

ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86, 31044 MONTEBELLUNA (TV)
Codice Fiscale	04163490263
Numero Rea	TV TV328089
P.I.	04163490263
Capitale Sociale Euro	2.792.631 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	36.00.00
Società in liquidazione	no
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		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	893.704	941.590
6) immobilizzazioni in corso e acconti	12.778.320	9.080.994
7) altre	57.877.607	49.423.673
Totale immobilizzazioni immateriali	71.549.631	59.446.257
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.602.928	13.585.307
2) impianti e macchinario	95.912.897	84.399.278
3) attrezzature industriali e commerciali	4.795.230	3.615.305
4) altri beni	1.486.052	712.812
5) immobilizzazioni in corso e acconti	33.346.328	25.227.567
Totale immobilizzazioni materiali	149.143.435	127.540.269
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	33.276	33.276
Totale partecipazioni	33.276	33.276
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.776.045	12.764.106
Totale crediti verso altri	12.776.045	12.764.106
Totale crediti	12.776.045	12.764.106
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.809.321	12.797.382
Totale immobilizzazioni (B)	233.502.387	199.783.908
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.163.803	3.159.842
Totale rimanenze	4.163.803	3.159.842
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.430.968	18.856.905
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	25.430.968	18.856.905
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.789.138	3.040.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	2.789.138	3.040.628
5-ter) imposte anticipate	1.473.260	1.325.443
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.388.167	2.454.512
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.772.606	6.604.618
Totale crediti verso altri	8.160.773	9.059.130

Totale crediti	37.854.139	32.282.106
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	30.898.810	47.688.572
2) assegni	0	8.560
3) danaro e valori in cassa	3.553	3.738
Totale disponibilità liquide	30.902.363	47.700.870
Totale attivo circolante (C)	72.920.305	83.142.818
D) Ratei e risconti	928.047	1.109.461
Totale attivo	307.350.739	284.036.187
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.792.631	2.792.631
IV - Riserva legale	722.746	722.746
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	23.074.577	22.110.138
Riserva avanzo di fusione	26.424.409	26.424.409
Totale altre riserve	49.498.986	48.534.547
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.857.216	964.439
Totale patrimonio netto	54.871.579	53.014.363
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	0	0
4) altri	2.411.265	2.307.104
Totale fondi per rischi ed oneri	2.411.265	2.307.104
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.227.553	2.923.019
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.664.240	1.500.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.483.474	65.978.111
Totale obbligazioni	66.147.714	67.478.111
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.413.827	1.498.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.734.380	5.114.401
Totale debiti verso banche	5.148.207	6.612.954
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	992.662	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	992.662	-
Totale debiti verso altri finanziatori	1.985.324	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.064.467	17.150.472
Totale debiti verso fornitori	24.064.467	17.150.472
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	351.746	268.561
Totale debiti tributari	351.746	268.561
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.159.190	1.271.084
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.159.190	1.271.084
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.081.524	2.435.569
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.680.408	4.151.047
Totale altri debiti	5.761.932	6.586.616
Totale debiti	104.618.580	99.367.798

E) Ratei e risconti	142.221.762	126.423.903
Totale passivo	307.350.739	284.036.187

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.258.889	45.354.899
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	37.460.634	24.484.982
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.409.162	5.847.596
Totale altri ricavi e proventi	9.409.162	5.847.596
Totale valore della produzione	97.128.685	75.687.477
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.619.885	6.311.179
7) per servizi	54.200.510	37.703.593
8) per godimento di beni di terzi	3.918.831	4.181.687
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.879.315	11.000.371
b) oneri sociali	3.089.866	3.130.573
c) trattamento di fine rapporto	1.125.097	928.710
e) altri costi	63.505	73.489
Totale costi per il personale	15.157.783	15.133.143
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.946.646	2.766.901
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.879.303	4.388.171
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.224.866	791.496
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.050.815	7.946.568
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.012.040)	(358.480)
12) accantonamenti per rischi	89.406	(5.003)
13) altri accantonamenti	76.372	38.696
14) oneri diversi di gestione	1.365.825	1.463.899
Totale costi della produzione	93.467.387	72.415.282
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.661.298	3.272.195
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	126.087	46.956
Totale proventi diversi dai precedenti	126.087	46.956
Totale altri proventi finanziari	126.087	46.956
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.774.556	2.035.036
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.774.556	2.035.036
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.648.469)	(1.988.080)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.012.829	1.284.115

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	303.430	230.297
imposte differite e anticipate	(147.817)	89.379
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	155.613	319.676
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.857.216	964.439

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.857.216	964.439
Imposte sul reddito	155.613	319.676
Interessi passivi/(attivi)	1.648.467	1.988.080
(Dividendi)	-	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(48.834)	(18.822)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.612.462	3.253.373
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.198.470	1.380.189
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.825.950	7.155.073
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.024.420	8.535.262
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.636.882	11.788.635
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.012.040)	(288.715)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.562.986)	10.255.853
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.135.264	607.924
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	181.414	56.123
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.797.858	14.243.127
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	108.155	(1.340.520)
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.647.665	23.533.792
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	24.284.547	35.322.427
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.605.932)	(1.600.715)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(4.078.339)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(792.774)	(728.150)
Altri incassi/(pagamenti)	-	0
Totale altre rettifiche	(2.398.706)	(6.407.204)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	21.885.841	28.915.223
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(24.174.220)	(16.593.421)
Disinvestimenti	153.443	161.782
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.684.566)	(10.410.487)
Disinvestimenti	419	378
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	107
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(37.704.924)	(26.841.641)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	1.985.324	0
(Rimborso finanziamenti)	(2.964.748)	(3.104.250)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(979.424)	(3.104.250)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(16.798.507)	(1.030.668)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	47.688.572	48.728.791
Assegni	8.560	164
Danaro e valori in cassa	3.738	2.583
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	47.700.870	48.731.538
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	30.898.810	47.688.572
Assegni	0	8.560
Danaro e valori in cassa	3.553	3.738
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	30.902.363	47.700.870
Di cui non liberamente utilizzabili	-	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.857.216.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha per oggetto l'esercizio delle attività di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili e diversi, di fognatura e di depurazione che concorrono a formare il servizio idrico integrato come definito dalla Legge 5.1.1994 n. 36 e dal D.Lgs. 152/06.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I soci con assemblea tenutasi in data 21 dicembre 2022 hanno deliberato di nominare quale direttore generale il dott. Pierpaolo Florian nato a Valdobbiadene il 15 giugno 1982 e residente a Treviso in via Garbizza n. 11 ed in forza dell'articolo n. 28 dello statuto di Alto Trevigiano Servizi spa, rimarrà in carica per 3 anni a partire dal 01/01 /2023. La procura speciale di attribuzione dei poteri è stata poi ratificata con atto notarile del Notaio Francesco Giopato in data 31 gennaio 2023.

Con Deliberazione n. 10 del 04/10/2022 il Consiglio di Bacino "Veneto Orientale" ha approvato per il Gestore Alto Trevigiano Servizi S.p.A. la predisposizione tariffaria per il terzo periodo regolatorio MTI-3 per gli anni 2022-2023 e del Piano Economico-Finanziario, ai sensi della deliberazione ARERA del 30/12/2021 n. 639/2021/R/idr e ss. mm.ii.

Si fa presente che la predisposizione tariffaria alla data di redazione del presente documento non è ancora stata approvata da parte di ARERA.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si

concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, con osservanza del principio di trasferimento dei rischi e benefici connessi al trasferimento della proprietà del bene, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione nel limite del valore recuperabile. Le altre immobilizzazioni immateriali che includono le migliorie su beni di terzi, ovvero gli investimenti sui beni in concessione del servizio idrico, sono ammortizzate in base alla durata del bene materiale sottostante.

La società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile. In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile. L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo. Se in esercizi successivi venisse accertata una residua possibilità di produrre benefici economici per un periodo diverso da quello originariamente stimato, si provvede ad adeguare i piani di ammortamento.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte, con osservanza del principio di trasferimento dei rischi e benefici connessi al trasferimento della proprietà del bene, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Sono stati applicati i criteri di ammortamento proposti dalle disposizioni dell'Autorità Nazionale ARERA e conformi al nuovo metodo tariffario approvato dall'Autorità, in quanto ritenuti rappresentativi delle effettive vite utili dei corrispondenti investimenti.

Tali aliquote di ammortamento tengono conto di quanto previsto dalla normativa di settore, dagli atti di affidamento del servizio e dalle comunicazioni in tale senso diramate dall'Autorità; in particolare evidenziamo:

- Art.113 c. 9 del D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali);
- Art.143 del D.Lgs. 152/2006;
- Delibera nr. 6 dell'11/07/2007 dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale "Veneto Orientale";
- Delibera dell'AEEGSI del 27/12/2013 n. 643/2013/R/IDR: approvazione del metodo tariffario idrico e delle disposizioni di completamento;

- Deliberazione ARERA del 27.12.2019 n.580/2019/R/idr e ss.mm.ii.
- Deliberazione ARERA del 30.12.2021 n. 639/2021/R/idr

Tipo bene	% Ammortamento 2022
Impianti di depurazione (primario, secondario, terziario)	5,00%
Fabbricati	2,50%
Costruzioni leggere	5,00%
Condutture acquedotto	2,50%
Condutture fognatura	2,00%
Impianti di telecontrollo	12,50%
Impianti telefonici	12,50%
Strumenti di misura	10,00%
Macchine elettroniche d'ufficio	14,29%
Software	20,00%
Mobili ed arredi	14,29%
Autovetture	20,00%
Automezzi	20,00%
Serbatoi	2,50%
Impianti di sollevamento	12,50%
Opere idrauliche fisse di acquedotto e fognatura	2,50%
Marchi e brevetti	20,00%
Beni inferiori a euro 516,46	100,00%

La società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile. In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile. L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Per le immobilizzazioni in corso di realizzazione, l'iscrizione è avvenuta al costo, sulla base delle fatture del fornitore - costruttore o delle contabili lavori, con riferimento alle pattuizioni contrattuali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore. Se in esercizi successivi vengono meno le condizioni che avevano comportato eventuali svalutazioni, queste vengono ripristinate. I crediti che hanno scadenza superiore ai dodici mesi sono iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie e sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, secondo quanto previsto dall'art. 2426 comma 1, n. 8 del codice civile.

Esse si riferiscono alla quota di partecipazione alla società Viveracqua S.C. a R.L. con sede in Verona. Il criterio di iscrizione è il costo di acquisizione, eventualmente rettificato nel caso di perdite durevoli di valore.

Crediti

I crediti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, secondo quanto previsto dall'art. 2426 comma 1, n.8 del codice civile. L'adeguamento al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti ai sensi dell'art. 2426 del codice civile. La società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato quando la scadenza dei crediti è entro 12 mesi, ed in tali casi il criterio suddetto non viene applicato.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile, recepito dal nuovo OIC 19. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigibilità di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono costituite principalmente dai materiali destinati alla manutenzione delle reti di distribuzione idrica. Sono state valutate al costo di acquisto, ridotto ove necessario nei limiti dei valori desumibili dall'andamento del mercato e tenuto conto delle eventuali obsolescenze. Il criterio di valutazione è quello del costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

La Società iscrive un credito per imposte anticipate se, a fronte di una differenza temporanea su costi non deducibili (o ricavi non imponibili), valuta che vi sia la ragionevole certezza di presenza di imponibili fiscali negli esercizi in cui le tali differenze temporanee rigireranno.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base al principio della competenza economica, rappresentato dall'avanzamento del servizio e/o al completamento delle attività oggetto del servizio. Con riferimento allo specifico settore nel quale opera ATS, si evidenzia che la contabilizzazione dei ricavi avviene tenendo conto del cosiddetto "Vincolo ai Ricavi Garantiti" (VRG) previsto dal metodo tariffario idrico MTi-3 attualmente in vigore per il periodo 2020-2023. L'applicazione di tale metodo comporta che i ricavi fatturati agli utenti per competenza vengono rettificati da una componente di conguaglio (positiva o negativa) determinata con certezza sulla base del fatturato effettivo che verrà recuperata secondo il metodo tariffario all'interno della definizione del VRG del secondo anno successivo. All'interno della definizione di VRG, il metodo tariffario prevede che una quota di questi ricavi sia destinata al Fondo nuovi investimenti (FONI). Tale componente, viene riscontata e contabilizzata come contributo conto

impianti dei cespiti contribuiti e successivamente rilasciata a conto economico in relazione agli ammortamenti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
71.549.631	59.446.257	12.103.374

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	278.899	2.000	0	3.654.805	9.080.994	62.843.238	75.859.936
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278.899	2.000	0	2.713.215	-	13.419.565	16.413.679
Valore di bilancio	0	0	0	941.590	9.080.994	49.423.673	59.446.257
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	12.799	14.720.258	317.382	15.050.439
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	273.644	(11.022.932)	10.749.288	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	419	419
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	334.329	-	2.612.317	2.946.646
Totale variazioni	-	-	-	(47.886)	3.697.326	8.453.934	12.103.374
Valore di fine esercizio							
Costo	278.899	2.000	0	3.941.248	12.778.320	73.908.956	90.909.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278.899	2.000	0	3.047.544	-	16.031.349	19.359.792
Valore di bilancio	0	0	0	893.704	12.778.320	57.877.607	71.549.631

L'importo presente tra gli incrementi per acquisizioni per euro 14.720.258 fa riferimento a interventi effettuati nell'esercizio in corso afferenti principalmente il S.I.I. e in parte non ancora ultimati. Di seguito il dettaglio dei servizi per categoria di intervento:

1. interventi afferenti in servizio di acquedotto per euro 11.936.779
2. interventi afferenti in servizio di depurazione per euro 3.67.316
3. interventi afferenti in servizio di fognatura per euro 771.596
4. interventi afferenti i fabbricati per euro 1.162.607
5. interventi afferenti i servizi comuni per euro 129.668
6. interventi afferenti su software per euro 352.291

L'importo presente tra le "Riclassifiche" pari a euro 11.022.932 si riferisce a decrementi della voce "Immobilizzazioni in corso" in quanto trattasi di lavori ultimati e riclassificati nella categoria di appartenenza e include gli investimenti dei beni in concessione della rete idrica. L'incremento delle "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce principalmente a investimenti in software. L'incremento della voce "altre immobilizzazioni immateriali" risulta essere la somma algebrica degli incrementi su opere in concessione. Di seguito il dettaglio per i principali servizi:

1. servizio di acquedotto per euro 10.599.501;
2. servizio depurazione per euro 92.350;
3. servizio fognatura per euro 11.847;
4. servizi generali per euro 319.234 composti gran parte da acquisti di software.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
149.143.435	127.540.269	21.603.166

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	16.861.778	127.538.224	6.361.336	3.469.943	25.227.567	179.458.848
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.276.471	41.880.197	2.746.031	2.757.131	-	50.659.830
Svalutazioni	-	1.258.749	-	-	-	1.258.749
Valore di bilancio	13.585.307	84.399.278	3.615.305	712.812	25.227.567	127.540.269
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	83.681	166.548	1.315.178	1.221.548	23.800.123	26.587.078
Riclassifiche (del valore di bilancio)	319.441	14.911.369	450.551	-	(15.681.361)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	73.451	96	31.062	-	-	104.609
Ammortamento dell'esercizio	312.050	3.663.873	554.742	448.308	-	4.978.973
Altre variazioni	-	99.671	-	-	-	99.671
Totale variazioni	17.621	11.513.619	1.179.925	773.240	8.118.762	21.603.167
Valore di fine esercizio						
Costo	17.191.449	142.715.716	8.096.003	4.691.491	33.346.329	206.040.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.588.521	45.544.070	3.300.773	3.205.439	-	55.638.803
Svalutazioni	-	1.258.749	-	-	-	1.258.749
Valore di bilancio	13.602.928	95.912.897	4.795.230	1.486.052	33.346.328	149.143.435

Tale voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai fornitori relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate e degli anticipi per acquisto di terreni. Con decorrenza 01/01/2018 l'ex fondo manutenzioni cicliche (precedentemente ricompreso alla voce B del passivo) è stato riclassificato tra le attività con segno negativo, a decurtazione del valore di specifici cespiti acquisiti da SAT nel medesimo anno (categoria: impianti e macchinari). Tali cespiti risultano ad oggi esistenti ma non utilizzati. Tale svalutazione viene rilasciata in diminuzione dell'ammortamento di tali cespiti in base alle aliquote di ammortamento degli stessi; la quota rilasciata nel 2022 risulta pari ad euro 99.670.

Di seguito il dettaglio dei terreni e fabbricati acquisiti nell'anno inclusi tra le immobilizzazioni:

- Riese Pio X acquistato terreno in Via Callalta Map. 52 foglio 14
- Montebelluna Lavori di rifacimento parziale della pavimentazione sulle rientranze del fabbricato a piano rialzato
- Montebelluna Polo Logistico Via Ferraris Installazione lampade cattura insetti
- Farra di Soligo Polo Logistico Via Piave sistemazione accesso nord e riqualificazione parcheggio
- Treviso Sede Via Lancieri di Novara Lavori di ottimizzazione passi carrai sede e campo pozzi fiore

Le immobilizzazioni in corso materiali sono relative ai seguenti interventi:

Descrizione intervento	Importo Euro
COLL. CAMPAGNOLE - VIII ARMATA	1.005.039,67
COND.ADDUTTRICE FALZE' - NERVESA	1.400.358,19
ADDUTTRICE ORNIC - MONFENERA	372.258,43
AMPLIAM. ADDUTTRICE VILLORBA	49.312,88
SERBATOIO NERVESA VIA VIII ARM	1.037.587,49
PREALPI 2STR.SERBATOIO FOLLINA	10.217,83
CONDOTTA ASOLO - FONTE	19.278,00
NERVESA - NUOVO POZZO CAMPAGNOLE	75.466,11
CROCETTA - COLLEG.SERB. CIANO	27.971,01
ALANO - SALET INTERC.CE016 MT-GE	284.065,16
MASER - NUOVO SERB.V.S.VETTORE	8.285,07
NERVESA - ATTRAVERSAMENTO PIAVE	2.350.136,31
INCREMENTO ADDUTTRICE CRESANO-BORSO	133.127,36
NERVESA - COLL.CAMPAGNOLE - VIII ARMATA 2° STRALCIO	20.788,46
MUSON - RIFACIMENTO COLLEGAMENTO SORG.- SERB.	49.245,01
CROCETTA D.M. - ADEG.DEP.COVOLO	2.022.498,92
FOLLINA - REALIZ.DEPURAT.7500 AE	331.016,75
FOGN. VERSO SERNAGLIA (3-4ST)	3.222.820,74
FOGN. VERSO SERNAGLIA 3 STRALCIO 1 LOT. TRATTO A	725.238,76
FOGN. VERSO SERNAGLIA 3 STRALCIO 1 LOT. TRATTO B	1.041.215,10
FOLLINA - COL.FOG.LOC.LA BELLA	79.214,07
MORIAGO RETI INTERNE	1.279.267,83
VEDELAGO - RETI FOGNATURA	21.244,81
SERNAGLIA - OPERE COMPL. FOGNAT.	166.453,55
MUSANO - PAESE - 2 ST TREVIGNANO	81.697,55
ASOLO - COLLEGAMENTO DEP. MASER	17.497,04
SERNAGLIA - SANTA LIBERA SP 34	203.928,27
VEDELAGO - FOG.VIC.BRESP.V.COLME	74.430,28
RETI FIERA SELV. - V.SECONDARIE	36.773,71
CRESANO - COLL.FOGN.VS DEP.MUSS	18.756,60
ISTRANA - R.COND.ROT.V.CAPITELLO	79.328,03
ISTRANA - R.COLL.VEDELAGO 1^STR.	362.256,85
CARBONERA - REALIZ.FOG.V.COMMISSO	409.621,05
POSSAGNO - CAVASO COLLETTOR PRIMARIO	1.400.783,87
CIANO - MESSA IN SICUREZZA SERB.5000	290.295,62
NERVESA - MESSA IN SICUREZZA SERB.5000	22.047,22
QUERO - RELINING COND. SCHIEV. LOTTO I - SOR. PON CAMP	486.619,97
PAESE - IMP. RECUP. ENERG. POZ-S.GIOV - P. DI CONS	144.100,56
PEDEROBBA - ADD. DN600 ORNIC - MONFENERA COMPLETAMENTO	491,70
SEGUSINO NUOVO PUNTO DI MISURA FIUM DN800	5.814,01
CORNUDA - RIFACIMENTO POZZI CENTRALE ACQ S.ANNA	23.047,86

CARBONERA - ACQUEDOTTO VIA BGT MARCHE E V. VENETO	1.211.707,58
CASTELFRANCO VENETO - FOGN. VIA CASTELLANA TREVILLE	80.134,57
CROCETTA - COND. VIA BOSCHIERI-SANT'ANDREA - ANTIGHE	258.631,31
SEGUISSINO - REALIZZAZIONE FOG NERA LOC. MILIES	364.728,40
CARBONERA - COSTR. UFFICI E SPOGLIATOI -ID CARBONERA	83.380,73
CASTELFRANCO V.TO - MODELLO NUMERICO RETE ACQ.	43,04
VAS-VIDOR - MESSA IN SIC ADDUT DN800 TRATTO GALLERIA	235.955,09
ALANO - NUOVA COND ADD RT. DN600 - TEGORZO - MONFENERA	36.370,26
ALANO - CONSOL.FRANA.STRAD - MESSA SICUREZZ COND SCHIEV	805.312,87
TREVISO - REALIZZ. FOGNATURA NERA LOC. SAN LIBERALE	354.673,66
TREVISO - REALIZZAZ. FOGN. NERA PONTE DELLA GOBBA	367.091,10
SEGUSINO - COLLEGAM. RETE FOGN. VERSO RETE PEDEROBBA	54.376,17
TARZO - COLLEG RETE FOGN CORB VERS RETE S.PIETR. D.F	58.371,22
TREVISO - FOGN. NERA PONTE DELLA GOBBA II STRALCIO	45.226,08
RIESE - REALIZZAZIONE NUOVI PARCHEGGI SEDE RIESE	349.736,24
SEGUSINO - NUOVA TRATTA ADDUTTRICE STRAMARE-MILIES	85.113,71
PEDEROBBA - OPERE DERIVAZIONE ACQUE PER ID CROCETTA	55.372,87
AMPL. CARBONERA 40000-60000 - COMPLET. 1ST	1.445.014,84
TREVISO - COLLETT FOGN S BONA VECCHIA - FOG. COMPLET	142,01
TREVISO - FOG NERA VIA RONCOLE 2 ST E CAL DI BREDÀ	194,94
VOLPAGO - ESTENS.FOGN.VIE SACCARDO - CADORNA - D.GASTAL	258.204,70
TREVISO - ESTENSIONE RETE FOGNARIA ZONA S. ZENO	277.607,97
TREVISO - ESTENSIONE RETE FOG VIA BOTTENIGA CIV.1-12	1.699,91
SPRESIANO - ESTENSIONE RETE FOG VIA MONTELLO	278.381,26
FONTE - ESTENSIONE RETE FOG VIA LASTEGO	226.439,01
VALDOBBIADENE - FOGNATURA NERA E IMHOFF LOC. GUIDA	185.474,58
CASTELFRANCO V.TO - FOGNATURA NERA VIA COLOMBO	49.423,21
TREVIGNANO - FOG. NERA VIA KENNEDY FALZE	772.866,27
CASTELFRANCO - ESTENSIONE RETE FOG VIE BALBI - VERDI	66.968,68
MONTEBELLUNA - NUOVO COLLEG. RETE FOG VIA PASTORE	13.902,38
VEDELAGO - ESTENSIONE RETE V.MONTELLO - INCROCIO SP102	48.241,09
MB POLO - COSTR.AUTORIM.PARCH.COPERTI - SIST.PIAZZ.SUD	338.111,87
MONTEBELLUNA POLO - AMPLIAMENTO SOPPALCO	37.774,98
RIESE - RISTRUTTURAZIONE MAGAZZINO SEDE	3.836,82
FARRA DI SOLIGO - RISTR. POLO LOGISTICO VIA PIAVE	269.168,25
TREVISO - RISTRUTTURAZIONE FABBRICATO VIA C.PAVESE	111.167,78
CARBONERA ID - INSALLAZ. CONTAINER USO UFF/SPOGL/MAG	66.734,39
MASERADA CARBONERA - REALIZZ. ADDUTTR TRA M.S.P E TV	24,67
SEGUSINO - MESSA IN SIC ADDUT DN800 GALL. 2ST (VAIA)	91.338,45
PIEVE DEL GRAPPA - NUOVO SERBATOIO 5000 MC	43.656,75
POSSAGNO - POSA NUOVO TRATTO DN600 CICLABILE	128.594,21
TV - AMPL RETE IDR VIE D.MONCINI - SELVATICO COMPL.	12.202,63
CAVASO - FOGN. NERA VIE MONTE ORTIGARA - VETTORAZZI	245.405,28
VALDOBBIADENE - ESTENS. COND. VIA CARGADOR DI RON	45.727,89
ARCADE - SOSTIT. CONDOTTA IDROPOT. VIA DEGLI ALPINI	46.391,06
BREDA DI PIAVE - ESTENSIONE RETE ACQ. VIA PIAVE	70.218,05
SEGUSINO - INSTALLAZIONE IMHOFF E SCARICO MILIES	10.010,35
PAESE - REALIZZ. NUOVO IMP. DEPURAZIONE-REF-SABBIE	95.492,87
TREVISO - COLLEGAMENTO FOGN. VIE BIBANO E BATTISTEL	34.941,48
FARRA DI SOLIGO - COLLEGAM. FOGN. FARRA-SERNAGLIA	41.204,93
VILLORBA - ESTENS.COND.FOG. VIE PINARELLO E POSTIOMA	70.919,35
PIEVE DI SOLIGO - FOGNATURA NERA VIA FABBRI	162.401,60
TREVISO - FOG. NERA ROTONDA BRG MARCHE-ZANELLA	156.262,99
TREVISO - FOGNATURA NERA QUARTIERE SAN GIUSEPPE	17.627,79

PAESE - FOG. NERA VIA GROTTA E LATERALI	8.179,02
VEDELAGO - FOGNATURA NERA VIA BOSCALTO	13.458,99
SPRESIANO - ESTENSIONE RETE FOGNATURA VIA MARMOLADA	95.326,33
MUSSOLENTE - FOG.NERA E ACQ.VIA MAZZINI - GEN.GIARDINO	892,57
ARCADE - ESTENSIONE RETE FOGNARIA VIA DEGLI ALPINI	11.598,15
MORIAGO - ESTENSIONE RETE FOG. VIA VIDOR	21.680,00
TREVISO - ESTENSIONE RETE FOGNATURA VIA PETRARCA	92.831,10
TREVISO - NUOVA FOGNATURA NERA PIAZZA SAN LEONARDO	26.835,40
BREDA DI PIAVE - FOGNATURA NERA VIA MOLINETTO	56.068,34
FARRA POLO LOG. - RISTR. EDIFICIO USO DIREZIONALE	211.305,65
TREVISO - RISTRUT. SEDE VIA LANCERI DI NOVARA 1^ST	40.403,89
PAESE - AMPLIAMENTO TLC IMP. DEP. VIA BRONDI	4.162,12
TLC - ALANO - STAZRIL - SALET	1.496,81
TLC - BORSO - SERB - PRAI	335,23
NERVESA - COLLEGAMENTO CAMPAGNOLE - DAMETTO	851,38
ALTIVOLE - COLLEGAMENTO RETI AT PEDEMONTANA	624,00
VAS - SOSTITUZIONE VALVOLE MOTORIZZATE SORGENTE FIUM	27.598,61
ASOLO - RIFACIMENTO PUNTO CONS - CM12 SU VIA PARADISO	1.444,38
QUERO VAS - SISTEMAZIONE STRADA ACCESSO SORG.TEGORZO	37,74
SERNAGLIA - SPOSTAMENTO DN300 VIA MASAROLE	350,84
BREDA DP - NUOVA.RETE.ACQ.VIA M.D.MONACO.COMPLET.	22,50
CAVASO - SOST. TRATTO COND - ADD RT.SCHIEV. X ASOLO	44.194,90
ARCADE - SOSTITUZIONE COND. ACQ. VIA DON TOGNANA G.	1.760,12
NERVESA - SOST.COND.ACQ.VIE DELLA VITTORIA - FOSCARINI	6.991,18
MASERADA - ESTENSIONE ACQ. VIA DELLA LIBERTA	8.736,00
GIAVERA - SOST. E EST. COND. ACQ. VIA FANTE D'ITALIA	189.086,58
MIANE - ESTENSIONE CONDOTTA ACQUEDOTTO VIA FRATTA	1.471,06
MODELLO NUMERICO RETE ACQ. ARCADE - GIAVERA - NERVESA	23.630,55
MODELLO NUMERICO RETE ACQ. RIESE-GODEGO - LORIA	116.085,37
MODEL. NUMERICO RETE ACQ VEDELAGO-ISTRANA - ALTIVOLE	123.461,32
ARCADE - SOST.COND.ACQ E ESTEN. RETE VIA XI FEBBRAIO	81.578,71
REVINE LAGO - NUOVA COND. IDRICA VIA DELL'INDUSTRIA	71,20
VALDOBBIADENE - NUOVA COND. ADD. STRADA DEL SETTOLO	264.224,62
TREVISO - NUOVA CONDOTTA IDRICA VIALE FELISSENT	218,40
GIAVERA - SOST.ACQ. VIALE D.STAZIONE/VIA F.D'ITALIA	559,80
BORSO - INSTALLAZIONE CASSETTA ACQUA PIAZZA CANALE	53,40
MORIAGO - INSTALLAZIONE CASSETTA ACQUA VIA ROMA	1.267,57
CARBONERA - INSTALLAZ. CASSETTA ACQUA VIA I MAGGIO	160,20
PONZANO - INSTALLAZ. CASSETTA ACQUA VIA DEGLI ALPINI	124,60
NERVESA DELLA BATTAGLIA - SOST.ACQ VIA SCHIAVONESCA	198,32
NUOVO DATACENTER	14.107,00
SERNAGLIA - RIATT.COMPL.SOLLEV. VIE FONTIGO/GRAVETTE	370,44
CARBONERA - AMPL. DEPURATORE CARBONERA - 2 ST	351.531,39
MORIAGO D.B - VIA ROMA - IMP. ELETTR. CASSETTA ACQUA	775,10
BORSO-PIAZZA CANAL - IMP.ELETTRICO CASSETTA ACQUA	1.031,94
CARBONERA VIA I MAGGIO - IMP.ELETTRICO CASSETTA ACQUA	736,95
PONZANO - IMP.ELETTR. CASSETTA ACQ. VIA DEGLI ALPINI	644,16
TREVISO - FOGN.TIEPOLO,STRETTI - ASFALTI - OPERE ACCESS.	9,83
TREVISO - FOGN. S.M.DEL ROVERE - ASFALTI - OPERE ACCESS.	75,54
ALTIVOLE - FOGN.TRATTA CASELLE - ALTIVOLE SP101 - ASFALT	9,83
VOLPAGO - ESTENS. FOGN. VIA CADORNA, SACCARDO, DIAZ	30.617,48
PONZANO - PRED. RETE FOGN S.P.102 INCR. V.D. BELLATO	21.594,48
TREVISO - NUOVA FOGNATURA NERA VIA D'AZEGLIO	60.081,82
TREVISO - NUOVA FOGNATURA NERA STRADA BOIAGO	410,54

SERNAGLIA - NUOVA FOGNATURA NERA VIE ROMA-CASTELLO	425,55
VALDOBBIADENE - NUOVA FOGNATURA NERA LOC. S. STEFANO	25.297,37
TREVISO - EST.RETE FOG. STRADA PRIVATA VIA FUSINATO	69,74
GIAVERA - EST.FOG.VIE PEDEMONTANA - LANCIERI D.FIRENZE	364,00
MORIAGO - EST. RETE FOG. VIE CALMENTERA - CESEN - CONTI	32.555,46
LORIA - ESTENSIONE RETE FOG. VIA CAMPAGNA	48.632,84
FARRA DI SOLIGO - ESTENS. RETE FOGN. VIA CAP.GENTILE	74.080,00
TREVISO - ESTENSIONE RETE FOGNARIA VIA PIAZZETTA	61.929,09
TREVISO - FOG.NERA CENTRO STORICO SOTTOBACINO B EST	24.427,56
CORNUDA - ESTENSIONE RETE FOGNATURA VIA S.ROCCO	5.958,07
TREVISO - FOG. NERA VIA 55 REGGIMENTO FANTERIA	21.394,91
CASTELFRANCO V.TO - EST.FOGN.V. DAMINI - BELLA VENEZIA	18.672,52
FONTE - ESTENSIONE RETE FOGNATURA VIA ROMA	214,40
MASERADA - ESTEN.FOGN.VIA - VIC.MADONNA DELLE VITTORIE	643,20
TREVISO - ESTENSIONE RETE FOGNATURA VIA ALTINO	34.443,55
TREVISO - ESTENS.FOGN.VIA VERCI - MAZZOTTO - VIC. SALSA	23.986,63
VILLORBA - ESTENSIONE RETE FOGNATURA VIA PIAVE	53,60
TREVISO - FOG. NERA VIA CASTAGNOLE - ATER	9.261,19
VILLORBA - ESTEN.RETE FOGNARIA VIA TALPON - TRATTO SUD	1.471,15
TREVISO - ESTENSIONE FOGN. VIA CELSI/VIA AMALFI	4.862,64
TREVISO - ESTENSIONE FOGN. VIALE FELISSENT	902,95
TREVISO - ESTENSIONE FOGN. ZONA STRADA LA BASSA	7.167,80
GIAVERA - EST.FOGN.VIALE D.STAZIONE/VIA F.D'ITALIA	1.296,10
TREVISO - FOG. NERA VIA MANDRUZZATO	9.469,41
TREVISO - ESTENSIONE FOGNATURA VIA DE COUBERTIN	70,00
TREVISO - ESTENSIONE FOGNATURA VIA ZANELLA	29.711,33
TREVISO - ESTENSIONE FOGNATURA VICOLO S. BARTOLOMEO	223,57
TREVISO - FOGN.NERA COMPL. NOALESE - STRADA BOIAGO	9.526,28
TREVISO - FOG. NERA ZONA FONDERIA	6.867,51
TREVISO - EST. FOGN. CENTRO STORICO CITTA' GIARDINO	706,00
MASERADA - ESTENSIONE RETE FOGNATURA VIA MATTEOTTI	482,40
TREVISO - ESTEN. COND. FOGN. VIE PASUBIO - REDIPUGLIA	2.203,94
TREVISO - ESTENS. CONDOTTA FOGNATURA VIALE CAIROLI	363,99
LORIA - ESTEN. CONDOTTA FOGNATURA VIE RONCHI - VIGNOLA	2.568,13
TREVISO - ESTENS. FOG. VIA CAVALLEGGERI - VIA MASSARI	9.865,28
TREVISO - FOG. NERA VIA VENIER	113,31
MTB - POLO - SISTEM. PIAZZ.PER DEPOS.MATERIALI COMPLET	18.375,46
CASTELCUCCO - RISTRUTT. OPERA PRESA SORG. MUSON 2 ST	710,28
TREVISO - RISTR. SEDE VIA LANCERI DI NOVARA FASE 0	1.021,76
TREVISO - RISTRUT. SEDE VIA LANCERI DI NOVARA 2^ST	321,05
ALANO - REVAMPING QUADRI TELECONTROLLO CAMPOZZ - FENER	1.225,67
TLC - TREVISO - DEP - COMPARTO 20 VIA PENNACCHI	1.772,60
TLC - TREVISO - DEP - PEEP 7.1 VIA CAVASIN MONIGO	2.085,00
CONTATORI	397.172,12
Totale complessivo	32.413.936,75

Nella tabella non sono stati inclusi i conti acconti su lavori in corso pari a euro 918.516 e acconti su promesse di compravendita pari a euro 13.876.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.809.321	12.797.382	11.939

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	33.276	33.276
Valore di bilancio	33.276	33.276
Variazioni nell'esercizio		
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio		
Costo	33.276	33.276
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	33.276	33.276

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società esse si riferiscono alle quote di partecipazione alla società Viveracqua S.C. a R.L. (quota pari al 33.276,00).

Non si rilevano eventi indicativi di una perdita durevole di valore della quota di partecipazione detenuta in Viveracqua S.C. a R.L.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	12.764.106	11.939	12.776.045	12.776.045
Totale crediti immobilizzati	12.764.106	11.939	12.776.045	12.776.045

La voce comprende il Credit Enhancement per euro 12.704.565, che rappresenta il valore del pegno irregolare versato alla società veicolo a garanzia dei prestiti obbligazionari (operazione Hydrobond 2 e Hydrobond 3) e un ulteriore credito per euro 71.480 afferente all'operazione Hydrobond 3, trattasi di un credito vantato nei confronti della Società Veicolo per interessi da retrocedere trattenuti dalla stessa a titolo di riserva spese per l'intera durata dell'operazione.

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Decrementi	31/12/2022
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	12.764.106	37.463				25.524	12.776.045
Arrotondamento							
Totale	12.764.106	37.463				25.524	12.776.045

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	12.776.045	12.776.045
Totale	12.776.045	12.776.045

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	33.276
Crediti verso altri	12.776.045

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
	33.276
Totale	33.276

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
	12.776.045
Totale	12.776.045

Il valore delle altre partecipazioni in altre imprese fa riferimento alla quota detenuta del Consorzio Viveracqua S.c.a R.L.

Il valore degli altri crediti immobilizzati fa riferimento al Credit Enhancement delle operazioni Hydrobond 2 e Hydrobond 3 e al credito nei confronti della società veicolo relativo alle retrocessioni degli interessi, trattenute dalla stessa per fronteggiare eventuali spese inerenti all'operazione HB3 fino al rimborso finale.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.163.803	3.159.842	1.003.961

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.159.842	1.003.961	4.163.803
Totale rimanenze	3.159.842	1.003.961	4.163.803

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le rimanenze sono principalmente rappresentate dal valore dei beni che sono impiegati nelle attività di manutenzione o estensione della rete idrica e fognaria, di cui la Società è concessionaria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
37.854.139	32.282.105	5.572.034

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	18.856.905	6.574.063	25.430.968	25.430.968	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.040.628	(251.490)	2.789.138	2.789.138	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.325.443	147.817	1.473.260		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.059.130	(898.357)	8.160.773	2.388.167	5.772.606
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	32.282.106	5.572.033	37.854.139	30.608.273	5.772.606

Le imposte anticipate per euro 1.473.260 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Di seguito le principali voci che formano i crediti verso clienti (al lordo del fondo svalutazione e delle note di accredito da emettere):

Descrizione	Importo
Crediti vs utenti per fatture emesse	23.364.785
Cred. vs clienti acq. ramo SIC	99.862
Fatture da emettere	11.566.461

I crediti per fatture da emettere includono crediti per bollette di competenza 2022 che verranno emesse nel corso del 2023 e i crediti per componenti di conguaglio tariffario che troveranno sviluppo tariffario nel corso del 2022 e 2023. Si evidenzia che le fatture da emettere per conguaglio 2019 ammontano a euro -1.646.015 mentre le fatture da emettere per conguaglio 2021 ammontano a -1.120.394.

Le poste principali dei crediti verso altri entro i 12 mesi sono:

Descrizione	Importo
Anticipi vs fornitore	2.055.370
Crediti verso CSEA per bonus idrico	157.668

La quasi totalità degli anticipi verso fornitori è da attribuirsi ad anticipi su gare d'appalto già aggiudicate. In base al art. 35 comma 18 del DL 50/2016, qualora l'aggiudicatario delle gare d'appalto relative a lavori, servizi e forniture ne faccia richiesta, ha diritto ad ottenere un'anticipazione pari al 20% del valore contrattuale. L'importo è da erogare entro 15 giorni dall'effettivo inizio dei lavori, previa costituzione di garanzia fidejussoria di pari importo.

Le poste principali dei crediti verso altri oltre i 12 mesi sono:

Descrizione	Importo
Crediti vs AATO per contributi regionali	808.139
Crediti vs regione	2.980.045
Crediti vs comuni per contributi	731.338
Crediti per fondi PNRR	200.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.430.968	25.430.968
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.789.138	2.789.138
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.473.260	1.473.260
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.160.773	8.160.773
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.854.139	37.854.139

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2021	7.471.455
Utilizzo nell'esercizio	235.944
Accantonamento esercizio	1.224.866
Saldo al 31/12/2022	8.640.377

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.902.363	47.700.870	(16.798.507)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	47.688.572	(16.789.762)	30.898.810
Assegni	8.560	(8.560)	0
Denaro e altri valori in cassa	3.738	(185)	3.553
Totale disponibilità liquide	47.700.870	(16.798.507)	30.902.363

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Sulla scorta di quanto evidenziato dall'advisor finanziario indipendente individuato con procedura di selezione avvenuta tramite il Consorzio Viveracqua, la Società ha proceduto ad una forma tecnica di impiego temporaneo della liquidità che possa garantire un rendimento minimo ed una pronta liquidazione delle somme impegnate. L'analisi delle condizioni tecniche e contrattuali della forma di investimento hanno quindi confermato la possibilità di rappresentare tali importi (che al 31/12/2022 ammontano ad euro 11.020.136) tra le disponibilità liquide.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
928.047	1.109.461	(181.414)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	203.663	24.656	228.319
Risconti attivi	905.798	(206.070)	699.728
Totale ratei e risconti attivi	1.109.461	(181.414)	928.047

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione ratei attivi	Importo
Retrocessione interessi Hydrobond	194.659
Interessi su c/c bancario	23.834
Altro	9.825
Totale	228.319

Descrizione risconti attivi	Importo
Crediti pluriennali Volpago del Montello, Borso del G., Paese	179.039
Crediti pluriennali SIC	65.416
Assicurazioni varie	178.978
Canoni hardware, software e simili	128.756
Manutenzioni varie	54.660
Personale (formazione e premi)	37.454
Altro	55.426
Totale	699.729

I "Crediti pluriennali Volpago del Montello, Borso del Grappa e Paese" sono dei crediti acquisiti con l'acquisto del ramo d'azienda SAT e riferiti ad opere eseguite da quest'ultimo con l'accensione di Mutui e visto che tale voce influenza la tariffa vengono considerati non più come crediti da vantare verso i comuni di cui sopra ma vengono considerati risconti attivi che verranno stornati al conseguimento dei rispettivi ricavi tariffari, lo stesso dicasi per i crediti pluriennali da acquisizione SIC.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
54.871.579	53.014.363	1.857.216

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	2.792.631	-			2.792.631
Riserva legale	722.746	-			722.746
Altre riserve					
Riserva straordinaria	22.110.138	964.439			23.074.577
Riserva avanzo di fusione	26.424.409	-			26.424.409
Totale altre riserve	48.534.547	964.439			49.498.986
Utile (perdita) dell'esercizio	964.439	(964.439)		1.857.216	1.857.216
Totale patrimonio netto	53.014.363	0		1.857.216	54.871.579

A seguito della trasformazione societaria avvenuta nel 2021 le quote assegnate ai comuni sono in azioni. Il valore di ogni azione è di 1 euro.

Comune	Numero di azioni	Valore
Alano di Piave	33.063	euro 33.063
Altivole	49.016	euro 49.016
Arcade	38.878	euro 38.878
Asolo	53.652	euro 53.652
Borso Del Grappa	39.652	euro 39.652
Breda Di Piave	43.763	euro 43.763
Caerano di San Marco	45.620	euro 45.620
Carbonera	55.522	euro 55.522
Castelcucco	29.634	euro 29.634
Castelfranco Veneto	110.750	euro 110.750
Castello di Godego	43.402	euro 43.402
Cavaso del Tomba	35.204	euro 35.204
Cison di Valmarino	32.018	euro 32.018
Cornuda	41.313	euro 41.313
Pieve Del Grappa	67.242	euro 67.242
Crocetta del Montello	46.134	euro 46.134
Farra Di Soligo	48.491	euro 48.491
Follina	35.313	euro 35.313
Fonte	40.938	euro 40.938
Giavera Del Montello	42.244	euro 42.244

Istrana	52.362	euro 52.362
Loria	55.231	euro 55.231
Maser	39.107	euro 39.107
Maserada Sul Piave	47.765	euro 47.765
Miane	34.813	euro 34.813
Monfumo	29.816	euro 29.816
Montebelluna	115.838	euro 115.838
Moriago Della Battaglia	34.487	euro 34.487
Mussolente	44.402	euro 44.402
Nervesa Dalla Battaglia	50.999	euro 50.999
Paese	95.035	euro 95.035
Pederobba	45.697	euro 45.697
Pieve Di Soligo	62.635	euro 62.635
Ponzano Veneto	60.727	euro 60.727
Possagno	29.929	euro 29.929
Povegliano	43.534	euro 43.534
Quero Vas	57.652	euro 57.652
Refrontolo	29.637	euro 29.637
Revine Lago	30.179	euro 30.179
Riese Pio X	62.134	euro 62.134
San Zenone Degli Ezzelini	44.221	euro 44.221
Segusino	29.929	euro 29.929
Sernaglia Della Battaglia	46.446	euro 46.446
Spresiano	65.560	euro 65.560
Tarzo	37.813	euro 37.813
Trevignano	52.319	euro 52.319
Treviso	246.250	euro 246.250
Valdobbiadene	61.291	euro 61.291
Vedelago	79.753	euro 79.753
Vidor	36.836	euro 36.836
Villorba	78.787	euro 78.787
Volpago Del Montello	59.598	euro 59.598
Totale	2.792.631	euro 2.792.631

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.792.631	B
Riserva legale	722.746	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	23.074.577	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	26.424.409	A,B,C,D
Totale altre riserve	49.498.986	
Totale	53.014.363	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Riserva Avanzo Fusione	Risultato d'Esercizio	Totale
All'inizio dell'anno precedente						
Destinazione del risultato dell'esercizio	2.792.631	722.746	16.296.266	26.424.409	5.813.871	52.049.922
Attribuzione dividendi						
Altre destinazioni			5.813.871		(5.813.871)	
Altre variazioni						
Incrementi						
Decrementi						
Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					964.439	964.439
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.792.631	722.746	22.110.138	26.424.409	964.439	53.014.361
Destinazione del risultato dell'esercizio						
Attribuzione dividendi						
Altre destinazioni			964.439		(964.439)	
Altre variazioni			2			2
Incrementi						
Decrementi						
Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					1.857.216	1.857.216
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.792.631	722.746	23.074.577	26.424.409	1.857.216	54.871.579

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.411.265	2.307.104	104.161

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	2.307.104	2.307.104
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-	104.161	104.161
Totale variazioni	-	104.161	104.161
Valore di fine esercizio	0	2.411.265	2.411.265

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a euro 2.411.256 risulta così composta:

1. Il f.do rischi legali per totali euro 189.379, accantonamento effettuato a seguito di cause pendenti in corso, il cui ammontare è stato stimato in base agli oneri comunicati dal legale dei procedimenti, e in seguito a valutazioni di rischi per passività possibili su controversie in corso;
2. Il f.do canoni di concessione stimato per euro 310.442 in base alla Legge Galli (L. 36/1994) poi inserita nel D.Lgs. 152/2006 e che si riferisce ai canoni stimati per l'uso dell'acqua e l'occupazione a qualsiasi titolo delle pertinenze dei corsi d'acqua e di specchi acquei fatta da soggetti privati o pubblici;
3. Il f.do per euro 1.911.444 per la mancata realizzazione investimenti, come previsto dall'art. 34 dell'allegato alla delibera 580/2019/R/idr, secondo la quale il gestore deve accantonare a bilancio una somma vincolata alla realizzazione degli investimenti.

L'importo contenuto tra le altre variazioni fa riferimento in gran parte all'adeguamento dei fondi per euro 127.161 e al rilascio per euro 23.000 riferito al fondo rischi legali per cause passate in giudicato così suddivisi:

- Fondo rischi Legali euro 85.253
- Fondo Canoni Demaniali euro 5.653
- F.do per Penali Arera euro 36.255

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.227.553	2.923.019	304.534

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.923.019
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.125.097
Utilizzo nell'esercizio	820.563
Totale variazioni	304.534
Valore di fine esercizio	3.227.553

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
104.618.580	99.367.798	5.250.782

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	67.478.111	(1.330.397)	66.147.714	4.664.240	61.483.474
Debiti verso banche	6.612.954	(1.464.747)	5.148.207	1.413.827	3.734.380
Debiti verso altri finanziatori	0	1.985.324	1.985.324	992.662	992.662
Debiti verso fornitori	17.150.472	6.913.995	24.064.467	24.064.467	-
Debiti tributari	268.561	83.185	351.746	351.746	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.271.084	(111.894)	1.159.190	1.159.190	-
Altri debiti	6.586.616	(824.684)	5.761.932	2.081.524	3.680.408
Totale debiti	99.367.798	5.250.782	104.618.580	34.727.656	69.890.924

Per quanto concerne la voce obbligazioni, essa si compone dei seguenti prestiti obbligazionari:

- Hydrobond 2: di euro 30.000.000,00 (di cui 6.000.000,00 inerenti al pegno irregolare c.s. "credit enhancement"); la durata del finanziamento è ventennale ed i rimborsi avvengono con cadenza semestrale;
- Hydrobond 3: di euro 45.000.000,00 (di cui 6.704.565 inerenti al pegno irregolare c.s. "credit enhancement" e sono stati accantonati ulteriori 71.480 euro per una riserva per spese della società veicolo); la durata del finanziamento è suddivisa in tre scadenze Long (24 anni) Medium (17 anni) e Short (14 anni); i rimborsi avvengono con cadenza semestrale.

In correlazione all'emissione dei prestiti obbligazionari Hydrobond 2 e Hydrobond 3, la società si è impegnata nel rispetto di alcuni covenants finanziari. Il rispetto di tali covenants garantisce il mantenimento delle condizioni economiche pattuite con i sottoscrittori dei bond. Per il prestito Hydrobond 2 i Covenants da rispettare sono due:

- EBITDA/Net Financial charges che non può essere inferiore a 3,5 (7,07 alla data di bilancio);
- Net Borrowings/EBITDA che non può risultare superiore a 7 (3,47 alla data di bilancio).

Per il prestito Hydrobond 3, oltre ai precedenti indici, è previsto un terzo covenant:

- Net Borrowings/total fixed asset, che non può risultare superiore al 35% (17,30% alla data di bilancio);
- l'indice Net Borrowings/EBITDA ha invece il limite massimo pari a 5,5.

Tutti i covenant risultano quindi rispettati alla data di bilancio.

Debiti verso banche

Mutui ceduti al 01/08/2008 da S.A.T. S.p.A. accesi presso Unicredit Banca S.p.A.:

1. posizione n. 3147773 (finalizzato alla realizzazione della quota del 10% della condotta Comunità Montana Bellunese) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 247.848,88, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 17.071,16 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 35.602,01;
2. posizione n. 3147776 (finalizzato all'acquisizione dell'area contigua alla sorgente Muson) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 61.816,73, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 4.257,77 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 8.879,61;
3. posizione n. 3147783 (finalizzato alla ristrutturazione di condotte a Borso del Grappa) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 187.273,78, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 12.898,91 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 26.900,77;

4. posizione n. 3147786 (finalizzato alla ristrutturazione di condotte a Volpago del Montello) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 466.570,59, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 32.136,12 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 67.020,10;
5. posizione n. 3147787 (finalizzato alla realizzazione della condotta adduttrice Falzè di Piave - Nervesa) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 908.653,82, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 62.585,61 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 130.522,74;
6. posizione n. 3147790 (finalizzato alla ristrutturazione di condotte a Paese) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 644.660,19, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 44.402,45 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 92.601,61;
7. posizione n. 3147792 (finalizzato alla realizzazione del collettore di adduzione al Serbatoio S. Luca a Paese) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 485.702,87, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 33.468,95 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 69.753,30;
8. posizione n. 3407095 (finalizzato alla realizzazione dei lavori di risanamento della condotta idrica adduttrice in Comune di Fonte) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 106.484,42, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 6.779,23 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 30.289,44;
9. posizione n. 3407107 (finalizzato alla realizzazione della condotta nei comuni della Vallata Prealpi Trevigiane 1° stralcio) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 774.432,17, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 49.303,52 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 220.286,89;
10. posizione n. 3407113 (finalizzato alla realizzazione della condotta nei comuni della Vallata Prealpi Trevigiane 3° stralcio) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 1.645.668,36, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 104.769,98 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 468.109,63;
11. posizione n. 3407513 (finalizzato alla realizzazione della nuova condotta di adduzione in Via Canova in Comune di Giavera del Montello e distrettualizzazione di Arcade) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 242.010,06, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 15.407,35 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 68.839,65;
12. posizione n. 3591645 (finalizzato alla realizzazione del collegamento tra il nuovo serbatoio di Nervesa e il Campo Pozzi Le Campagnole) dal 01.01.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 450.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 26.968,84 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 156.617,46;
13. posizione n. 3591664 (finalizzato alla realizzazione della condotta nei comuni della Vallata Prealpi Trevigiane 2° stralcio) dal 01.01.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 1,925%, per euro 1.950.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 116.864,95 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 678.675,67;
14. posizione n. 3591674 (finalizzato alla realizzazione delle opere destinate alla produzione di energia rinnovabile per autoconsumo disponibili dalla rete acquedottistica) dal 01.01.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 770.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 46.146,68 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 267.989,88.

Mutui accesi da A.T.S S.p.A. presso Unicredit Banca S.p.A.:

1. posizione n. 3677955-3677956 (finalizzato alla realizzazione delle condotte acquedotto Paderno DG-Fonte, S.Zenone-Borso DG, Villorba/Spresiano, Arcade Via Gravoni, Moriago DB, Comune di Montebelluna Condotta di alimentazione Ø 300 Serbatoio Chive; Condotte Fognarie Treviso via S. Bartolomeo, Treviso Vicolo Zanella, Risanamento reti fognarie afferenti al depuratore di Crocetta, Risanamento reti fognarie Pieve di Soligo afferenti al depuratore di Sernaglia, Potenziamento reti fognarie Villorba; Ampliamento depuratore Carbonera 1° stralcio) dal 01.02.2011 al 31.01.2026, rata

semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2%, per euro 6.000.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 444.097,14 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 1.673.968,62;

2. posizione n. 3916911 (finalizzato alla realizzazione dei lavori di adeguamento dell'impianto di depurazione di Mussolente) dal 01.11.2011 al 31.10.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,50%, per euro 777.500,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 57.969,09 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 258.512,94;
3. posizione n. 3922085 (finalizzato alla realizzazione della condotta alimentazione nord comune di Mussolente e potenziamento della condotta idropotabile di via Molini in comune di Borso del Grappa e di via Eger in Comune di Mussolente) dal 01.11.2011 al 31.10.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,50%, per euro 152.500,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 11.370,14 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 50.705,12.

Mutui accesi da A.T.S. S.p.A. presso Mediocredito Trentino-Alto Adige S.p.A.:

1. posizione n. 28157 (finalizzato alla realizzazione del potenziamento/adeguamento dell'impianto di depurazione di Mussolente) dal 31.12.2014 al 30.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2% per euro 777.500,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 33.804,34 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 371.847,92;
2. posizione n. 28722 (finalizzato alla realizzazione del nuovo serbatoio di rilancio idropotabile e ristrutturazione condotta idropotabile di Maser) dal 30.12.2014 al 30.12.2023, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2% per euro 320.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 42.666,66 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 21.333,38.

Mutui ceduti al 01/01/2013 da S.I.C. A.s.c. accesi presso Credito Trevigiano Banca di Credito Cooperativo Società Cooperativa:

1. posizione n. 5013336 (finalizzato alla realizzazione dell'acquedotto Riese Pio X, Via Callalta a Loria, magazzino, Via Grande e Muson a Godego) dal 30.06.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 1,8%, per euro 450.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 27.318,05 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 160.965,22.

Mutuo acceso da A.T.S. S.p.A. presso Banca Nazionale del Lavoro:

1. posizione n. 6128347 000029 dal 11.06.2017 al 11.05.2023, rata mensile posticipata, tasso variabile euribor 1 mese + 1,75% per euro 1.200.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 199.999,92 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 83.333,78.

Mutui ceduti al 04/08/2018 da S.A.T. seguito fusione SAT/SIA accesi presso Unicredit Spa:

1. posizione n. 3147778 (area presso sede consortile ampliamento parcheggi) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 100.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 6.082,68 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 12.685,16;
2. posizione n. 3407063 (nuova sede terzo modulo) dal 01.01.2004 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per euro 700.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di euro 43.125,53 ed un debito residuo al 31.12.2022 di euro 192.766,07.

La voce "debiti verso altri finanziatori" accoglie il debito verso CSEA per euro 1.985.324. L'anticipazione finanziaria è connessa al reperimento di risorse per far fronte alle spese legate all'acquisto di energia elettrica. La durata di detto finanziamento è di 2 annualità.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce "Altri debiti" accoglie, nel breve periodo, le seguenti voci principali:

Descrizione	Importo
Debiti verso Comuni mutui pregressi	1.083.109
Debiti verso personale	554.337
Debiti verso CCSE	218.024
Dep. cauz. infr/ant. Consorzio acq. ramo SIC	140.341

Si riferiscono per lo più a:

- debiti verso comuni relativi a rimborsi mutui pregressi secondo semestre 2022;
- debiti verso il personale.

Nel lungo periodo troviamo le seguenti voci principali:

Descrizione	Importo
Debiti vs utenze deboli	416.372
Debiti per finanz. Falzè/Nervesa	614.351
Debiti vs comuni soci	1.412.686
Debiti verso personale - costi maturati da liquidare	970.890

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	66.147.714	66.147.714
Debiti verso banche	5.148.207	5.148.207
Debiti verso altri finanziatori	1.985.324	1.985.324
Debiti verso fornitori	24.064.467	24.064.467
Debiti tributari	351.746	351.746
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.159.190	1.159.190
Altri debiti	5.761.932	5.761.932
Debiti	104.618.580	104.618.580

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	66.147.714	66.147.714
Debiti verso banche	5.148.207	5.148.207
Debiti verso altri finanziatori	1.985.324	1.985.324
Debiti verso fornitori	24.064.467	24.064.467
Debiti tributari	351.746	351.746
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.159.190	1.159.190
Altri debiti	5.761.932	5.761.932
Totale debiti	104.618.580	104.618.580

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
142.221.761	126.423.903	15.797.858

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	755.719	(111.739)	643.980
Risconti passivi	125.668.184	15.909.597	141.577.781
Totale ratei e risconti passivi	126.423.903	15.797.858	142.221.762

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione Ratei passivi	Importo
Interessi passivi mutui	23.178
Interessi passivi su Hydrobond	575.293
Altro	45.509
Totale	643.980

Descrizione Risconti Passivi	Importo
Contributi allacci acquedotto/fognatura	9.093.520
Contributi c/capitale	55.046.504
Contributo foni 2013-2022	76.426.640
Vaia (quota investimento)	977.051
Altro	34.066
Totale	141.577.781

Il residuo dei risconti passivi legati ai contributi in conto capitale, correlati ad interventi di investimento, sono pari ad euro 55.046.504. Essi si riferiscono a:

- contributi vs/regione (AATO) per euro 11.645.596;
- contributi CIPE per euro 3.989.251;
- contributi regionali per euro 17.855.672;
- contributi fondi PNRR euro 200.000
- contributi ereditati da SIA per euro 5.027.834 (di cui ristori per euro 302.532);
- contributi ereditati da SAT per euro 8.042.449 (di cui ristori per euro 2.640.348);
- contributi da comuni per euro 4.220.848;
- ristori 3.014.829;
- contributi provinciali 57.819;
- contributi da privati 992.206.

La componente tariffaria chiamata "FoNI" (Fondo Nuovi Investimenti) rappresenta un'anticipazione per il finanziamento dei nuovi investimenti soggetta a vincolo di destinazione in merito al suo utilizzo. Il FoNI dell'esercizio è iscritto nel bilancio, per la quota destinata alla realizzazione degli investimenti tra i RISCONTI PASSIVI. Una volta che le opere finanziate dal FoNI entrano in funzione viene rilasciata a CONTO ECONOMICO la quota di FONDO in misura proporzionale all'ammortamento dell'opera stessa. Qui di seguito viene riportata la tabella che descrive per l'anno 2022 il rilascio del "FoNI" anno 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022.

Anno Foni riscontato	Contributo Foni Riscontato prima dei rilasci	Quota rilasciata a C. E. nel 2022	Utilizzo per dismissione cespiti 2022	Residuo Foni a risconti
FONI 2013 RISCONTATO	1.169.804	87.752		1.082.052
FONI 2014 RISCONTATO	1.679.587	67.700		1.611.887
FONI 2015 RISCONTATO	3.211.738	218.534		2.993.204
FONI 2016 RISCONTATO	2.298.955	130.652		2.168.302
FONI 2017 RISCONTATO	5.862.095	211.104		5.650.991
FONI 2018 RISCONTATO	8.148.695	546.890	2.579	7.599.226
FONI 2019 RISCONTATO	11.791.117	471.730	2.716	11.316.671
FONI 2020 RISCONTATO	10.187.303	704.343	1.655	9.481.305
FONI 2021 RISCONTATO	15.794.371	636.149		15.158.221
FONI 2022 RISCONTATO	20.064.778	699.998		19.364.780
Totale	80.208.443	3.774.852	6.950	76.426.641

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
97.128.685	75.687.477	21.441.208

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	50.258.889	45.354.899	4.903.990
Di cui			
- Ricavi VRG	44.862.446	39.464.676	
- Altro	5.396.444	5.890.223	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	37.460.634	24.484.982	12.975.652
Altri ricavi e proventi	9.409.162	5.847.596	3.561.565
	97.128.685	75.687.477	21.441.209

I ricavi del Servizio Idrico Integrato sono riconosciuti in base al vincolo ai ricavi del gestore di competenza, determinato con le tariffe risultanti dall'applicazione del moltiplicatore tariffario (theta) approvato per il 2022 da E.G.A. VENETO ORIENTALE ad ottobre 2022. La stima di detti ricavi comprende inoltre l'effetto del conguaglio previsto dal metodo Tariffario Idrico per il III periodo regolatorio (MTI 3). I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale ed iscritti in bilancio, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I contributi di allaccio, vengono trattati come contributi in conto impianti e vengono contabilizzati per competenza lungo la vita utile dei cespiti a loro correlati. L'effetto economico inizia solamente a partire dal momento della conclusione dell'opera.

Ricavi

Descrizione	Importo
VRG complessivo	64.828.119
S tariff2019*vscal a-2 (compresi servizi ingrosso)	54.716.429
Teta	1,073
VRG SII	58.710.367
Di cui FONI	20.064.778
Foni a investimento da riscontare	20.064.778
Ricavi da articolazione tariffaria SII	38.645.589
Conguaglio Rc Tot annualità precedente inclusa in tariffa 2022	2.499.877
Componenti di conguaglio del 2022	3.716.979
Totale ricavi SII	44.862.446

I ricavi del servizio idrico integrato iscritti a bilancio sono calcolati sulla base del vincolo dei ricavi del gestore (VRG) approvato dall' EGA con Deliberazione n.10 del 04/10/2022 . Pertanto, in bilancio i ricavi relativi al servizio idrico integrato (comprensivi del servizio di vendita di acqua all'ingrosso e degli scarichi industriali) derivano dagli algoritmi di calcolo definiti dall'Autorità stessa e funzionali alla determinazione delle tariffe agli utenti che coincidono con il VRG SII (vedasi tabella precedente). Si è così provveduto ad iscrivere a bilancio il VRG del SII al netto della componente Rc, che rappresenta la componente a conguaglio relativa al VRG

dell'anno "a-2" e già postato a bilancio nei passati esercizi in virtù del principio di competenza (VRG riconosciuto in tariffa). Al valore così definito si è aggiunta la componente Rc maturata all'anno 2022, per quanto determinabile in maniera certa in sede di redazione del bilancio secondo le regole fissate dall'ARERA all'Art.27 dell'Allegato A alla deliberazione 27 dicembre 2019 e successive modifiche ad integrazione. Si chiarisce inoltre che i ricavi postati a bilancio tengono in considerazione anche degli effetti derivanti dall'istanza di mantenimento dell'equilibrio economico finanziario avanzata ad ARERA in concomitanza alla presentazione delle tariffe dei bienni 2022/2023. L'effetto economico di tale variazione ammonta a un valore complessivo di 620.000 euro.

Ricavi SII = S tarif2019*vscal(a-2) x a - Rc (competenza anni precedenti) + Rc (competenza 2022)

Nella seguente tabella si riportano le varie componenti di conguaglio 2022:

Descrizione	Importo
Rc ee (conguaglio energia elettrica)	
Opex EE 2022	7.090.441
Costo riconosciuto	12.586.192
Conguaglio al lordo credito EE	5.495.750
Credito EE	1.779.376
RC ee conguaglio netto energia elettrica	3.716.375
Rc ws (acqua all'ingrosso)	
CO ws riconosciuto in tariffa	294.494
CO ws consuntivo	303.936
RC ws	9.441
Rc erc (canoni)	
CO Erc riconosciuto in tariffa	304.133
CO Erc consuntivo dell'anno	296.089
Rc Erc	- 8.044
Rc aeeg (contributi AEEG)	
CO aeeg nel VRG dell'anno	13.250
CO aeeg reale dell'anno	12.456
Rc aeeg	- 793
Rc TOT in bilancio	3.716.979

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Fornitura acqua	32.027.034
Ricavi fognatura/depurazione	11.806.379
Scarichi industriali	1.154.253
Prestazioni a terzi/servizi accessori	4.503.706
Gestione utenza	767.517
Totale	50.258.889

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	50.258.889
Totale	50.258.889

Incrementi di Immobilizzazioni per Lavori Interni

Nella voce in esame trova iscrizione l'ammontare dei costi sostenuti, nel corso dell'esercizio, per la realizzazione interna di nuovi beni strumentali durevoli, ovvero miglioramenti, incrementi di valore apportati ai beni esistenti. La voce in questione ha la funzione di stornare indirettamente, in sede di bilancio, i costi sostenuti per la produzione in economia rilevati durante l'anno, secondo la loro natura ed iscritti nel Conto Economico. Rientrano in questa voce le costruzioni in economia totali e le costruzioni in economia promiscue o parziali per utilizzo di risorse interne e prestazioni di terzi. L'iscrizione di questa voce è avvenuta nel rispetto dell'art. 2426 comma 1, punto 1 del c.c. il quale prevede che rientrano nei costi in esame solo quelli di diretta imputazione, sino all'avvenuta messa in funzione del bene. Tali costi comprendono, a seconda della circostanza:

1. il costo del personale;
2. il costo del materiale;
3. le spese per servizi esterni (assistenza, consulenza, ecc.).

In questa posta di complessivi euro 37.460.634 sono inclusi i costi del personale per euro 2.355.119, i costi per materiali di magazzino per euro 7.638.646 e altre spese (principalmente servizi esterni) per euro 27.466.869. Non sono stati invece oggetto di capitalizzazione nel corso del 2022 gli oneri finanziari.

Altri ricavi

Gli altri ricavi vengono così ripartiti:

Categoria	Importo
Fitti attivi	39.875
Canoni	4.680
Rimborsi vari	204.276
Ricavi esercizi precedenti	28.155
Contributi	1.927.071
Foni 2013/14/15/16/17/18/19/20/21/22	3.774.853
Ricavi diversi	3.430.251
Totale	9.409.162

Le voci principali contenute all'interno dei ricavi diversi sono:

- Premialità RQTI per euro 1.174.437 approvata con delibera n. 183/22 da ARERA per la qualità tecnica del Servizio Idrico Integrato per le annualità 2018-2019
- Credito energia elettrica II Trimestre 2022 euro 342.594
- Credito energia elettrica III trimestre 2022 euro 641.347
- Credito energia elettrica Ottobre/Novembre 2022 euro 520.902
- Credito energia elettrica Dicembre 2022 euro 274.533

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
93.467.389	72.415.282	21.052.107

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	10.619.885	6.311.179	4.308.705
Servizi	54.200.510	37.703.593	16.496.917
Godimento di beni di terzi	3.918.831	4.181.687	(262.856)
Salari e stipendi	10.879.315	11.000.371	(121.056)
Oneri sociali	3.089.866	3.130.573	(40.706)
Trattamento di fine rapporto	1.125.097	928.710	196.388
Trattamento quiescenza e simili	-	-	-
Altri costi del personale	63.505	73.489	(9.984)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.946.646	2.766.901	179.745
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.879.303	4.388.171	491.133
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.224.866	791.496	433.370
Variazione rimanenze materie prime	(1.012.040)	(358.480)	(653.560)
Accantonamento per rischi	89.406	(5.003)	94.410
Altri accantonamenti	76.372	38.696	37.677
Oneri diversi di gestione	1.365.825	1.463.899	(98.074)
Totale	93.467.389	72.415.282	21.052.107

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Principalmente comprendono gli acquisti di materiale destinato alla realizzazione o manutenzione delle reti (euro 8.505.179).

Costi per servizi

Di seguito si elencano le poste più significative che compongono tale voce:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Servizi di gestione e manut. impianti e reti	44.197.537	30.604.697
Altri servizi industriali	3.107.667	1.295.033
Gestione mezzi	101.803	81.099
Servizi commerciali	788.632	818.984
Servizi amministrativi e generali	2.964.414	2.955.376
Consulenze	2.897.707	1.818.766
Compensi amministratori e sindaci	142.750	129.638
Totale	54.200.510	37.703.593

Le variazioni più significative sono direttamente correlate all'incremento della spesa per investimenti sostenuta nell'esercizio.

Godimento beni di terzi

A partire dall'esercizio 2018, sono classificate all'interno di tale voce anche i rimborsi di mutui pregressi e le spese per ristori. Tra la voce di spesa troviamo le seguenti poste principali:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Noleggi	437.018	429.999
Rimborsi mutui pregressi	1.867.286	2.112.427
Ristori comuni	1.548.890	1.544.675
Altro/Affitti	65.638	94.587

I mutui pregressi sono somme da rimborsare ai comuni per mutui accesi dagli stessi e relativi ad opere del servizio idrico integrato. I ristori sono somme da rimborsare ai comuni per opere eseguite negli anni precedenti in base a parametri determinati dall'AATO Veneto Orientale. Gli affitti si riferiscono, principalmente, agli uffici in Carbonera Via A. Gentilin loc. Biban.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Tra la voce di spesa troviamo le seguenti poste principali:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Retribuzioni in denaro	10.879.315	11.000.371
Oneri sociali	3.089.866	3.130.573
Trattamento fine rapporto	1.125.097	928.710
Altri costi	63.505	73.489

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Per ulteriori dettagli inerenti alle aliquote di ammortamento si rimanda alla sezione dedicata alle immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'entità della svalutazione relativa ai crediti commerciali è stata determinata secondo l'insolvenza media registrata dalla società dall'inizio della gestione. La società, inoltre, ha provveduto alla svalutazione dei crediti anche come previsto dall'art. 33 c. 5, del D.L. 83/12, in quanto ritenuta rappresentativa dell'identificazione del corretto valore di presumibile realizzo.

Oneri diversi di gestione

Di seguito si elencano le poste più significative che compongono tale voce:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
Costo funzionamento ente d'ambito	246.542	246.542
Imposta di bollo virtuale su contratti	173.328	160.080
Canoni di derivazione/sottensione idrica	114.247	188.182
Altre imposte e tasse	103.618	70.843
Contributi per consorzi di bonifica	181.843	150.016
Erogazioni benefiche e liberalità	170.549	206.720
Altro	375.700	441.517
Totale	1.365.825	1.463.899

Nella voce "Altro" vengono ricomprese tra le altre cose: l'Imu, il costo funzionamento A.R.E.R.A., quote associative, tasse e imposte e ulteriori spese di importo non significativo.

Proventi e oneri finanziari

La voce inerente ai proventi finanziari è composta prevalentemente da interessi attivi Bancari e Postali per euro 126.087. La voce inerente agli oneri finanziari è composta prevalentemente dagli interessi passivi maturati sui due prestiti obbligazionari, uno emesso nel corso del 2016 e l'altro nel 2020 (euro 1.758.228).

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(1.648.467)	(1.988.080)	(339.613)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	126.087	46.956	(79.131)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.774.555)	(2.035.036)	(260.482)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1.648.467)	(1.988.080)	(339.613)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	1.757.480
Debiti verso banche	78.606
Altri	(61.531)
Totale	1.774.555

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi c/c e altro					(61.531)	(61.531)
Interessi mutui					78.606	78.606
Interessi Hydrobond 2/3					1.587.876	1.587.876
Costo annuo CDT					169.604	169.604
Totale					1.774.555	1.774.555

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					87.102	87.102
Interessi su finanziamenti					38.406	38.406
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					580	580
Arrotondamento						
Totale					126.087	126.087

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono ricavi con incidenza straordinaria.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono elementi di costo con entità eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
155.613	319.676	(164.063)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	303.430	230.297	73.133
IRES	120.856	0	120.856
IRAP	182.574	230.297	(47.723)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(147.817)	89.379	(237.196)
IRES	(147.817)	89.379	(237.196)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale			
Totale	155.613	319.676	(164.063)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.012.829	
Onere fiscale teorico (%)	24	483.079
Variazioni in aumento:		
Costi telefonici	38.024	
Costi autovetture		
Costi diversi	5.760	
Spese rappresentanza	4.395	
Acc.to canone concessione	5.653	
Acc.to f.do mancata realizzazione opere	36.255	
Acc.to f.do svalut. cred. ecc. 0,5%	1.527.451	
Acc.to f.do rischi legali	85.254	
Acc.to f.do svalut. magazzino	40.117	
Liberalità utenze deboli	122.725	
Sanzioni/sopravvenienze passive	76.857	
Imu		
Totale	1.942.491	
Variazioni in diminuzione:		
4% per Tfr trasferito alla prev. complementare	17.754	
Utilizzo f.do sval. magazzino	32.038	
Credito energia/superbonus	1.779.376	
Superammortamento anni 2015/2016/2017/2018/2018/2019	152.487	
Iperammortamento 2018/2019	67.774	
Quota Irap personale	35.584	
10% deduzione Irap	18.257	
ACE	1.192.373	
Utilizzo f.do rischi legali	23.000	
Utilizzo f.do svalut. cred.	125.089	
Totale	3.443.732	
Imponibile fiscale	511.588	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore dei componenti positivi e negativi	20.209.724	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Compensi amministratori e Inps	85.232	
Tirocinanti	4.149	
Altri costi personale	5.110	
Rimborsi km	8.515	
Imu	76.686	
Liberalità utenze deboli	122.725	
Sanzioni/sopravvenienze passive	76.857	
Costi inded.	5.760	
Inail	(5.246)	
Apprendisti	(316)	
Deduz. costo lavoro residui	(14.407.789)	

Utilizzo f.do sval. magazzino	(32.038)	
Utilizzo f.do rischi legali	(23.000)	
Crediti energia/superbonus	(1.779.376)	
Totale variazione	(15.862.731)	
Imponibile IRAP	4.346.993	
IRAP corrente per l'esercizio		182.574

Si evidenzia che nel corso dell'anno 2022 la Società ha beneficiato dei contributi statali previsti dai decreti in materia di aiuti economici.

Per quanto concerne la classificazione di Alto Trevigiano Servizi spa all'interno del quadro dei decreti sopramenzionati si specifica che essa rientra tra le aziende c.d. " non energivore".

Qui di seguito elenchiamo il dettaglio di quanto descritto sopra:

- Credito d'imposta energia II Trimestre 2022 euro 342.594
- Credito d'imposta energia III trimestre 2022 euro 641.347
- Credito d'imposta energia Ottobre/Novembre 2022 euro 520.902
- Credito d'imposta energia Dicembre 2022 euro 274.533

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti:

Imposte anticipate	Esercizio 31/12/2022		Esercizio 31/12/2021	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Acc.to f.do sval. cred.	2.972.476	713.395	1.570.114	376.828
Acc.to f.do rischi legali	189.380	53.405	127.126	35.850
Acc.to f.do canoni conces.	310.438	87.542	304.785	85.949
Acc.to manutenzioni cicliche	283.291	79.888	307.650	86.758
Acc.to mancata realizzazione opere	1.911.444	539.027	1.875.189	528.803
ACE 2021 eccedenza riportabile			880.225	211.254
Totale imposte anticipate		1.473.257		1.325.443

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	2	3	(1)
Quadri	5	5	-
Impiegati	189	188	1
Operai	88	88	-
Apprendista impiegato	10	16	(6)
Apprendista operaio	1	4	(3)
Totale	295	304	(9)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas-Acqua.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	69.180	26.208

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	31.309
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	31.309

Categorie di azioni emesse dalla società

Le azioni della Società non hanno subito alcuna variazione nell'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	2.792.631	2.792.631	0	0	2.792.631	2.792.631
Totale	2.792.631	2.792.631	0	0	2.792.631	2.792.631

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Con atto del notaio del dott. Nicola Cassano repertorio 189.873 raccolta 46.870 - verbale di Assemblea straordinaria del 09/11/2015 - ATS partecipava alla nuova emissione di un prestito obbligazionario denominato Hydrobond 2, di 30 milioni di euro di cui il 20% accantonato a titolo di garanzia (credit enhancement), con l'obiettivo per la società di arrivare ad un investimento totale di 60 milioni di euro in opere nel territorio gestito. Con tale operazione ATS ha emesso minibond collocati tramite una società veicolo sui mercati regolamentati e sottoscritti da BEI. Tale finanziamento, erogato totalmente nel 2016 al netto della garanzia, è complementare alle tradizionali forme di credito, contribuirà in maniera significativa alla realizzazione degli investimenti programmati.

E' stata approvata in data 02/10/2020 dall'Assemblea dei soci Ats (Atto del notaio del dott. Nicola Cassano repertorio 2.882 raccolta 2.172) l'operazione denominata Hydrobond 3, ossia l'emissione di tre prestiti obbligazionari che hanno consentito di far arrivare nelle casse dell'azienda 45 milioni di euro (di cui euro 6.750.000 accantonati a titolo di garanzia) e che permetteranno nel quadriennio 2020-2023 investimenti sul territorio per c.a. 100 milioni di euro. L'operazione è stata strutturata sulla scorta di quella avvenuta nel 2016 (vedere sopra), ed è frutto della sinergia fra 6 gestori veneti del servizio idrico integrato aderenti al consorzio Viveracqua e con l'intervento di investitori istituzionali sensibili a dare un contributo per la ripresa economica italiana ed europea. Oltre ad Alto Trevigiano Servizi S.r.l., vi hanno partecipato l'Azienda Gardesana Servizi S.p.A., Acquevenete S.p.a., Livenza Tagliamento Acque S.p.a., Viacqua S.p.a. e Piave Servizi S.p.A., per un finanziamento totale di 248 milioni di euro.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Altri conti d'ordine	4.177.374	3.333.094	844.280

Tra i sistemi impropri dei rischi troviamo le polizze fidejussorie a garanzia di terzi per lavori su beni non propri. In detto ammontare non sono ricompresi invece le reti idriche e gli impianti relativi al S.I.I. demaniali concessi in uso gratuito a seguito dell'assorbimento della gestione stante l'impossibilità di procedere ad una corretta inventariazione delle stesse. L'importo delle polizze fidejussorie verso i Comuni ammonta ad euro 454.360. L'importo delle polizze fidejussorie verso altri beneficiari ammonta ad euro 3.723.014.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate (comuni soci), in riferimento al servizio idrico integrato normale attività della Società a valori di mercato

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Nel corso dell'anno 2022 Alto Trevigiano servizi spa ha attivato una forma di welfare non economico verso i propri dipendenti, collaboratori e loro conviventi, tale forma di welfare si sostanzia nell'acquisto di ultima istanza di crediti fiscali derivanti da interventi edilizi maturati nella sfera dei soggetti sopramenzionati.

Al 31/12/2022 l'azienda ha concluso impegni di acquisto di crediti fiscali per un valore nominale totale di euro 843.973 di cui euro 124.894 già liquidati e rappresentati nell'apposita voce di stato patrimoniale. La quota restante di crediti verrà liquidata a valori di mercato nel corso dell'anno 2023.

Alla data di redazione del presente documento sono già stati acquistati crediti per un valore nominale pari ad euro 843.973 tramite un corrispettivo versato di euro 726.616.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Approvazione nuovo Piano Industriale 2023-2025 e Sensitivity 2026-2027

L'assemblea dei soci di Alto Trevigiano Servizi spa il giorno 19 aprile 2023 ha approvato il nuovo piano industriale per le annualità 2023-2027.

Il nuovo piano prevede investimenti annui a partire dall'anno 2024 per oltre 40.000.000 di euro e l'emissione nell'anno 2024/2025 di un nuovo prestito obbligazionario per finanziare il nuovo sfidante piano degli interventi.

Si prevedono inoltre sensibili crescite tariffarie in linea con l'andamento della curva inflazionistica e della crescita degli investimenti pianificati.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha in essere strumenti di finanza derivata.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati ricevuti i seguenti contributi:

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Comune di Castelfranco Veneto	22.531	Realizzazione collettore fognario
Regione Veneto	361.076	Realizzazione fognatura nera
Aato Veneto Orientale	155.250	Ampliamento rete idrica
Comune di Loria	13.338	Ristrutturazione condotta acquedotto
Comune di Loria	8.153	Ristrutturazione condotta acquedotto
Comune di Loria	9.871	Ristrutturazione condotta acquedotto
Comune di Treviso	90.909	Estensione rete fognaria
Comune di Trevignano	291.045	Realizzazione rete fognaria
Totale complessivo	952.173	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro
5% a riserva legale	
a riserva straordinaria	1.857.216
a dividendo	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
Fabio Vettori

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Nicola Ceconato iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Treviso al n. A0488 quale incaricato dalla Società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.