Consorzio Gorgovivo
Azienda Speciale

BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

Consiglio di Amministrazione

ALESSANDRO MANCINELLI	Presidente
ALESSANDRO DESIDERI	Consigliere

Organo di Revisione

GUALFARDO PAPARONI	Revisore unico

Direzione Generale

GIACOMO AQUILANTI	Direttore Generale

Consorzio Gorgovivo
Azienda Speciale

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. 8
   - Informazione sull'ambiente ..... pag. 8
   - Azioni o quote proprie e/o di controllanti ..... pag. 9
   - Investimenti ..... pag. 9
   - Strumenti finanziari ..... pag. 9
   - Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ..... pag. 10
   - Documento programmatico sulla sicurezza e protezione dati personali . pag. 10
   - Prevedibile evoluzione della gestione e considerazioni conclusive ..... pag. 10

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. 21
   - Analisi delle voci di Conto Economico ..... pag. 39

Consorzio Gorgovivo
Azienda Speciale

Deliberazione
del Consiglio di Amministrazione

CONSORZIO GORGOVIVO – AZIENDA SPECIALE

DELIBERAZIONE N. 13 DEL 28.05.2015

APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

Il Consiglio di Amministrazione,

- sentito quanto riferito dal Direttore Generale in merito al Bilancio di Esercizio 2014, 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 2014 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 2013 e 2012;

- 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 2014 si chiude con un utile prima delle imposte per **€ 819.201** e con un risultato netto di esercizio di **€ 547.194;**
  - il valore della produzione ammonta complessivamente a **€ 1.875.609;**
  - i costi della produzione ammontano complessivamente a **€ 958.911;**
  - la differenza tra proventi ed oneri finanziari riporta un saldo negativo di € **274.287;**
  - la gestione straordinaria ha generato un saldo positivo di **€ 176.790;**
  - gli investimenti effettuati ammontano complessivamente a **€ 18.748** ed hanno comportato un miglioramento complessivo dei servizi;
  - gli ammortamenti effettuati ammontano complessivamente a € **615.308;**
  - il T.F.R. accantonato copre integralmente i crediti maturati dai dipendenti al 31.12.2014;
  - il numero medio dei dipendenti nel corso dell'anno è risultato pari a n. 2 unità;

- 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 2014 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	€	1.875.609
- costi della produzione	€	(958.911)
- proventi ed oneri finanziari	€	(274.287)
- rettifiche di valore di attività finanziarie		0
- proventi ed oneri straordinari	€	176.790
- utile d'esercizio ante imposte	**€**	**819.201**
- IMPOSTE	€	(272.007)
- utile d'esercizio post imposte	**€**	**547.194**

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 **€ 547.194** come di seguito indicato:

- a Fondo Riserva Legale per **€ 54.719 (10%)**
- a Fondo rinnovo impianti per **€ 492.475 (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.

******

Consorzio Gorgovivo
Azienda Speciale

Relazione
del Collegio dei Revisori

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DEL CONSORZIO GORGOVIVO – ESERCIZIO 2014

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 31/12/2014.

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, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione, è stato messo a disposizione del Revisore , nella stesura definitiva il giorno 29/05/2015.

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 31/12/2014 presenta le seguenti risultanze riepilogative:

STATO PATRIMONIALE	
Attività	
A) crediti verso Enti Pubblici di riferimento per capitale deliberato da versare	0
B) Immobilizzazioni	€ 22.872.534
C) Attivo Circolante	€ 653.266
D) Ratei e risconti attivi	€ 21.305
Totale attività	€ 23.547.105
Conti d'ordine	0

Passività	
A) Patrimonio netto	€ 16.461.085
B) Fondi per Rischi ed Oneri	€ 1.001.934
C) Trattamento fine rapporto lavoro	€ 32.222
D) Debiti	€ 6.045.662
E) Ratei e Risconti passivi	€ 6.202
Totale Passività + Patrimonio Netto	€ 23.547.105
Conti d'ordine	0

CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	€ 1.875.609
B) Costi della produzione	€ (958.911)
Differenza	€ 916.698
C) Proventi ed oneri finanziari	€ (274.428)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E) Proventi e oneri straordinari	€ 176.853
Risultato prima delle imposte	€ 819.201
Imposte di esercizio	€ 272.007
Utile di Esercizio	€ 547.194

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.

L'Organo di Revisione dà atto che lo Stato patrimoniale e il conto Economico sono stati redatti in conformità alle disposizioni di cui al D.M.T. del 26/4/1995, al Codice Civile e che negli stessi sono stati indicati gli importi relativi ai bilanci consuntivi dei due precedenti esercizi.

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 2014 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 € 522.286
- crediti verso enti pubblici € 101.444
- crediti verso altri € 164.759

Il credito verso utenti/clienti è riportato al lordo del Fondo svalutazione Crediti di € 180.603 ; 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 € 10.000.

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 €. 21.305, sono stai 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 31/12/2014.

I risconti passivi , pari a €. 6.202 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 €. 1.400.000 contrattualmente stabilito dalle parti.

Altre poste del Bilancio significative sono i contributi regionali in c/esercizio per €. 456.866 .

I proventi vari passano da €. 16.687 del 2013 ad €. 18.528 del 2014 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 rimangono iscritti per lo stesso importo dell'esercizio precedente per €. 215 e i proventi straordinari che passano da €. 140.824 a €. 176.853 dovute a sopravvenienze attive per €. 176.853 così come meglio esplicitate alla pag. 45 della Nota Integrativa.

L'utile operativo ammonta ad €. 916.698 superiore al valore dell'esercizio precedente che era stato pari ad €. 547.234.

Gli interessi passivi gravano sull'esercizio per €. 274.428.

L'utile di esercizio che ne deriva ha pertanto un valore di €. 547.194.

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 :

	31.12.2013	31.12.2013	variazioni
Var.Cap Circ.netto	(275.119)	(354.137)	79.018

Il saldo fra l'attivo circolante e le passività correnti dell'esercizio 2014 risulta negativo per €. 1.526.133 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 2014 pari ad €. 1.170.494 mentre nell'esercizio precedente era di € 844.366

L'Organo di Revisione ha sempre tenuto sotto controllo la situazione finanziaria del Consorzio nell'esercizio 2014 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 2014 nelle sue componenti di stato Patrimoniale, Conto economico, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, dichiarandosi concorde sulle modalità di destinazione dell'utile di esercizio così come proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Ancona lì 08/06/2015

L'Organo di Revisione

Dott. Gualfardo Paparoni

Consorzio Gorgovivo
Azienda Speciale

Relazione sulla gestione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Premessa

Nel corso dell'esercizio 2014 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 31/12/2014	%	al 31/12/2013	%	al 31/12/2012	%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.435	0,01	1.782	0,01	2.492	0,01
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	1.435	**0,01**	**1.782**	**0,01**	**2.492**	**0,01**
CREDITI V/UTENTI E CLIENTI	341.683	1,45	256.509	1,06	492.439	1,95
CREDITI V/COMUNI CONSORZIATI	101.444	0,43	101.444	0,42	364.716	1,44
ALTRI CREDITI	208.704	0,89	266.664	1,11	316.532	1,25
SCORTE	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	21.305	0,09	23.098	0,10	31.600	0,13
ATTIVITA' CORRENTI NETTE	**674.571**	**2,86**	**649.497**	**2,69**	**1.207.779**	**4,78**
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	22.836.594	96,98	23.430.780	97,15	24.034.563	95,11
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.690	0,13	33.064	0,14	21.504	0,09
CREDITI A M/L TERMINE	5.250	0,02	5.250	0,02	5.250	0,02
ATTIVITA' FISSE NETTE	**22.872.534**	**0,97**	**23.469.094**	**0,97**	**24.061.317**	**0,95**
TOTALE ATTIVITA'	**23.547.105**	**100,00**	**24.118.591**	**100,00**	**25.269.096**	**100,00**

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

PASSIVITA'	al 31/12/2014	%	al 31/12/2013	%	al 31/12/2012	%
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	407.036	1,73	309.888	1,28	371.208	1,47
FORNITORI	149.612	0,64	134.795	0,56	140.196	0,55
DEBITI V/COMUNI CONSORZIATI	200.260	0,85	200.260	0,83	204.631	0,81
ALTRI DEBITI	1.422.491	6,04	1.234.048	5,12	1.366.886	5,41
RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.202	0,03	6.417	0,03	6.632	0,03
PASSIVITA' CORRENTI	**2.185.601**	**9,28**	**1.885.408**	**7,82**	**2.089.553**	**8,27**
DEBITI A M/L TERMINE	3.866.263	16,42	5.082.681	21,07	6.234.894	24,67
FONDO T.F.R.	32.222	0,14	29.964	0,12	27.633	0,11
FONDO RISCHI E ALTRI FONDI	1.001.934	4,26	1.206.647	5,00	1.217.176	4,82
PASSIVITA' A M/L TERMINE	**4.900.419**	**20,81**	**6.319.292**	**26,20**	**7.479.703**	**29,60**
CAPITALE DI DOTAZIONE	12.793.896	54,33	12.793.896	53,05	12.793.896	50,63
FONDO DI RISERVA	1.226.319	5,21	1.204.914	5,00	1.138.962	4,51
FONDO CONTRIBUTI C/IMPIANTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FONDO RINNOVO IMPIANTI	1.540.362	6,54	1.347.717	5,59	1.083.907	4,29
FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI DA PIANO PROGRAMMA	353.314	1,50	353.314	1,46	353.314	1,40
UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO	547.194	2,32	214.050	0,89	329.761	1,30
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**16.461.085**	**69,91**	**15.913.891**	**65,98**	**15.699.840**	**62,13**
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	**23.547.105**	**100,00**	**24.118.591**	**100,00**	**25.269.096**	**100,00**

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2014	%	Consuntivo 2013	%	Consuntivo 2012	%
FATTURATO	**1.875.609**	**100,00**	**1.782.360**	**100,00**	**1.709.881**	**100,00**
VENDITE E PRESTAZIONI	1.400.000	74,64	1.301.000	72,99	1.208.000	70,65
ALTRI RICAVI E PROVENTI	475.609	25,36	481.360	27,01	501.881	29,35
COSTI OPERATIVI						
PER ACQUISTI di MATERIA PRIMA	(328)	0,02	(327)	0,02	(479)	0,03
PER ALTRI ACQUISTI E SERVIZI	(145.811)	7,77	(168.959)	9,48	(182.242)	10,66
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	(35.130)	1,87	(35.257)	1,98	(35.232)	2,06
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(6.165)	0,33	(19.842)	1,11	(8.048)	0,47
IRAP	(59.979)	3,20	(52.820)	2,96	(58.034)	3,39
VALORE AGGIUNTO	**1.628.196**	**86,81**	**1.505.155**	**84,45**	**1.425.846**	**83,39**
COSTO DEL PERSONALE	(156.169)	8,33	(155.938)	8,75	(118.992)	6,96
MARGINE OPERATIVO LORDO	**1.472.027**	**78,48**	**1.349.217**	**75,70**	**1.306.854**	**76,43**
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	(603.690)	32,19	(603.783)	33,88	(603.783)	35,31
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	(11.618)	0,62	(18.600)	1,04	(15.389)	0,90
ACCANTONAMENTI	0	0,00	(232.420)	13,04	(118.000)	6,90
RISULTATO OPERATIVO	**856.719**	**45,68**	**494.414**	**27,74**	**569.682**	**33,32**
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	(274.287)	-14,62	(334.063)	-18,74	(389.735)	-22,79
SALDO GESTIONE EXTRA OPERATIVA	176.790	9,43	140.824	7,90	266.853	15,61
RISULTATO ANTE IMPOSTE	**759.222**	**40,48**	**301.175**	**16,90**	**446.800**	**26,13**
IRES	**(212.028)**	11,30	**(87.125)**	4,89	**(117.039)**	6,84
RISULTATO POST IMPOSTE	**547.194**	**29,17**	**214.050**	**12,01**	**329.761**	**19,29**

RENDICONTO FINANZIARIO

VARIAZIONI COMPONENTI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	ANNO 2014
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	(97.148)
FORNITORI	(14.817)
DEBITI V/COMUNI SOCI	0
ALTRI DEBITI	(188.443)
RATEI E RISCONTI PASSIVI	215
PASSIVITA' CORRENTI	**(300.193)**
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(347)
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	0
CREDITI V/UTENTI	85.174
CREDITI V/COMUNI SOCI	0
ALTRI CREDITI	(57.960)
SCORTE	0
RATEI E RISCONTI ATTIVI	(1.793)
ATTIVITA' CORRENTI	**25.074**
VARIAZIONE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**(275.119)**

PROSPETTO FONTI E IMPIEGHI	ANNO 2014
FONTI DI FINANZIAMENTO:	
Risultato di esercizio	547.194
Rettifiche di voci che non determinano movimenti di capitale circolante netto:	
- ammortamenti	615.308
- accantonamento T.F.R.	7.992
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale	**1.170.494**
Valore netto contabile dei cespiti alienati	0
Accantonamento fondo rischi e altri fondi	0
Variazione dei debiti a M/L scadenza	(1.216.418)
Altre variazioni del patrimonio netto	0
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	**(45.924)**
IMPIEGHI:	
T.F.R. utilizzato o destinazione a fondi pensione	(5.734)
Utilizzo fondo rischi e altri fondi	(204.713)
Incrementi netto attivo immobilizzato per investimenti	(18.748)
TOTALE IMPIEGHI	**(229.195)**
VARIAZIONE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**(275.119)**

INDICATORI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI

Indicatori economici		anno 2014	anno 2013	anno 2012	anno 2011	anno 2010
REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO = ROE	Risultato netto d'esercizio / Patrimonio netto medio dell'esercizio	3,38%	1,35%	2,12%	1,42%	0,77%
REDDITIVITA' DEGLI INVESTIMENTI = ROI	Reddito operativo caratteristico/ Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	3,85%	2,22%	2,42%	2,59%	2,38%
REDDITIVITA' DELLE VENDITE E PRESTAZIONI = ROS	Reddito operativo / Ricavi di vendita	64,63%	41,52%	50,40%	58,16%	46,33%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI	Oneri finanziari / Ricavi di vendita	19,34%	25,35%	32,96%	39,19%	35,57%

Indicatori patrimoniali-finanziari		anno 2014	anno 2013	anno 2012	anno 2011	anno 2010
INDICE SECCO DI STRUTTURA	Capitale netto / Attivo immobilizzato	0,72	0,68	0,65	0,62	0,60
INDICE DI STRUTTURA ALLARGATO	(Capitale netto + Passivo consolidato) / Attivo immobilizzato	0,93	0,95	0,96	1,00	1,01
RIGIDITA' IMPIEGHI	Attivo immobilizzato / Totale capitale investito	0,97	0,97	0,95	0,93	0,94
INDICE DI INDEBITAMENTO TOTALE	Capitale netto / (Passivo corrente + Passivo consolidato)	2,32	1,94	1,64	1,37	1,28
INDICE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	Capitale netto / Totale attività	0,70	0,66	0,62	0,58	0,56
INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA	Capitale netto / Debiti finanziari	3,00	2,44	2,04	1,76	1,63
INDICE DI SOLVIBILITA'	Attivo corrente / (passivo corrente + passivo a medio lungo termine)	0,10	0,08	0,13	0,17	0,15
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	Attivo corrente / passivo corrente	0,31	0,34	0,58	0,97	1,13
QUOZIENTE DI TESORERIA	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passivo corrente	0,31	0,34	0,58	0,97	1,13
DURATA MEDIA CREDITI COMM.LI	Crediti comm.li / vendite + iva x 365 = giorni	(102)	(82)	(212)	(362)	(114)
DURATA MEDIA DEBITI COMM.LI	Debiti comm.li / acquisti + iva x 365 = giorni	239	180	187	178	184
DURATA MEDIA DEL CICLO FINANZIARIO IN GIORNI	Sommatoria della durata media scorte + crediti - debiti = giorni	137	97	(25)	(184)	69

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 2014 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 2014

Natura	Descrizione del cespite	Descrizione dell'opera	Impor
IMMATERIALI			
	ONERI PLURIEN.DIVERSI		**9.244**
			9.244
		Progettazione per la ricerca fonti di approvigionamento idrico	5.029
MATERIALI		Indagine e studi opere di presa	4.215
	OPERE IDRAULICHE FISSE		**9.504**
		Manutenzione straordinaria opere di presa	724
	CONDUTTURE ACQUA POTABILE		
		Spost.cond.DN 500 via Tessitori Jesi	3.841
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO		
		Serra S.Quirico Via Serralta	4.939
Totale complessivo			**18.748**

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 2014, 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 2015 alcune società sportive hanno iniziato 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 introdotto 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 inoltro 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.

Consorzio Gorgovivo
Azienda Speciale

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

	al 31.12.2014	al 31.12.2013	al 31.12.2012
A. CRED. VS SOCI per capitale dotazione deliberato da versare	**0**	**0**	**0**
B. IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni immateriali	**30.690**	**33.064**	**21.504**
7. Altre	30.690	33.064	21.504
II. Immobilizzazioni materiali	**22.836.594**	**23.430.780**	**24.034.563**
1. Terreni e fabbricati	394.520	398.394	402.267
2. Impianti e macchinari	22.437.135	23.032.251	23.631.890
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	135	406
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.939	0	0
III. Immobilizzazioni finanziarie	**5.250**	**5.250**	**5.250**
1. Partecipazioni:			
c) altre imprese	5.250	5.250	5.250
TOTALE B. IMMOBILIZZAZIONI	**22.872.534**	**23.469.094**	**24.061.317**
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze	**0**	**0**	**0**
II. Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	**651.831**	**624.617**	**1.173.687**
1. Verso utenti e clienti			
a) esigibili entro l'anno successivo	*341.683*	*256.509*	*492.439*
4. Verso Enti pubblici di riferimento (Comuni soci)			
a. entro l'anno successivo	*101.444*	*101.444*	*364.716*
4bis Crediti tributari	*13.138*	*73.985*	*110.867*
4ter Imposte anticipate	*30.807*	*32.044*	*45.311*
5. Verso altri			
c) altri Enti territoriali			
c.1) esigibili entro l'anno successivo	*0*	*0*	*0*
e) diversi	*164.759*	*160.635*	*160.354*
III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni:	**0**	**0**	**0**
IV. Disponibilità liquide:	**1.435**	**1.782**	**2.492**
1. Depositi bancari e postali presso:	0	0	0
a) Tesoriere			
c) Poste	0	0	0
3. Denaro e valori in cassa	1.435	1.782	2.492
TOTALE C. ATTIVO CIRCOLANTE	**653.266**	**626.399**	**1.176.179**
D. RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disaggio sui prestiti.	**21.305**	**23.098**	**31.600**
TOTALE ATTIVO	**23.547.105**	**24.118.591**	**25.269.096**
CONTI D'ORDINE:			
Ricorso recupero interessi attivi su ritenute	-	-	-
Fidejussioni ricevute da terzi	-	9.317	9.317
Fidejussioni a favore di terzi	-	-	-

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

	al 31.12.2014	al 31.12.2013	al 31.12.2012
A. PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale di dotazione	12.793.896	12.793.896	12.793.896
IV. Fondo di riserva	1.226.319	1.204.914	1.138.962
VI. Riserve statutarie o regolamentari			
a) fondo rinnovo impianti	1.540.362	1.347.717	1.083.907
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	353.314	353.314	353.314
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	547.194	214.050	329.761
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**16.461.085**	**15.913.891**	**15.699.840**
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	**1.001.934**	**1.206.647**	**1.217.176**
2. per imposte	259.126	259.126	267.215
3. altri	742.808	947.521	949.961
C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO	**32.222**	**29.964**	**27.633**
D. DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**6.045.662**	**6.961.672**	**8.317.815**
3. Debiti Vs.:			
a) Tesoriere	407.036	309.888	371.208
4. Mutui			
4. a) Quota mutui scadenti entro l'anno successivo	1.209.700	1.142.483	1.083.162
b) Quota mutui scadenti oltre l'anno successivo	3.866.263	5.082.681	6.234.813
5. Acconti	-	-	81
6. Debiti verso fornitori			
a) scadenza entro l'anno successivo	149.612	134.795	140.196
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
10. Debiti verso Enti pubblici di riferimento (Comuni soci)			
c) altri	200.260	200.260	204.631
11. Debiti tributari	151.267	30.077	220.989
12. Debiti Vs. Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	24.426	23.431	22.948
13. Altri debiti			
a) scadenza entro l'anno successivo	37.098	38.057	39.787
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
E. RATEI E RISCONTI, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti	**6.202**	**6.417**	**6.632**
TOTALE PASSIVO	**7.086.020**	**8.204.700**	**9.569.256**
TOTALE PASSIVO + PATRIMONIO NETTO	**23.547.105**	**24.118.591**	**25.269.096**
CONTI D'ORDINE:			
Ricorso recupero interessi attivi su ritenute	-	-	-
Fidejussioni ricevute da terzi	-	-	9.317
Fidejussioni a favore di terzi	-	-	-

CONTO ECONOMICO - CONSORZIO GORGOVIVO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi:	**1.400.000**	**1.301.000**	**1.208.000**
a) delle vendite e delle prestazioni	1.400.000	1.301.000	1.208.000
5 Altri ricavi e proventi:	**475.609**	**481.360**	**501.881**
a) diversi	18.528	16.687	37.208
c) contributi in c/esercizio	456.866	464.458	464.458
d) quota annua di contributi in c/capitale	215	215	215
TOTALE A. VALORE DELLA PRODUZIONE	1.875.609	1.782.360	1.709.881
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, consumo e suss. e merci	**(328)**	**(327)**	**(479)**
7 Per servizi	**(145.811)**	**(168.959)**	**(182.242)**
8 Per godimento di beni di terzi	**(35.130)**	**(35.257)**	**(35.232)**
9 Per il personale:	**(156.169)**	**(155.938)**	**(118.992)**
a) salari e stipendi	(111.382)	(110.681)	(82.660)
b) oneri sociali	(34.481)	(35.033)	(28.842)
c) trattamento di fine rapporto	(7.992)	(7.933)	(6.383)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	(2.314)	(2.291)	(1.107)
10 Ammortamenti e svalutazioni	**(615.308)**	**(752.817)**	**(619.172)**
a) amm.ti delle immobilizzazioni immateriali	(11.618)	(18.600)	(15.389)
b) amm.ti delle immobilizzazioni materiali	(603.690)	(603.783)	(603.783)
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	(130.434)	0
11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	**0**	**0**	**0**
12 Accantonamenti per rischi (specifici)	**0**	**(101.986)**	**(118.000)**
13 Altri accantonamenti	**0**	**0**	**0**
14 Oneri diversi di gestione	**(6.165)**	**(19.842)**	**(8.048)**
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(958.911)	(1.235.126)	(1.082.165)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	916.698	547.234	627.716
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni	**0**	**0**	**0**
16 Altri proventi finanziari	**141**	**6**	**20.773**
d) proventi diversi dai precedenti da:			
4. altri	141	6	20.773
17 Interessi e altri oneri finanziari verso:	**(274.428)**	**(334.069)**	**(410.508)**
d) altri	(274.428)	(334.069)	(410.508)
TOTALE C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(274.287)	(334.063)	(389.735)
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni	**0**	**0**	**0**
19 Svalutazioni	**0**	**0**	**0**
TOTALE D. RETTIFICHE	0	0	0
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20 Proventi straordinari:	**176.853**	**140.824**	**286.352**
a) plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive	176.853	140.824	286.352
21 Oneri straordinari:	**(63)**	**0**	**(19.499)**
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	(63)	0	(19.499)
c) altri	0	0	0
TOTALE E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	176.790	140.824	266.853
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	819.201	353.995	504.834
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	**(272.007)**	**(139.945)**	**(175.073)**
a. imposte sul reddito	(272.007)	(147.373)	(214.951)
b. imposte differite	0	7.428	7.428
c. imposte anticipate	0	0	32.450
23 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	547.194	214.050	329.761

Consorzio Gorgovivo
Azienda Speciale

Nota integrativa

NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Bilancio d'Esercizio 2014 è stato redatto nell'osservanza delle vigenti disposizioni di legge con riferimento ai Principi Contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Esso è costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, redatti in conformità allo schema approvato con Decreto del Ministero del Tesoro del 26/04/1995, e dalla presente Nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste dall'art. 2427 e da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio.

Si precisa che nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché nella presente Nota Integrativa, sono fornite tutte le informazioni atte a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria.

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in contabilità al 01.01.2014 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2013.

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, 2, 3 e 5) ed i relativi fondi di ammortamento, sono state iscritte in contabilità al 01.01.2014 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2013.

Relativamente agli investimenti realizzati nel 2014 da Gorgovivo, 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 2014.

Aliquote di ammortamento applicate nell'esercizio

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%

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti si riferiscono al complesso sorgentizio.

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.

TITOLI

Non esistono investimenti temporanei di liquidità.

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 31.12.2013 sono al netto dell'imposta sostitutiva di cui al D. Lgs. 47/18.02.2000.

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Si tratta principalmente di somme erogate dallo Stato e da altri Enti Pubblici a fronte degli investimenti realizzati.

Tali contributi sono ottenuti successivamente all'esecuzione dei lavori a copertura dei costi sostenuti e sono iscritti in bilancio al momento dell'incasso.

Il metodo utilizzato nel trattamento contabile dei contributi è quello "reddituale", ossia i contributi partecipano alla determinazione del reddito in proporzione all'incidenza degli ammortamenti (che vengono calcolati sul valore del cespite al lordo dei contributi ottenuti).

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

L'IRAP e l'IRES sono state iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alla vigente normativa fiscale.

****

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale viene 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 31.12.2014 sono così costituite:

Voce	Valore al 31.12.2014	F.do amm.to al 31.12.2014	Valore residuo al 31.12.2014
7. Altre immobilizzazioni	102.245	-71.555	30.690
TOTALE	**102.245**	**-71.555**	**30.690**

Le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito riportate:

Voce	Valore al 31.12.2013	Dismissioni	Acquisizioni (*)	Riclassificazioni	Valore al 31.12.2014
7. Altre immobilizzazioni	93.001	0	9.244	0	102.245
TOTALE	**93.001**	**0**	**9.244**	**0**	**102.245**

(*) 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 31.12.2013	Ammortamento anno 2014	Elimina-zione	Valore al 31.12.2014
7. Altre	59.937	11.618	0	71.555
TOTALE	**59.937**	**11.618**	**0**	**71.555**

B.I.7 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI

La voce "altre" include le spese relative alle indagini e studi opere di presa.

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 31.12.2014	F.do amm.to al 31.12.2014	Valore residuo al 31.12.2014
1. Terreni e fabbricati	469.397	-74.877	394.520
2. Impianti e macchinari	35.537.633	-13.100.498	22.437.135
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.709	-2.709	0
5. Immobilizzazioni in corso	4.939	0	4.939
TOTALE	**36.014.678**	**-13.178.083**	**22.836.594**

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

	Voce	Valore al 31.12.2013	Acquisizioni	Dismissioni	Riclassificazioni	Valore al 31.12.2014
1	**Terreni e fabbricati**	**469.397**	**0**	**0**	**0**	**469.397**
	Terreni	275.727				275.727
	Recinzioni	193.670				193.670
2	**Impianti e macchinari**	**35.533.069**	**4.564**	**0**	**0**	**35.537.633**
	Condotte acqua potabile	20.370.938	3.840			20.374.778
	Opere idrauliche e fisse	4.090.278	724			4.091.002
	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**	**4.939**	**0**	**0**	**0**	**4.939**
	Immobilizzazioni in corso	4.939				4.939
	Anticipi da fornitori	0				0
	TOTALE	**36.010.114**	**4.564**	**0**	**0**	**36.014.678**

Le movimentazioni del fondi ammortamento sono state le seguenti:

	Voce	Valore al 31.12.2013	Dismissioni	Ammortamento anno 2014	Valore al 31.12.2014
1	**Terreni e fabbricati**	**71.003**	**0**	**3.874**	**74.877**
	Terreni	0			0
	Recinzioni	71.003		3.874	74.877
2	**Impianti e macchinari**	**12.500.817**	**0**	**599.680**	**13.100.498**
	Condotte acqua potabile	7.934.814		407.457	8.342.271
	Opere idrauliche e fisse	825.135		51.133	876.268
	Serbatoi acqua potabile	3.394.932		138.691	3.533.623
	Sollevamenti acqua potabile	252.134		754	252.888
	Macchinari su impianti acqua	34.177			34.177
	Condotte fognarie	3.960		880	4.840
	Depuratori	2.677		765	3.442
	Apparecchiature elettriche	46.726			46.726
	Impianti di illuminazione	6.262			6.262
3	**Attrezzature, industriali e commerciali**	**2.574**	**0**	**135**	**2.709**
	Automezzi speciali	0			0
	Attrezzatura	2.574		135	2.709
	TOTALE	**12.574.395**	**0**	**603.689**	**13.178.083**

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 costituzio-

ne 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 10.000 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 rientro.

Complessivamente quindi i crediti verso clienti e utenti ammontano a € 341.683, al netto del fondo svalutazione crediti per € 180.603, che si ritiene congruo, al fine di adeguare il valore nominale al valore di presunto realizzo.

Voce	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013
Crediti verso clienti e utenti	522.286	568.294
Fondo svalutazione crediti verso utenti / clienti	-180.603	-311.785
TOTALE	**341.683**	**256.509**

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

Voce	Valore
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2013	**311.785**
Utilizzo per svalutazione crediti nell'anno corrente	-131.182
Accantonamento	0
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2014	**180.603**

La voce "Crediti verso clienti e utenti" comprende:

Voce	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013
Crediti verso utenti per servizio gas	273.434	347.930
Crediti verso utenti per servizio idrico integrato	70.988	131.954
Incassi provvisori da riscontrare ed abbinare	-188.103	-180.936
Crediti verso Multiservizi S.p.A.	235.670	139.048
Crediti verso clienti per fatture emesse	130.297	130.298
TOTALE	**522.286**	**568.294**

Relativamente alle prime tre voci, ovvero ai crediti verso utenti per il servizio gas e per il servizio idrico integrato ed incassi provvisori da riscontrare ed abbinare, Il fondo, di cui sopra, li svaluta integralmente, nonché lo stesso svaluta, in minima parte, i crediti verso clienti per fatture emesse.

La voce "Crediti verso Multiservizi S.p.A." è relativa alla residua parte del canone d'affitto sul complesso sorgentizio ed infine 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.

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

I crediti verso gli enti pubblici di riferimento ammontano a € 101.444 euro pari a quelli dell'anno precedente. Nel seguito riportiamo il dettaglio dei crediti rilevati al 31.12.2014 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	649
TOTALE CREDITI BELVEDERE SENIGALLIA	**649**

TOTALE CREDITI VERSO I COMUNI SOCI	**101.444**

C.II.4BIS: CREDITI TRIBUTARI

Il saldo dei crediti tributari è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013
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	11.965	8.975
Crediti v/erario per IRES	0	58.103
Crediti v/erario per IRAP	1.173	6.851
Addizionale comunale IRPEF	0	56
TOTALE	**13.138**	**73.985**

C.II.4TER: CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

La posta presenta un saldo pari a 30.807 euro contro 32.045 euro dell'anno precedente.

C.II.5. VERSO ALTRI

Il saldo dei crediti verso altri è così costitutito:

Voce	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	165.886	165.234
Fondo svalutazione crediti verso altri creditori	-165.234	-165.234
Crediti verso ex Consorzio Ripabianca per sistemazione accollo posizione di mutuo	154.696	154.696
Crediti verso Esco Marche	4.000	5.000
Depositi cauzionali	205	432
Altri crediti	5.206	507
TOTALE	**164.759**	**160.635**

I crediti verso altri si riferiscono al credito verso Gamberi, il cui incasso è stato concordato con pagamento rateale, da concludersi entro i primo semestre 2015.

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 per il pagamento delle rate di mutuo in scadenza.

C.IV.3. DENARO E VALORI IN CASSA

Il saldo di cassa al 31.12.2014 è pari a € 1.435 contro € 1.782 al 31.12.2013.

E. RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Voce	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013
Risconti Attivi:		
Indennità servitù ventennale e assicurazioni	21.305	23.098
TOTALE	**21.305**	**23.098**

La voce comprende il risconto della indennità di servitù ventennale da riconoscere a Bonarelli per 20.700 euro, il risconto di premi assicurativi per 463 euro ed il risconto di servizio sorveglianza marchi per 142 euro.

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 31.12.2014 ammonta a € 16.461.085 e l'analisi della movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 31.12.2013	Destinazione utile 2013	Utile 2014	Valore al 31.12.2014
Capitale di dotazione	12.793.896	0	0	12.793.896
Fondo di riserva legale	1.204.914	21.405	0	1.226.319
Fondo rinnovo impianti	1.347.717	192.645	0	1.540.362
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	0	0	353.314
Ripartizione utile eser. 2012	0	0		0
Utile d'esercizio 2013	214.050	-214.050	547.194	547.194
TOTALE	**15.913.891**	**0**	**547.194**	**16.461.085**

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	1.226.319	B	0
Fondo rinnovo impianti	1.540.362	A,B	0
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	A,B	0
Utile d'esercizio	547.194		
Totale patrimonio netto	**16.461.085**		

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 31.12.14	% al 31.12.14
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 742.807 euro.
Nello schema seguente sono riportate le movimentazioni dei fondi nel corso dell'esercizio:

Voce	Valore al 31.12.2013	Giroconto	Decrementi	Valore al 31.12.2014
Fondo spese imposte ipotecarie e catastali	306.693	0	-31.707	274.986
Fondo rischi per vertenza Gamberi	188.507	-20.000	-168.507	0
Fondo spese per regolarizzazioni patrimoniali e catastali	161.281	0	-4.500	156.781
Fondo rischi generico	152.823	0	0	152.823
Fondo rischi vertenza BETTI	100.000	20.000	0	120.000
Fondo spese canoni concessionali esercizi precedenti	25.997	0	0	25.997
Fondo rischi generico vertenze in corso	12.220	0	0	12.220
Fondo rischi vertenza SICALF	0	0	0	0
TOTALE	**947.521**	**0**	**-204.714**	**742.807**

L'utilizzo del fondo spese imposte ipotecarie e catastali è relativo agli affidamenti allo studio notarile Bucci-Olmi; mentre quello del fondo spese per regolarizzazioni patrimoniali e catastali è relativo all'affidamento allo studio legale Mastri per le regolarizzazioni patrimoniali sul complesso del Consorzio.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

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

Saldo ad inizio esercizio	**29.964**
Accantonamento annuo e rivalutazione	7.992
Destinazione a fondi pensione	-5.685
Imposta sostitutiva di competenza	-49
Saldo a fine esercizio	**32.222**

La voce "Destinazione a fondi pensione" comprende la quota di TFR di competenza 2014 dei dipendenti che hanno aderito ai fondi previdenza complementari.

D.DEBITI

D.3 DEBITI VERSO BANCHE

Al 31.12.2014 il saldo verso il tesoriere per anticipazioni di cassa è pari a 407.036 euro, utilizzata per il pagamento delle rate di mutuo in scadenza entro l'anno.

D.4 MUTUI

Il Consorzio ha in carico mutui direttamente stipulati che ammontano a 5.075.963 euro, di cui 1.209.700 da rimborsare entro l'esercizio successivo e 3.866.263 euro da rimborsare oltre l'esercizio successivo. Di seguito una tabella riepilogativa dei mutui in essere al 31.12.2014:

Descrizione mutuo	Saldo 31/12/2013	Rimborsi 2014	Saldo 31/12/2014	Rimborsi 2015	Rimborsi oltre 2015	Interessi passivi competenza 2014
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione nuova sede	1.007.906	311.558	696.348	335.362	360.986	69.859
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione derivazioni Comuni consorziati	626.447	139.762	486.685	150.441	336.244	44.411
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione acquedotto industriale vallesina	268.734	47.587	221.147	50.485	170.662	15.421
Mutuo Cassa DD.PP. condutture Comune Santa Maria Nuova	38.365	6.899	31.466	7.266	24.200	1.925
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione risanamento fossi Vallone, Barcaglione e San Sebastiano	904.006	80.061	823.945	84.525	739.420	48.634
Mutuo Cassa DD.PP.costruzione acquedotto	17.581	8.510	9.071	9.071	0	1.007
Mutuo Cassa DD.PP.costruzione acquedotto	12.120	5.866	6.254	6.254	0	694
Mutuo Cassa DD.PP.costruzione acquedotto	8.075	3.908	4.167	4.167	0	462
Mutuo Cassa DD.PP.costruzione metanodotto	42.780	20.706	22.074	22.074	0	2.450
Mutuo Cassa DD.PP. manutenz. straord.opere varie miste reti acqua e gas intervento n.5	23.868	11.552	12.315	12.315	0	1.367
Mutuo Cassa DD.PP.costruzione rete fognaria	116	56	60	60	0	7
Mutuo Cassa DD.PP.costruzione rete fognaria	76	37	39	39	0	4
Mutuo Cassa DD.PP.costruzione rete fognaria	48.398	23.425	24.973	24.973	0	2.771
Mutuo Cassa DD.PP.costruzione rete fognaria	19.399	9.389	10.010	10.010	0	1.111
Mutuo Cassa DD.PP.costruzione rete fognaria	3.324	1.609	1.715	1.715	0	190
Mutuo Cassa DD.PP.costruzione rete fognaria	40.002	19.361	20.640	20.640	0	2.290
Mutuo Cassa DD.PP. Ripabianca	170.957	38.141	132.816	41.055	91.761	12.120
Mutuo Cassa DD.PP. Ripabianca	64.135	19.825	44.310	21.340	22.970	4.445
Mutuo Banca Popolare Ancona per ampliamento depuratore di Jesi, impianto di fitodepurazione di Jesi e realizzazione collettori fognari di Jesi e Monsano	1.966.415	275.993	1.690.422	277.674	1.412.748	11.187
Mutuo Crediop intervento n. 1 completamento Vallechiara	800.389	100.701	699.688	104.938	594.750	45.851
Mutuo Istit.Cred.Sportivo fornitura e posa in opera campo calcio Comune di Camerano	162.069	24.253	137.816	25.295	112.521	4.978
TOTALE	6.225.164	1.149.201	5.075.963	1.209.700	3.866.263	271.184

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 31.12.2014	Valore al 31.12.2013
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	111.211	114.108
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	38.401	20.687
TOTALE	**149.612**	**134.795**

Le fatture ricevute si riferiscono principalmente, al service prestato dalla Multiservizi per 27.450 euro, al canone per attraversamento di 14.706 euro da riconoscere all'Anas, alla consulenza di società per indagini geognostice e geolettriche per 5.640 euro ed altre fatture di importo minore. Le fatture da ricevere sono relative alla consulenza dello studio legale Ronconi per l'attività di recupero crediti per 2.683 euro, alle competenze del collegio sindacale per 10.617 euro, alla consulenza di progettazione per 4.939 euro e ai lavori realizzati dalla Multiservizi per 10.254 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 € 200.260. 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
Senigallia	quota capitale di mutui Cassa DDPP	42.573
TOTALE		**200.260**

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 realizzazione dell'intervento denominato "Lavori di costruzione di un diaframma impermeabile a protezione delle opere di presa di Gorgovivo.

D.11 DEBITI TRIBUTARI

Voce	Valori al 31.12.2014	Valori al 31.12.2013
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	8.921	4.619
Debiti verso erario per addizionale regionale e comunale irpef	184	0
Debiti tributari	0	6.063
Debiti v/erario per IRES	122.767	0
TOTALE	**151.267**	**30.077**

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 31.12.2014	Valori al 31.12.2013
Debiti verso INPDAP	20.084	20.314
Altri debiti verso Enti Previdenziali e Assistenziali	3.691	2.810
Debiti verso INPS	402	138
Debiti verso INPS per contributo 10%	94	1
Debiti verso INAIL	155	168
TOTALE	**24.426**	**23.431**

D13. ALTRI DEBITI

Il dettaglio degli altri debiti è riportato nello schema seguente:

Voce	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013
Debiti entro l'esercizio		
- verso altri	28.525	28.626
- verso dipendenti per emolumenti	8.573	9.431
	37.098	**38.057**
Debiti oltre l'esercizio		
- verso assicurazioni per cauzioni	**0**	**0**
TOTALE	**37.098**	**38.057**

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Voce	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013
Risconti passivi per contributi in conto impianti		
• contributi per rete idrica Serra S.Quirico	6.202	6.417
TOTALE	**6.202**	**6.417**

CONTI D'ORDINE

In ottemperanza all'art. 2424 C.C. sono evidenziati di seguito i conti d'ordine gestiti alla data del 31.12.2014. Tali conti non concorrono alla formazione del patrimonio e del reddito ma integrano informazioni desumibili dal bilancio d'esercizio.

Voce	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2013
Fidejussioni ricevute da terzi	0	0

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il Consorzio nell'anno 2014 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 1.400.000 euro concordemente stabilito dalle parti rispetto a 1.301.000 euro dell'anno precedente.

A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Consuntivo 2014	% su Totale	Consuntivo 2013	% su Totale	% var.
a) diversi:	**18.528**	**3,9%**	**16.687**	**3,5%**	**11,03%**
proventi vari in c/esercizio	18.528		16.687		
c) contributi in c/esercizio:	**456.866**	**96,1%**	**464.458**	**96,5%**	**-1,63%**
contributi regionali su mutui ed altri contributi	456.866		464.458		
d) contributi in c/capitale:	**215**	**0,0%**	**215**	**0,0%**	**0,0%**
quota annua di contributi in conto capitale	215		215		
TOTALE	**475.609**	**100%**	**481.360**	**100%**	**-1,19%**

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 € 6.319;
- dal canone d'affitto area Montignano per € 649;
- dal canone di concessione all'utilizzo di propri manufatti pre la posa di un metanodotto al CIS S.r.l. per € 309;

- da proventi derivanti da servitù ricevute dalla società Snam Rete gas per € 3.450.

I Contributi regionali su mutui fanno riferimento a contributi erogati dalla Regione Marche a valere sui fondi stanziati per la legge n° 46/92. Il dettaglio è fornito nella seguente tabella:

Descrizione contributo	Consuntivo 2014	% su totale	Consuntivo 2013	% su totale	% var.
Derivazioni comuni consorziati (completamento opere di adduzione)	131.955	28,9%	131.955	28,5%	0,0%
Acquedotto ex Ripabianca	58.670	12,8%	58.670	12,6%	0,0%
Lavori vari condotte idriche	61.975	13,5%	61.975	13,3%	0,0%
Interventi n° 1 Vallechiara	60.795	13,3%	60.795	13,1%	0,0%
Acquedotto industriale Vallesina	58.256	12,8%	58.256	12,6%	0,0%
Risanamento fossi Barcaglione, Vallone, San Sebastiano	46.481	10,2%	46.481	10,0%	0,0%
Ampliamento depuratore Jesi, fitodepuratore e collettori Jesi e Monsano	38.734	8,5%	38.734	8,3%	0,0%
Rete idrica Santa Maria Nuova	0	0,0%	7.592	1,6%	-100,0%
Totale	**456.866**	**100%**	**464.458**	**100%**	**-1,6%**

Infine la quota parte dei contributi in conto capitale è pari a 215 euro, riferita al risconto del contributo per le opere di Serra San Quirico.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

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

	Consuntivo 2014	% su Totale	Consuntivo 2013	% su Totale	% var.
Acquisto di combustibili e lubrificanti	328	100,0%	327	100,0%	-0,3%
TOTALE	**328**	**100%**	**327**	**100%**	**-0,3%**

B.7 PER SERVIZI

	Consuntivo 2014	% su Totale	Consuntivo 2013	% su Totale	% var.
Prestazioni professionali	96.919	66,4%	109.668	65,0%	-11,6%
Compensi e spese organi aziendali (*)	32.263	22,1%	43.894	26,0%	-26,5%
Assicurative	10.799	7,4%	9.362	5,5%	15,4%
Spese di comunicazione	2.037	1,4%	1.944	1,1%	4,8%
Servizi del personale	1.488	1,0%	1.518	0,9%	-1,9%
Postali e telefoniche	1.311	0,9%	1.300	0,8%	0,9%
Energie	92	0,1%	557	0,3%	-83,4%
Altri servizi non industriali	292	0,2%	478	0,3%	-38,9%
Oneri e spese bancarie e postali	16	0,0%	22	0,0%	-27,3%
Servizi di terzi per lavori e manutenz.	594	0,4%	178	0,1%	233,7%
Altri servizi industriali	0	0,0%	38	0,0%	-100%
TOTALE	**145.811**	**100%**	**168.959**	**100%**	**-13,7%**

(*) Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 punto 16 del vigente codice civile, che l'importo di spettanza del Consiglio di Amministrazione è pari 16.881 euro (18.000 euro nel 2013) mentre il compenso di spettante del Collegio sindacale è pari a 15.382 euro (25.894 euro nel 2013).

La voce "prestazioni professionali" si riferisce a consulenze tecniche per 325 euro, a servizi amministrativi forniti dalla Multiservizi S.p.A. per 45.000 euro ed infine, a consulenze legali e notarili per 51.594 euro.

B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il saldo di € 35.130 si riferisce principalmente al canone concessionale di utilizzo della sorgente Gorgovivo e per canoni concessionali per attraversamenti, fiancheggiamenti e servitù contro i 35.257 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 2014, da corrispondersi nel 2015.

	Consuntivo 2014	% su totale	Consuntivo 2013	% su totale	% var.
a) salari e stipendi	111.382	71,3%	110.681	71,0%	0,6%
b) oneri sociali	34.481	22,1%	35.033	22,5%	-1,6%
c) trattamento fine rapporto	7.992	5,1%	7.933	5,0%	0,7%
e) altri costi	2.314	1,5%	2.291	1,5%	1,0%
TOTALE	**156.169**	**100,0%**	**155.938**	**100%**	**0,2%**

La voce "altri costi" comprende:

	Consuntivo 2014	% su totale	Consuntivo 2013	% su totale	% var.
Contributi Fondo PEGASO	921	39,8%	898	39,2%	2,6%
Contributi FASI	1.176	50,8%	1.176	51,3%	0,0%
Contributi Tempo Libero (art. 45, lett.e. parte I del CCNL)	217	9,4%	217	9,5%	0,0%
TOTALE	**2.314**	**100,0%**	**2.291**	**100%**	**1,0%**

Al 31.12.2014, 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 2014	% su totale	Consuntivo 2013	% su totale	% var.
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.618	1,9%	18.600	2,5%	-37,5%
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	603.690	98,1%	603.783	80,2%	0,0%
c) accantonamento fondo svalutazione crediti	0	%	130.434	17,3%	-100,0%
TOTALE	**615.308**	**100,0%**	**752.817**	**100%**	**-18,3%**

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 2014	% su totale	Consuntivo 2013	% su totale	% var.
Oneri tributari	1.347	21,9%	2.511	12,7%	-46,4%
Contributi associativi	3.256	52,8%	1.940	9,8%	67,8%
Oneri vari di gestione	1.562	25,3%	15.391	77,5%	-89,9%
TOTALE	**6.165**	**100,0%**	**19.842**	**100%**	**-68,9%**

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	Consuntivo 2014	% su totale	Consuntivo 2013	% su totale	% var.
d) proventi diversi dai precedenti:					
interessi su c/c bancari e postali	19	13,5%	6	100,0%	216,7%
interessi attivi verso clienti	122	86,5%	0	0,0%	100,0%
TOTALE	**141**	**0,0%**	**6**	**0,0%**	**2250,0%**

C.17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

	Consuntivo 2014	% su totale	Consuntivo 2013	% su totale	% var.
d) altri	274.428	100,0%	334.069	100%	-17,9%
TOTALE	**274.428**	**100,0%**	**334.069**	**100%**	**-17,9%**

La voce "Interessi passivi verso altri" comprende:

	Consuntivo 2014	% su totale	Consuntivo 2013	% su totale	% var.
Interessi passivi mutui Cassa Depositi e Prestiti	209.168	76,2%	259.097	77,6%	-19,3%
Interessi passivi mutuo Banca Popolare	11.187	4,1%	12.333	3,7%	-9,3%
Interessi passivi mutuo Crediop	45.851	16,7%	51.624	15,4%	-11,2%
Interessi passivi mutuo Credito Sportivo	4.978	1,8%	5.977	1,8%	-16,7%
Interessi passivi su anticipazione di cassa presso il Cassiere	3.225	1,2%	3.089	0,9%	4,4%
Interessi passivi verso altri creditori	19	0,0%	1.949	0,6%	-99,0%
TOTALE	**274.428**	**100%**	**334.069**	**100%**	**-17,9%**

E.20 PROVENTI STRAORDINARI

	Consuntivo 2014	% su totale	Consuntivo 2013	% su totale
Sopravvenienze attive	176.853	100,0%	140.824	100,0%
Insussitenza del passivo	0	0,0%	0	0,0%
TOTALE	**176.853**	**100,0%**	**140.824**	**100,0%**

La componente principale è lo stralcio del Fondo rischi Gamberi, per un importo pari a 168.507 euro a seguito della positiva conclusione della vertenza che era in corso.

E.21 ONERI STRAORDINARI

	Consuntivo 2014	% su totale	Consuntivo 2013	% su totale
Sopravvenienze passive	63	100,0%	0	0,0%
TOTALE	**63**	**100,0%**	**0**	**0,0%**

E.22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

Si rilevano imposte per l'anno in corso pari a 272.007 euro così dettagliate:

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	% var.
Imposta IRAP sul reddito	59.979	60.248	-0,5%
Imposta IRES sul reddito	212.028	87.125	143,4%
Imposte differite per IRAP	0	-7.428	-100,0%
Imposte anticipate per IRES	0	0	0,00%
TOTALE	**272.007**	**139.945**	**94,4%**

Dati elaborati e forniti da Consorzio Gorgovivo - Ancona

Finito di stampare nel mese di giugno 2015