CONSORZIO ACQ. MEDIO TIRRENO IN LIQ

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PALMIRO TOGLIATTI 13, 00053 CIVITAVECCHIA (RM)
Codice Fiscale	03908900586
Numero Rea	RM 911152
P.I.	01259061008
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO DI CUI ALLA DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	35.513	29.202
Totale immobilizzazioni (B)	35.513	29.202
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.535.602	1.270.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	1.500
imposte anticipate	19.262	14.908
Totale crediti	1.556.364	1.287.209
IV - Disponibilità liquide	282.583	301.787
Totale attivo circolante (C)	1.838.947	1.588.996
D) Ratei e risconti	1.818	2.510
Totale attivo	1.876.278	1.620.708
Passivo		
B) Fondi per rischi e oneri	429.009	593.547
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.454	64.478
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.275	158.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	796.892	804.486
Totale debiti	1.365.167	962.673
E) Ratei e risconti	648	10
Totale passivo	1.876.278	1.620.708

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.100.184	943.112
5) altri ricavi e proventi		
altri	144.397	1.653
Totale altri ricavi e proventi	144.397	1.653
Totale valore della produzione	1.244.581	944.765
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.428	12.187
7) per servizi	708.354	363.010
8) per godimento di beni di terzi	9.882	9.882
9) per il personale		
a) salari e stipendi	334.884	304.781
b) oneri sociali	87.849	72.369
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.468	16.653
c) trattamento di fine rapporto	20.686	14.997
d) trattamento di quiescenza e simili	657	656
e) altri costi	2.125	1.000
Totale costi per il personale	446.201	393.803
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.853	5.852
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.853	5.852
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.853	5.852
13) altri accantonamenti	-	133.319
14) oneri diversi di gestione	54.705	7.421
Totale costi della produzione	1.236.423	925.474
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.158	19.291
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	47
Totale proventi diversi dai precedenti	-	47
Totale altri proventi finanziari	-	47
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.057	23
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.057	23
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.057)	24
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.101	19.315
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.101	19.315
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.101	19.315

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Consorzio, come da Statuto, svolge attività di captazione ed adduzione acque per i Comuni Consorziati di Civitavecchia e Tarquinia.

Lo stesso viene gestito in contabilità ordinaria con un bilancio evidenziato dalla specificità del conto economico che caratterizza i ricavi in base alla previsione dei costi gestionali nel rispetto dell'obbligo del pareggio di bilancio di cui all'art. 114 del TUEL**.**

La ripartizione dei costi gestionali da Statuto sarebbe in base al riparto delle quote definito in 60% Civitavecchia e 40% Tarquinia.

Da sottolineare che a far data dal 03.04.2018 con il trasferimento del servizio idrico dal Comune di Civitavecchia al gestore del S.I.I. dell'Ato2 Lazio Centrale Roma Acea Ato2 S.p.a., il Consorzio Acquedotto del Medio Tirreno ha stipulato un accordo con Acea Ato2 S.p.a. con la supervisione di STO dell'ATO2, per la vendita di acqua all'ingrosso al fine di garantire la fornitura al Comune di Civitavecchia.

Successivamente in data 31.05.2021 è stato siglato l'accordo con la società Talete S.p.a. la quale si è impegnata a ristorare il Consorzio per le forniture idriche all'ingrosso effettuate a favore del Comune di Tarquinia per gli anni 2019, 2020 e seguenti.

Di conseguenza la previsione dei costi gestionali per il Comune di Civitavecchia e il Comune di Tarquinia ha portato alla fatturazione ad Acea Ato2 S.p.a. e Talete S.p.a. in conformità alla tariffa utilizzando la metodologia Ex Deliberazione dell'ARERA del 28.12.2015 664/2015/R idr.ss.mm.ii come riportato nel citato accordo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta nella prospettiva della continuità dell'attività e del servizio, considerando anche gli eventi avvenuti nel corso del 2022 nonchè gli effetti che la pandemia da COVID - 19 ha comportato sull'economia globale.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell' attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.662	668.046	677.708
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.662	638.844	648.506
Valore di bilancio	-	29.202	29.202
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	4.190	4.190
Altre variazioni	-	10.501	10.501
Totale variazioni	-	6.311	6.311
Valore di fine esercizio			
Costo	9.662	678.547	688.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.662	643.034	652.696
Valore di bilancio	-	35.513	35.513

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto. Il costo oroginario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.606	2.056	9.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.606	2.056	9.662
Valore di fine esercizio			
Costo	7.606	2.056	9.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.606	2.056	9.662

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato nell'esercizio in relazione con la residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	603.533	2.086	62.427	668.046

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	589.038	2.086	47.720	638.844
Valore di bilancio	-	14.495	-	14.707	29.202
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	177	723	-	3.290	4.190
Altre variazioni	3.541	2.300	-	4.660	10.501
Totale variazioni	3.364	1.577	-	1.370	6.311
Valore di fine esercizio					
Costo	3.541	605.833	2.086	67.087	678.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	177	589.761	2.086	51.010	643.034
Valore di bilancio	3.364	16.072	-	16.077	35.513

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l’ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rappresentati dalle somme che Acea ATO2 spa e Talete spa devono ancora corrispondere all'Ente nella voce "Clienti".
La voce "fatture da emettere" corrisponde ai ricavi di imputazione dell'esercizio in corso rappresentati dalle vendite di acqua all'ingrosso per ACEA ATO2, Talete e dalla richiesta di conguaglio per l'esercizio 2022 della tariffa calcolata con metodologia Ex deliberazione dell'ARERA del 28.12.2015 664/2015/R idr.ss.mm.ii.
La voce "crediti v/altri" oltre esercizio successivo rappresenta le cauzioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.174.727	279.630	1.454.357	1.454.357	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	95.506	(14.995)	80.511	80.511	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.908	4.354	19.262		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.068	166	2.234	734	1.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.287.209	269.155	1.556.364	1.535.602	1.500

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.454.357	1.454.357
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.511	80.511
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.262	19.262
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.234	2.234
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.556.364	1.556.364

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	301.502	(19.248)	282.254
Denaro e altri valori in cassa	285	44	329
Totale disponibilità liquide	301.787	(19.204)	282.583

Ratei e risconti attivi

Rappresentano i risconti attivi le assicurazioni sia per responsabilità civile che per automezzi di competenza anno successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.510	(692)	1.818
Totale ratei e risconti attivi	2.510	(692)	1.818

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri è composto da economie di gestione scaturite negli anni precedenti ove i costi gestionali si sono indentificati inferiori a quelli previsti; tali economie, su decisione dell'Assemblea Consortile, sono state imputate a conto "F. do rischi diversi" in modo che, nei casi previsti per i successivi esercizi, possano essere disponibili senza ricorrere a variazioni di bilancio, con conseguente ulteriore richieste economiche ai Comuni Consorziati che potrebbero incontrare difficoltà per la loro stabilità di bilancio (patto di stabilità) anche se detti costi sono coattivamente obbligatori avverso Consorzio stesso.
Il fondo rischi per cause legali in corso nel dettaglio, rappresenta le procedure messe in atto con il ricorso al TAR Lazio Proc. n. RG4399/2020 del 26/01/2021 e richiesta di Arbitrato del 2021 per il recupero delle somme secondo le procedure statutariamente previste con il Comune di Tarquinia.
A seguito dell'accordo siglato con la Società Talete, la quale si è impegnata al pagamento per conto dl Comune di Tarquinia per la fornitura di acqua regolarmente erogata degli anni 2019-2020, è stato annullato l'Arbitrato del 2021 con la conseguenza di mantenimento del fondo a fronte di costi imprevisti per la causa presso il Tribunale di Civitavecchia RG. n. 1719/2021 a seguito dell'annullamento dell'Arbitrato.
Nel corso del 2021 sono intervenute delle variazioni sul fondo relative sia ad una diminuzione del valore effettivo a seguito dell'accordo con la Società Talete S.p.A. sia all'accantonamento per un importo di € 133.319,00 a fronte di oneri per lavori di pubblica utilità di competenza dell'anno in corso.
Per l'anno 2022 come desumibile dal Bilancio, il Consorzio ha dovuto utilizzare il conto fondo rischi diversi di cui sopra , composto dalle economie di gestione degli anni precedenti per far fronte alla copertura della perdita scaturita da vari fattori dei quali l'impatto dell'inflazione sul TFR di circa 10% e dall'aumento dei costi per la gestione delle condotte, in particolar modo la fornitura di energia elettrica con un aumento di circa 149% rispetto al 2021.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	593.547	593.547
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	164.538	164.538
Totale variazioni	(164.538)	(164.538)
Valore di fine esercizio	429.009	429.009

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.
La voce è composta da un parte dall'accontonamento dell'esercizio presso l'Ente e da una parte dal costo sostenuto e successivamente versato al Fondo pensione Pegaso in favore di un dipendente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	64.478
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.976
Totale variazioni	16.976
Valore di fine esercizio	81.454

Debiti

Debiti

I debiti sono scaturiti verso fornitori a saldi 31/12/2022, per i debiti tributari relativi alle imposte ed all'Iva "split payment" come sancito dalla Legge di Stabilità del 23.12.2014 n. 190.
In relazione alla voce "Altri Debiti" sono presenti gli avanzi di gestione utilizzate per il miglioramento e per il potenziamento delle infrastrutture dell'Ente come da Delibera dei Soci del 09.01.2019.
Nel dettaglio è presente anche l'impegno previsto a suo tempo per il contenzioso legale con la Soc. Olmar ammontante a euro 220.000=.
Alla voce "Note di credito da emettere" è presente l'economia del Bilancio di competenza 2021 per i Comuni consorziati in relazione alle loro quote.
Gli altri importi sono normali debiti di fine anno per contributi relativi al mese di dicembre.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	109.901	396.692	506.593	506.593	-
Debiti tributari	33.839	(7.363)	26.476	26.476	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.283	2.097	14.380	14.380	-
Altri debiti	806.650	11.068	817.718	20.826	796.892
Totale debiti	962.673	402.494	1.365.167	568.275	796.892

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	506.593	506.593
Debiti tributari	26.476	26.476
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.380	14.380
Altri debiti	817.718	817.718
Debiti	1.365.167	1.365.167

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni.
Fa seguito uno schema dei debiti a breve iscritti in Bilancio.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.365.167	1.365.167

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	506.593	506.593
Debiti tributari	26.476	26.476
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.380	14.380
Altri debiti	817.718	817.718
Totale debiti	1.365.167	1.365.167

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei che rappresentano oneri bancari maturati nell'esercizio ma non ancora rilevati nel 2022.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10	638	648
Totale ratei e risconti passivi	10	638	648

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

Come in premessa si precisa che i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono relativi alla vendita di acqua all'ingrosso nei confronti di Acea Ato2 S.p.a. e Talete spa per l'esercizio in corso inclusa la richiesta di conguaglio per il 2022 della tariffa calcolata con metodologia dell'ARERA del 28/12/2015 664/2015/R idr.ss.mm.ii.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	1.100.184
Totale	1.100.184

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.100.184
Totale	1.100.184

Proventi e oneri finanziari

La voce di bilancio "oneri finanziari" è rappresentata dagli interessi passivi e dalle commissioni bancarie in aumento rispetto al 2021 a seguito dei costi obbligatori legati all'utilizzo dal 2022 del portale telematico bancario per l'emissione di mandati e reversali dell'Istituto di credito Tesoriere dell'Ente.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Alla data di chiusura d'esercizio non vi sono oneri finanziari imputati ai valore iscritti nell'attivo.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.057
Totale	2.057

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.
La loro contabilizzazione deriva dall’esistenza di differenze temporanee tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Ad integrazione delle informazioni è da sottolineare che per l'anno 2022 l'eccessivo aumento dei costi dovuti all'inflazione e il conflitto tra Russia e Ucraina hanno comportato ripercussioni sui mercati specialmente quello dell'energia; l'Ente pertanto, da una parte si è trovato a sostenere forti aumenti di costi, dall'altra parte ha emesso fatture per la vendita di acqua all'ingrosso ad una tariffa al metro cubo inferiore rispetto all'anno precedente, in quanto la tariffa da applicarsi va calcolata con metodologia Ex deliberazione dell'ARERA del 28.12.2015 664/2015/R idr.ss.mm.ii sui costi del 2021 che sono stati notevolmenti inferiori sia rispetto alla tariffa inizialmente contenuta dell'accordo quadro, sia soprattutto rispetto ai costi attuali, per le motivazioni già indicate.
Nel risultato d'esercizio è bene sottolineare l'importo totale di € 129.339,00 per riduzione dei ricavi di competenza del 2021 determinata dall'imputazione della vendita di acqua all'ingrosso per Talete spa e ACEA ATO2 spa con tariffa equivalente ad € 0,38 al metro cubo applicando la tariffa "a conguaglio" equivalente a 0,3335 € al metro cubo.
Per far fronte a questa situazione l'Ente ha utilizzato il fondo rischi diversi per € 139.412,00 a copertura della situazione economica verificatasi e rideterminazione a conguaglio per il 2022 degli importi da fatturare entro fine esercizio 2023 per Talete spa e Acea ATO2 spa con applicazione cogente della metodologia Ex deliberazione dell'ARERA del 28.12.2015 664 /2015/R idr.ss.mm.ii.
Riguardo gli accordi con la società Talete S.p.A. per il pagamento del debito dal 2019 - 2020 del Comune di Tarquinia, sono state emesse fatture nel 2021 alla società idrica la cui riscossione è stata legata ad una richiesta di rateizzazione da parte di Talete per n. 24 rate mensili, approvata dai Soci.
La Società Talete da ottobre 2022 ha interrotto il pagamento delle restanti rate per la fornitura di acqua all'ingrosso alla rete di acqua potabile per il Comune di Tarquinia per la competenza 2020 e inoltre ha continuato a non pagare le forniture neanche per le competenze del 2021 provocando un mancato introito di €. 615.049,00.
Per tale squilibrio finanziario l'Ente ha provveduto con Decreto Ingiuntivo emesso dal Tribunale di Viterbo con N.G.R. 453 /2023 presentato in data 17/02/2023 per gli anni 2020 - 2021 a cui seguiranno aggiornamenti al perdurare dei mancati incassi da parte di Talete S.p.A.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.
Si propone di approvare il bilancio di esercizio così come composto.
Civitavecchia 31/03/2023
Il Liquidatore
Franco Grassi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio Acquedotto Medio Tirreno in liquidazione.
Il Liquidatore
Franco Grassi