

BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

Consiglio di Amministrazione

ALESSANDRO MANCINELLI

Presidente

ALESSANDRO DESIDERI

Consigliere

LUCA FACCENDA

Consigliere

Organo di Revisione

GUALFARDO PAPARONI

Revisore unico

Direzione Generale

GIACOMO AQUILANTI

Direttore Generale



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. DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	I
2. RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE	II
3. RELAZIONE SULLA GESTIONE	PAG. 1
▫ Premessa	pag. 2
▫ Analisi dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale	pag. 2
▫ Informazione sul personale	pag. 7
▫ Informazione sull'ambiente.....	pag. 8
▫ Azioni o quote proprie e/o di controllanti	pag. 8
▫ Investimenti	pag. 8
▫ Strumenti finanziari.....	pag. 8
▫ Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	pag. 8
▫ Documento programmatico sulla sicurezza e protezione dati personali .	pag. 9
▫ Prevedibile evoluzione della gestione e considerazioni conclusive.....	pag. 9
4. SCHEMI DI BILANCIO	PAG. 12
▫ Stato Patrimoniale	pag. 13
▫ Conto Economico.....	pag. 15
5. NOTA INTEGRATIVA	PAG. 16
▫ Criteri di valutazione	pag. 17
▫ Analisi delle voci di Stato Patrimoniale	pag. 23
▫ Analisi delle voci di Conto Economico	pag. 41

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

CONSORZIO GORGOVIVO – AZIENDA SPECIALE

DELIBERAZIONE N. 3 DEL 31.05.2017

APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

Il Consiglio di Amministrazione,

- sentito quanto riferito dal Direttore Generale in merito al Bilancio di Esercizio 2016, predisposto sentito il parere dell'Organo di Revisione in relazione alle immobilizzazioni immateriali, alle quote di ammortamento ed agli accantonamenti nonché alla valutazione dei ratei e dei risconti;
- esaminato il Bilancio d'Esercizio 2016 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 di ricavo e di costo comparate con quelle dei Bilanci degli esercizi 2015 e 2014;
- esaminato il documento elaborato nel quale sono indicati, tra l'altro:
 1. la relazione sulla gestione, comprensiva:
 - del bilancio riclassificato e del rendiconto finanziario,
 - degli indici di carattere tecnico, economico e finanziario, raffrontati con gli stessi indici degli esercizi precedenti, ai fini di un giudizio in termini di economicità ed efficienza dei servizi gestiti,
 - dell'elenco degli investimenti realizzati;
 2. gli schemi di bilancio, ossia lo stato patrimoniale e il conto economico aziendale
 3. la nota integrativa, che comprende:
 - i criteri di valutazione degli elementi della situazione patrimoniale ed economica, tra cui i criteri seguiti nella determinazione delle quote di ammortamento e degli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto e degli altri fondi;
 - la relazione sulle voci dello stato patrimoniale;

- la relazione sulle voci del conto economico, nella quale si può rilevare anche i raffronti dei costi e dei ricavi dell'esercizio con quelli dell'esercizio precedente;

- considerato che:

- l'esercizio 2016 si chiude con un utile prima delle imposte per **€ 1.071.313**e con un risultato netto di esercizio di **€ 752.366**
- il valore della produzione ammonta complessivamente a **€ 2.168.061**
- i costi della produzione ammontano complessivamente a **€ 956.086**
- la differenza tra proventi ed oneri finanziari riporta un saldo negativo di € **140.662**;
- gli investimenti effettuati ammontano complessivamente a **€ 349.370** ed hanno comportato un mantenimento complessivo dei servizi;
- gli ammortamenti effettuati ammontano complessivamente a **€ 629.553**
- il T.F.R. accantonato copre integralmente i crediti maturati dai dipendenti al 31.12.2016;
- il numero medio dei dipendenti nel corso dell'anno è risultato pari a n. 3 unità, compreso il Direttore Generale;

- preso atto di tutti gli elementi di dettaglio e di tutti i dati contabili evidenziati nel documento esaminato;
- 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;
- su proposta del Direttore Generale;

- a voti unanimi,

delibera

1) di approvare - ai sensi dell'articolo 27 del vigente Statuto aziendale - il Bilancio di Esercizio 2016 comprensivo 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:

- valore della produzione	€	<u>2.168.061</u>
- costi della produzione	€	<u>(956.086)</u>
- proventi ed oneri finanziari	€	<u>(140.662)</u>
- rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie		<u>0</u>
- utile d'esercizio ante imposte	€	<u>1.071.313</u>
- imposte	€	<u>(318.947)</u>
- utile d'esercizio post imposte	€	<u>752.366</u>

2) di proporre – ai sensi dell'articolo 43 del vigente statuto aziendale e dell'art. 25 del vigente Regolamento di Finanza e Contabilità – all'Assemblea dei Sindaci di destinare l'utile d'esercizio pari a **€ 752.366** come di seguito indicato:

- a Fondo Riserva Legale per **€ 75.237 (10%)**;
- a Fondo rinnovo impianti per **€ 677.129 (90%)**.

3) di dare mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione di trasmettere il documento contabile così come approvato, nonché l'apposita relazione che verrà predisposta dall'Organo di Revisione - ai sensi dell'art. 32 del vigente Statuto aziendale - all'Assemblea Consortile per gli adempimenti di legge che ne conseguono.

Relazione del Collegio dei Revisori

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DEL CONSORZIO GORGOVIVO - ESERCIZIO 2016

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 31/12/2016.

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

Ricevimento del bilancio

Il bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione, è stato messo a disposizione del Revisore , nella stesura definitiva il giorno 31/05/2017.

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 31/12/2016 presenta le seguenti risultanze riepilogative:



STATO PATRIMONIALE

Attività

A) crediti verso Enti Pubblici di riferimento per capitale deliberato da versare	0
B) Immobilizzazioni	€ 22.031.882
C) Attivo Circolante	€ 544.232
D) Ratei e risconti attivi	€ 17.744

Totale attività	€ 22.593.858
Conti d'ordine	0

Passività

A) Patrimonio netto	€ 18.014.979
B) Fondi per Rischi ed Oneri	€ 876.471
C) Trattamento fine rapporto lavoro	€ 37.777
D) Debiti	€ 3.628.779
E) Ratei e Risconti passivi	€ 35.852

Totale Passività + Patrimonio Netto	€ 22.593.858
Conti d'ordine	0

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ 2.168.061
B) Costi della produzione	€ (956.086)
	<hr/>
Differenza	€ 1.211.975
C) Proventi ed oneri finanziari	€ (140.662)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
	<hr/>
Risultato prima delle imposte	€ 1.071.313
Imposte di esercizio	€ 318.947
Utile di Esercizio	€ 752.366

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. 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 2016 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	€ 194.221
- crediti verso enti pubblici	€ 102.097
- crediti verso altri	€ 388.784

Il credito verso utenti/clienti è riportato al lordo del Fondo svalutazione Crediti di € 180.021; 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 € 8.932.

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 €. 17.744, 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.

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 31/12/2016.

I risconti passivi, pari a €. 35.852 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 Multiservizi SpA deve al Consorzio per un importo di €. 1.850.000 contrattualmente stabilito dalle parti.

Altre poste del Bilancio significative sono i contributi regionali in c/esercizio per €. 307.559.

I proventi vari passano da €. 66.769 del 2015 ad €. 9.667 del 2016 costituiti per la maggior parte dai proventi derivanti dal recupero crediti ricevuti dagli utenti per rimborso spese attività di recupero legale.

I contributi in c/capitale passano da €. 525 del 2015 ad €. 835 del 2016. L'utile operativo ammonta ad €. 1.211.975 superiore al valore dell'esercizio precedente che era stato pari ad €. 1.381.228.

Gli interessi passivi gravano sull'esercizio per €. 140.662.

L'utile di esercizio che ne deriva ha pertanto un valore di €. 752.366.

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.

Le variazioni del capitale circolante netto nei seguenti esercizi risultano :

	31.12.2016	31.12.2015	variazioni
Var.Cap Circ.netto	(225.587)	(86.379)	139.208

Il saldo fra l'attivo circolante e le passività correnti dell'esercizio 2016 risulta negativo per €. 1.725.188 come si evince dalla elaborazione del Bilancio che mette a confronto le fonti con gli impieghi. Il flusso del capitale circolante netto, generato dalla gestione reddituale (cash-flow), è nell'esercizio 2016 pari ad €. 1.390.649 mentre nell'esercizio precedente era di € 1.428.748.

L'Organo di Revisione ha sempre tenuto sotto controllo la situazione finanziaria del Consorzio nell'esercizio 2016 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 2016 nelle sue componenti di Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, dichiarandosi concorde sulle modalità di destinazione



dell'utile di esercizio così come proposto dal Consiglio di Amministrazione nel rispetto dell'art. 2430 del vigente Codice Civile e secondo quanto previsto dall'art. 43,1° comma del vigente Statuto societario.

Ancona li 09/06/2017

L'Organo di Revisione

Dott. Gualfardo Paparoni

Handwritten signature of Gualfardo Paparoni, consisting of two distinct cursive signatures.

Relazione sulla gestione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Premessa

Nel corso dell'esercizio 2016 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;

Per quanto attiene ai rapporti con il gestore Multiservizi 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, che prevede una serie di informazioni da presentare nella relazioni 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, il rendiconto finanziario 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 31/12/2016		al 31/12/2015		al 31/12/2014	
		%		%		%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	863	0,00	1.266	0,01	1.435	0,01
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	863	0,00	1.266	0,01	1.435	0,01
CREDITI V/UTENTI E CLIENTI	14.200	0,06	108.863	0,47	341.683	1,45
CREDITI V/COMUNI CONSORZIATI	102.097	0,45	101.444	0,44	101.444	0,43
ALTRI CREDITI	427.072	1,89	417.422	1,82	208.704	0,89
SCORTE	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	17.744	0,08	19.009	0,08	21.305	0,09
ATTIVITA' CORRENTI NETTE	561.976	2,49	648.004	2,82	674.571	2,86
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.978.833	97,28	22.269.195	96,99	22.836.594	96,98
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	47.799	0,21	37.621	0,16	30.690	0,13
CREDITI A M/L TERMINE	5.250	0,02	5.250	0,02	5.250	0,02
ATTIVITA' FISSE NETTE	22.031.882	0,98	22.312.066	0,97	22.872.534	0,97
TOTALE ATTIVITA'	22.593.858	100,00	22.960.070	100,00	23.547.105	100,00

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

PASSIVITA'	al 31/12/2016		al 31/12/2015		al 31/12/2014	
		%		%		%
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	1.111.385	4,92	1.442.362	6,28	1.616.736	6,87
FORNITORI	319.446	1,41	234.329	1,02	149.612	0,64
DEBITI V/COMUNI CONSORZIATI	226.083	1,00	226.083	0,98	200.260	0,85
ALTRI DEBITI	68.274	0,30	133.194	0,58	212.791	0,90
RATEI E RISCONTI PASSIVI	35.852	0,16	36.687	0,16	6.202	0,03
PASSIVITA' CORRENTI	1.761.040	7,79	2.072.655	9,03	2.185.601	9,28
DEBITI A M/L TERMINE	1.903.591	8,43	2.709.119	11,80	3.866.263	16,42
FONDO T.F.R.	37.777	0,17	35.109	0,15	32.222	0,14
FONDO RISCHI E ALTRI FONDI	876.471	3,88	880.574	3,84	1.001.934	4,26
PASSIVITA' A M/L TERMINE	2.817.839	12,47	3.624.802	15,79	4.900.419	20,81
CAPITALE DI DOTAZIONE	12.793.896	56,63	12.793.896	55,72	12.793.896	54,33
FONDO DI RISERVA	1.361.191	6,02	1.281.038	5,58	1.226.319	5,21
FONDO CONTRIBUTI C/IMPIANTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FONDO RINNOVO IMPIANTI	2.754.212	12,19	2.032.837	8,85	1.540.362	6,54
FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI DA PIANO PROGRAMMA	353.314	1,56	353.314	1,54	353.314	1,50
UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO	752.366	3,33	801.528	3,49	547.194	2,32
TOTALE PATRIMONIO NETTO	18.014.979	79,73	17.262.613	75,19	16.461.085	69,91
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	22.593.858	100,00	22.960.070	100,00	23.547.105	100,00

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2016		Consuntivo 2015		Consuntivo 2014	
		%		%		%
FATTURATO	2.168.061	100,00	2.356.809	100,00	1.875.609	100,00
VENDITE E PRESTAZIONI	1.850.000	85,33	1.850.000	78,50	1.400.000	74,64
ALTRI RICAVI E PROVENTI	318.061	14,67	506.809	21,50	475.609	25,36
COSTI OPERATIVI						
PER ACQUISTI di MATERIA PRIMA	(245)	0,01	(452)	0,02	(328)	0,02
PER ALTRI ACQUISTI E SERVIZI	(115.056)	5,31	(144.322)	6,12	(145.811)	7,77
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	(35.477)	1,64	(37.760)	1,60	(35.130)	1,87
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(9.966)	0,46	(13.792)	0,59	(6.165)	0,33
VALORE AGGIUNTO	2.007.317	92,59	2.160.483	91,67	1.688.175	90,01
COSTO DEL PERSONALE	(165.789)	7,65	(160.517)	6,81	(156.169)	8,33
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.841.528	84,94	1.999.966	84,86	1.532.006	81,68
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	(608.960)	28,09	(603.249)	25,60	(603.690)	32,19
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	(20.593)	0,95	(15.489)	0,66	(11.618)	0,62
ACCANTONAMENTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RISULTATO OPERATIVO	1.211.975	55,90	1.381.228	58,61	916.698	48,87
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	(140.662)	-6,49	(212.579)	-9,02	(274.287)	-14,62
SALDO GESTIONE EXTRA OPERATIVA	0	0,00	0	0,00	176.790	9,43
RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.071.313	49,41	1.168.649	49,59	819.201	43,68
IMPOSTE	(318.947)	14,71	(367.121)	15,58	(272.007)	14,50
RISULTATO POST IMPOSTE	752.366	34,70	801.528	34,01	547.194	29,17

Consorzio Gorgovivo – Ancona
Bilancio di esercizio 2016

RENDICONTO FINANZIARIO PER AREA DI ATTIVITA' (METODO INDIRETTO)	ANNO 2016	ANNO 2015
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	752.366	801.528
Imposte sul reddito	318.947	367.121
Interessi passivi (interessi attivi)	140.662	212.579
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	1.211.975	1.381.228
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	8.730	8.482
Ammortamento delle immobilizzazioni	629.553	618.738
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
2. Flusso finanziario prima della variazioni del capitale circolante netto (CCN)	638.283	627.220
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	-94.010	-232.820
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	-85.117	-110.540
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	-1.265	-2.296
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	835	-30.485
Altre variazioni del capitale circolante netto	-31.259	512.524
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto (CCN)	-210.816	136.383
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	-140.662	-212.579
Imposte sul reddito pagate	-318.947	-367.121
Dividendi incassati	0	0
Utilizzo dei fondi	-4.102	-121.360
Altri incassi / pagamenti	-463.711	-701.060
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.175.731	1.443.771
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Investimenti	-318.598	-35.849
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
Investimenti	-30.772	-22.421
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-349.370	-58.270
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve termine verso banche	330.977	-174.374
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	-1.157.741	-1.211.296
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Rimborso di capitale		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-826.764	-1.385.670
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-403	-169
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	1.266	1.435
di cui:		
- depositi bancari e postali	0	0
- assegni		
- denaro e valori in cassa	1.266	1.435
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	863	1.266
di cui:		
- depositi bancari e postali	0	0
- assegni		
- denaro e valori in cassa	863	1.266

INDICATORI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI

Indicatori economici		anno 2016	anno 2015	anno 2014
REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO = ROE	Risultato netto d'esercizio / Patrimonio netto medio dell'esercizio	4,27%	4,75%	3,38%
REDDITIVITA' DEGLI INVESTIMENTI = ROI	Reddito operativo caratteristico/ Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	5,32%	5,78%	3,85%
REDDITIVITA' DELLE VENDITE E PRESTAZIONI = ROS	Reddito operativo / Ricavi di vendita	55,92%	57,95%	48,88%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI	Oneri finanziari / Ricavi di vendita	6,50%	9,16%	14,63%

Indicatori patrimoniali-finanziari		anno 2016	anno 2015	anno 2014
INDICE SECCO DI STRUTTURA	Capitale netto / Attivo immobilizzato	0,82	0,77	0,72
INDICE DI STRUTTURA ALLARGATO	(Capitale netto + Passivo consolidato) / Attivo immobilizzato	0,95	0,94	0,93
RIGIDITA' IMPIEGHI	Attivo immobilizzato / Totale capitale investito	0,98	0,97	0,97
INDICE DI INDEBITAMENTO TOTALE	Capitale netto / (Passivo corrente + Passivo consolidato)	3,93	3,03	2,32
INDICE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	Capitale netto / Totale attività	0,80	0,75	0,70
INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA	Capitale netto / Debiti finanziari	5,98	4,16	3,00
INDICE DI SOLVIBILITA'	Attivo corrente / (passivo corrente + passivo a medio lungo termine)	0,12	0,11	0,10
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	Attivo corrente / passivo corrente	0,32	0,31	0,31
QUOZIENTE DI TESORERIA	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passivo corrente	0,32	0,31	0,31
DURATA MEDIA CREDITI COMM.LI	Crediti comm.li / vendite + iva x 365 = giorni	(19)	(34)	(95)
DURATA MEDIA DEBITI COMM.LI	Debiti comm.li / acquisti + iva x 365 = giorni	595	357	239
DURATA MEDIA DEL CICLO FINANZIARIO IN GIORNI	Sommatoria della durata media scorte + crediti - debiti = giorni	576	323	144

Informazione sul personale

Il Consorzio ha nel proprio organico 2 dipendenti e il Direttore Generale; 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 2016 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 2016

Natura	Descrizione del cespite	Descrizione dell'opera	Importo
IMMATERIALI			30.772
	ONERI PLURIEN.DIVERSI		30.772
		Progettazione per la ricerca fonti di approvvigionamento idrico	24.599
		Indagine e studi opere di presa	6.173
MATERIALI			318.598
	TERRENI E FABBRICATI		
		Serra S. Quirico Via Serralta	318.598
Totale complessivo			349.370

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 2016, pertanto, non è dovuta alcuna informazione previste dall'art.2427 bis del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del 2016 alcune società sportive hanno continuato a liquidare a saldo e stralcio le proprie posizioni debitorie.

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 introdotte dal D.Lgs. n° 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Prevedibile evoluzione della gestione e considerazioni conclusive

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.

Per garantire la salvaguardia della sorgente di Gorgovivo è stato redatto uno studio dettagliato, così come previsto dalla normativa (D.Lgs 152/2006), sulle aree interessate dalla ricarica del bacino di alimentazione. Lo studio e gli elaborati tecnici, previa approvazione da parte del Consorzio sono stati consegnati all'ATO 2 per il successivo inoltrare alla Regione Marche per i successivi adempimenti tra cui l'imposizione del vincolo sulle aree interessate. Stiamo proseguendo con il monitoraggio sulla produttività qualitativa e quantitativa della sorgente investendo sull'ampliamento e sull'adeguamento funzionale della rete fissa di controllo.

Il Consorzio inoltre si sta adoperando per creare e formare in un prossimo futuro una minima struttura tecnica che possa essere depositaria delle necessità e delle vulnerabilità del complesso acquedottistico di Gorgovivo al fine di garantire in futuro una gestione ottimale delle opere.

Nel frattempo si sta lavorando per indicare e sollecitare al gestore tutte quelle opere indispensabili per un normale e sicuro funzionamento tramite opere di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'opera acquedottistica.

La seconda azione è quella di 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, 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 scontrandosi con gli stessi tecnici regionali che poco conoscono la realtà di Gorgovivo. 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.

C'è inoltre da mettere in particolare risalto l'attività che il Consorzio ha intrapreso, a partire dagli ultimi mesi del 2012 e che proseguirà nei prossimi 4-5 anni, relativa alla progettazione per la realizzazione, ricerca e costruzione di nuove fonti di approvvigionamento nell'Ambito Territoriale n. 2 – Marche Centro Ancona.

L'obiettivo è ambizioso e prevede di studiare e progettare tutte quelle opere primarie che garantiscono la necessaria capacità erogativa di acqua potabile alla popolazione nei prossimi decenni.

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

	al 31.12.2016	al 31.12.2015	al 31.12.2014
A. PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale di dotazione	12.793.896	12.793.896	12.793.896
IV. Riserva legale	1.361.191	1.281.038	1.226.319
V. Riserve statutarie o regolamentari			
a) fondo rinnovo impianti	2.754.212	2.032.837	1.540.362
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	353.314	353.314	353.314
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	752.366	801.528	547.194
TOTALE PATRIMONIO NETTO	18.014.979	17.262.613	16.461.085
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	876.471	880.574	1.001.934
1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2. per imposte anche differite	259.126	259.126	259.126
3. strumenti finanziari derivati passivi			
4. altri fondi	617.345	621.448	742.808
C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO	37.777	35.109	32.222
D. DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	3.628.779	4.745.087	6.045.662
4. Debiti verso banche			
a) Cassiere e Quota mutui scadenti entro l'anno successivo	1.111.385	1.442.362	1.616.736
b) Quota mutui scadenti oltre l'anno successivo	1.903.591	2.709.119	3.866.263
7. Debiti verso fornitori			
a) scadenza entro l'anno successivo	319.446	234.329	149.612
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
11 Debiti verso Controllanti (Comuni soci)			
a) scadenza entro l'anno successivo			
b) scadenza oltre l'anno successivo	226.083	226.083	200.260
11-bis Debiti Vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
12. Debiti tributari	30.132	97.750	151.267
13. Debiti Vs. Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	24.855	24.453	24.426
14. Altri debiti			
a) scadenza entro l'anno successivo	13.287	10.991	37.098
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
E. RATEI E RISCOINTI PASSIVI			
a) scadenza entro l'anno successivo			
b) scadenza oltre l'anno successivo	35.852	36.687	6.202
TOTALE PASSIVO	4.578.879	5.697.457	7.086.020
TOTALE PASSIVO + PATRIMONIO NETTO	22.593.858	22.960.070	23.547.105

CONTO ECONOMICO - CONSORZIO GORGOVIVO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi:	1.850.000	1.850.000	1.400.000
a) delle vendite e delle prestazioni	1.850.000	1.850.000	1.400.000
b) da copertura costi sociali	0	0	0
2 Variazione delle rimanenze di prodotti finiti, in corso di lavorazione, semilavorati e simili	0	0	0
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5 Altri ricavi e proventi:	318.061	506.809	652.462
a) diversi	9.667	66.770	195.381
b) corrispettivi			
c) contributi in c/esercizio	307.559	439.514	456.866
d) quota annua di contributi in c/capitale	835	525	215
TOTALE A. VALORE DELLA PRODUZIONE	2.168.061	2.356.809	2.052.462
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, consumo e suss. e merci	(245)	(452)	(328)
7 Per servizi	(115.056)	(144.322)	(145.811)
8 Per godimento di beni di terzi	(35.477)	(37.760)	(35.130)
9 Per il personale:	(165.789)	(160.517)	(156.169)
a) salari e stipendi	(118.240)	(114.518)	(111.382)
b) oneri sociali	(36.504)	(35.076)	(34.481)
c) trattamento di fine rapporto	(8.730)	(8.482)	(7.992)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	(2.315)	(2.441)	(2.314)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(629.553)	(618.738)	(615.308)
a) amm.ti delle immobilizzazioni immateriali	(20.593)	(15.489)	(11.618)
b) amm.ti delle immobilizzazioni materiali	(608.960)	(603.249)	(603.690)
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	(9.966)	(13.792)	(6.228)
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(956.086)	(975.581)	(958.974)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	1.211.975	1.381.228	1.093.488
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni	0	0	0
16 Altri proventi finanziari	238	1.780	141
d) proventi diversi dai precedenti da:			
1. in imprese controllate	0	0	0
2. in imprese collegate	0	0	0
3. in imprese controllanti	0	0	0
4. in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
5. altri	238	1.780	141
17 Interessi e altri oneri finanziari verso:	(140.900)	(214.359)	(274.428)
		(214.359)	(274.428)
TOTALE C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(140.662)	(212.579)	(274.287)
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)	1.071.313	1.168.649	819.201
20 Imposte sul reddito dell'esercizio	(318.947)	(367.121)	(272.007)
a. imposte sul reddito	(318.947)	(367.121)	(272.007)
b. imposte differite	0	0	0
c. imposte anticipate	0	0	0
21 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	752.366	801.528	547.194

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.

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 2015, 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 01.01.2016 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2015. 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 01.01.2016 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2015. Relativamente agli investimenti realizzati nel 2016 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 2015.

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 31.12.2016 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 31.12.2016 sono così costituite:

Voce	Valore al 31.12.2016	F.do amm.to al 31.12.2016	Valore residuo al 31.12.2016
7. Altre immobilizzazioni	155.436	-107.637	47.799
TOTALE	155.436	-107.637	47.799

Le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito riportate:

Voce	Valore al 31.12.2015	Dismissioni	Acquisizioni (*)	Riclassificazioni	Valore al 31.12.2016
7. Altre immobilizzazioni	124.665	0	30.771	0	155.436
TOTALE	124.665	0	30.771	0	155.436

(*) 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 31.12.2015	Ammortamento anno 2016	Eliminazione	Valore al 31.12.2016
7. Altre	87.044	20.593	0	107.637
TOTALE	87.044	20.593	0	107.637

B.I.7 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI

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

B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Voce	Valore al 31.12.2016	F.do amm.to al 31.12.2016	Valore residuo al 31.12.2016
1. Terreni e fabbricati	794.145	-88.051	706.094
2. Impianti e macchinari	35.572.271	-14.299.532	21.272.739
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.709	-2.709	0
5. Immobilizzazioni in corso	0	0	0
TOTALE	36.369.125	-14.390.292	21.978.833

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

Consorzio Gorgovivo - Ancona

Bilancio di esercizio 2016

Voce	Valore al 31.12.2015	Acquisizioni	Dismissioni	Riclassifica- zioni	Valore al 31.12.2016
1 Terreni e fabbricati	469.397	324.748	0	0	794.145
Terreni	275.727	53.365			329.092
Fabbricati	0	271.383			271.383
Recinzioni	193.670				193.670
2 Impianti e macchinari	35.572.271	0	0	0	35.572.271
Condotte acqua potabile	20.408.866	0			20.408.866
Opere idrauliche e fisse	4.091.552	0			4.091.552
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
3 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
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	6.150	0	0	-6.150	0
Immobilizzazioni in corso	6.150	0		-6.150	0
Anticipi da fornitori	0				0
TOTALE	36.050.527	324.748	0	-6.150	36.369.125

Nel 2016 il Consorzio Gorgovivo ha acquistato l'immobile sito in via Serralta di Serra San Quirico dove è situata la sorgente Gorgovivo.

Le movimentazioni dei fondi ammortamento sono state le seguenti:

Voce	Valore al 31.12.2015	Dismissioni	Ammortamento anno 2016	Valore al 31.12.2016
1 Terreni e fabbricati	78.750	0	9.301	88.051
Terreni	0			0
Fabbricati	0		5.428	5.428
Recinzioni	78.750		3.873	82.623
2 Impianti e macchinari	13.699.873	0	599.658	14.299.532
Condotte acqua potabile	8.750.109		408.177	9.158.286
Opere idrauliche e fisse	927.409		51.144	978.553
Serbatoi acqua potabile	3.672.315		138.692	3.811.007
Sollevamenti acqua potabile	252.948		0	252.948
Macchinari su impianti acqua	34.177			34.177
Condotte fognarie	5.720		880	6.600
Depuratori	4.207		765	4.972
Apparecchiature elettriche	46.726			46.726
Impianti di illuminazione	6.262			6.262
3 Attrezzature, industriali e commerciali	2.709	0	0	2.709
Automezzi speciali	0			0
Attrezzatura	2.709		0	2.709
TOTALE	13.781.333	0	608.959	14.390.292
Movimentazioni delle immobilizzazioni materiali				

B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

B.III.1 PARTECIPAZIONI

La posta presenta un saldo pari a € 5.250 ed è relativa alla 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, credito oggetto di recupero del credito per tramite di consulente legale, che per il corrente anno ha introitato circa 8.000 euro, oltre alle spese per il recupero del credito;
- crediti verso clienti: crediti verso la Multiservizi per la residua parte del canone d'affitto del ramo d'azienda, crediti verso le società sportive fruitrici degli impianti fino al 30 settembre 2010, con le quali sono stati posti in essere dei piani di rientro per le situazioni di più difficile gestione.

Complessivamente quindi i crediti verso clienti e utenti ammontano a € 14.200, al netto del fondo svalutazione crediti per € 180.021, che si ritiene congruo, al fine di adeguare il valore nominale al valore di presunto realizzo.

Voce	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Crediti verso clienti e utenti	194.221	288.884
Fondo svalutazione crediti verso utenti / clienti	-180.021	-180.021
TOTALE	14.200	108.863

Di seguito si riporta il dettaglio della movimentazione del fondo svalutazione crediti:

Voce	Valore
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2015	180.021
Utilizzo per svalutazione crediti nell'anno corrente	0
Accantonamento	0
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2016	180.021

La voce "Crediti verso clienti e utenti" comprende:

Voce	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Crediti verso utenti per servizio gas	266.112	268.459
Crediti verso utenti per servizio idrico integrato	68.364	68.364
Incassi provvisori da riscontrare ed abbinare	-163.491	-164.239
Crediti verso Multiservizi S.p.A.	0	12.831
Crediti verso clienti per fatture emesse	23.236	72.458
Crediti verso clienti per fatture da emettere	0	31.011
TOTALE	194.221	288.884

La voce "Crediti verso clienti per fatture emesse" riguarda principalmente i crediti verso le società sportive utilizzatrici dei medesimi impianti fino al 30 settembre 2010 e con le quali sono stati, come suddetto, predisposti dei piani di rientro. Nel 2015 alcune società sportive hanno iniziato a liquidare a saldo e stralcio le proprie posizioni debitorie e/o hanno ridefinito i propri piani di rientro.

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

I crediti verso gli enti pubblici di riferimento ammontano a € 102.097 contro i € 101.444 dell'anno precedente. Nel seguito riportiamo il dettaglio dei crediti rilevati al 31.12.2016 nei confronti dei Comuni soci:

COMUNE DI CAMERANO

Fattura emessa per rescissione contrattuale gestione impianti sportivi	80.844
Fattura emessa per lavori palazzina impianti	17.972
Fattura emessa per manutenzione straordinaria campo sportivo	1.979
TOTALE CREDITI CAMERANO	100.795

COMUNE DI SENIGALLIA

Fattura emessa per affitto serbatoio Montignano	651
Fatture da emettere per affitto serbatoio Montignano	651
TOTALE CREDITI SENIGALLIA	1.302

TOTALE CREDITI VERSO I COMUNI SOCI	102.097
---	----------------

C.II.4BIS: CREDITI TRIBUTARI

Il saldo dei crediti tributari è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
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
Iva a credito	15.089	18.086
Crediti v/erario per IRAP	7.697	0
Crediti v/erario per IRES	12.569	0
Altri crediti fiscali	0	2.151
TOTALE	35.355	20.237

C.II.4TER: CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

La posta presenta un saldo pari a 2.933 come l'anno precedente.

C.II.5. VERSO ALTRI

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

Voce	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Crediti verso la Regione Marche	228.973	233.558
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	166.107	165.997
Fondo svalutazione crediti verso altri creditori	-165.234	-165.234
Crediti verso Esco Marche	4.000	4.000
Altri crediti	0	993
TOTALE	233.846	239.314

Il credito verso la Regione Marche è relativo al saldo dei contributi in conto esercizio da erogarsi da parte dello stesso Ente il cui decreto di liquidazione è stato emesso nel dicembre 2016.

Mentre il saldo dei crediti verso altri oltre l'esercizio successivo è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Crediti verso ex Consorzio Ripabianca per sistemazione accollo posizione di mutuo	154.696	154.696
Depositi cauzionali	242	242
TOTALE	154.938	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

Non ci sono saldi attivi nel corrente anno in quanto a fine anno si è fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

C.IV.3. DENARO E VALORI IN CASSA

Il saldo di cassa al 31.12.2016 è pari a € 863 contro € 1.266 al 31.12.2015.

E. RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Voce	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
<i>Risconti Attivi:</i>		
Indennità servitù ventennale e assicurazioni	17.744	19.009
TOTALE	17.744	19.009

La voce comprende il risconto della indennità di servitù ventennale da riconoscere a Bonarelli per € 17.100, il risconto della tassa di circolazione per € 109, il risconto per la polizza rca per € 345 ed il risconto per canoni concessionali ed attraversa-

menti per €191. 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 31.12.2016 ammonta a € 18.014.979 e l'analisi della movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 31.12.2015	Destinazione utile 2015	Utile 2016	Valore al 31.12.2016
Capitale di dotazione	12.793.896	0	0	12.793.896
Fondo di riserva legale	1.281.038	80.153	0	1.361.191
Fondo rinnovo impianti	2.032.837	721.375	0	2.754.212
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	0	0	353.314
Utile d'esercizio 2014	801.528	-801.528	0	0
Utile d'esercizio 2015	0	0	752.366	752.366
TOTALE	17.262.613	0	752.366	18.014.979

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	1.361.191	B	0
Fondo rinnovo impianti	2.754.212	A,B	0
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	A,B	0
Utile d'esercizio	752.366		
Totale patrimonio netto	18.014.979		

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:

Comune	Valore al 31.12.15	% al 31.12.15
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%
TOTALE	12.793.896	100,0000%

B. FONDO RISCHI ED ONERI

B.2. FONDI PER IMPOSTE

La posta non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente e quindi presenta un saldo pari a 259.126 euro quale imposta differita per IRES.

B.3. ALTRI

I fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a 617.345 euro. Nello schema seguente sono riportate le movimentazioni dei fondi nel corso dell'esercizio:

Voce	Valore al 31.12.2015	Giroconto	Decrementi	Valore al 31.12.2016
Fondo spese imposte ipotecarie e catastali	274.986	0	0	274.986
Fondo spese per regolarizzazioni patrimoniali e catastali	155.421	0	-1.523	153.898
Fondo rischi generico	152.824	0	0	152.824
Fondo spese canoni concessionali esercizi precedenti	25.998	0	0	25.998
Fondo rischi generico vertenze in corso	12.219	0	-2.580	9.639
TOTALE	621.448	0	-4.102	617.345

L'utilizzo del fondo spese per regolarizzazioni patrimoniali e catastali è relativo alla voltura di immobili aziendali per trasferimento sede e all'onorario dello Studio Bettini per pratiche di accatastamento, mentre l'utilizzo del fondo rischi generico vertenze in corso è dovuto al pagamento della parecella all'Avv. Massaccesi in riferimento alla prattica riferita alla causa tra la Campanelli Costruzioni Spa/Consorzio Gorgovivo.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

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

Saldo ad inizio esercizio	35.109
Accantonamento annuo e rivalutazione	8.730
Destinazione a fondi pensione	-5.955
Imposta sostitutiva di competenza	-107
Saldo a fine esercizio	37.777

La voce "Destinazione a fondi pensione" comprende la quota di TFR di competenza 2016 dei dipendenti che hanno aderito ai fondi previdenza complementari.

D.DEBITI

D.4 DEBITI VERSO BANCHE

Al 31.12.2016 il saldo banche entro l'esercizio successivo è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Anticipazione di cassa	308.048	286.812
Quota capitale dei mutui scadente entro l'esercizio	803.337	1.155.550
TOTALE	1.111.385	1.442.362

La quota capitale dei mutui scadente oltre l'esercizio successivo invece è pari a 1.903.591 euro rispetto ai 2.709.119 euro dell'anno precedente. Di seguito una tabella riepilogativa dei mutui in essere al 31.12.2016:

Consorzio Gorgovivo - Ancona

Bilancio di esercizio 2016

Descrizione mutuo	Saldo 31/12/2015	Rimborsi 2016	Saldo 31/12/2016	Rimborsi 2017	Rimborsi oltre 2017	Interessi passivi competenza 2016
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione nuova sede	360.986	360.986	0	0	0	20.430
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione derivazioni Comuni consorziati	336.244	161.936	174.309	174.309	0	22.238
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione acquedotto industriale vallesina	170.662	53.559	117.103	56.821	60.282	9.448
Mutuo Cassa DD.PP. condutture Comune Santa Maria Nuova	24.200	7.652	16.548	8.059	8.488	1.171
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione risanamento fossi Vallone, Barcaglione e San Sebastiano	739.420	89.238	650.182	94.213	555.969	39.458
Mutuo Cassa DD.PP. Ripabianca	91.761	44.192	47.569	47.569	0	6.069
Mutuo Cassa DD.PP. Ripabianca	22.970	22.970	0	0	0	1.300
Mutuo Banca Popolare Ancona per ampliamento depuratore di Jesi, impianto di fitodepurazione di Jesi e realizzazione collettori fognari di Jesi e Monsano	1.411.153	281.472	1.129.680	280.898	848.782	1.849
Mutuo Crediop intervento n. 1 completamento Vallechiara	594.750	109.353	485.397	113.954	371.443	33.565
Mutuo Istit. Cred. Sportivo fornitura e posa in opera campo calcio Comune di Camerano	112.522	26.381	86.140	27.515	58.626	2.850
TOTALE	3.864.669	1.157.741	2.706.928	803.337	1.903.591	138.378

D.5 ACCONTI

La posta non rileva alcun saldo nell'esercizio.

D.6 DEBITI VERSO FORNITORI

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

Voce	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	253.273	198.893
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	66.173	35.436
TOTALE	319.446	234.329

Le fatture ricevute si riferiscono principalmente, al service prestato dalla Multiservizi per 137.250 euro, ai lavori per lo spostamento condotta via Tessitori di Jesi di 36.370 euro sostenuti dalla Multiservizi, ed altre fatture di importo minore. Le fatture da ricevere sono relative alla consulenza dello studio legale Massaccesi per la pratica Campanelli per 2.579 euro, alle competenze del revisore unico per 13.000 euro, alla consulenza della ditta GGM SRL per indagini diagnostiche nei comuni di Sassoferrato e Genga per 10.082 euro e ai lavori realizzati dalla Multiservizi per 40.239 euro ed 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)

I debiti verso i comuni soci ammontano a € 226.083. Il dettaglio dei debiti è il seguente:

COMUNE	DESCRIZIONE	IMPORTO
Ancona	quota capitale di mutui Cassa DDPP	122.677
Falconara	quota capitale di mutui Cassa DDPP	26.973
Monsano	quota capitale di mutui Cassa DDPP	1.786
Montemarciano	quota capitale di mutui Cassa DDPP	6.251
San Marcello	Serbatoio idrico	25.823
Senigallia	quota capitale di mutui Cassa DDPP	42.573
TOTALE		226.083

Le quote capitale di mutui Cassa Depositi e Prestiti si riferiscono a residui di vecchi mutui stipulati originariamente dai singoli Comuni per i quali è stato richiesto l'accorpamento e l'erogazione, avvenuta nell'anno 2008, per finanziare la realiz-

zazione dell'intervento denominato "Lavori di costruzione di un diaframma impermeabile a protezione delle opere di presa di Gorgovivo. Si evidenziano inoltre debiti verso il Comune di San Marcello per € 25.823 relativi all'acquisizione di un serbatoio idrico.

D.11 DEBITI TRIBUTARI

Voce	Valori al 31.12.2016	Valori al 31.12.2015
Debito verso erario per IVA in sospensione fatturazioni ad enti pubblici	19.395	19.395
Debito verso erario per conto ritenute effettuate su redditi da lavoro e altri	5.449	9.737
Debiti verso erario per addizionale regionale e comunale irpef	0	193
Debiti v/erario per ritenute professionisti	0	40
Debiti v/erario per IRAP	0	6.039
Debiti v/erario per IRES	0	62.346
Debiti tributari	5.288	0
TOTALE	30.132	97.750

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 31.12.2016	Valori al 31.12.2015
Debiti verso INPDAP	20.400	19.974
Altri debiti verso Enti Previdenziali e Assistenziali	4.174	3.850
Debiti verso INPS	152	407
Debiti verso INPS per contributo 10%	-3	113
Debiti verso INAIL	132	109
TOTALE	24.855	24.453

D13. ALTRI DEBITI

Il dettaglio degli altri debiti è riportato nello schema seguente:

Voce	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Debiti entro l'esercizio		
- verso altri	2.955	2.946
- verso dipendenti per emolumenti	10.332	8.045
TOTALE	13.287	10.991

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Voce	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Risconti passivi per contributi in conto impianti		
• contributi per rete idrica Serra S.Quirico	5.771	5.987
• contributi per collettore V.Tessitori - Jesi	30.081	30.700
TOTALE	35.852	36.687

CONTI D'ORDINE

Alla data del 31.12.2016 non risultano impegni o garanzie prestate o 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 2016 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 Multiservizi S.p.A. in forza del contratto di affitto del complesso sorgentizio con la stessa perfezionato. Il canone di affitto annuo è pari a 1.850.000 euro concordemente stabilito dalle parti pari all'importo dell'anno precedente.

A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Consuntivo 2016	% su Totale	Consuntivo 2015	% su Totale	% var.
a) diversi:	9.667	3,0%	66.769	13,2%	-85,5%
proventi vari in c/esercizio	9.667		66.769		
c) contributi in c/esercizio:	307.559	96,7%	439.514	86,7%	-30,0%
contributi regionali su mutui ed altri contributi	307.559		439.514		
d) contributi in c/capitale:	835	0,3%	525	0,1%	+59,0%
quota annua di contributi in con- to capitale	835		525		
TOTALE	318.061	100%	506.808	100%	-37,2%

I proventi vari in conto esercizio sono costituiti:

- dai proventi derivanti dal recupero crediti ricevuti dagli utenti per rimborso spese attività di recupero legale per 7.971
- dal canone d'affitto area Montignano per € 652;
- dal canone di concessione all'utilizzo di propri manufatti per la posa di un metanodotto al CIS S.r.l. per € 309.

I Contributi regionali su mutui fanno riferimento sia all'acconto liquidato da parte della Regione Marche a valere sui fondi stanziati per la legge n° 46/92 che al decreto di liquidazione del saldo emesso nel dicembre 2016. Il dettaglio è fornito nella seguente tabella:

Descrizione contributo	Consuntivo 2016	% su totale	Consuntivo 2015	% su totale	% var.
Derivazioni comuni consorziati (completamento opere di adduzione)	0	0%	131.955	30,0%	100%
Acquedotto ex Ripabianca	41.318	13,43%	41.318	9,4%	0,0%
Lavori vari condotte idriche	61.975	20,15%	61.975	14,1%	0,0%
Interventi n° 1 Vallechiara	60.795	19,77%	60.795	13,8%	0,0%
Acquedotto industriale Vallesina	58.256	18,94%	58.256	13,3%	0,0%
Risanamento fossi Barcaglione, Vallone, San Sebastiano	46.481	15,11%	46.481	10,6%	0,0%
Ampliamento depuratore Jesi, fitodepuratore e collettori Jesi e Monsano	38.734	12,60%	38.734	8,8%	0,0%
Totale	307.559	100,00%	439.514	100%	-30%

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 2016	% su Totale	Consuntivo 2015	% su Totale	% var.
Acquisto di combustibili e lubrificanti	245	100,0%	452	100,0%	-45,8%
TOTALE	245	100%	452	100%	-45,8%

B.7 PER SERVIZI

	Consuntivo 2016	% su Totale	Consuntivo 2015	% su Totale	% var.
Prestazioni professionali	69.629	60,5%	97.640	67,6%	-28,7%
Compensi e spese organi aziendali (*)	31.000	26,9%	30.650	21,2%	1,1%
Assicurative	11.262	9,8%	11.090	7,7%	1,6%
Spese di comunicazione	0	0,0%	1.895	1,3%	-100,0%
Servizi del personale	1.459	1,3%	1.505	1,0%	-3,1%
Postali e telefoniche	195	0,2%	125	0,1%	56,0%
Oneri e spese bancarie e postali	1.511	1,3%	1.257	0,9%	20,2%
Servizi di terzi per lavori e manutenz.	0	0,0%	160	0,1%	-100,0%
TOTALE	115.056	100%	144.322	100%	-28,3%

(*) Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 punto 16 del vigente codice civile, che l'importo di spettanza del Consiglio di Amministrazione è pari 18.000 euro (17.650 euro nel 2015) mentre il compenso di spettante al Revisore Unico è pari a 13.000 euro (13.000 euro nel 2015).

La voce "prestazioni professionali" si riferisce a consulenze tecniche per 551 euro, a servizi amministrativi forniti dalla Multiservizi S.p.A. per 45.000 euro ed infine, a consulenze legali e notarili per 24.078 euro in particolare dello studio Legale Ronconi che si occupa del recupero crediti.

B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il saldo di € 35.477 si riferisce principalmente al canone concessionale di utilizzo della sorgente Gorgovivo e per canoni concessionali per attraversamenti, fiancheggiamenti e servitù contro i 37.760 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 2016, da corrispondersi nel 2017.

	Consuntivo 2016	% su totale	Consuntivo 2015	% su totale	% var.
a) salari e stipendi	118.240	71,3%	114.518	71,3%	3,3%
b) oneri sociali	36.504	22,0%	35.076	21,9%	4,1%
c) trattamento fine rapporto	8.730	5,3%	8.482	5,3%	2,9%
e) altri costi	2.315	1,4%	2.441	1,5%	-5,2%
TOTALE	165.789	100,0%	160.517	100%	3,3%

La voce "altri costi" comprende:

	Consuntivo 2016	% su totale	Consuntivo 2015	% su totale	% var.
Contributi Fondo PEGASO	1.043	45,1%	952	39,0%	9,6%
Contributi FASI	1.272	54,9%	1.272	52,1%	0,0%
Contributi Tempo Libero (art. 45, lett.e. parte I del CCNL)	0	0,0%	217	8,9%	-100,0%
TOTALE	2.315	100,0%	2.441	100%	-5,2%

Al 31.12.2016, il Consorzio ha nel proprio organico n° 2 dipendenti con funzioni tecniche ed impiegatizie ed il Direttore Generale. Rispetto all'anno precedente l'organico è rimasto invariato.

B.10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Consuntivo 2016	% su totale	Consuntivo 2015	% su totale	% var.
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.593	3,3%	15.489	2,5%	32,9%
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	608.960	96,7%	603.249	97,5%	0,9%
c) accantonamento fondo svalutazione crediti	0	%	0	0,0%	0,0%
TOTALE	629.553	100,0%	618.738	100%	1,8%

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 2016	% su totale	Consuntivo 2015	% su totale	% var.
Oneri tributari	3.522	35,3%	1.853	15,4%	90,1%
Perdite su crediti	0	0,0%	5.532	46,0%	-100%
Contributi associativi	1.971	19,8%	1.807	15,0%	9,1%
Oneri vari di gestione	4.473	44,9%	4.600	23,6%	-2,8%
TOTALE	9.966	100,0%	13.792	100%	-27,8%

La voce "Contributi associativi" comprende la quota per Federutility e Confservizi.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	Consuntivo 2016	% su totale	Consuntivo 2015	% su totale	% var.
d) proventi diversi dai precedenti:					
interessi su c/c bancari e postali	238	100,0%	370	20,8%	-35,7%
interessi attivi verso clienti	0	0,0%	1.410	79,2%	-100,0%
TOTALE	238	100,0%	1.780	100,0%	-86,6%

C.17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

	Consuntivo 2016	% su totale	Consuntivo 2015	% su totale	% var.
d) altri	140.900	100,0%	214.359	100%	-34,3%
TOTALE	140.900	100,0%	214.359	100%	-34,3%

La voce "Interessi passivi verso altri" comprende:

	Consuntivo 2016	% su totale	Consuntivo 2015	% su totale	% var.
Interessi passivi mutui Cassa Depositi e Prestiti	100.114	71,1%	155.629	72,6%	-35,7%
Interessi passivi mutuo Banca Popolare	1.849	1,3%	5.741	2,7%	-67,8%
Interessi passivi mutuo Crediop	33.565	23,8%	39.835	18,6%	-15,8%
Interessi passivi mutuo Credito Sportivo	2.850	2,0%	3.936	1,8%	-27,6%
Interessi passivi su anticipazione di cassa presso il Cassiere	2.506	1,8%	7.321	3,4%	-65,8%
Interessi passivi verso altri creditori	16	0,0%	1.897	0,9%	-99,2%
TOTALE	140.900	100%	214.359	100%	-34,3%

E.20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

Si rilevano imposte per l'anno in corso pari a 318.947 euro così dettagliate:

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	% var.
Imposta IRAP sul reddito	58.321	66.018	-11,7%
Imposta IRES sul reddito	260.626	301.103	-13,4%
Imposte differite per IRAP	0	0	0,0%
Imposte anticipate per IRES	0	0	0,0%
TOTALE	318.947	367.121	-13,1%

EFFETTI DELLA RIFORMA CONTABILE INTRODOTTA DAL D.LGS 139/2015

Nella presente nota vengono riportate le informazioni richieste dall'OIC 29, e in particolare, la descrizione degli impatti che la riforma contabile ha determinato sulla situazione economica e patrimoniale.

A tale scopo è stato predisposto il prospetto di riconciliazione tra i conti economici dell'esercizio chiusi al 31/12/2015 ed al 31/12/2014 redatto secondo quanto previsto dal codice civile prima della riforma e i conti economici redatti, ai soli fini comparativi, come se da sempre fossero stati applicati i principi contabili in vigore dopo la riforma. In particolare, la Riforma Contabile ha eliminato la sezione E del conto economico relativa alle componenti straordinarie.

Nuova numerazione di talune voci degli schemi di bilancio

Per effetto della cancellazione e introduzione di righe di stato patrimoniale e conto economico, la numerazione di talune voci è stata modificata.

Riconciliazione del conto economico per effetto dell'eliminazione della sezione E dagli schemi di bilancio

Il Consorzio nel 2015 aveva rilevato partite straordinarie nella sezione E del conto economico che sono state quindi riclassificate, così come previsto dai nuovi principi contabili. Di seguito lo schema riclassificato:

CONTO ECONOMICO - CONSORZIO GORGOVIVO

DESCRIZIONE	Consuntivo al 31.12.2015 così come approvato dall'Assemblea dei Sindaci in data 25/07/2016	Riclassifiche	Rettifiche	Consuntivo al 31.12.2015 dopo la riforma	Consuntivo al 31.12.2014 così come approvato dall'Assemblea dei Sindaci in data 29/06/2015	Riclassifiche	Rettifiche	Consuntivo al 31.12.2014 dopo la riforma
A. VALORE DELLA PRODUZIONE								
1 Ricavi:	1.850.000	0	0	1.850.000	1.400.000	0	0	1.400.000
a) delle vendite e delle prestazioni	1.850.000	0	0	1.850.000	1.400.000	0	0	1.400.000
b) da copertura costi sociali	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Variazione delle rimanenze di prodotti finiti, in corso di lavorazione, semilavorati e simili	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Altri ricavi e proventi:	470.246	36.563	0	506.809	475.609	176.853	0	652.462
a) diversi	30.207	36.563	0	66.770	18.528	176.853	0	195.381
b) corrispettivi				0	0			0
c) contributi in c/esercizio	439.514	0	0	439.514	456.866	0	0	456.866
d) quota annua di contributi in c/capitale	525	0	0	525	215	0	0	215
TOTALE A. VALORE DELLA PRODUZIONE	2.320.246	36.563	0	2.356.809	1.875.609	176.853	0	2.052.462
B. COSTI DELLA PRODUZIONE								
6 Per materie prime, consumo e suss. e merci	(452)	0	0	(452)	(328)	0	0	(328)
7 Per servizi	(144.322)	0	0	(144.322)	(145.811)	0	0	(145.811)
8 Per godimento di beni di terzi	(37.760)	0	0	(37.760)	(35.130)	0	0	(35.130)
9 Per il personale:	(160.517)	0	0	(160.517)	(156.169)	0	0	(156.169)
a) salari e stipendi	(114.518)	0	0	(114.518)	(111.382)	0	0	(111.382)
b) oneri sociali	(35.076)	0	0	(35.076)	(34.481)	0	0	(34.481)
c) trattamento di fine rapporto	(8.482)	0	0	(8.482)	(7.992)	0	0	(7.992)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	(2.441)	0	0	(2.441)	(2.314)	0	0	(2.314)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(618.738)	0	0	(618.738)	(615.308)	0	0	(615.308)
a) ammti delle immobilizzazioni immateriali	(15.489)	0	0	(15.489)	(11.618)	0	0	(11.618)
b) ammti delle immobilizzazioni materiali	(603.249)	0	0	(603.249)	(603.690)	0	0	(603.690)
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Accantonamenti per rischi (specifici)	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
14 Oneri diversi di gestione	(13.792)	0	0	(13.792)	(6.228)	0	0	(6.228)
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(975.581)	0	0	(975.581)	(958.974)	0	0	(958.974)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	1.344.665	36.563	0	1.381.228	916.635	176.853	0	1.093.488
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI								
15 Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
16 Altri proventi finanziari	1.780	0	0	1.780	141	0	0	141
d) proventi diversi dai precedenti da:								
1. in imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
2. in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
3. in imprese controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0
4. in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0
5. altri	1.780	0	0	1.780	141	0	0	141
17 Interessi e altri oneri finanziari verso:	(214.359)	0	0	(214.359)	(274.428)	0	0	(274.428)
a) (214.359)	(214.359)	0	0	(214.359)	(274.428)	0	0	(274.428)
TOTALE C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(212.579)	0	0	(212.579)	(274.287)	0	0	(274.287)
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE								
18 Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
19 Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE D. RETTIFICHE	0	0	0	0	0	0	0	0
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (SEZIONE ELIMINATA)								
20 Proventi straordinari:	36.563	(36.563)	0	0	176.853	(176.853)	0	0
a) plusvalenze da alienazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive	36.563	(36.563)	0	0	176.853	(176.853)	0	0
21 Oneri straordinari:	0	0	0	0	0	0	0	0
a) minusvalenze da alienazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	0	0	0	0	0	0	0	0
c) altri	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	36.563	(36.563)	0	0	176.853	(176.853)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.168.649	0	0	1.168.649	819.201	0	0	819.201
20 Imposte sul reddito dell'esercizio	(367.121)	0	0	(367.121)	(272.007)	0	0	(272.007)
a. imposte sul reddito	(367.121)	0	0	(367.121)	(272.007)	0	0	(272.007)
b. imposte differite	0	0	0	0	0	0	0	0
c. imposte anticipate	0	0	0	0	0	0	0	0
21 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	801.528	0	0	801.528	547.194	0	0	547.194

Riconciliazione dello stato patrimoniale

La riforma ha provveduto ad inserire nuove righe di stato patrimoniale ed a rinumerare le voci precedenti. Considerato che gli unici impatti sullo stato patrimoniale del Consorzio sono state esclusivamente le rinumerazioni, mentre non ha avuto impatti dal punto di vista di riclassificazioni e/o rettifiche, non si procederà alla predisposizione di un prospetto riconciliativo.

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

La Società 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

Non si sono registrati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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.

Dati elaborati e forniti da Consorzio Gorgovivo - Ancona

Finito di stampare nel mese di maggio 2017