ Conto Economico .....	pag. 25
▫ Rendiconto finanziario.....	pag. 26
<b>3. NOTA INTEGRATIVA .....</b>	<b>PAG. 27</b>
▫ Criteri di valutazione .....	pag. 28
▫ Analisi delle voci di Stato Patrimoniale .....	pag. 34
▫ Analisi delle voci di Conto Economico .....	pag. 47
▫ Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	pag. 52
▫ Informazioni in materia di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche.....	pag. 53
▫ Proposta all'Assemblea dei Soci.....	pag. 53
<b>4. RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE.....</b>	<b>PAG. 55</b>

## **Relazione sulla gestione**

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

### Premessa

Nel corso dell'esercizio 2023 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".

### Analisi gestionale dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice civile, 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 31/12/2023		al 31/12/2022		al 31/12/2021	
		%		%		%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	880.463	4,29	301.932	1,48	863.372	4,18
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	<b>880.463</b>	<b>4,29</b>	<b>301.932</b>	<b>1,48</b>	<b>863.372</b>	<b>4,18</b>
CREDITI V/UTENTI E CLIENTI	921.877	4,49	994.171	4,86	2.957	0,01
CREDITI V/COMUNI CONSORZIATI	772	0,00	768	0,00	690	0,00
ALTRI CREDITI	78.441	0,38	9.018	0,04	37.049	0,18
SCORTE	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RATE E RISCOINTI ATTIVI	11.424	0,06	13.224	0,06	15.024	0,07
<b>ATTIVITA' CORRENTI NETTE</b>	<b>1.892.977</b>	<b>9,22</b>	<b>1.319.113</b>	<b>6,45</b>	<b>919.092</b>	<b>4,45</b>
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.263.506	88,96	18.808.741	92,03	19.334.883	93,69
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	354.391	1,73	293.752	1,44	223.696	1,08
CREDITI A M/L TERMINE	18.412	0,09	16.053	0,08	160.422	0,78
<b>ATTIVITA' FISSE NETTE</b>	<b>18.636.309</b>	<b>0,91</b>	<b>19.116.546</b>	<b>0,94</b>	<b>19.719.001</b>	<b>0,96</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>20.529.286</b>	<b>100,00</b>	<b>20.435.659</b>	<b>100,00</b>	<b>20.638.093</b>	<b>100,00</b>

**STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO**

PASSIVITA'	al 31/12/2023		al 31/12/2022		al 31/12/2021	
		%		%		%
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	0	0,00	0	0,00	123.575	0,60
FORNITORI	101.181	0,49	50.822	0,25	190.435	0,92
DEBITI V/COMUNI CONSORZIATI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ALTRI DEBITI	5.006	0,02	22.974	0,11	24.877	0,12
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	37.879	0,18	39.839	0,19	42.920	0,21
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>144.066</b>	<b>0,70</b>	<b>113.635</b>	<b>0,56</b>	<b>381.807</b>	<b>1,85</b>
DEBITI A M/L TERMINE	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FONDO T.F.R.	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FONDO RISCHI E ALTRI FONDI	606.213	2,95	612.841	3,00	612.916	2,97
<b>PASSIVITA' A M/L TERMINE</b>	<b>606.213</b>	<b>2,95</b>	<b>612.841</b>	<b>3,00</b>	<b>612.916</b>	<b>2,97</b>
CAPITALE DI DOTAZIONE	12.793.896	62,32	12.793.896	62,61	12.793.896	61,99
FONDO DI RISERVA	1.605.849	7,82	1.599.268	7,83	1.581.244	7,66
FONDO CONTRIBUTI C/IMPIANTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FONDO RINNOVO IMPIANTI	4.956.124	24,14	4.896.893	23,96	4.734.689	22,94
FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI DA PIANO PROGRAMMA	353.314	1,72	353.314	1,73	353.314	1,71
UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO	69.824	0,34	65.812	0,32	180.227	0,87
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>19.779.007</b>	<b>96,35</b>	<b>19.709.183</b>	<b>96,45</b>	<b>19.643.370</b>	<b>95,18</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E NETTO</b>	<b>20.529.286</b>	<b>100,00</b>	<b>20.435.659</b>	<b>100,00</b>	<b>20.638.093</b>	<b>100,00</b>

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2023		Consuntivo 2022		Consuntivo 2021	
		%		%		%
<b>FATTURATO</b>	<b>993.589</b>	<b>100,00</b>	<b>1.149.260</b>	<b>100,00</b>	<b>1.170.855</b>	<b>100,00</b>
VENDITE E PRESTAZIONI	900.000	90,58	975.000	84,84	1.000.000	85,41
ALTRI RICAVI E PROVENTI	93.589	9,42	174.260	15,16	170.855	14,59
<b>COSTI OPERATIVI</b>						
PER ACQUISTI di MATERIA PRIMA	(630)	0,06	(509)	0,04	(180)	0,02
PER ALTRI ACQUISTI E SERVIZI	(187.278)	18,85	(184.989)	16,10	(176.822)	15,10
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	(47.715)	4,80	(47.018)	4,09	(43.981)	3,76
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(15.097)	1,52	(161.606)	14,06	(10.605)	0,91
IRAP	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>742.869</b>	<b>74,77</b>	<b>755.138</b>	<b>65,71</b>	<b>939.267</b>	<b>80,22</b>
COSTO DEL PERSONALE	0	0,00	0	0,00	(65.838)	5,62
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>742.869</b>	<b>74,77</b>	<b>755.138</b>	<b>65,71</b>	<b>873.429</b>	<b>74,60</b>
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	(618.056)	62,20	(617.115)	53,70	(616.274)	52,63
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	(66.798)	6,72	(11.479)	1,00	(8.459)	0,72
ACCANTONAMENTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>58.015</b>	<b>5,84</b>	<b>126.544</b>	<b>11,01</b>	<b>248.696</b>	<b>21,24</b>
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	19.788	1,99	(3.848)	-0,33	(12.062)	-1,03
SALDO GESTIONE EXTRA OPERATIVA	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>77.803</b>	<b>7,83</b>	<b>122.696</b>	<b>10,68</b>	<b>236.634</b>	<b>20,21</b>
IMPOSTE	(7.979)	0,80	(56.884)	4,95	(56.407)	4,82
<b>RISULTATO POST IMPOSTE</b>	<b>69.824</b>	<b>7,03</b>	<b>65.812</b>	<b>5,73</b>	<b>180.227</b>	<b>15,39</b>

## INDICATORI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI

Indicatori economici		anno 2023	anno 2022	anno 2021
REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO = ROE	Risultato netto d'esercizio / Patrimonio netto medio dell'esercizio	0,35%	0,33%	0,92%
REDDITIVITA' DEGLI INVESTIMENTI = ROI	Reddito operativo caratteristico/ Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	0,28%	0,62%	1,20%
REDDITIVITA' DELLE VENDITE E PRESTAZIONI = ROS	Reddito operativo / Ricavi di vendita	5,84%	11,01%	21,24%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI	Oneri finanziari / Ricavi di vendita	0,00%	0,33%	1,03%

Indicatori patrimoniali-finanziari		anno 2023	anno 2022	anno 2021
INDICE SECCO DI STRUTTURA	Capitale netto / Attivo immobilizzato	1,06	1,03	1,00
INDICE DI STRUTTURA ALLARGATO	(Capitale netto + Passivo consolidato) / Attivo immobilizzato	1,09	1,06	1,03
RIGIDITA' IMPIEGHI	Attivo immobilizzato / Totale capitale investito	0,91	0,94	0,96
INDICE DI INDEBITAMENTO TOTALE	Capitale netto / (Passivo corrente + Passivo consolidato)	26,36	27,13	19,75
INDICE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	Capitale netto / Totale attività	0,96	0,96	0,95
INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA	Capitale netto / Debiti finanziari			158,96
INDICE DI SOLVIBILITA'	Attivo corrente / (passivo corrente + passivo a medio lungo termine)	2,52	1,82	0,92
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	Attivo corrente / passivo corrente	13,14	11,61	2,41
QUOZIENTE DI TESORERIA	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passivo corrente	13,14	11,61	2,41
DURATA MEDIA CREDITI COMM.LI	Crediti comm.li / vendite + iva x 365 = giorni	(374)	(372)	(1)
DURATA MEDIA DEBITI COMM.LI	Debiti comm.li / acquisti + iva x 365 = giorni	147	47	300
DURATA MEDIA DEL CICLO FINANZIARIO IN GIORNI	Sommatoria della durata media scorte + crediti - debiti = giorni	(227)	(325)	299

### Informazione sul personale

Nel corso del 2023 hanno collaborato con il Consorzio Gorgovivo 3 risorse distaccate al 50% da parte di Viva Servizi. Con decorrenza 1° febbraio 2024, è stato nominato il nuovo Direttore Generale.

Nel corso del 2023, 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 2023 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 2023**

NATURA	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	DESCRIZIONE DELL'OPERA	IMPORTO
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	Studio idrogeologico sorgente Gorgovivo	52.602
		Ricerca e sviluppo Gorgovivo 4.0	13.750
		Ricerca idrica media Valle Esino	41.085
	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	Ricerca e sviluppo Gorgovivo 4.0	20.000
<b>IMMATERIALI</b>			<b>127.437</b>
	IMPIANTI E MACCHINARI	Realizzazione pozzo captazione S. Emiliano	82.176
<b>MATERIALI</b>			<b>82.176</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>			<b>209.613</b>

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 2023, 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. Nel corso del 2023 è stato rinnovato l'incarico al Responsabile prevenzione corruzione e trasparenza che ha provveduto ad approvare e pubblicare sul sito del Consorzio il Piano Integrato attività organizzazione.

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 supporto della presente relazione, risulta opportuno un focus dettagliato sulle principali linee strategiche del Consorzio, al fine di evidenziare la mission aziendale e le azioni introdotte, coerentemente con il piano di programma 2024/2026.

In particolare, le attività relative al 2023 e in corso nei primi mesi del 2024 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, in base alle quali si è visto che complessivamente le opere sono in buono stato di conservazione, e l'attività di monitoraggio nel tempo. 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 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 manutenzione straordinaria della traversa Montecatini (a salvaguardia del livello minimo del fiume anche in condizioni di siccità), delle briglie di misura e la protezione delle opere di presa dall'ingresso delle acque del fiume Esino in caso di piena anomala. Le opere previste sono, in particolare:

- a. Manutenzione straordinaria traversa "Montecatini" a salvaguardia del livello minimo del fiume anche in condizioni di siccità;
- b. Manutenzione straordinaria briglie di misura;
- c. Nuova traversa a monte della traversa "Montecatini";
- d. Miglioramento idraulico dello scarico di Gorgovivo Bis;
- e. Potenziamento del diaframma esistente;
- f. Prolungamento a valle e a monte del diaframma esistente, finalizzato alla protezione nei confronti dell'immissione di acqua dal fiume;

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. Nel primo periodo del 2024 è stata espletata la gara per l'affidamento dell'incarico di progettazione, direzione lavori e coordinamento per la sicurezza per la manutenzione straordinaria delle briglie fluviali di misura della sorgente di Gorgovivo, a cui è stata data la priorità anche in considerazione delle necessità correlate allo studio idrogeologico della sorgente di Gorgovivo in corso.

## **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 a seguito di potenziali Interferenze per sviluppi infrastrutturali da parte di Enti Terzi.**

Per quanto riguarda il complesso sorgentizio di Górgovivo, 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 sono stati 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 il progetto riguardante "la soppressione del passaggio livello a RFI nel comune di Rosora" ed i lavori di ampliamento della SS16 - Variante di Ancona, da parte di ANAS. L'intervento di Gorgovivo e del Gestore ha permesso di risolvere pericolose interferenze con la condotta principale. Si precisa che:

- il progetto denominato "soppressione passaggio a livello di RFI nel Comune di Rosora" consisterà nella realizzazione di un cunicolo nell'interno della condotta la cui proprietà entrerà a far parte del consorzio Gorgovivo una volta che RFI avrà completato i lavori.
- i lavori di ampliamento della SS16 - Variante di Ancona, da parte di ANAS comporteranno per l'anno corrente la realizzazione di un nuovo tratto di condotta sostitutivo a quello esistente posato all'interno di un cunicolo realizzato da ANAS che rimarrà proprietaria del cunicolo.

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, mantenere proficui rapporti collaborativi con la Regione Marche. La valutazione delle interferenze tra nuove infrastrutture e grandi captazioni, specificatamente quella di Gorgovivo e quella del campo pozzi Fiumesino, si basa sulle aree di salvaguardia così come geograficamente definite a seguito di studi pregressi.

### **Studio idrogeologico sorgente Gorgovivo**

In relazione allo studio del bacino idrogeologico della sorgente Gorgovivo sopra menzionato, il Consorzio Gorgovivo con Viva Servizi, ravvisano la necessità di approfondire le conoscenze relative alle aree e alle dinamiche di ricarica della sorgente, anche ai fini della redazione del Piano di Sicurezza dell'Acqua da parte del Gestore. Per cui è stato messo a punto con l'Università Politecnica delle Marche, Dipartimento di Scienze e Ingegneria della materia dell'ambiente e urbanistica (SIMAU) e altri professionisti Geologi, un programma di studio idrogeologico, geochimico ed idrochimico della sorgente Gorgovivo per la verifica del bacino di alimentazione e la modellazione idrogeologica dell'area della sorgente. Il controllo continuo non solo della qualità, ma anche della quantità di acque disponibili che alimentano la sorgente, è pertanto una condizione basilare per garantire tutela e conservazione di una risorsa molto preziosa, nel tempo. Lo studio è stato avviato nella seconda metà del 2023, e ne è previsto il termine nel 2028. Ad oggi è iniziata la campagna di misure e di campionamento presso le stazioni idrometriche e i pluvio – campionatori installati in collaborazione con Viva Servizi.

#### **b) Gorgovivo 4.0**

Il Consorzio Gorgovivo, nell'ambito della propria mission, a marzo 2022 ha rinnovato la 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 con il contributo dell'ASSAM, per la stima della capacità della sorgente Gorgovivo e la gestione dei singoli pozzi – Progetto Gorgovivo 4.0" che si interfacerà con lo studio sopra citato.

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.

All'inizio di quest'anno, in considerazione dell'importanza dell'attività di ricerca e sviluppo in corso, il Consorzio ha sottoscritto una nuova Convenzione biennale con l'Università per il prosieguo, appunto, del modello data – driven.

### **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, inizialmente, 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.

A seguito di questi studi si sono sviluppati i seguenti progetti:

#### **Media Valle del Sentino**

- Nel 2022 si è concluso lo 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 basava 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 dello Studio era 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 era ed 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 emergeva la possibilità di realizzare un invaso di circa 2 milioni di mc. nella località Isola di Fossara. La realizzazione dell'opera, per sua natura, presupponeva un rilevante impatto ambientale ed economico. Le condizioni di alimentazione dell'acquifero della Maiolica, in relazione alla permeabilità e trasmissività medie di tale acquifero, nonché le previsioni/proiezioni della piezometria dell'acquifero basale (acquifero regionale), **inducono nel ritenere percorribile la ricerca di risorse idriche sotterranee di consistenza e qualità utile rispetto agli obiettivi idropotabili definiti nel progetto, quale soluzione alternativa all'ipotesi dell'invaso.** È stato quindi messo a punto ed affidato il Programma di ricerca per la valutazione della consistenza delle risorse idriche sotterranee nel bacino del Torrente Sentino – Tratto Sant'Emiliano – confine di Regione (Località Fosso delle Rave), per una portata attesa di circa 170 l/s. Tale studio è stato avviato alla fine del 2022, e nel corso del 2023 sono stati eseguiti i rilievi e le misure idrogeologiche, nonché le indagini geofisiche e geoelettriche. Dall'elaborazione dei dati ed informazioni ottenute, gli studi geologici eseguiti confermavano la presenza di acqua sotterranea.

Pertanto, veniva maturata la proposta di realizzare due perforazioni pilota da 200 m di profondità nella zona dell'Abbazia di Sant'Emiliano, e altre due nella zona del fosso delle Rave. A tal fine il Consorzio ha disposto la progettazione delle suddette opere in entrambe le zone, così da intraprendere l'iter autorizzativo, e di finanziamento presso la Regione Marche.

- 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 attesi. Trattandosi di un acquifero anisotropo, cioè non omogeneo, 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, nel corso del 2023, sono proseguiti con la ricerca dello strato fratturato a maggiore profondità. A tal fine è stato appaltato il progetto denominato "Ricerca di nuove fonti di approvvigionamento idrico nella media valle del Torrente Sentino – Lavori di approfondimento di un pozzo esistente nel campo pozzi di Sant'Emiliano – Comune di Sassoferrato (AN)". A seguito delle prove di emungimento condotte si è vista la possibilità di ottenere una maggiore disponibilità idrica per i comuni di Sassoferrato e Arcevia, e per la valle del Misa. Sarà compito della Viva Servizi la riqualificazione dei pozzi esistenti, e la trasformazione della perforazione in pozzo produttivo.

#### **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)". Nel corso del 2022 i sondaggi sono stati realizzati, e le prove di emungimento terminate nel 2023. A seguito dell'elaborazione delle stesse si ritiene necessario eseguire una ulteriore perforazione di maggiore profondità e diametro, in prossimità del sondaggio "St1" già realizzato. A tal fine verrà affidato il progetto per l'esecuzione dei lavori. Lo scopo è reperire, sempre nell'acquifero

carbonatico profondo costituito dalla formazione della Maiolica, una portata attesa di circa 20 l/s

#### **4. Gestione degli assets patrimoniali conferiti in amministrazione dai Comuni soci compresa la retrocessione in comproprietà 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 e resa particolarmente complessa dal recupero documentale presso i vari comuni.

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 418.428,00 euro) per procedere con tutte le attività sopra specificate, anche a supporto degli uffici Patrimonio dei Comuni consorziati.

Tra le varie problematiche affrontate nel corso del 2023 oltre ad alcuni contratti e servitù con il Comune di Senigallia ed Enel relativi a cespiti di proprietà del Consorzio e della proprietà indivisa, si sono regolarizzate alcune mappe catastali non aggiornate per cespiti di proprietà. In particolare, si sta finalizzando, con la consulenza notarile, l'accatastamento del depuratore di Vallechiara, nel Comune di Falconara, che risulta essere il più importante tra quelli ancora da regolarizzare.

Successivamente nel corso del 2024 dovrà essere redatto l'atto integrativo comprensivo di tutti cespiti che non sono stati ancora perfezionati.

Consorzio Gorgovivo – Ancona  
Bilancio di esercizio 2023

Comune (di ubicazione del cespite, in base ai riferimenti catastali)	Cespiti non formalizzati, con situazione irregolare	Attività svolte da luglio 2021			
		Cespiti con situazione regolare già intestati al Consorzio	Cespiti non formalizzati ma con situazione regolare	Cespiti in corso di perfezionamento e ricerca documentale	Cespiti da trattare
1 AGUGLIANO	5		-	-	5
2 ANCONA	15		-	-	15
3 BELVEDERE OSTRENSE	4		2	2	0
4 CAMERANO	4		-	-	4
5 CAMERATA PICENA	1		-	-	1
6 CHIARAVALLE	3		-	-	3
7 FABRIANO	0		-	-	0
8 FALCONARA	5		-	1	4
9 JESI	3		-	3	0
10 MONSANO	1		-	-	1
11 MONTE SAN VITO	4		-	4	0
12 MONTEMARCIANO	6		-	6	0
13 MORRO D'ALBA	7		3	4	0
14 OFFAGNA	1		-	-	1
15 OSIMO	0		-	-	0
16 OSTRÀ	0		-	-	0
17 POLVERIGI	0		-	-	0
18 SAN MARCELLO	0		-	-	0
19 SENIGALLIA	80	7	13	60	0
20 SIROLO	0		-	-	0
<b>TOTALE</b>	<b>139</b>	<b>7</b>	<b>18</b>	<b>80</b>	<b>34</b>

**Gara del Gas:**

Si evidenzia che nella proprietà indivisa sono comprese anche le reti del gas per le quali è in corso da parte della Stazione Appaltante, la procedura per la gara d'Ambito.

A seguito della corrispondenza intercorsa nei mesi di settembre ed ottobre 2022 con il Comune di Ancona in qualità di stazione Appaltante delegata per l'espletamento della gara nell'ATEM di Ancona, si è evidenziato quanto emerso in particolare dalla recente legge sulla Concorrenza (L.n.118/2022, art.6) in base alla quale è riconosciuto ai proprietari di reti e impianti di distribuzione gas naturale il diritto di alienarli in occasione della gara d'ambito applicando i criteri di valorizzazione (VIR) in linea con quelli applicati per i beni di proprietà dei gestori.

Le Amministrazioni dovranno effettuare una scelta ponderata e consapevole dopo aver approfondito e valutato tutte le conseguenze sul piano economico patrimoniale delle varie opzioni nonché vagliato anche tutti gli aspetti legali e di fattibilità giuridica.

Alla luce dell'ultima Assemblea dei soci svolta il 9 febbraio 2023 il Consorzio ha in corso degli approfondimenti sul tema per consentire ai comuni di assumere le necessarie decisioni. Al momento si segnala che sul territorio nazionale dal 2000 ad oggi solo 3 sono state le assegnazioni effettive e 31 le gare gas bandite su 177 ATEM; si evidenziano una serie di ostacoli riguardanti l'accesso alle informazioni necessarie, l'incertezza su alcuni elementi di offerta e difficoltà procedurali (le analisi costi-benefici soprattutto).

## **Schemi di bilancio**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'**

	al 31.12.2023	al 31.12.2022	al 31.12.2021
<b>A. CRED. VS SOCI per capitale dotazione deliberato da versare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I. Immobilizzazioni im materiali</b>	<b>354.391</b>	<b>293.752</b>	<b>223.696</b>
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	107.437	266.716	211.235
7. Altre	246.954	27.036	12.461
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>	<b>18.263.506</b>	<b>18.806.741</b>	<b>19.334.883</b>
1. Terreni e fabbricati	903.556	925.904	941.067
2. Impianti e macchinari	17.357.700	17.878.106	18.384.209
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
4. Altri beni	2.250	2.550	2.850
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	181	6.757
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Partecipazioni:			
d-bis) altre imprese	0	0	0
<b>TOTALE B. IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>18.617.897</b>	<b>19.100.493</b>	<b>19.558.579</b>
<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I. Rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>	<b>1.019.502</b>	<b>1.020.010</b>	<b>201.118</b>
1. Verso utenti e clienti			
a) esigibili entro l'anno successivo	921.877	994.171	2.957
4. Verso Controllanti (Comuni soci)			
a. esigibili entro l'anno successivo	772	768	690
b. esigibili oltre l'anno successivo			
5bis Crediti tributari	76.192	6.769	35.049
5ter Imposte anticipate	0	0	0
5quater Verso altri			
a. esigibili entro l'anno successivo	2.249	2.249	2.000
b. esigibili oltre l'anno successivo	18.412	16.053	160.422
<b>III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide:</b>	<b>880.463</b>	<b>301.932</b>	<b>863.372</b>
1. Depositi bancari e postali presso:			
a) Tesoriere	879.902	301.374	862.749
3. Denaro e valori in cassa	561	558	623
<b>TOTALE C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.899.965</b>	<b>1.321.942</b>	<b>1.064.490</b>
<b>D. RATE E RISCONTI ATTIVI</b>			
Ratei e risconti attivi	11.424	13.224	15.024
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>20.529.286</b>	<b>20.435.659</b>	<b>20.638.093</b>

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

	al 31.12.2023	al 31.12.2022	al 31.12.2021
<b>A. PATRIMONIO NETTO:</b>			
I. Capitale di dotazione	12.793.896	12.793.896	12.793.896
IV. Riserva legale	1.605.849	1.599.268	1.581.244
V. Riserve statutarie o regolamentari			
a) fondo rinnovo impianti	4.956.124	4.896.893	4.734.689
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	353.314	353.314	353.314
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	69.824	65.812	180.227
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>19.779.007</b>	<b>19.709.183</b>	<b>19.643.370</b>
<b>B. FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>606.213</b>	<b>612.841</b>	<b>612.916</b>
2. per imposte anche differite	100.142	100.142	100.217
4. altri fondi	506.071	512.699	512.699
<b>C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO</b>	-	-	-
<b>D. DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>106.187</b>	<b>73.796</b>	<b>338.887</b>
4. Debiti verso banche			
a) Cassiere e Quota mutui scadenti entro l'anno successivo	-	-	123.575
b) Quota mutui scadenti oltre l'anno successivo	-	-	-
6. Acconti			
a) scadenza entro l'anno successivo	-	-	-
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
7. Debiti verso fornitori			
a) scadenza entro l'anno successivo	101.181	50.822	190.435
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	2.142	21.052	2.632
13. Debiti Vs. Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	174	15	18.684
14. Altri debiti			
a) scadenza entro l'anno successivo	2.690	1.907	2.028
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
<b>E. RATE E RISCONTI PASSIVI</b>			
a) scadenza entro l'anno successivo			
b) scadenza oltre l'anno successivo	37.879	39.839	42.920
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>750.279</b>	<b>726.476</b>	<b>994.723</b>
<b>TOTALE PASSIVO + PATRIMONIO NETTO</b>	<b>20.529.286</b>	<b>20.435.659</b>	<b>20.638.093</b>

**CONTO ECONOMICO - CONSORZIO GORGOVIVO**

DESCRIZIONE	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1 Ricavi:	900.000	975.000	1.000.000
a) delle vendite e delle prestazioni	900.000	975.000	1.000.000
5 Altri ricavi e proventi:	93.589	174.260	170.855
a) diversi	7.539	88.210	24.009
c) contributi in c/esercizio	85.215	85.215	146.011
d) quota annua di contributi in c/capitale	835	835	835
<b>TOTALE A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>993.589</b>	<b>1.149.260</b>	<b>1.170.855</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6 Per materie prime, consumo e suss. e merci	(630)	(509)	(180)
7 Per servizi	(187.278)	(184.989)	(176.822)
8 Per godimento di beni di terzi	(47.715)	(47.018)	(43.981)
9 Per il personale:	0	0	(65.838)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(684.854)	(628.594)	(624.733)
a) ammti delle immobilizzazioni immateriali	(66.798)	(11.479)	(8.459)
b) ammti delle immobilizzazioni materiali	(618.056)	(617.115)	(616.274)
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	(15.097)	(161.606)	(10.605)
<b>TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(935.574)</b>	<b>(1.022.716)</b>	<b>(922.159)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>58.015</b>	<b>126.544</b>	<b>248.696</b>
<b>C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15 Proventi da partecipazioni	0	0	0
16 Altri proventi finanziari	19.788	1.273	19
d) proventi diversi dai precedenti da: 5. altri	19.788	1.273	19
17 Interessi e altri oneri finanziari verso: d) altri	0	(5.121)	(12.081)
	0	(5.121)	(12.081)
<b>TOTALE C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>19.788</b>	<b>(3.848)</b>	<b>(12.062)</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>			
18 Rivalutazioni	0	0	0
19 Svalutazioni	0	0	0
<b>TOTALE D. RETTIFICHE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>77.803</b>	<b>122.696</b>	<b>236.634</b>
20 Imposte sul reddito dell'esercizio	(7.979)	(56.884)	(56.407)
a. imposte sul reddito	(7.979)	(56.959)	(56.452)
b. imposte differite	0	75	45
c. imposte anticipate	0	0	0
21 <b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>69.824</b>	<b>65.812</b>	<b>180.227</b>

Consorzio Gorgovivo – Ancona  
Bilancio di esercizio 2023

RENDICONTO FINANZIARIO PER AREA DI ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	69.824	65.812
Imposte sul reddito	7.979	56.884
Interessi passivi (interessi attivi)	-19.788	3.848
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima dell'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>58.015</b>	<b>126.544</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	0	0
Ammortamento delle immobilizzazioni	684.854	628.594
<b>2. Flusso finanziario prima della variazioni del capitale</b>	<b>742.869</b>	<b>755.138</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	2.867	-963.261
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	32.391	-141.516
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	1.800	1.800
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	-1.960	-3.081
Altre variazioni del capitale circolante netto	45.283	98.110
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante</b>	<b>823.250</b>	<b>-252.810</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	19.788	-3.848
Imposte sul reddito pagate	-66.941	-10.699
Utilizzo dei fondi	-6.628	0
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>769.469</b>	<b>-267.357</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
Investimenti	-82.176	-88.973
Disinvestimenti	8.553	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
Investimenti	-127.437	-81.535
Disinvestimenti	10.122	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate</i>		
	0	0
<i>Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
	0	0
<i>Cessioni rami di azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-190.938</b>	<b>-170.508</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
	0	0
<i>Incremento (decremento) debiti a breve termine verso banche</i>		
	0	0
<i>Accensione finanziamenti</i>		
	0	0
<i>Rimborso finanziamenti</i>		
	0	-123.575
<i>Mezzi propri</i>		
	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>0</b>	<b>-123.575</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>578.531</b>	<b>-561.440</b>
<i>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</i>		
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>301.932</b>	<b>863.372</b>
di cui:		
- depositi bancari e postali	301.374	862.749
- denaro e valori in cassa	558	623
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>880.463</b>	<b>301.932</b>
di cui:		
- depositi bancari e postali	879.902	301.374
- denaro e valori in cassa	561	558



## **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 2022, 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 01.01.2023 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2022 incrementati dagli acquisti effettuati nell'esercizio 2023. 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 01.01.2023 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2022 incrementati dagli acquisti effettuati nell'esercizio 2023. Relativamente agli investimenti realizzati nel 2023 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 2023.

<b>Tipologia cespiti</b>	<b>Aliquota applicata</b>
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.

### **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 realizzazione 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 31.12.2023 sono così costituite:

Voce	Valore al 31.12.2023	F.do amm.to al 31.12.2023	Valore residuo al 31.12.2023
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	107.437	0	107.437
7. Altre immobilizzazioni	333.990	-87.036	246.954
<b>TOTALE</b>	<b>441.427</b>	<b>-87.036</b>	<b>354.391</b>

Le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito riportate:

Voce	Valore al 31.12.2022	Dismissioni	Acquisizioni (*)	Riclassificazioni	Valore al 31.12.2023
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	266.716	0	107.437	-266.716	107.437
7. Altre immobilizzazioni	57.396	-10.122	20.000	266.716	333.990
<b>TOTALE</b>	<b>324.112</b>	<b>-10.122</b>	<b>127.437</b>	<b>0</b>	<b>441.427</b>

(\*) 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 31.12.2022	Ammortamento anno 2023	Elimina- zione	Valore al 31.12.2023
7. Altre	30.360	66.798	-10.122	87.036
<b>TOTALE</b>	<b>30.360</b>	<b>66.798</b>	<b>-10.122</b>	<b>87.036</b>

#### 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 disposizioni del Consorzio Gorgovivo nell'esercizio della propria attività istituzionale.

Voce	Valore al 31.12.2023	F.do amm.to al 31.12.2023	Valore residuo al 31.12.2023
1. Terreni e fabbricati	1.078.681	-175.125	903.556
2. Impianti e macchinari	35.861.848	-18.504.148	17.357.700
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.709	-2.709	0
4. Mobili e arredi	3.000	-750	2.250
5. Immobilizzazioni in corso	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>36.946.238</b>	<b>-18.682.732</b>	<b>18.263.506</b>

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

Voce	Valore al 31.12.2022	Acquisizioni	Dismissioni	Riclassificazioni	Valore al 31.12.2023
<b>1 Terreni e fabbricati</b>	1.087.234	0	-8.553	0	1.078.681
Terreni	329.092	0			329.092
Fabbricati	564.472	0	-8.553	0	555.919
Recinzioni	193.670				193.670
<b>2 Impianti e macchinari</b>	35.779.491	82.176	0	181	35.861.848
Condotte acqua potabile	20.408.866	0			20.408.866
Opere idrauliche e fisse	4.298.772	82.176		181	4.381.129
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
<b>3 Attrezzature, industriali e commerciali</b>	2.709	0	0	0	2.709
Automezzi speciali	0				0
Attrezzatura	2.709				2.709
<b>4 Altri beni</b>	3.000	0	0	0	3.000
Mobili e arredi	3.000	0			3.000
<b>5 Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	181	0	0	-181	0
Immobilizzazioni in corso	181	0		-181	0
Anticipi da fornitori	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>36.872.615</b>	<b>82.176</b>	<b>-8.553</b>	<b>0</b>	<b>36.946.238</b>

Le movimentazioni dei fondi ammortamento sono state le seguenti:

Voce	Valore al 31.12.2022	Dismissioni	Ammortamento anno 2023	Valore al 31.12.2023
<b>1 Terreni e fabbricati</b>	<b>161.331</b>	<b>1.198</b>	<b>14.992</b>	<b>175.125</b>
Terreni	0			0
Fabbricati	55.468	1.198	11.118	65.388
Recinzioni	105.863		3.874	109.737
<b>2 Impianti e macchinari</b>	<b>17.901.385</b>	<b>0</b>	<b>602.763</b>	<b>18.504.148</b>
Condotte acqua potabile	11.607.351		408.177	12.015.528
Opere idrauliche e fisse	1.289.320		54.249	1.343.569
Serbatoi acqua potabile	4.643.159		138.692	4.781.851
Sollevamenti acqua potabile	252.948		0	252.948
Macchinari su impianti acqua	34.177		0	34.177
Condotte fognarie	11.880		880	12.760
Depuratori	9.562		765	10.327
Apparecchiature elettriche	46.726		0	46.726
Impianti di illuminazione	6.262		0	6.262
<b>3 Attrezzature, industriali e commerciali</b>	<b>2.709</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.709</b>
Automezzi speciali	0			0
Attrezzatura	2.709		0	2.709
<b>4 Altri beni</b>	<b>450</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>750</b>
Mobili e arredi	450		300	750
<b>TOTALE</b>	<b>18.065.875</b>	<b>1.198</b>	<b>618.055</b>	<b>18.682.732</b>

## ATTIVO CIRCOLANTE

### C.II. CREDITI

#### C.II.1. CREDITI VERSO CLIENTI

Voce	Valore al 31.12.2022	Variazione	Valore al 31.12.2023
Crediti verso clienti e utenti al lordo del fondo	1.007.008	-72.294	934.714
Fondo svalutazione crediti verso clienti/utenti	-12.837	0	-12.837
<b>TOTALE</b>	<b>994.171</b>	<b>-72.294</b>	<b>921.877</b>

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

Voce	Valore al 31.12.2022	Variazione	Valore al 31.12.2023
Crediti verso clienti per fatture emesse	17.093	10.387	27.480
Crediti verso Vivaservizi S.p.A.	989.915	-82.681	907.234
<b>TOTALE</b>	<b>1.007.008</b>	<b>-72.294</b>	<b>934.714</b>

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

I crediti verso gli enti pubblici di riferimento ovvero i Comuni soci ammontano ad € 772 contro € 768 dell'anno precedente e sono relative alle fatture da emettere al Comune di Senigallia per l'affitto del serbatoio di Montignano.

#### C.II.4BIS: CREDITI TRIBUTARI

Il saldo dei crediti tributari al 31.12.2023 è pari ad euro 76.192 rispetto ad euro 6.769 dell'anno precedente ed è costituito dal credito IRES, IRAP e IVA.

#### C.II.4TER: CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

La posta non rileva alcun saldo al 31.12.2023.

#### C.II.5. VERSO ALTRI

Il saldo dei crediti verso altri entro l'esercizio successivo ammonta al 31.12.2023 a 2.249 euro rispetto a 2.249 euro dell'anno precedente.

Il saldo dei crediti verso altri oltre l'esercizio successivo presenta un saldo invece pari a 18.412 euro rispetto a 16.053 dell'anno precedente.

#### 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 31.12.2023 è pari a € 879.902 contro ad € 301.374 dell'anno precedente.

##### C.IV.3. DENARO E VALORI IN CASSA

Il saldo di cassa al 31.12.2023 è pari a € 561 contro € 558 dell'anno precedente.

## E. RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Voce	Valore al 31.12.2022	Variazione	Valore al 31.12.2023
<i>Risconti Attivi:</i>			
Indennità servitù ventennale e assicurazioni	13.224	-1.800	11.424
<b>TOTALE</b>	<b>13.224</b>	<b>-1.800</b>	<b>11.424</b>

La voce comprende il risconto della indennità di servitù ventennale da riconoscere a Bonarelli per € 4.500, 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 31.12.2023 ammonta a € 19.779.007 e l'analisi della movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 31.12.2022	Destinazione utile 2022	Utile 2023	Valore al 31.12.2023
Capitale di dotazione	12.793.896	0	0	12.793.896
Fondo di riserva legale	1.599.268	6.581	0	1.605.849
Fondo rinnovo impianti	4.896.893	59.231	0	4.956.124
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	0	0	353.314
Utile d'esercizio 2022	65.812	-65.812	0	0
Utile d'esercizio 2023	0	0	69.824	69.824
<b>TOTALE</b>	<b>19.709.183</b>	<b>0</b>	<b>69.824</b>	<b>19.779.007</b>

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	1.605.849	B	0
Fondo rinnovo impianti	4.956.124	A,B	0
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	A,B	0
Utile d'esercizio	69.824		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.779.007</b>		

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

Consorzio Gorgovivo - Ancona

Bilancio di esercizio 2023

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

Comune	Valore al 31.12.23	% al 31.12.23
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'Esi	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%
<b>TOTALE</b>	<b>12.793.896</b>	<b>100,0000%</b>

## B. FONDO RISCHI ED ONERI

### B.2. FONDI PER IMPOSTE

Il saldo del fondo per imposte differite presenta un saldo pari a 100.142 euro eguale al saldo presente al 31.12.2022, quale imposta differita per IRES.

### B.3. ALTRI

I fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a 506.071 euro. Nello schema seguente sono riportate le movimentazioni dei fondi nel corso dell'esercizio:

Voce	Valore al 31.12.2022	Giroconto	Decrementi	Valore al 31.12.2023
Fondo spese imposte ipotecarie e catastali	274.986	0	0	274.986
Fondo spese per regolarizzazioni patrimoniali e catastali	150.070	0	-6.628	143.442
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
<b>TOTALE</b>	<b>512.699</b>	<b>0</b>	<b>-6.628</b>	<b>506.071</b>

## C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo al 31.12.2023 ha un saldo pari a zero, a seguito del pensionamento di tutti i dipendenti nel 2021.

## D. DEBITI

### D.4 DEBITI VERSO BANCHE

Al 31.12.2023 il saldo banche entro l'esercizio successivo ha un saldo pari a zero.

### 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:

<b>Voce</b>	<b>Valore al 31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>	<b>Valore al 31.12.2023</b>
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	14.583	30.769	45.352
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	36.239	19.590	55.829
<b>TOTALE</b>	<b>50.822</b>	<b>50.359</b>	<b>101.181</b>

Le fatture ricevute si riferiscono principalmente, al personale distaccato prestato dalla VIVA Servizi per 12.587 euro, all'incarico affidato alla ditta PROGEO SRL per 23.513 ed altre fatture di importo minore. Le fatture da ricevere sono relative e al personale distaccato prestato dalla Vivaservizi per 16.005 euro, convenzione verso l'Università Politenica delle Marche per 13.750 euro e altre fatture da ricevere per importi minori per incarichi a studi professionali tecnici.

#### 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)

Non si rilevano debiti verso i comuni soci.

**D.11 DEBITI TRIBUTARI**

<b>Voce</b>	<b>Valori al 31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>	<b>Valori al 31.12.2023</b>
Debito verso erario per conto ritenute effettuate su redditi da lavoro e altri	245	1.897	2.142
Debiti verso erario per IRAP	285	- 285	0
Debiti verso erario per IRES	20.522	-20.522	0
<b>TOTALE</b>	<b>21.052</b>	<b>-18.910</b>	<b>2.142</b>

**D12. 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:

<b>Voce</b>	<b>Valori al 31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>	<b>Valori al 31.12.2023</b>
Altri debiti verso Enti Previdenziali e Assistenziali	0	38	38
Debiti verso INPS	15	121	136
<b>TOTALE</b>	<b>15</b>	<b>159</b>	<b>174</b>

**D13. ALTRI DEBITI**

Il dettaglio degli altri debiti è riportato nello schema seguente:

<b>Voce</b>	<b>Valore al 31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>	<b>Valore al 31.12.2023</b>
<b>Debiti entro l'esercizio</b>			
- verso altri	1.907	783	2.690
<b>TOTALE</b>	<b>1.907</b>	<b>783</b>	<b>2.690</b>

## E. RATEI E RISCOINTI PASSIVI

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

Voce	Valore al 31.12.2022	Variazione	Valore al 31.12.2023
Risconti passivi per contributi in conto impianti	<b>30.839</b>	<b>-835</b>	<b>30.004</b>
• contributi per rete idrica Serra S.Quirico	4.480	- 216	4.264
• contributi per collettore V.Tessitori – Jesi	26.359	- 619	25.740
Altri risconti passivi	<b>9.000</b>	<b>-1.125</b>	<b>7.875</b>
<b>TOTALE</b>	<b>39.839</b>	<b>-1.960</b>	<b>37.879</b>

## CONTI D'ORDINE

Alla data del 31.12.2023 non risultano fidejussioni ricevute da terzi e 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 2023 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 900.000 euro così come concordemente stabilito fra le parti, in riduzione di 75 mila euro rispetto all'anno precedente.

#### A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Consuntivo 2022	% su Totale	Variazione assoluta	Consuntivo 2023	% su Totale
<b>a) diversi:</b>	<b>88.210</b>	<b>50,6%</b>	<b>-80.671</b>	<b>7.539</b>	<b>8,1%</b>
proventi vari in c/esercizio	88.210		-80.671	7.539	
<b>c) contributi in c/esercizio:</b>	<b>85.215</b>	<b>48,9%</b>	<b>0</b>	<b>85.215</b>	<b>91,1%</b>
contributi regionali su mutui ed altri contributi	85.215		0	85.215	
<b>d) contributi in c/capitale:</b>	<b>835</b>	<b>0,5%</b>	<b>0</b>	<b>835</b>	<b>0,8%</b>
quota annua di contributi in con- to capitale	835		0	835	
<b>TOTALE</b>	<b>174.260</b>	<b>100%</b>	<b>-80.671</b>	<b>93.589</b>	<b>100%</b>

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

- sopravvenienze attive per € 353 relative prevalentemente a stralcio di posizioni passive prescritte;

- proventi derivanti dall'occupazione area di proprietà del Consorzio da parte di RFI per € 1.125;
- proventi derivanti dal recupero crediti ricevuti dagli utenti per rimborso spese attività di recupero legale per € 1.150;
- dal canone d'affitto per il terreno di Rocca Priora per € 3.275;
- dal canone d'affitto area Montignano per € 772;
- 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 € 364.

I Contributi regionali su mutui fanno riferimento agli importi liquidati, nel corso del 2022 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 2022	% su totale	Variazione assoluta	Consuntivo 2023	% su totale
Risanamento fossi Barcaglione, Vallone, San Sebastiano	46.481	54,5%	0	46.481	54,5%
Ampliamento depuratore Jesi, fito-depuratore e collettori Jesi e Monsano	38.734	45,5%	0	38.734	45,5%
<b>Totale</b>	<b>85.215</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>85.215</b>	<b>100,00%</b>

Infine la quota parte dei contributi in conto capitale è pari a 835 euro, riferita al risconto 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 2022	% su Totale	Variazione assoluta	Consuntivo 2023	% su Totale
Acquisto materiali di consumo	38	7,5%	22	60	9,5%
Acquisto di combustibili e lubrificanti	471	92,5%	99	570	90,5%
<b>TOTALE</b>	<b>509</b>	<b>100%</b>	<b>121</b>	<b>630</b>	<b>100%</b>

### B.7 PER SERVIZI

	Consuntivo 2022	% su Totale	Variazione assoluta	Consuntivo 2023	% su Totale
Servizi per manutenzioni	0	0,0%	1.180	1.180	0,6%
Prestazioni professionali	47.571	25,7%	5.623	53.194	28,4%
Compensi e spese organi aziendali (*)	16.974	9,2%	875	17.849	9,5%
Assicurative	6.750	3,7%	0	6.750	3,6%
Servizi del personale	111.144	60,0%	-5.353	105.791	56,5%
Postali e telefoniche	42	0,0%	-42	0	0,0%
Oneri e spese bancarie e postali	2.508	1,4%	6	2.514	1,3%
<b>TOTALE</b>	<b>184.989</b>	<b>100%</b>	<b>2.289</b>	<b>187.278</b>	<b>100%</b>

(\*) Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 punto 16 del vigente codice civile, che l'importo di spettanza del Consiglio di Amministrazione è pari a 4.590, mentre il compenso di spettante al Revisore Unico è pari a 9.610.

La voce "prestazioni professionali" si riferisce a consulenze tecniche per 2.000 euro ed a servizi amministrativi forniti da Viva Servizi S.p.A. per 44.000 euro e da consulenze amministrative per 3.000 euro.

I servizi del personale sono i costi dei 3 dipendenti di Viva Servizi distaccati nel Consorzio al 50% ed in minima parte i rimborsi spesa delle collaborazioni.

### B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il saldo di € 47.715 si riferisce principalmente al canone concessionale di utilizzo della sorgente Gorgovivo e per canoni concessionali per attraversamenti, fiancheggiamenti e servitù contro € 47.018 dell'anno precedente.

### B.9 PER IL PERSONALE

La voce costo del personale ha un saldo pari a zero, in quanto non vi sono dipendenti nell'organico del Consorzio.

Al 31.12.2023 il Consorzio usufruisce del lavoro di n° 3 unità lavorative distaccate da Viva Servizi al 50%. Il costo di quest'ultimi è nella voce per Servizi.

### B.10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Consuntivo 2022	% su totale	Variazione assoluta	Consuntivo 2023	% su totale
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.479	1,8%	55.319	66.798	9,8%
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	617.115	98,2%	941	618.056	90,2%
<b>TOTALE</b>	<b>628.594</b>	<b>100%</b>	<b>56.260</b>	<b>684.854</b>	<b>100,0%</b>

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 2022	% su totale	Variazione assoluta	Consuntivo 2023	% su totale
Oneri tributari	5.442	3,4%	210	5.652	37,4%
Contributi associativi	749	0,5%	-15	734	4,9%
Oneri vari di gestione	155.415	96,2%	-146.704	8.711	57,7%
<b>TOTALE</b>	<b>161.606</b>	<b>100%</b>	<b>-146.509</b>	<b>15.097</b>	<b>100,0%</b>

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

**C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

**C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI**

	Consuntivo 2022	% su totale	Variazione assoluta	Consuntivo 2023	% su totale
d) proventi diversi dai precedenti: interessi su c/c bancari e postali	1.273	100%	18.515	19.788	100%
<b>TOTALE</b>	<b>1.273</b>	<b>100%</b>	<b>18.515</b>	<b>19.788</b>	<b>100%</b>

**C.17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI**

	Consuntivo 2022	% su totale	Variazione assoluta	Consuntivo 2023	% su totale
d) altri	5.121	100%	-5.121	0	0,0%
<b>TOTALE</b>	<b>5.121</b>	<b>100%</b>	<b>-5.121</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

La voce "Interessi passivi verso altri" comprende:

	Consuntivo 2022	% su totale	Variazione assoluta	Consuntivo 2023	% su totale
Interessi passivi mutui Cassa Depositi e Prestiti	5.121	100%	-5.121	0	0%
<b>TOTALE</b>	<b>5.121</b>	<b>100%</b>	<b>-5.121</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

## E.20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si rilevano imposte per l'anno in corso pari a € 7.979 euro così dettagliate:

	Consuntivo 2022	Variazione assoluta	Consuntivo 2023
Imposta IRAP sul reddito	13.974	-10.271	3.703
Imposta IRES sul reddito	53.296	-49.020	4.276
Imposta IRES anni precedenti	-10.311	10.311	0
Imposte differite per IRES	-75	75	0
Imposte anticipate per IRES	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>56.884</b>	<b>-48.905</b>	<b>7.979</b>

### **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'impresе 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 2023, 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 85.215 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.

# **Relazione Revisore Unico**

## **PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DEL CONSORZIO GORGOVIVO – ESERCIZIO 2023**

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 31/12/2023.

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 27/03/2024.

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 31/12/2023 presenta le seguenti risultanze riepilogative:

STATO PATRIMONIALE	
<u>Attività</u>	
A) crediti verso Enti Pubblici di riferimento per capitale deliberato da versare	0
B) Immobilizzazioni	€ 18.617.897
C) Attivo Circolante	€ 1.899.965
D) Ratei e risconti attivi	€ 11.424
	<hr/>
Totale attività	€ 20.529.286
Conti d'ordine	0

Passività	
A) Patrimonio netto	€ 19.779.007
B) Fondi per Rischi ed Oneri	€ 606.213
C) Trattamento fine rapporto lavoro	€ //
D) Debiti	€ 106.187
E) Ratei e Risconti passivi	€ 37.879
	<hr/>
Totale Passività + Patrimonio Netto	€ 20.529.286

Conti d'ordine

0

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€	993.589
B) Costi della produzione	€	( 935.574)
		<hr/>
Differenza	€	58.015
C) Proventi ed oneri finanziari	€	19.788
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0
		<hr/>
Risultato prima delle imposte	€	77.803
Imposte di esercizio	€	7.979
Utile di Esercizio	€	69.824

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 2023 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	€ 934.714
- crediti verso enti pubblici	€ 772
- crediti verso altri entro l'esercizio successivo	€ 2.249
- crediti verso altri oltre l'esercizio successivo	€ 18.412

Il credito verso utenti/clienti è riportato al lordo del Fondo svalutazione Crediti di €. 12.837.

Le disponibilità liquide, pari ad €. 879.902, 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 €. 11.424, 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) non è più presente per assenza di personale dipendente che, invece, troverà nuova risorsa nel 2024.

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 31/12/2023.

I risconti passivi, pari a €. 37.879 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 €. 900.000 contrattualmente stabilito dalle parti.

Altre poste del Bilancio significative sono i contributi regionali in c/esercizio per €. 85.215.

I proventi vari passano da €. 88.210 del 2022 a €. 7.539 nel 2023 costituiti in minima parte da sopravvenienze attive relative allo stralcio di posizioni passive prescritte; così come dai proventi derivanti dall'occupazione temporanea di un'area di proprietà del Consorzio da parte del Consorzio di Bonifica delle Marche per € 1.125, nonché dal canone d'affitto per il terreno di Rocca Priora per € 3.275.

La quota annua di contributi in c/capitale resta ad €. 835 come per l'anno 2022.

L'utile operativo ammonta ad €. 58.015 inferiore al valore dell'esercizio precedente che era stato pari ad €. 126.544.

Gli interessi attivi interessano il risultato d'esercizio per €. 19.788.

L'utile di esercizio che ne deriva ha pertanto un valore di €. 69.824.

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 2023 risulta positivo per €. 1.748.911 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 2023 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 2023 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 lì 04/04/2024

L'Organo di Revisione

(Dott. Marco Taviani)

