

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA CONSORZIALE

DELIBERAZIONE N. 4 DEL 01.07.2021

APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2020.

L'anno duemilaventuno, il giorno uno del mese di Luglio, alle ore 10,20, presso la sala riunioni 1° piano della sede della Società VIVA Servizi S.p.A. – Via del Commercio, 29 Ancona, in modalità videoconferenza si è riunita, regolarmente convocata, l'Assemblea Consorziale, composta da:

Comune Socio	Sindaco	% Quota di partecipazione
AGUGLIANO	Braconi Thomas	0,76923
ANCONA	Mancinelli Valeria	45,76884
BELVEDERE OSTRENSE	Ubertini Sara	1,12842
CAMERANO	Del Bello Annalisa	2,96471
CAMERATA PICENA	Fiorini Davide	0,55665
CERRETO D'ESI	Grillini David	0,19744
CHIARAVALLE	Costantini Damiano	4,38984
ESANATOGLIA	Bartocci Luigi Nazzareno	0,19744
FALCONARA MARITTIMA	Signorini Stefania	5,01116
GENGA	Filipponi Marco	0,19744
JESI	Bacci Massimo	7,4732
MATELICA	Baldini Massimo	0,19744
MONSANO	Campelli Roberto	2,27975
MONTEMARCIANO	Bartozzi Damiano	3,29636
MONTE SAN VITO	Cillo Thomas	2,53639
MORROD'ALBA	Ciarimboli Enrico	0,90773
OFFAGNA	Capitani Ezio	0,53003
POLVERIGI	Carnevali Daniele	0,82553
SAN MARCELLO	Lapi Graziano	0,91875
SENIGALLIA	Olivetti Massimo	19,85365
TOTALE		100,00000%

Fatto l'appello nominale, sono risultati presenti:

Comune Consorziato	Partecipante	Carica	% Quote
AGUGLIANO	Braconi Thomas	Sindaco	0,76923%
ANCONA	Polenta Michele	Delegato	45,76884%
BELVEDERE OSTRENSE	Corbascio Maurizio	Delegato (*)	1,12842%
CAMERANO	Del Bello Annalisa	Sindaco	2,96471%
CAMERATA PICENA	Fiorini Davide	Sindaco	0,55665%
CERRETO D'ESI	Grillini Davide	Sindaco	0,19744%
FALCONARA MARITTIMA	Rossi Clemente	Delegato	5,01116%
GENGA	Filipponi Marco	Sindaco	0,19744%
JESI	Bacci Massimo	Sindaco	7,47320%
MONTEMARCIANO	Bartozzi Damiano	Sindaco	3,29636%
MONTE SAN VITO	Coacci Elisa	Delegato	2,53639%
OFFAGNA	Capitani Ezio	Sindaco	0,53003%
SAN MARCELLO	Lapi Graziano	Sindaco	0,91875%
SENIGALLIA	Regine Nicola	Delegato	19,85365%
TOTALE			91,20227%

(*) delegato senza diritto di voto

Funge da Segretario l'avv. Roberta Penna, Responsabile Area Legale della Società VIVA Servizi S.p.A..

Assume la presidenza il Presidente dell'Assemblea dott. Thomas Braconi, ai sensi dell'art. 17 comma 2 dello Statuto consortile.

Il Presidente, constatato ai sensi dell'art. 18 dello Statuto, che la seduta è valida, essendo presenti un numero di componenti superiore ad un terzo arrotondato all'unità superiore, che rappresentano la metà più uno del totale delle quote di partecipazione, dichiara aperta la seduta.

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio 2020.

L'ASSEMBLEA DEI SINDACI

- Vista la deliberazione n. 4 del 27.05.2021 con cui il Consiglio di Amministrazione di questo Consorzio ha deliberato di sottoporre all'Assemblea dei Sindaci, con il parere favorevole dell'Organo di Revisione, il Bilancio di Esercizio 2020, comprensivo del rendiconto finanziario, della nota integrativa e della relazione sulla gestione;
- esaminato il Bilancio d'Esercizio 2020 medesimo che si compone - come stabilito dall'art. 42 del "Nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità delle Aziende Pubbliche Locali", approvato con D.P.R. 04.10.1986, n. 902 - del conto economico e dello stato patrimoniale, redatti in conformità allo schema approvato con Decreto del Ministero del Tesoro del 26.04.1995, in esecuzione dell'art. 25 della Legge 05.08.1978, n. 468 e corredati dagli allegati necessari ad una migliore comprensione dei dati in essi contenuti;
- viste le risultanze di ogni voce dell'attivo e del passivo patrimoniale, di ricavo e di costo comparate con quelle dei Bilanci degli esercizi 2019 e 2018;
- messo in evidenza che:
 - l'esercizio 2020 si chiude con un utile prima delle imposte per € 386.426 e con un risultato netto di esercizio di € 313.597;
 - il valore della produzione ammonta complessivamente a € 1.314.613;
 - i costi della produzione ammontano complessivamente a € 914.684;
 - la differenza tra proventi ed oneri finanziari riporta un saldo negativo di € 13.503;
 - gli investimenti effettuati ammontano complessivamente a € 119.169 ed hanno comportato un mantenimento complessivo dei servizi;
 - gli ammortamenti effettuati ammontano complessivamente a € 629.384;
 - il T.F.R. accantonato copre integralmente i crediti maturati dai dipendenti al 31.12.2020;
 - il numero medio dei dipendenti nel corso dell'anno è risultato pari a n. 2,5 unità, compreso il Direttore Generale;
- preso atto delle risultanze positive dell'esercizio e degli obiettivi conseguiti, prefissati in fase di programmazione;

- preso altresì atto che gli indicatori di efficienza, efficacia e produttività, riportati nel documento contabile, evidenziano complessivamente un andamento positivo dell'attività aziendale;
- viste le disposizioni di cui al D.P.R. 04.10.1986, n. 902;
- visto l'art. 42 del vigente Statuto aziendale, a riguardo delle caratteristiche del Bilancio di Esercizio;
- visto l'art. 43 del vigente Statuto aziendale a riguardo della destinazione degli utili di esercizio;
- vista la relazione dell'Organo di Revisione, il quale esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2020;
- visto l'art. 16 del vigente Statuto del Consorzio;
- all'unanimità dei presenti e votanti, espressa a votazione palese,

DELIBERA

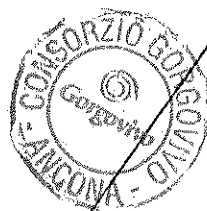
- 1) di approvare l'allegato Bilancio di Esercizio 2020 comprensivo del rendiconto finanziario, della relativa nota integrativa, della relazione sulla gestione e degli allegati al bilancio, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, che indica le seguenti risultanze:

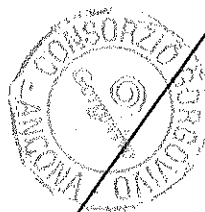
- Immobilizzazioni	€	20.017.544
- Attivo circolante	€	873.022
- Ratei e risconti attivi	€	17.998
- Totale attivo	€	<u>20.908.564</u>
- Patrimonio netto	€	19.463.143
- Fondo rischi e oneri e tfr	€	630.652
- Debiti	€	767.940
- Ratei e risconti passivi	€	46.829
- Totale passivo	€	<u>20.908.564</u>
- Valore della produzione	€	1.314.613
- Costi della produzione	€	(914.684)
- Proventi ed oneri finanziari	€	(13.503)
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
- Utile ante imposte	€	<u>386.426</u>
- Imposte	€	(72.829)
- Utile d'esercizio	€	<u>313.597</u>

- 2) di approvare – ai sensi dell’articolo 43 del vigente statuto aziendale e dell’art. 25 del vigente Regolamento di Finanza e Contabilità – la destinazione dell’utile d’esercizio pari a **€ 313.597** come di seguito indicato:

- a Fondo Riserva Legale per il 10% pari a **€ 31.360**;
- a Fondo rinnovo impianti per il 90% pari a **€ 282.237**;

- 3) di inviare ai Comuni consorziati, ai sensi dell’art. 8 della Convenzione, copia della presente deliberazione e del Bilancio di Esercizio 2020.

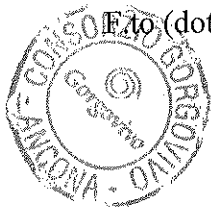




Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE

F.to (dott. Thomas Braconi)



IL SEGRETARIO

F.to (Avv. Roberta Penna)



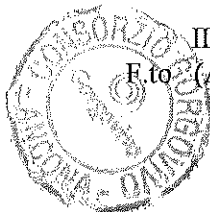
CERTIFICATO DI INIZIO PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata affissa in data 15.04.2021 all'Albo Pretorio on line del Consorzio Gorgovivo per rimanervi in pubblicazione per 15 giorni consecutivi.

Ancona, li 15.04.2021

IL SEGRETARIO

F.to (Avv. Roberta Penna)



CERTIFICATO DI TERMINE PUBBLICAZIONE

Si attesta l'avvenuta pubblicazione della presente Deliberazione, senza opposizioni o reclami, durante il periodo dal 15.04.2021 al 30.04.2021.

Ancona, li _____

IL SEGRETARIO

(Avv. Roberta Penna)

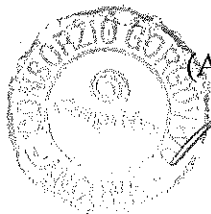


Per copia conforme ad uso amministrativo.

Ancona, li 15.04.2021

IL SEGRETARIO

(Avv. Roberta Penna)



BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

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. 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
2. SCHEMI DI BILANCIO	PAG. 17
▫ Stato Patrimoniale	pag. 18
▫ Conto Economico	pag. 20
▫ Rendiconto finanziario	pag. 21
3. NOTA INTEGRATIVA	PAG. 22
▫ Criteri di valutazione	pag. 23
▫ Analisi delle voci di Stato Patrimoniale	pag. 29
▫ Analisi delle voci di Conto Economico	pag. 44
▫ Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	pag. 50
▫ Informazioni in materia di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche.....	pag. 50
▫ Proposta all'Assemblea dei Soci.....	pag. 51
4. RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE.....	PAG. 52

Relazione sulla gestione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Premessa

Nel corso dell'esercizio 2020 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 2021 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 31/12/2020		al 31/12/2019		al 31/12/2018	
		%		%		%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	820	0,00	767	0,00	191.559	0,89
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	820	0,00	767	0,00	191.559	0,89
CREDITI V/UTENTI E CLIENTI	532.297	2,55	534.290	2,48	8.168	0,04
CREDITI V/COMUNI CONSORZIATI	11.472	0,05	101.461	0,47	101.458	0,47
ALTRI CREDITI	173.459	0,83	163.938	0,76	26.284	0,12
SCORTE	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	17.998	0,09	19.553	0,09	14.008	0,07
ATTIVITA' CORRENTI NETTE	736.046	3,52	820.009	3,81	341.477	1,59
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	19.920.897	95,28	20.475.546	95,21	20.937.168	97,52
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	96.647	0,46	52.212	0,24	31.461	0,15
CREDITI A M/L TERMINE	154.974	0,74	157.938	0,73	160.188	0,75
ATTIVITA' FISSE NETTE	20.172.518	0,96	20.685.696	0,96	21.128.817	0,98
TOTALE ATTIVITA'	20.908.564	100,00	21.505.705	100,00	21.470.294	100,00

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

PASSIVITA'	al 31/12/2020		al 31/12/2019		al 31/12/2018	
		%		%		%
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	362.175	1,73	908.343	4,22	541.121	2,52
FORNITORI	238.314	1,14	251.885	1,17	228.841	1,07
DEBITI V/COMUNI CONSORZIATI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ALTRI DEBITI	43.876	0,21	173.207	0,81	80.978	0,38
RA TI E RISCONTI PASSIVI	46.829	0,22	50.737	0,24	34.181	0,16
PASSIVITA' CORRENTI	691.194	3,31	1.384.172	6,44	885.121	4,12
DEBITI A M/L TERMINE	123.575	0,59	240.623	1,12	762.877	3,55
FONDO T.F.R.	14.174	0,07	31.427	0,15	32.548	0,15
FONDO RISCHI E ALTRI FONDI	616.478	2,95	699.937	3,25	862.570	4,02
PASSIVITA' A M/L TERMINE	754.227	3,61	971.987	4,52	1.657.995	7,72
CAPITALE DI DOTAZIONE	12.793.896	61,19	12.793.896	59,49	12.793.896	59,59
FONDO DI RISERVA	1.549.884	7,41	1.527.648	7,10	1.498.236	6,98
FONDO CONTRIBUTI C/IMPIANTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FONDO RINNOVO IMPIANTI	4.452.452	21,29	4.252.321	19,77	3.987.619	18,57
FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI DA PIANO PROGRAMMA	353.314	1,69	353.314	1,64	353.314	1,65
UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO	313.597	1,50	222.367	1,03	294.113	1,37
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.463.143	93,09	19.149.546	89,04	18.927.178	88,16
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	20.908.564	100,00	21.505.705	100,00	21.470.294	100,00

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2020 %		Consuntivo 2019 %		Consuntivo 2018 %	
FATTURATO	1.314.613	100,00	1.303.480	100,00	1.423.949	100,00
VENDITE E PRESTAZIONI	1.100.000	83,67	1.100.000	84,39	1.150.000	80,76
ALTRI RICAVI E PROVENTI	214.613	16,33	203.480	15,61	273.949	19,24
COSTI OPERATIVI						
PER ACQUISTI di MATERIA PRIMA	(157)	0,01	(426)	0,03	(503)	0,04
PER ALTRI ACQUISTI E SERVIZI	(89.323)	6,79	(97.832)	7,51	(126.701)	8,90
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	(42.548)	3,24	(36.086)	2,77	(36.945)	2,59
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(8.910)	0,68	(32.606)	2,50	(12.644)	0,89
VALORE AGGIUNTO	1.173.675	89,28	1.136.530	87,19	1.247.156	87,58
COSTO DEL PERSONALE	(144.362)	10,98	(169.546)	13,01	(170.673)	11,99
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.029.313	78,30	966.984	74,18	1.076.483	75,60
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	(615.314)	46,81	(608.960)	46,72	(608.960)	42,77
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	(14.070)	1,07	(17.691)	1,36	(16.702)	1,17
ACCANTONAMENTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RISULTATO OPERATIVO	399.929	30,42	340.333	26,11	450.821	31,66
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	(13.503)	-1,03	(39.144)	-3,00	(53.365)	-3,75
SALDO GESTIONE EXTRA OPERATIVA	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RISULTATO ANTE IMPOSTE	386.426	29,39	301.189	23,11	397.456	27,91
IMPOSTE	(72.829)	5,54	(78.822)	6,05	(103.343)	7,26
RISULTATO POST IMPOSTE	313.597	23,85	222.367	17,06	294.113	20,65

INDICATORI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI

Indicatori economici		anno 2020	anno 2019	anno 2018
REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO = ROE	Risultato netto d'esercizio / Patrimonio netto medio dell'esercizio	1,62%	1,17%	1,57%
REDDITIVITA' DEGLI INVESTIMENTI = ROI	Reddito operativo caratteristico/ Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	1,89%	1,58%	2,07%
REDDITIVITA' DELLE VENDITE E PRESTAZIONI = ROS	Reddito operativo / Ricavi di vendita	30,42%	26,11%	31,66%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI	Oneri finanziari / Ricavi di vendita	1,03%	3,00%	3,75%

Indicatori patrimoniali-finanziari		anno 2020	anno 2019	anno 2018
INDICE SECCO DI STRUTTURA	Capitale netto / Attivo immobilizzato	0,96	0,93	0,90
INDICE DI STRUTTURA ALLARGATO	(Capitale netto + Passivo consolidato) / Attivo immobilizzato	1,00	0,97	0,97
RIGIDITA' IMPIEGHI	Attivo immobilizzato / Totale capitale investito	0,96	0,96	0,98
INDICE DI INDEBITAMENTO TOTALE	Capitale netto / (Passivo corrente + Passivo consolidato)	13,47	8,13	7,44
INDICE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	Capitale netto / Totale attività	0,93	0,89	0,88
INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA	Capitale netto / Debiti finanziari	40,07	16,67	14,51
INDICE DI SOLVIBILITA'	Attivo corrente / (passivo corrente + passivo a medio lungo termine)	0,51	0,35	0,13
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	Attivo corrente / passivo corrente	1,06	0,59	0,39
QUOZIENTE DI TESORERIA	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passivo corrente	1,06	0,59	0,39
DURATA MEDIA CREDITI COMM.LI	Crediti comm.li / vendite + iva x 365 = giorni	(148)	(173)	(29)
DURATA MEDIA DEBITI COMM.LI	Debiti comm.li / acquisti + iva x 365 = giorni	506	451	387
DURATA MEDIA DEL CICLO FINANZIARIO IN GIORNI	Sommatoria della durata media scorte + crediti - debiti = giorni	358	278	359

Informazione sul personale

Nel 2020 Il Consorzio ha nel proprio organico, dopo il pensionamento di 1 dipendente, 1 dipendente e il Direttore Generale; dal 15 luglio 2020 ha la disponibilità al 50% per distacco di 1 risorsa di Vivaservizi. Nel corso dell'esercizio 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 2020 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 2020

NATURA	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	DESCRIZIONE DELL'OPERA	IMPORTO
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	Studio costruzione invaso artificiale Sentino	54.192
	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	Indagine e studi opere di presa	4.313
IMMATERIALI			58.505
	TERRENI E FABBRICATI	Fabbricato Serra S. Quirico	50.598
	IMPIANTI E MACCHINARI	Realizzazione pozzo captazione S. Emiliano	9.936
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Realizzazione pozzo captazione idropot. Genga	130
MATERIALI			60.664
TOTALE COMPLESSIVO			119.169

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 2020, 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.

Rinnovo condotta adduttrice principale e manutenzione complesso sorgentizio

In stretta sintonia e collaborazione con la Viva servizi SpA, gestore del Servizio Idrico Integrando, si stanno riproponendo le attività necessarie alla pianificazione della realizzazione della nuova adduttrice e degli interventi di manutenzione straordinaria nel complesso sorgentizio, visto che gli investimenti iniziali risalgono a quasi cinquanta anni fa, pur essendo le opere in buono stato di conservazione, con particolare riferimento alle modalità di finanziamento, che definiranno le competenze relative alla patrimonializzazione delle opere da costruire; a questo proposito 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.

Salvaguardia della sorgente di Gorgovivo

Lo studio e gli elaborati tecnici, approvati dal Consorzio, consegnati all'ATO 2 per il successivo inoltrare alla Regione Marche, relativamente alla salvaguardia della sorgente di Gorgovivo, per i successivi adempimenti tra cui l'imposizione del vincolo sulle aree interessate, non sono stati ancora esaminati dall'Ente.

Con lettera del 09/03/2021 la Regione Marche ha proposto agli ATO la bozza di deliberazione della Giunta di modifica dell'art. 19 delle NTA del Piano Regionale della Tutela delle Acque, che dovrebbe portare ad investire l'AATO della decisione di definire le aree di salvaguardia entro il 31/12/2022.

Stiamo proseguendo con il monitoraggio sulla produttività qualitativa e quantitativa della sorgente sull'ampliamento e sull'adeguamento funzionale della rete fissa di controllo, con l'implementazione della strumentazione di misura.

A tale scopo si è valutata l'opportunità di elaborare un modello matematico gestionale, in collaborazione con il gestore, coinvolgendo Il Dipartimento dell'Ingegneria dell'Informazione dell'Università Politecnica delle Marche, con l'obiettivo da una parte di un modello predittivo data driven basato sull'intelligenza artificiale per prevedere l'andamento delle portate, dall'altra di un modello per ottimizzare la gestione energetica dei pozzi del complesso; nel mese di aprile 2021, si è provveduto alla sottoscrizione della relativa Convenzione.

La seconda azione è quella di proseguimento della difesa e salvaguardia da fattori esterni dell'area di alimentazione delle sorgenti: l'area è interessata, soprattutto nei pressi delle

opere di presa e a ridosso della Gola della Rossa e lungo il percorso della condotta principale, dalla realizzazione di nuove strutture stradali e ferroviarie e dall'ampliamento delle attività estrattive esistenti.

Il Consorzio da sempre si è attivato quale interlocutore principale nelle varie competenze di servizi a cui è stato chiamato a partecipare, alle volte confrontandosi in maniera critica con gli stessi uffici regionali. In questo momento continuiamo ad occuparci del raddoppio della Statale 76, operando grazie ad una delibera CIPE che ci garantisce un ruolo nel controllo dei progetti e nel monitoraggio dei lavori.

Ricerca nuove fonti

C'è inoltre da mettere in particolare risalto l'attività che il Consorzio ha intrapreso, a partire dal 2012 e che proseguirà nei prossimi 10-12 anni, relativa alla progettazione per la realizzazione, ricerca e costruzione di nuove fonti di approvvigionamento nell'Ambito Territoriale n. 2 – Marche Centro Ancona.

Si sta procedendo alle ricerche di acqua potabile nella Valle del Sentino per l'approvvigionamento della Valle del Misa e per alleggerire, a supporto, i flussi della sorgente stessa

Nell'ottobre 2019 si è proceduto all'affidamento ad un Raggruppamento Temporaneo di Professionisti dell'incarico professionale per la redazione di uno studio di fattibilità sia tecnico che economico mirato alla realizzazione di uno sbarramento necessario per realizzare un invaso che garantisca sia l'approvvigionamento idrico per uso potabile sia la regolazione delle portate del fiume Sentino.

A gennaio del 2020 è stata validata la documentazione relativa al primo step (giudizio di fattibilità idraulica confermando che il sito allo studio, può sostenere un invaso di 2.500.000 di mc) ed iniziata l'attività relativa al secondo step che prevede la elaborazione di fattibilità idrogeologica e geotecnica.

Purtroppo gli effetti della pandemia hanno di fatto quasi bloccato le attività, ritardando in modo pesante i tempi di rilascio delle autorizzazioni per eseguire le necessarie indagini per la fattibilità geotecnica; di fatto le indagini sono iniziate quasi a fine anno 2020 e sono ormai completate; la ripresa dell'attività progettuale è prevista per fine aprile 2021, ed i tempi di consegna della documentazione relativa al secondo step è prevista per ottobre mentre per fine anno/primi mesi del prossimo anno 2022 è prevedibile la consegna della documentazione relativa all'eventuale terzo step che dovrebbe dimostrare giudizio di fattibilità tecnico-economica e ambientale dell'invaso.

Si continua infine la ricerca di nuove fonti profonde nel territorio dei Comuni di Sassoferrato e Genga.

Sono state effettuate le misure di portata nel pozzo costruito nel 2019 a Sant'Emiliano nel Comune di Sassoferrato, ma contrariamente a quanto previsto dalle indagini geologiche, i risultati non sono stati al momento quelli auspicati; è stata richiesta ed ottenuta dalla Regione Marche una proroga fino al 30/06/2021, ma sarà necessario richiedere ulteriore proroga comunicare che il pozzo potrebbe essere utilizzato come piezometro, proseguendo nel frattempo le valutazioni sulla base delle indagini effettuate quest'anno e ancora da effettuare per avere un quadro completo della situazione idrogeologica del sito. Nel frattempo è iniziato l'iter per l'attività di ricerca di nuove fonti nel sito, già individuato a suo tempo, di Località Bivio Pandolfi di Genga.

Si è anche operato per raggiungere un accordo tecnico per il monitoraggio della ricerca di acque minerali da parte della Togni SpA; questo accordo è frutto dell'azione svolta assieme alla Vivaservizi ed all'ATO 2 per evitare che l'originale richiesta di autorizzazione presentata dalla Società Togni, in Regione, impedisse al nostro sistema di ricercare nuove fonti in un'area (quella citata di Genga) già indicata nel Piano Regionale degli Acquedotti come area vincolata.

L'obiettivo è ambizioso e prevede di studiare, progettare e rinnovare tutte quelle opere primarie che garantiscono sia la necessaria capacità erogativa di acqua potabile alla popolazione nei prossimi decenni, per integrare il prelievo dalla sorgente di Gorgovivo sia la capacità di fronteggiare future crisi idriche a seguito della siccità.

Procura speciale

Dopo la delibera dell'Assemblea dei Sindaci del 13.02.2020 di conferimento della procura speciale al Consorzio ed al Presidente pro tempore dell'Assemblea per la regolarizzazione del conferimento dei beni dai Comuni al Consorzio ed il completamento della retrocessione dei beni dal Consorzio ai Comuni, oltre alla gestione del patrimonio pro indiviso, si è provveduto ad inviare ai Segretari Comunali le delibere da adottare personalizzate per le Singole amministrazioni; ad oggi hanno deliberato 12 dei 16 Comuni interessati.

I Comuni di Ancona, Camerano e Senigallia dovrebbero deliberare entro poco tempo, mentre il Comune di Jesi in occasione di una riunione specifica richiesta dallo stesso Comune, ha fatto sapere che il riconoscimento della Procura è subordinato al chiarimento, chiesto da anni, dei rapporti tra i Comuni soci sia per le quote di proprietà sia per le quote nelle partecipate e che richiederà una apposita Assemblea per la relativa discussione.

Cessione quote società partecipate

Con atto del notaio Scoccianti del 16/01/2020 si è concluso l'iter, previsto dal D.Lgs. n. 175/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", di cessione delle quote di partecipazione nella Società Escomarche S.r.l. alla Società CNA Immobiliare Marche S.r.l..

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 ai dipendenti.

In particolare le misure stanno riguardando:

- la sanificazione, da parte di Vivaservizi, dei locali utilizzati in affitto dal Consorzio
- l'attivazione del telelavoro che non richiede la presenza in azienda
- la garanzia, in caso di necessaria presenza in ufficio, del rispetto delle distanze minime di sicurezza e dell'utilizzo dei dispositivi di protezione individuale.

Si provvederà, quando sarà possibile organizzarla, in accordo con Vivaservizi, alla vaccinazione del personale.



Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	al 31.12.2018
A. CRED. VS SOCI per capitale dotazione deliberato da versare	0	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni immateriali	96.647	52.212	31.461
1. Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
2. Costi di sviluppo	0	0	0
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	0	0	0
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
5. Avviamento	0	0	0
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	78.443	24.251	0
7. Altre	18.204	27.961	31.461
II. Immobilizzazioni materiali	19.920.897	20.475.546	20.937.168
1. Terreni e fabbricati	950.630	678.191	687.492
2. Impianti e macchinari	18.970.137	19.473.763	20.073.422
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	130	323.592	176.254
III. Immobilizzazioni finanziarie	0	3.000	5.250
1. Partecipazioni:			
d-bis) altre imprese	0	3.000	5.250
TOTALE B. IMMOBILIZZAZIONI	20.017.544	20.530.758	20.973.879
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze	0	0	0
II. Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	872.202	954.627	290.848
1. Verso utenti e clienti			
a) esigibili entro l'anno successivo	532.297	534.290	8.168
4. Verso Controllanti (Comuni soci)			
a. esigibili entro l'anno successivo	11.472	101.461	101.458
b. esigibili oltre l'anno successivo			
5bis Crediti tributari	25.392	15.927	24.284
5ter Imposte anticipate	0	0	0
5quater Verso altri			
a. esigibili entro l'anno successivo	148.067	148.011	2.000
b. esigibili oltre l'anno successivo	154.974	154.938	154.938
III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0	0
IV. Disponibilità liquide:	820	767	191.559
1. Depositi bancari e postali presso:			
a) Tesoriere	0	0	190.659
3. Denaro e valori in cassa	820	767	900
TOTALE C. ATTIVO CIRCOLANTE	873.022	955.394	482.407
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI			
Ratei e risconti attivi	17.998	19.553	14.008
TOTALE ATTIVO	20.908.564	21.505.705	21.470.294

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

	al 31.12.2020	al 31.12.2019	al 31.12.2018
A. PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale di dotazione	12.793.896	12.793.896	12.793.896
II. Riserva sovrapprezzo azioni			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Riserva legale	1.549.884	1.527.648	1.498.236
V. Riserve statutarie o regolamentari			
a) fondo rinnovo impianti	4.452.452	4.252.321	3.987.619
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	353.314	353.314	353.314
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	313.597	222.367	294.113
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.463.143	19.149.546	18.927.178
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	616.478	699.937	862.570
2. per imposte anche differite	100.261	100.281	259.126
4. altri fondi	516.217	599.656	603.444
C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO	14.174	31.427	32.548
D. DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	767.940	1.574.058	1.613.817
4. Debiti verso banche			
a) Cassiere e Quota mutui scadenti entro l'anno successivo	362.175	908.343	541.121
b) Quota mutui scadenti oltre l'anno successivo	123.575	240.623	762.877
6. Acconti			
a) scadenza entro l'anno successivo	-	-	16.095
b) scadenza oltre l'anno successivo			
7. Debiti verso fornitori			
a) scadenza entro l'anno successivo	238.314	251.885	228.841
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
11. Debiti verso Controllanti (Comuni soci)			
a) scadenza entro l'anno successivo	-	-	-
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
11-bis Debiti Vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
12. Debiti tributari	9.990	134.066	28.099
13. Debiti Vs. Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	22.829	23.959	23.978
14. Altri debiti			
a) scadenza entro l'anno successivo	11.057	15.182	12.806
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a) scadenza entro l'anno successivo			
b) scadenza oltre l'anno successivo	46.829	50.737	34.181
TOTALE PASSIVO	1.445.421	2.356.159	2.543.116
TOTALE PASSIVO + PATRIMONIO NETTO	20.908.564	21.505.705	21.470.294

CONTO ECONOMICO - CONSORZIO GORGOVIVO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi:	1.100.000	1.100.000	1.150.000
a) delle vendite e delle prestazioni	1.100.000	1.100.000	1.150.000
5 Altri ricavi e proventi:	214.613	203.480	273.949
a) diversi	67.767	54.979	27.530
b) corrispettivi			
c) contributi in c/esercizio	146.011	147.666	245.584
d) quota annua di contributi in c/capitale	835	835	835
TOTALE A. VALORE DELLA PRODUZIONE	1.314.613	1.303.480	1.423.949
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, consumo e suss. e merci	(157)	(426)	(503)
7 Per servizi	(89.323)	(97.832)	(126.701)
8 Per godimento di beni di terzi	(42.548)	(36.086)	(36.945)
9 Per il personale:	(144.362)	(169.546)	(170.673)
a) salari e stipendi	(106.450)	(123.588)	(122.081)
b) oneri sociali	(29.079)	(34.501)	(36.692)
c) trattamento di fine rapporto	(7.681)	(9.087)	(9.135)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	(1.152)	(2.370)	(2.765)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(629.384)	(626.651)	(625.662)
a) ammti delle immobilizzazioni immateriali	(14.070)	(17.691)	(16.702)
b) ammti delle immobilizzazioni materiali	(615.314)	(608.960)	(608.960)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
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	(8.910)	(32.606)	(12.644)
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(914.684)	(963.147)	(973.128)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	399.929	340.333	450.821
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni	0	0	0
16 Altri proventi finanziari	10.826	23	52
d) proventi diversi dai precedenti da: 5. altri	10.826	23	52
17 Interessi e altri oneri finanziari verso:	(24.329)	(39.167)	(53.417)
d) altri	(24.329)	(39.167)	(53.417)
TOTALE C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(13.503)	(39.144)	(53.365)
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)	386.426	301.189	397.456
20 Imposte sul reddito dell'esercizio	(72.829)	(78.822)	(103.343)
a. imposte sul reddito	(72.848)	(204.688)	(103.343)
b. imposte differite	19	125.866	0
c. imposte anticipate	0	0	0
21 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	313.597	222.367	294.113

RENDICONTO FINANZIARIO PER AREA DI ATTIVITA'	ANNO 2020	ANNO 2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	313.597	222.367
Imposte sul reddito	72.829	78.822
Interessi passivi (interessi attivi)	13.503	39.144
Dividendi	0	0
Plusvalenze / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima dell'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	399.929	340.333
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	7.681	9.087
Ammortamento delle immobilizzazioni	629.384	626.651
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
2. Flusso finanziario prima della variazioni del capitale	1.036.994	976.071
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	82.461	-663.779
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	-142.902	115.273
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	1.555	-5.545
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	-3.908	16.556
Altre variazioni del capitale circolante netto	8.770	-6.213
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante	982.970	432.363
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	-13.503	-39.144
Imposte sul reddito pagate	-84.086	-84.570
Dividendi incassati	0	0
Utilizzo dei fondi	-102.942	-139.762
Altri incassi / pagamenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	782.439	168.887
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Investimenti	-60.664	-147.338
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
Investimenti	-58.505	-38.443
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate	0	0
Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Cessioni rami di azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-119.169	-185.781
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	0	0
Incremento (decremento) debiti a breve termine verso banche	-140.962	367.222
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	-522.255	-541.120
Mezzi propri	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-663.217	-173.898
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	53	-190.792
<i>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</i>		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	767	191.559
di cui:		
- depositi bancari e postali	0	190.659
- denaro e valori in cassa	767	900
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	820	767
di cui:		
- depositi bancari e postali	0	0
- denaro e valori in cassa	820	767

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 bilancistica 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 veri-

tiera 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 01.01.2020 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2019. 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 01.01.2020 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2019. Relativamente agli investimenti realizzati nel 2020 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 am-

mortizzate 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 2020.

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

Le partecipazioni detenute sono state valorizzate al costo di acquisto.

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

Tale fondo è stato stanziato e viene annualmente adeguato in base alle disposizioni di legge (art. 2120 Codice Civile) ed ai contratti collettivi nazionali di lavoro vigenti in modo da riflettere l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data del 31 dicembre. I valori del Fondo al 31.12.2020 sono al netto dell'imposta sostitutiva di cui al D. Lgs. 47/18.02.2000.

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 31.12.2020 sono così costituite:

Voce	Valore al 31.12.2020	F.do amm.to al 31.12.2020	Valore residuo al 31.12.2020
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	78.443	0	78.443
7. Altre immobilizzazioni	70.349	-52.145	18.204
TOTALE	148.792	-52.145	96.647

Le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito riportate:

Voce	Valore al 31.12.2019	Dismissioni	Acquisizioni (*)	Riclassi- ficazioni	Valore al 31.12.2020
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	24.251	0	54.192	0	78.443
7. Altre immobilizzazioni	88.456	-22.420	4.313	0	70.349
TOTALE	112.707	-22.420	58.505	0	148.792

(*) 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 31.12.2019	Ammortamento anno 2020	Elimina- zione	Valore al 31.12.2020
7. Altre	60.495	14.070	-22.420	52.145
TOTALE	60.495	14.070	-22.420	52.145

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 31.12.2020	F.do amm.to al 31.12.2020	Valore residuo al 31.12.2020
1. Terreni e fabbricati	1.081.634	-131.004	950.630
2. Impianti e macchinari	35.668.909	-16.698.772	18.970.137
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.709	-2.709	0
5. Immobilizzazioni in corso	130	0	130
TOTALE	36.753.382	-16.832.485	19.920.897

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

Consorzio Gorgovivo - Ancona

Bilancio di esercizio 2020

Voce	Valore al 31.12.2019	Acquisizioni	Dismissioni	Riclassifica- zioni	Valore al 31.12.2020
1 Terreni e fabbricati	794.145	50.598	0	236.891	1.081.634
Terreni	329.092	0			329.092
Fabbricati	271.383	50.598		236.891	558.872
Recinzioni	193.670				193.670
2 Impianti e macchinari	35.572.271	9.936	0	86.702	35.668.909
Condotte acqua potabile	20.408.866	0			20.408.866
Opere idrauliche e fisse	4.091.552	9.936		86.702	4.188.190
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
Attrezzature, industriali e commerciali	2.709	0	0	0	2.709
Automezzi speciali	0				0
Attrezzatura	2.709				2.709
4 Altri beni	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	323.592	130	0	-323.592	130
Immobilizzazioni in corso	323.592	130		-323.592	130
Anticipi da fornitori	0	0	0	0	0
TOTALE	36.692.717	60.664	0	0	36.753.382

Le movimentazioni dei fondi ammortamento sono state le seguenti:

Voce	Valore al 31.12.2019	Dismissioni	Ammortamento anno 2020	Valore al 31.12.2020
1 Terreni e fabbricati	115.954	0	15.050	131.004
Terreni	0			0
Fabbricati	21.712		11.177	32.889
Recinzioni	94.242		3.873	98.115
2 Impianti e macchinari	16.098.508	0	600.264	16.698.772
Condotte acqua potabile	10.382.817		408.178	10.790.995
Opere idrauliche e fisse	1.131.988		51.749	1.183.737
Serbatoi acqua potabile	4.227.083		138.692	4.365.775
Sollevamenti acqua potabile	252.948		0	252.948
Macchinari su impianti acqua	34.177		0	34.177
Condotte fognarie	9.240		880	10.120
Depuratori	7.267		765	8.032
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
TOTALE	16.217.172	0	615.314	16.832.485

B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

B.III.1 PARTECIPAZIONI

La posta presenta un saldo pari a € 0 in quanto nell'anno 2020 si è provveduto alla vendita della quota di partecipazione in Esco Marche S.r.l..

ATTIVO CIRCOLANTE

C.II. CREDITI

C.II.1. CREDITI VERSO CLIENTI

I crediti verso clienti si riferiscono a:

- crediti verso utenti: crediti commerciali derivanti da forniture e prestazioni di servizi ad utenti effettuati ante l'01.01.2002, ossia prima della costituzione per scissione parziale e proporzionale della Gorgovivo Multiservizi SpA,

a cui è stato assegnata l'operatività nella gestione dei servizi gas e ciclo idrico integrato. Tali crediti sono oggetto di recupero giudiziale per tramite di consulente legale; nel corrente anno sono stati introitati esclusivamente competenze sulle spese per il recupero del credito. L'attività è in fase di conclusione.

Complessivamente i crediti verso clienti e utenti hanno un saldo pari a € 532.297, al netto del fondo svalutazione crediti per € 177.311.

Voce	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019
Crediti verso clienti e utenti	709.608	711.601
Fondo svalutazione crediti verso utenti/clienti	-177.311	-177.311
TOTALE	532.297	534.290

Di seguito il dettaglio della movimentazione del fondo svalutazione crediti:

Voce	Valore
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2019	177.311
Accantonamento	0
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2020	177.311

La voce "Crediti verso clienti e utenti" comprende:

Voce	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019
Crediti verso utenti per servizio gas	259.332	259.332
Crediti verso utenti per servizio idrico integrato	65.600	65.600
Incassi provvisori da riscontrare ed abbinare	-160.459	-160.459
Crediti verso clienti per fatture emesse	541.712	547.128
Crediti verso Vivaservizi S.p.A.	3.423	0
TOTALE	709.608	711.601

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

I crediti verso gli enti pubblici di riferimento ovvero i Comuni soci ammontano ad € 11.472 contro € 101.461 dell'anno precedente. A seguire il dettaglio dei relativi crediti:

COMUNE DI CAMERANO	al 31.12.20	al 31.12.19
Fattura emessa per rescissione contrattuale gestione impianti sportivi	0	80.844
Fattura emessa per lavori palazzina impianti	0	17.972
Fattura emessa per manutenzione straordinaria campo sportivo	0	1.979
Fattura da emettere per interessi su fatture impianti sportivi	10.807	0
TOTALE CREDITI CAMERANO	10.807	100.795
 COMUNE DI SENIGALLIA		
Fatture da emettere per affitto serbatoio Montignano	665	666
TOTALE CREDITI SENIGALLIA	665	666
 TOTALE CREDITI VERSO I COMUNI SOCI	11.472	101.461

La variazione del credito verso il Comune di Camerano è connessa alla definizione delle pendenze con quest'ultimo. I crediti in parte sono stati riscossi ed in parte oggetto di stralcio con l'utilizzazione del fondo rischi generico. Residuano crediti per interessi sulle partite oggetto di regolazione che saranno regolate dal Comune nell'anno 2021.

C.II.4BIS: CREDITI TRIBUTARI

Il saldo dei crediti tributari è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019
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	6.045	11.288
Credito per IRAP	0	4.639
Credito per IRES	19.347	0
TOTALE	25.392	15.927

Al 31.12.2020 la voce è composta principalmente dal credito Iva e dall'eccedenza dell'acconto versato nel 2020 per IRES rispetto all'ammontare di competenza di periodo.

C.II.4TER: CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

La posta non rileva alcun saldo al 31.12.2020.

C.II.5. VERSO ALTRI

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

Voce	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019
Crediti verso la Regione Marche	146.011	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	56	0
TOTALE	148.067	148.011

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

Voce	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019
Crediti verso ex Consorzio Ripabianca per sistemazione accollo posizione di mutuo	154.696	154.696
Depositi cauzionali	278	242
TOTALE	154.974	154.938

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 31.12.2020 è pari a zero.

C.IV.3. DENARO E VALORI IN CASSA

Il saldo di cassa al 31.12.2020 è pari a € 820 contro € 767 al 31.12.2019.

E. RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Voce	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019
<i>Risconti Attivi:</i>		
Indennità servitù ventennale e assicurazioni	17.998	19.553
TOTALE	17.998	19.553

La voce comprende il risconto della indennità di servitù ventennale da riconoscere a Bonarelli per € 9.900, il risconto della tassa di circolazione per € 109 il risconto per polizze assicurative rca, rct-rco, infortuni, tutela legale e copertura dipendenti per € 7.553, imposta di registro per contratto locazione per € 244, rinnovamento concessione attraversamento verso l'Agenzia del Demanio per € 192. 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 31.12.2020 ammonta a € 19.463.143

e l'analisi della movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 31.12.2019	Destinazione utile 2019	Utile 2020	Valore al 31.12.2020
Capitale di dotazione	12.793.896	0	0	12.793.896
Fondo di riserva legale	1.527.648	22.236	0	1.549.884
Fondo rinnovo impianti	4.252.321	200.131	0	4.452.452
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	0	0	353.314
Utile d'esercizio 2019	222.367	-222.367	0	0
Utile d'esercizio 2020	0	0	313.597	313.597
TOTALE	19.149.546	0	313.597	19.463.143

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	1.549.884	B	0
Fondo rinnovo impianti	4.452.452	A,B	0
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	A,B	0
Utile d'esercizio	313.597		
Totale patrimonio netto	19.463.143		

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 31.12.20	% al 31.12.20
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'Es	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 100.261 euro pari al saldo di 100.281 euro al 31.12.2019 quale imposta differita per IRES.

B.3. ALTRI

I fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a 516.217 euro. Nello schema seguente sono riportate le movimentazioni dei fondi nel corso dell'esercizio:

Voce	Valore al 31.12.2019	Giroconto	Decrementi	Valore al 31.12.2020
Fondo spese imposte ipotecarie e catastali	274.986	0	0	274.986
Fondo spese per regolarizzazioni patrimoniali e catastali	153.588	0	0	153.588
Fondo rischi generico	139.232	0	-83.439	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	599.656	0	-83.439	516.217

L'utilizzazione del fondo rischi è connessa alla definizione delle partite con il Comune di Camerano.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

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

31.427

Saldo ad inizio esercizio

Accantonamento annuo e rivalutazione 7.681

Utilizzo fondo -19.484

Destinazione a fondi pensione -5.390

Imposta sostitutiva di competenza -60

Saldo a fine esercizio 14.174

La voce "Destinazione a fondi pensione" comprende la quota di TFR di competenza 2020 dei dipendenti che hanno aderito ai fondi previdenza complementari.

D.DEBITI

D.4 DEBITI VERSO BANCHE

Al 31.12.2020 il saldo banche entro l'esercizio successivo è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019
Anticipazione di cassa	245.126	386.088
Quota capitale dei mutui scadente entro l'esercizio successivo	117.049	522.255
TOTALE	362.175	908.343

La quota capitale dei mutui scadente oltre l'esercizio successivo invece è pari a 123.575 euro rispetto ai 240.623 euro dell'anno precedente. Di seguito una tabella riepilogativa dei mutui in essere al 31.12.2020:

Descrizione mutuo	Saldo 31/12/2019	Rimborsi 2020	Saldo 31/12/2020	Rimborsi 2021	Rimborsi oltre 2021	Interessi passivi competenza 2021
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione risanamento fossi Vallone, Barcaglione e San Sebastiano	351.490	110.867	240.623	117.049	123.574	17.828
Mutuo Banca Popolare Ancona per ampliamento depuratore di Jesi, impianto di fitodepurazione di Jesi e realizzazione collettori fognari di Jesi e Monsano	282.437	282.437	0	0	0	0
Mutuo Crediop intervento n. 1 completamento Vallecchiara	128.951	128.951	0	0	0	5.738
TOTALE	762.878	522.255	240.623	117.049	123.575	23.566

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 31.12.2020	Valore al 31.12.2019
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	121.630	221.664
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	116.684	30.221
TOTALE	238.314	251.885

Le fatture ricevute si riferiscono principalmente, al service prestato dalla VIVA Servizi per 41.863 euro, ai canoni concessionali ex aree Pezzotti, Montagnolo e Forte Garibaldi per 48.592 euro, alla prestazione per la realizzazione del pozzo di captazione S.Emiliano per 11.519 euro ed altre fatture di importo minore. Le fatture da ricevere sono relative ai lavori realizzati da VIVA Servizi per 52.392 euro, fatture da ricevere da diversi studi di progettazione per la realizzazione dell'invaso artificiale al torrente Sentino per 51.705 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)

Non si rilevano debiti verso i comuni soci.

D.11 DEBITI TRIBUTARI

Voce	Valori al 31.12.2020	Valori al 31.12.2019
Debito verso erario per IVA in sospensione fatturazioni ad enti pubblici	0	19.395
Debito verso erario per conto ritenute effettuate su redditi da lavoro e altri	6.526	3.295
Debiti verso erario per IRES	0	105.992
Debiti verso erario per IRAP	3.464	0
Debiti tributari	0	5.384
TOTALE	9.990	134.066

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:

Voce	Valori al 31.12.2020	Valori al 31.12.2019
Debiti verso INPDAP	20.275	20.467
Altri debiti verso Enti Previdenziali e Assistenziali	2.193	3.329
Debiti verso INPS	361	163
TOTALE	22.829	23.959

D13. ALTRI DEBITI

Il dettaglio degli altri debiti è riportato nello schema seguente:

Voce	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019
Debiti entro l'esercizio		
- verso altri	1.383	2.632
- verso dipendenti per emolumenti	9.674	12.550
TOTALE	11.057	15.182

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Voce	Valore al 31.12.2020	Valore al 31.12.2019
Risconti passivi per contributi in conto impianti	32.510	33.346
• contributi per rete idrica Serra S.Quirico	4.910	5.126
• contributi per collettore V.Tessitori – Jesi	27.600	28.220
Altri risconti passivi	14.319	17.391
TOTALE	48.829	50.737

CONTI D'ORDINE

Alla data del 31.12.2020 non risultano fidejussioni a favore di terzi né ricevute da terzi.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il Consorzio nell'anno 2020 ha proseguito l'attività d'amministrazione del patrimonio per conto degli Enti Consorziati ed alla gestione e tutela della sorgente Gorgovivo.

La componente più significativa 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 pari a 1.100.000 euro concordemente stabilito dalle parti pari all'importo dell'anno precedente.

A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Consuntivo 2020	% su Totale	Consuntivo 2019	% su Totale	% var.
a) diversi:	65.940	31,6%	54.979	27,0%	23,3%
proventi vari in c/esercizio	67.767		54.979		
c) contributi in c/esercizio:	146.011	68,0%	147.666	72,6%	-1,1%
contributi regionali su mutui ed altri contributi	146.011		147.666		
d) contributi in c/capitale:	835	0,4%	835	0,4%	0,0%
quota annua di contributi in conto capitale	835		835		
TOTALE	214.613	100%	203.480	100%	5,5%

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

- proventi relativi alla gestione degli impianti sportivi del Comune di Camerano a conclusione delle pendenze relative per un ammontare pari a 39.916 euro;

- proventi derivanti dall'occupazione temporanea area di proprietà del Consorzio da parte del Consorzio di Bonifica delle Marche per € 16.331;
- 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 € 1.948,00;
- proventi derivanti dal recupero crediti ricevuti dagli utenti per rimborso spese attività di recupero legale per € 1.827;
- dal canone d'affitto area Montignano per € 665;
- 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 al ET Servizi Tecnologici per € 316.

I Contributi regionali su mutui fanno riferimento agli importi liquidati, nel corso del 2020 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 2020	% su totale	Consuntivo 2019	% su totale	% var.
Istituto per il Credito Sportivo	0	0,00%	1.655	1,1%	-100,0%
Interventi n° 1 Vallechiara	60.796	41,6%	60.796	41,2%	0,0%
Risanamento fossi Barcaglione, Vallone, San Sebastiano	46.481	31,8%	46.481	31,5%	0,0%
Ampliamento depuratore Jesi, fitodepuratore e collettori Jesi e Monsano	38.734	26,6%	38.734	26,2%	0,0%
Totale	146.011	100,00%	147.666	100%	-40,5%

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 2020	% su Totale	Consuntivo 2019	% su Totale	% var.
Acquisto di combustibili e lubrificanti	157	100,0%	426	100,0%	-63,1%
TOTALE	157	100%	426	100%	-63,1%

B.7 PER SERVIZI

	Consuntivo 2020	% su Totale	Consuntivo 2019	% su Totale	% var.
Prestazioni professionali	50.512	56,5%	68.196	69,7%	-25,9%
Compensi e spese organi aziendali (*)	14.808	16,6%	16.512	16,9%	-10,3%
Assicurative	7.769	8,7%	10.748	11,0%	-27,7%
Servizi del personale	13.035	14,6%	1.719	1,8%	658,3%
Postali e telefoniche	108	0,1%	270	0,3%	-60,0%
Oneri e spese bancarie e postali	3.009	3,3%	27	0,0%	11104%
Servizi di terzi per lavori e manutenz.	82	0,1%	360	0,4%	-77,2%
TOTALE	89.323	100%	97.832	100%	-8,7%

(*) Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 punto 16 del vigente codice civile, che l'importo di spettanza del Consiglio di Amministrazione è pari 5.198, mentre il compenso di spettante al Revisore Unico è pari a 9.610.

La voce "prestazioni professionali" si riferisce a consulenze tecniche per 2.342 euro, a servizi amministrativi forniti da Viva Servizi S.p.A. per 41.863 euro e dalla società Sirfin per 1.500 euro ed infine, a consulenze legali e notarili per 4.807 euro per lo studio Legale Ronconi che si occupa del recupero crediti.

B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il saldo di € 42.548 si riferisce principalmente al canone concessionale di utilizzo della sorgente Gorgovivo e per canoni concessionali per attraversamenti, fiancheggiamenti e servitù contro i 36.085 euro dell'anno precedente.

B.9 PER IL PERSONALE

L'onere del personale è comprensivo del debito verso i dipendenti per ferie maturate nel corso dell'anno e non godute e per premi di risultato e retribuzione variabile incentivante di competenza 2020, da corrispondersi nel 2021.

	Consuntivo 2020	% su totale	Consuntivo 2019	% su totale	% var.
a) salari e stipendi	106.450	73,7%	123.598	72,9%	-13,6%
b) oneri sociali	29.079	20,1%	34.501	20,3%	-15,7%
c) trattamento fine rapporto	7.681	5,3%	9.087	5,4%	-15,5%
e) altri costi	1.152	0,9%	2.370	1,4%	-51,4%
TOTALE	144.362	100%	169.556	100%	-14,8%

La voce "altri costi" comprende:

	Consuntivo 2020	% su totale	Consuntivo 2019	% su totale	% var.
Contributi Fondo PEGASO	1.152	100,0%	1.290	54,4%	-10,7%
Contributi FASI	0	0,0%	1.080	45,6%	-100,0%
TOTALE	1.152	100,0%	2.370	100%	-51,4%

Al 31.12.2020, il Consorzio ha nel proprio organico n° 1 dipendenti con funzioni tecniche ed il Direttore Generale. Rispetto all'anno precedente l'organico è variato di una unità in meno.

B.10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Consuntivo 2020	% su totale	Consuntivo 2019	% su totale	% var.
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.070	2,2%	17.691	2,8%	-20,5%
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	615.314	97,8%	608.960	97,2%	1,0%
c) accantonamento fondo svalutazione crediti	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
TOTALE	629.384	100,0%	625.662	100%	0,4%

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 2020	% su totale	Consuntivo 2019	% su totale	% var.
Oneri tributari	5.045	56,6%	6.434	19,7%	-21,6%
Contributi associativi	3.256	36,6%	3.295	10,1%	-1,2%
Oneri vari di gestione	609	6,8%	22.877	70,2%	-97,3%
TOTALE	8.910	100,0%	32.606	100%	-72,7%

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	Consuntivo 2020	% su totale	Consuntivo 2019	% su totale	% var.
d) proventi diversi dai precedenti:					
interessi su c/c bancari e postali	19	0,2%	23	100,0%	-17,4%
interessi attivi creditori diversi	10.807	99,8%	0	0,0%	100,0%
TOTALE	10.826	100,0%	52	100,0%	20719%

La voce "Interessi attivi creditori diversi" è relativa agli interessi sulla partite oggetto di regolazione sui lavori impianti sportivi con il Comune di Camerano.

C.17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

	Consuntivo 2020	% su totale	Consuntivo 2019	% su totale	% var.
d) altri	24.329	100,0%	39.167	100%	-37,9%
TOTALE	24.329	100,0%	39.167	100%	-37,9%

La voce "Interessi passivi verso altri" comprende:

	Consuntivo 2020	% su totale	Consuntivo 2019	% su totale	% var.
Interessi passivi mutui Cassa Depositi e Prestiti	17.828	73,3%	23.683	60,5%	-24,7%
Interessi passivi mutuo Banca Popolare	0	0,0%	6	0,0%	-100,0%
Interessi passivi mutuo Crediop	5.738	25,6%	13.131	33,5%	-56,3%
Interessi passivi mutuo Credito Sportivo	0	0,0%	957	2,4%	-100,0%
Interessi passivi su anticipazione di cassa presso il Cassiere	763	3,1%	1.291	3,3%	-40,9%
Interessi passivi verso altri creditori	0	0,0%	99	0,3%	-100,0%
TOTALE	24.329	100%	39.167	100%	-37,9%

E.20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si rilevano imposte per l'anno in corso pari a 72.829 euro così dettagliate:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	% var.
Imposta IRAP sul reddito	12.190	17.452	-30,2%
Imposta IRES sul reddito	60.658	187.236	-67,7%
Imposte differite per IRES	-19	-125.866	-100%
Imposte anticipate per IRES	0	0	0,0%
TOTALE	72.829	78.822	-7,6%

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

L'azienda 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 2020, 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 Rinovato dei beni aziendali.

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DEL CONSORZIO GORGOVIVO – ESERCIZIO 2020

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 31/12/2020.

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 26/05/2020.

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 31/12/2020 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	€ 20.017.544
C) Attivo Circolante	€ 873.022
D) Ratei e risconti attivi	€ 17.998
Totale attività	€ 20.908.564
Conti d'ordine	0

Passività	
A) Patrimonio netto	€ 19.463.143
B) Fondi per Rischi ed Oneri	€ 616.478
C) Trattamento fine rapporto lavoro	€ 14.174
D) Debiti	€ 767.940
E) Ratei e Risconti passivi	€ 46.829
Totale Passività + Patrimonio Netto	€ 20.908.564
Conti d'ordine	0

CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	€	1.314.613
B) Costi della produzione	€	(914.684)
Differenza	€	399.929
C) Proventi ed oneri finanziari	€	(13.503)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0
Risultato prima delle imposte	€	386.426
Imposte di esercizio	€	72.829
Utile di Esercizio	€	313.597

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, economico 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 2020 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	€ 709.608
- crediti verso enti pubblici	€ 11.472
- crediti verso altri	€ 154.974

Il credito verso utenti/clienti è riportato al lordo del Fondo svalutazione Crediti di € 177.311; altra parte del fondo per € 208.332 è stata destinata alla copertura della voce "Crediti Tributari", e altra parte per € 165.234 alla copertura della voce "Altri Crediti".

Si fa presente che l'azione volta al recupero dei crediti verso gli utenti, provenienti da esercizi precedenti e la definizione dei crediti verso gli altri soggetti, rappresenta una scelta di gestione che il consorzio ha proseguito nell'anno. Tale attività ha prodotto, nel corso dell'esercizio, un recupero di € 1.827.

L'Organo di revisione invita a proseguire nell'attività di recupero dei crediti ancora insoluti con attenzione ed evitare eventuali prescrizioni.

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 €. 17.998, 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) 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 31/12/2020.

I risconti passivi, pari a €. 48.829 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 €. 1.100.000 contrattualmente stabilito dalle parti.

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

I proventi vari passano da €. 54.979 del 2019 ad €. 67.767 del 2020 costituiti per la maggior parte dai proventi relativi alla gestione degli impianti sportivi del Comune di Camerano a conclusione delle pendenze relative per un ammontare pari a 39.916 euro e proventi derivanti dall'occupazione temporanea area di proprietà del Consorzio da parte del Consorzio di Bonifica delle Marche per € 16.331, nonché dal canone d'affitto per il terreno di Rocca Priora per € 3.100.

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

L'utile operativo ammonta ad €. 399.929 superiore al valore dell'esercizio precedente che era stato pari ad €. 340.333.

Gli interessi passivi gravano sull'esercizio per €. 13.503.

L'utile di esercizio che ne deriva ha pertanto un valore di €. 313.597.

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 2020 risulta positivo per €. 228.657 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 2020 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 2020 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 08/06/2021

L'Organo di Revisione

(Dott. Marco Taviani)

