

LIVENZA TAGLIAMENTO ACQUE SPA

Sede in PIAZZA DELLA REPUBBLICA N. 1 - 30026 PORTOGRUARO (VE)

Capitale sociale Euro 18.000.000,00 I.V.

Codice Fiscale e Partita Iva 04268260272

Iscritta al Registro Imprese di Venezia Rovigo al n. 04268260272

Bilancio al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	7.272	43.412
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.494	5.260
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	126.697	74.231
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.702.340	2.444.858
7) Altre ...	16.714.965	14.776.056
	<u>20.553.768</u>	<u>17.343.817</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	16.890.076	17.037.908
2) Impianti e macchinario	82.350.405	72.296.540
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.965.050	2.490.856
4) Altri beni	2.487.175	1.062.608
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.146.557	5.905.070
	<u>111.839.263</u>	<u>98.792.982</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	1.450	1.450
	<u>1.450</u>	<u>1.450</u>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		

d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	4.644.276		4.636.887
		4.644.276	4.636.887
3) Altri titoli		4.644.276	4.636.887
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		4.645.726	4.638.337
Totale immobilizzazioni		137.038.757	120.775.136

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		1.129.862	1.030.357
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		1.129.862	1.030.357

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	17.834.090		19.802.719
- oltre l'esercizio	776.105		
		18.610.195	19.802.719
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	69.455		996.964
- oltre l'esercizio	129.331		
		198.786	996.964
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio	902.599		848.764
- oltre l'esercizio			
		902.599	848.764
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	2.532.464		2.968.288
- oltre l'esercizio	7.445.397		1.904.469
		9.977.861	4.872.757
		29.689.441	26.521.204

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	12.879.135	19.516.232
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	11.652	19.914
	<u>12.890.787</u>	<u>19.536.146</u>

Totale attivo circolante	43.710.090	47.087.707
---------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti	265.305	247.858
----------------------------	----------------	----------------

Totale attivo	181.014.152	168.110.701
----------------------	--------------------	--------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2020
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	18.000.000	18.000.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	27.507	27.507
III. Riserve di rivalutazione	12.821.811	12.821.811
IV. Riserva legale	922.718	895.976
V. Riserve statutarie		
<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria	17.050.910	16.542.828
Riserva avanzo di fusione	3.299.836	3.299.836
Riserva da contributi conto capitale	1.253.306	1.253.306
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1
	<u>1.253.304</u>	<u>1.253.307</u>
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	21.604.050	21.095.971
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	1.165.395	534.824
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		

Totale patrimonio netto	54.541.481	53.376.089
--------------------------------	-------------------	-------------------

B) Fondi per rischi e oneri

- 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	1.647.053	1.515.765

Totale fondi per rischi e oneri	1.647.053	1.515.765
--	------------------	------------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.207.103	1.189.145
--	------------------	------------------

D) Debiti

1) *Obbligazioni*

- entro l'esercizio	700.000		700.000
- oltre l'esercizio	24.678.890		25.335.015
		25.378.890	26.035.015

2) *Obbligazioni convertibili*

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

3) *Verso soci per finanziamenti*

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

4) *Verso banche*

- entro l'esercizio	1.522.243		1.733.457
- oltre l'esercizio	8.841.041		10.349.230
		10.363.284	12.082.687

5) *Verso altri finanziatori*

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

6) *Acconti*

- entro l'esercizio	7.724		9.006
- oltre l'esercizio			
		7.724	9.006

7) *Verso fornitori*

- entro l'esercizio	7.255.079		8.344.236
- oltre l'esercizio			
		7.255.079	8.344.236

8) *Rappresentati da titoli di credito*

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

9) *Verso imprese controllate*

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

10) *Verso imprese collegate*

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

<i>11) Verso controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>12) Tributari</i>		
- entro l'esercizio	1.132.695	312.530
- oltre l'esercizio		
		1.132.695
		312.530
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	631.512	592.571
- oltre l'esercizio		
		631.512
		592.571
<i>14) Altri debiti</i>		
- entro l'esercizio	2.521.696	2.143.883
- oltre l'esercizio	1.848.447	2.512.122
		4.370.143
		4.656.005
Totale debiti	49.139.327	52.032.050
E) Ratei e risconti	74.479.188	59.997.652
Totale passivo	181.014.152	168.110.701

Conto economico**31/12/2021****31/12/2020****A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.123.013	26.910.239
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	10.772.163	7.894.011
<i>5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	3.431.168	3.085.060
b) Contributi in conto esercizio		
	3.431.168	3.085.060
Totale valore della produzione	42.326.344	37.889.310

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.193.179	3.075.361
7) Per servizi	16.145.394	13.559.195
8) Per godimento di beni di terzi	1.733.496	2.068.250
<i>9) Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	7.692.787	7.269.973

b) Oneri sociali	2.327.345		2.196.539
c) Trattamento di fine rapporto	542.905		503.373
d) Trattamento di quiescenza e simili	84.236		80.115
e) Altri costi			
		<hr/>	<hr/>
		10.647.273	10.050.000

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.594.130		2.074.441
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.239.795		3.678.956
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	250.000		250.000
		<hr/>	<hr/>
		7.083.925	6.003.397
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(99.505)	116.403
12) Accantonamento per rischi		133.538	649.986
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		721.422	756.266

Totale costi della produzione		39.558.722	36.278.858
--------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		2.767.622	1.610.452
--	--	------------------	------------------

C) Proventi e oneri finanziari**15) Proventi da partecipazioni**

da imprese controllate
da imprese collegate
da imprese controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

16) Altri proventi finanziari

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri ...	111		19.777
		<hr/>	<hr/>
		111	19.777
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	13.489		4.869
		<hr/>	<hr/>
		13.489	4.869
		13.600	24.646

17) Interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	946.450		816.478
		<hr/>	<hr/>

	946.450	816.478
17 bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(932.850)	(791.832)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
<i>18) Rivalutazioni</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	_____	_____
<i>19) Svalutazioni</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	_____	_____
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	1.834.772	818.620
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	723.211	406.449
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite	13.235	
imposte anticipate	(67.069)	(122.653)
	_____	(122.653)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		(53.834)
	_____	_____
	669.377	283.796
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.165.395	534.824

Sesto al Reghena, 10 maggio 2022

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Andrea Vignaduzzo

Dati anagrafici	
denominazione	LIVENZA TAGLIAMENTO ACQUE SPA
sede	30026 PORTOGRUARO (VE) PIAZZA DELLA REPUBBLICA N. 1
capitale sociale	18000000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	VE
partita IVA	04268260272
codice fiscale	04268260272
numero REA	380371
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	36000
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	7.272	43.412
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.494	5.260
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	126.697	74.231
6) immobilizzazioni in corso e acconti	3.702.340	2.444.858
7) altre	16.714.965	14.776.056
Totale immobilizzazioni immateriali	20.553.768	17.343.817
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.890.076	17.037.908
2) impianti e macchinario	82.350.405	72.296.540
3) attrezzature industriali e commerciali	2.965.050	2.490.856
4) altri beni	2.487.175	1.062.608
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.146.557	5.905.070
Totale immobilizzazioni materiali	111.839.263	98.792.982
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.450	1.450
Totale partecipazioni	1.450	1.450
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.644.276	4.636.887
Totale crediti verso altri	4.644.276	4.636.887
Totale crediti	4.644.276	4.636.887
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.645.726	4.638.337
Totale immobilizzazioni (B)	137.038.757	120.775.136
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.129.862	1.030.357
Totale rimanenze	1.129.862	1.030.357
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.834.090	19.802.719

esigibili oltre l'esercizio successivo	776.105	
Totale crediti verso clienti	18.610.195	19.802.719
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.455	996.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	129.331	
Totale crediti tributari	198.786	996.964
5-ter) imposte anticipate	902.599	848.764
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.532.464	2.968.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.445.397	1.904.469
Totale crediti verso altri	9.977.861	4.872.757
Totale crediti	29.689.441	26.521.204
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.879.135	19.516.232
3) danaro e valori in cassa	11.652	19.914
Totale disponibilità liquide	12.890.787	19.536.146
Totale attivo circolante (C)	43.710.090	47.087.707
D) Ratei e risconti	265.305	247.858
Totale attivo	181.014.152	168.110.701
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.000.000	18.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	27.507	27.507
III - Riserve di rivalutazione	12.821.811	12.821.811
IV - Riserva legale	922.718	895.976
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	17.050.910	16.542.828
Riserva avanzo di fusione	3.299.836	3.299.836
Varie altre riserve	1.253.304	1.253.307
Totale altre riserve	21.604.050	21.095.971
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.165.395	534.824
Totale patrimonio netto	54.541.481	53.376.089
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.647.053	1.515.765
Totale fondi per rischi ed oneri	1.647.053	1.515.765
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.207.103	1.189.145
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	700.000	700.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.678.890	25.335.015
Totale obbligazioni	25.378.890	26.035.015
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.522.243	1.733.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.841.041	10.349.230
Totale debiti verso banche	10.363.284	12.082.687
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.724	9.006
Totale acconti	7.724	9.006
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.255.079	8.344.236
Totale debiti verso fornitori	7.255.079	8.344.236
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.132.695	312.530
Totale debiti tributari	1.132.695	312.530
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	631.512	592.571

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	631.512	592.571
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.521.696	2.143.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.848.447	2.512.122
Totale altri debiti	4.370.143	4.656.005
Totale debiti	49.139.327	52.032.050
E) Ratei e risconti	74.479.188	59.997.652
Totale passivo	181.014.152	168.110.701

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	1.253.306	1.253.306
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.123.013	26.910.239
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	10.772.163	7.894.011
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.431.168	3.085.060
Totale altri ricavi e proventi	3.431.168	3.085.060
Totale valore della produzione	42.326.344	37.889.310
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.193.179	3.075.361
7) per servizi	16.145.394	13.559.195
8) per godimento di beni di terzi	1.733.496	2.068.250
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.692.787	7.269.973
b) oneri sociali	2.327.345	2.196.539
c) trattamento di fine rapporto	542.905	503.373
d) trattamento di quiescenza e simili	84.236	80.115
Totale costi per il personale	10.647.273	10.050.000
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.594.130	2.074.441
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.239.795	3.678.956
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	250.000	250.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.083.925	6.003.397
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(99.505)	116.403
12) accantonamenti per rischi	133.538	649.986
14) oneri diversi di gestione	721.422	756.266
Totale costi della produzione	39.558.722	36.278.858
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.767.622	1.610.452
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	111	19.777
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	111	19.777
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.489	4.869
Totale proventi diversi dai precedenti	13.489	4.869
Totale altri proventi finanziari	13.600	24.646
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	946.450	816.478
Totale interessi e altri oneri finanziari	946.450	816.478

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(932.850)	(791.832)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.834.772	818.620
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	723.211	406.449
imposte differite e anticipate	(53.834)	(122.653)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	669.377	283.796
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.165.395	534.824
	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.165.395	534.824
Imposte sul reddito	669.377	283.796
Interessi passivi/(attivi)	932.850	791.832
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(30.188)	(2.096)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.737.434	1.608.356
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	676.443	1.153.479
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.833.925	5.753.397
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	38.430	(1)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.548.798	6.906.875
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.286.232	8.515.231
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(99.505)	116.403
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.192.524	(970.367)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.089.157)	1.213.809
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.386)	(27.234)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.521.227	10.600.501
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.453.385)	(1.324.888)
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.070.318	9.608.224
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.356.550	18.123.455
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(944.727)	(742.488)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.790)	(1.040.236)
(Utilizzo dei fondi)	(527.197)	(578.217)
Totale altre rettifiche	(1.476.714)	(2.360.941)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.879.836	15.762.514
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.382.741)	(12.851.224)
Disinvestimenti	110.500	2.853
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.826.159)	(3.792.881)
Disinvestimenti		1.958
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(14.026)	(29.197)
Disinvestimenti	6.637	200
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(23.105.789)	(16.668.291)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti		12.577.798
(Rimborso finanziamenti)	(2.419.403)	(2.442.822)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	3

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.419.406)	10.134.979
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.645.359)	9.229.202
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	19.516.232	10.277.019
Danaro e valori in cassa	19.914	29.925
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.536.146	10.306.944
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.879.135	19.516.232
Danaro e valori in cassa	11.652	19.914
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.890.787	19.536.146

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

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 1.165.395, dopo spesate imposte correnti e differite per Euro 699.377.

Attività svolte

Livenza Tagliamento Acque S.p.A. che all'inizio del 2017 gestiva il Servizio Idrico Integrato per 25 Comuni ricadenti nelle province di Venezia, Pordenone e Treviso e nelle Regioni del Veneto e del Friuli Venezia Giulia, per effetto della fusione per incorporazione della società Sistema Ambiente S.r.l. con sede legale a Brugnera (PN), società di gestione ricadente nell'Ambito amministrato dalla Consulta d'Ambito ATO Occidentale di Pordenone, avvenuta con efficacia dal 15/12/2017, ha ampliato il territorio gestito ad ulteriori 16 Comuni ricadenti tutti nella provincia di Pordenone. Dal 15/12/2017 quindi la società gestisce il servizio idrico in 41 Comuni oltretutto nel Comune di Morsano al Tagliamento (PN), che è entrato nella compagine sociale dal 22 dicembre 2020. Infatti con atto di cessione di azioni del 22/12/2020 a rogito del notaio Giovanni Pascatti, Rep. n. 163102 registrato a Pordenone il 23/12/2020 n. 17246, infatti il Comune di Sesto al Reghena (PN) ha ceduto al Comune di Morsano al Tagliamento (PN) n. 180 (centottanta) azioni del capitale sociale di Livenza Tagliamento Acque S.p.A. di € 18.000.000,00 interamente versato e suddiviso in numero 18.000.000 (diciottomilioni) azioni del valore nominale di Euro 1,00 (uno virgola zero zero) ciascuna. Di conseguenza la compagine sociale si è modificata come segue: la quota azionaria posseduta dal Comune di Sesto al Reghena (PN) è passata a n. 497.325 azioni pari al 2,763% del capitale sociale con valore nominale di € 497.325 mentre il nuovo socio Comune di Morsano al Tagliamento (PN) ha acquisito 180 azioni pari al 0,001% del capitale sociale con valore nominale di € 180,00. Ciò detto l'attività è stata svolta nel 2020 a favore degli utenti dei 42 Comuni azionisti, per effetto delle delibere di affidamento del servizio che si riportano di seguito.

Per i 16 Comuni ricadenti nell'area amministrata dalla società incorporata Sistema Ambiente S.r.l. per effetto della delibera n.7 del 29/06/2009 recante 'Approvazione dell'affidamento della titolarità del servizio idrico integrato e Carta provvisoria del servizio idrico integrato', con la quale l'Assemblea dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale "Occidentale" ha affidato a Sistema Ambiente S.r.l., quale soggetto conforme al modello *in house providing*, la gestione del servizio idrico integrato fino al 30 giugno 2039.

Per i 25 Comuni ricadenti nell'area amministrata dalla società Livenza Tagliamento Acque S.p.A., per effetto della delibera n. 17 del 29/12/2017 della Consulta d'Ambito per il Servizio Idrico Integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale Interregionale "Lemene", confluita dal 01/07/2018 nell'Autorità Unica per i Servizi Idrici ed i Rifiuti (AUSIR), con la quale la durata dell'affidamento del servizio a LTA è stata allineata a quella dell'incorporata Sistema Ambiente S.r.l., con scadenza al 30/06/2039.

Nella suddetta delibera infatti approvata la relazione tecnico-economica predisposta anche ai sensi e per gli effetti dell'art. 3-bis, comma 2-bis del D.L. n. 138/2011 e dell'art. 16, comma 5 della L.R. Friuli Venezia Giulia n. 5/2016, viene dato atto che:

- in base alla predetta relazione, è stata accertata la persistenza dei criteri qualitativi e delle condizioni di equilibrio economico-finanziario delle gestioni di cui è titolare Livenza Tagliamento Acque S.p.A. anche a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione di Sistema Ambiente S.r.l.;
- in base alla predetta relazione, è stata ribadita l'efficienza e l'economicità della gestione di Livenza Tagliamento Acque S.p.A.;

- viene data quindi conseguente attuazione all'art. 16, comma 5 della L.R. Friuli Venezia Giulia n. 5/2016 e all'art. 8, comma 4 della Intesa tra Regione autonoma Friuli Venezia Giulia e Regione del Veneto di cui alla deliberazione di Giunta Regionale FVG n. 1797 del 22 settembre 2017 ed alla deliberazione di Giunta Regionale Veneto n. 1565 del 3 ottobre 2017;

talché viene deliberato il riallineamento del termine di scadenza dell'affidamento di cui è titolare Livenza Tagliamento Acque S.p.A. nell'Ambito Territoriale Ottimale Interregionale "Lemene", al termine di scadenza dell'affidamento già facente capo a Sistema Ambiente S.r.l nell'Ambito Territoriale Ottimale "Occidentale" ovvero fino al 30.06.2039, dando atto che quindi le gestioni di cui è titolare Livenza Tagliamento Acque S.p.A. proseguono sino al 30 giugno 2039.

Il servizio viene assicurato anche a favore degli utenti di una piccola frazione del Comune di Caorle (VE), soci di LTA.

Infine nella stessa delibera è stato stabilito che i rapporti tra la CATOI "Lemene" (ora AUSIR) e la società Livenza Tagliamento Acque S.p.A. sono regolati dalla Convenzione di servizio approvata con deliberazione assembleare n.8 di data 22.06.2016 della suddetta Autorità, la cui durata viene fissata fino al 30.06.2039, confermando inoltre che l'attuazione del programma degli interventi avverrà in conformità a quanto previsto dal Piano d'Ambito e in coerenza con il piano economico finanziario asseverato e che la società Livenza Tagliamento Acque S.p.A., con riferimento alla gestione del servizio idrico integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale Interregionale "Lemene", opererà nel rispetto del Regolamento del Servizio Idrico Integrato e della Carta dei servizi.

Si ricorda ancora che in data 22/03/2019 è stata approvata dall'AUSIR la Convenzione di gestione per la regolazione dei rapporti tra l'Ente di Governo dell'Ambito ed LTA SpA, in conformità alle disposizioni della deliberazione ARERA dd 23 dicembre 2015 n. 656/2015/R/IDR.

Dal 01/01/2018 quindi LTA gestisce il Servizio Idrico Integrato per il nucleo originario di 25 Comuni per effetto dell'allineamento della durata dell'affidamento della gestione del Servizio Idrico Integrato in questi Comuni al 30/06/2039, come deliberato dalla CATOI il 29/12/2017, e per i 16 Comuni ricadenti nel bacino tariffario dell'incorporata Sistema Ambiente S.r.l. in forza dell'affidamento a questa attribuito sino al 30/06/2039 da CATO.

La società ha mantenuto, anche dopo la fusione intervenuta nel 2017, la caratteristica di società *in house providing*.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per le attività ed i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto dell'introduzione 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 bilancio in commento 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 ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

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).

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. Tra i "costi d'impianto e d'ampliamento" sono iscritti i costi connessi alle fusioni che hanno coinvolto la società negli ultimi esercizi, ammortizzati in cinque esercizi.

Tra i "diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno" sono iscritti i programmi software, ammortizzati in cinque esercizi.

Tra le "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono iscritte licenze software, ammortizzate in cinque esercizi.

Le "Immobilizzazioni in corso e acconti" sono costituite da lavori e migliorie su impianti di terzi in corso di realizzazione, il cui ammortamento inizierà soltanto a conclusione delle opere, previa imputazione nella specifica categoria delle immobilizzazioni immateriali.

Nella voce "altre" sono iscritti i costi sostenuti per lavori e migliorie su impianti e immobili di terzi, che vengono ammortizzati sulla base della stimata vita utile dei beni, ed altri costi pluriennali, ammortizzati in cinque esercizi.

Non esistono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il costo di acquisto o produzione di alcuni cespiti è stato rivalutato (e per alcuni svalutato) ai sensi di quanto previsto dall'articolo 115 del D.Lgs. 267/2000, nella fase di trasformazione da aziende speciali a società per azioni.

La società non si è avvalsa della facoltà, possibile anche per il bilancio 2021, di rivalutare i cespiti aziendali prevista dalla legge 126/2020.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	2,5 %
Impianti e macchinari	2%, 2,5% - 8,33% - 9% - 10% - 12,5%
Attrezzature	6,67% - 10% - 12,5%
Altri beni	12% - 20% - 25% - 100 %

Nell'esercizio nel quale il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ha inizio nel momento in cui le stesse sono disponibili e pronte per l'uso.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Si precisa che nel corso del 2021 sono terminati i tre contratti di locazione finanziaria esistenti ed i relativi beni sono stati riscattati.

Crediti

Ai sensi dell'articolo 2426, primo comma, n. 8 del Codice Civile i crediti devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo.

Tuttavia il principio contabile OIC 15, paragrafo 33, consente la non applicazione del criterio del costo ammortizzato laddove gli effetti della mancata applicazione siano irrilevanti. Generalmente gli effetti sono irrilevanti qualora abbiano scadenza inferiore ai 12 mesi oppure quando le differenze tra valore iniziale e finale siano di scarso rilievo.

Poiché gli effetti della mancata applicazione del principio del costo ammortizzato sono stati giudicati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, i crediti sono stati esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole di valore, le condizioni economiche generali e di settore.

Maggior specificazione è fornita in seguito, a commento della voce "crediti" dell'attivo circolante.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Disponibilità liquide

Sono valutate al loro valore nominale.

Debiti

Ai sensi dell'articolo 2426, primo comma, n. 8 del Codice Civile i debiti devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo.

Tuttavia il principio contabile OIC 19 consente di non applicare il principio del costo ammortizzato qualora gli effetti della mancata applicazione siano stimati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta nel bilancio. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine. Inoltre le disposizioni di prima applicazione consentono di applicare il costo ammortizzato soltanto ai debiti sorti a partire dal 01 gennaio 2016.

Conseguentemente il principio del costo ammortizzato è stato applicato per i tre prestiti obbligazionari emessi nel 2020, mentre per tutti gli altri debiti è proseguita la valorizzazione al valore nominale.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Maggior specificazione dei singoli debiti è esposta in apposito paragrafo.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti attivi sono stati iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Specularmente sono stati iscritti i ratei ed i risconti passivi.

Ai sensi dell'articolo 2424 bis del Codice Civile, in questa voce sono stati iscritti soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono costituite da materiali di consumo e da materiali da utilizzare per riparazioni e manutenzioni.

Come nell'esercizio precedente la valutazione è effettuata utilizzando il metodo LIFO. Il costo così ottenuto non è superiore al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato ed è in linea con i costi correnti alla fine dell'esercizio.

Partecipazioni

Le simboliche partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di sottoscrizione.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte, Ires ed Irap, sono accantonate e spese a conto economico secondo le aliquote previste dalla normativa vigente.

Riconoscimento ricavi

I ricavi caratteristici della società, costituiti da prestazioni di servizi di erogazione di acqua, depurazione, gestione fognatura, e da lavori eseguiti per conto di terzi, sono riconosciuti in base alla competenza temporale, tenuto conto delle regole tariffarie applicabili al settore nel quale opera la società.

Anche i ricavi di natura finanziaria, segnatamente interessi attivi, sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.553.768	17.343.817	3.209.951

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	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	307.995	61.760	339.153	2.444.858	23.514.194	26.667.960
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	264.583	56.500	264.922		8.738.138	9.324.143
Valore di bilancio	43.412	5.260	74.231	2.444.858	14.776.056	17.343.817
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			101.592	1.603.386	4.121.181	5.826.159
Riclassifiche (del valore di bilancio)				(307.474)	323.826	16.352
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				38.430		38.430
Ammortamento dell'esercizio	36.140	2.766	49.126		2.506.098	2.594.130
Totale variazioni	(36.140)	(2.766)	52.466	1.257.482	1.938.909	3.209.951
Valore di fine esercizio						
Costo	307.995	61.760	440.745	3.702.340	28.055.367	32.568.207
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	300.723	59.266	314.048		11.340.402	12.014.439
Valore di bilancio	7.272	2.494	126.697	3.702.340	16.714.965	20.553.768

Le movimentazioni dell'esercizio sono di seguito evidenziate:

- "costi di impianto e ampliamento": la voce è composta dal complesso delle spese per consulenza, assistenza, notarili e di voltura dei certificati di proprietà degli automezzi della società dovuti alle diverse fusioni perfezionate negli esercizi precedenti. Il saldo iniziale di Euro 43.411 si è decrementato del solo ammortamento di Euro 36.140 per cui il saldo finale è di Euro 7.272;

- "Diritti, brevetti industriali, opere dell'ingegno": il saldo iniziale di Euro 5.260 si è decrementato del solo ammortamento di Euro 2.766 per cui il saldo finale è di Euro 2.494;

- "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili". Il saldo iniziale di Euro 74.231 si è incrementato per Euro 103.846 per licenze acquistate e si è decrementato per ammortamenti della voce licenze di Euro 51.179 e della voce Marchio per Euro 200. Il saldo finale è di Euro 126.697;

- la voce "immobilizzazioni immateriali in corso" aveva saldo al 31/12/2020 di Euro 2.444.859. I giroconti negativi per riclassificazione nella categoria "altre immobilizzazioni immateriali" sono pari ad Euro 307.474, mentre gli incrementi dell'esercizio sono pari ad Euro 1.603.386. La voce si è inoltre decrementata per dismissioni per Euro 38.430.

Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 3.702.340 mentre le "altre immobilizzazioni immateriali" si sono incrementate complessivamente di Euro 4.445.007, dei quali Euro 323.826 dovuti a riclassificazioni dalle "immobilizzazioni in corso e

acconti" ed Euro 4.121.181 per incrementi diretti. La voce si è inoltre decrementata per ammortamenti per Euro 2.506.098.

I principali lavori iscritti in questa categoria nel corso del 2021 sono i seguenti:

Manutenzione di beni di terzi (di proprietà dei Comuni azionisti) - depuratori:

- 1) Le manutenzioni straordinarie su vari piccoli depuratori si sono incrementate nel 2021 di Euro 2.188.928 e decrementate per ammortamento per Euro 605.703, evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 6.235.736;
- 2) Le manutenzioni straordinarie su attrezzature (pompe/inverter) non hanno avuto incrementi rilevando solo il decremento per ammortamento di Euro 3.438 evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 26.693;
- 3) Le manutenzioni straordinarie su misuratori di portata di terzi si sono decrementate per ammortamento di Euro 277 evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 2.214;
- 4) L'intervento di manutenzione straordinaria sostenuto sul Depuratore di Azzano Decimo (PN) si è decrementato per ammortamento per Euro 36.119 evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 108.532;
- 5) L'intervento di manutenzione straordinaria sostenuto nel 2013 sul Depuratore di Concordia Sagittaria (VE), Via Basse, per Euro 571.269 si è decrementato di Euro 47.587 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 142.989;
- 6) L'intervento di manutenzione straordinaria sostenuto nel 2013 sul Depuratore di Fiume Veneto (PN), Via Tavella per Euro 308.315 si è decrementato di Euro 25.683 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 77.171;
- 7) L'intervento di manutenzione straordinaria sostenuto nel 2013 presso il Depuratore Santo Stino di Livenza (VE), Via Canaletta per Euro 1.281.584 si è decrementato di Euro 106.756 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 320.781;
- 8) L'intervento di manutenzione straordinaria concluso nel 2014 sul Depuratore di San Giorgio della Richinvelda, località Pozzo, del valore iniziale di Euro 82.106 si è decrementato di Euro 6.839 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 27.391;
- 9) L'intervento di manutenzione straordinaria concluso nel 2014 sul Depuratore di Provesano, del valore iniziale di Euro 26.714 si è decrementato di Euro 2.225 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 8.912;
- 10) L'intervento di manutenzione straordinaria concluso nel 2014 al Depuratore di Cinto Caomaggiore (VE) per la realizzazione di un quadro elettrico, avente saldo iniziale di Euro 31.291 si è decrementato di Euro 2.607 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 10.439;
- 11) L'intervento di manutenzione straordinaria concluso nel 2014 al Depuratore di Pramaggiore (VE) per la realizzazione di un quadro elettrico, avente saldo iniziale di Euro 26.325 si è decrementato di Euro 2.193 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 8.782;
- 12) Il subentro nella gestione del Depuratore di San Vito al Tagliamento (PN), avvenuto nel 2015, con saldo iniziale di Euro 795.913 si è decrementato di Euro 74.487 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 397.355;
- 13) L'intervento di manutenzione straordinaria concluso nel 2015 al Depuratore di Chions (PN), avente saldo iniziale di Euro 768.367 si è decrementato di Euro 64.191 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 321.447;
- 14) Il subentro nella gestione del Depuratore di Fossalta di Portogruaro (VE), avvenuta nel 2015, con saldo iniziale di Euro 762.126 si è decrementato di Euro 63.485 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 318.730;
- 15) L'intervento di manutenzione straordinaria concluso nel 2017 presso il Depuratore di Via Leonardo Da Vinci a Santo Stino di Livenza (VE) per Euro 546.675, si è decrementato per ammortamento di Euro 46.641. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 327.811;
- 16) L'intervento di manutenzione straordinaria concluso nel 2017 presso Depuratore di Via Gabriela a Concordia Sagittaria (VE) per Euro 599.866 si è decrementato per ammortamento di Euro 52.089. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 366.997;
- 17) L'intervento di ampliamento concluso nel 2018 presso il Depuratore di Cordenons (PN), Via Aquileia, capitalizzato per Euro 1.079.336, si è incrementato ulteriormente per altri interventi manutentivi e certificato di collaudo per Euro 59.642 e si è decrementato per ammortamento di Euro 95.163. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 793.837. Tale opera ha beneficiato del contributo APQ di Euro 1.130.000;
- 18) L'intervento di manutenzione straordinaria concluso nel 2018 presso il Depuratore di Sacile (PN), Via Dall'Ava, che è stato capitalizzato per Euro 86.904 si è decrementato di Euro 7.239 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 57.948;
- 19) L'intervento di ampliamento concluso nel 2019 presso il Depuratore di Sacile (PN), Via Sant'Odorico,

capitalizzato per Euro 2.346.240, si è incrementato per Euro 76.383 e decrementato per ammortamento di Euro 159.820. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 1.868.100. Tale opera ha beneficiato del contributo APQ di Euro 2.300.000;

- 20) L'intervento di manutenzione straordinaria concluso nel 2018 presso il Depuratore di Tesis di Vivaro (PN) che è stato capitalizzato per Euro 72.111 si è decrementato di Euro 6.007 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 48.083;
- 21) L'intervento di manutenzione straordinaria concluso nel 2018 presso il Depuratore di Tramonti di Sopra (PN) che è stato capitalizzato per Euro 15.714 si è decrementato di Euro 1.309 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 10.478;
- 22) L'intervento di ampliamento concluso nel 2019 presso il Depuratore di Cordenons (PN), Via Chiavornicco, 8000 AE, capitalizzato per Euro 2.018.459, si è incrementato per Euro 42.053 e si è decrementato per ammortamento di Euro 170.991. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 1.557.902. Tale opera ha beneficiato del contributo APQ di Euro 1.870.000.
- 23) L'intervento di ampliamento concluso nel 2019 presso il Depuratore di Cavasso Nuovo (PN) Via Petrarca, capitalizzato per Euro 46.909,16 si è decrementato di Euro 3.364 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 35.730;
- 24) Nel 2020 si è concluso l'intervento di ampliamento del depuratore di Porcia Via del Platano ed è stato capitalizzato per Euro 1.317.936. La voce si è decrementata per Eur 64.285 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 1.187.754. Tale opera beneficia del contributo APQ di Euro 1.200.000;
- 25) Nel 2020 si è concluso l'intervento di ampliamento del depuratore di Maniago - Peschiere ed è stato capitalizzato per Euro 11.400. La voce si è decrementata per Euro 600 per ammortamento. Il saldo della voce al 31/12/2021 è di Euro 10.800;
- 26) Nel 2020 si è concluso l'intervento di ampliamento del depuratore a Vajont (PN) ed è stato capitalizzato per Euro 8.325. La voce si è decrementata per Eur 416 per ammortamento 2021. Il valore della voce al 31/12/2021 è di Euro 7.493.

Altre Manutenzione di beni di terzi ed immobilizzazioni immateriali

- 1) Manutenzione su beni di terzi (prevalentemente i Comuni). La voce avente saldo iniziale di Euro 322.113, si è incrementata di Eur 750.442 per interventi effettuati su tutto il territorio gestito. Presenta un saldo al 31/12/2021 di Euro 804.765 al netto dell'ammortamento 2021 per Euro 267.790;
- 2) I costi di adeguamento del software, con saldo al 31/12/2020 di Euro 149.755 si sono incrementati per effetto degli interventi effettuati sui software in uso di Euro 407.793 e decrementati per ammortamento di Euro 122.133 con saldo al 31/12/2021 di Euro 435.414;
- 3) I costi per adeguamento dei sistemi informativi, con saldo iniziale di Euro 44.296 si sono incrementati nel 2021 di Euro 10.200 e decrementati per ammortamento di Euro 19.381 evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 35.114;
- 4) I costi pluriennali diversi con saldo iniziale di Euro 332.827 si sono incrementati nel 2021 di Euro 1.035.036 e decrementati per ammortamento di Euro 333.514 evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 1.034.350;
- 5) I costi per adeguamento rischi con saldo iniziale di Euro 15.744 si sono incrementati nel 2021 di Euro 8.293 e decrementato per ammortamento di Euro 9.530 evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 14.506;
- 6) I costi di emissione del prestito obbligazionario con saldo iniziale di Euro 82.798 si sono decrementati per ammortamento di Euro 6.175 evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 76.623;
- 7) I costi di avvio dell'unbundling con saldo iniziale di Euro 27.672 si sono decrementati per ammortamento di Euro 18.941 evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 8.731;
- 8) I costi di avvio del RQSII (Regolazione della qualità del Servizio Idrico Integrato) con saldo iniziale di Euro 51.409 e si sono decrementati per ammortamento di Euro 25.704 evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 25.704. Tale costo include la capitalizzazione delle risorse aziendali impiegate nel progetto.
- 9) I costi di manutenzione straordinaria degli idranti con saldo iniziale di Euro 307, si sono incrementati di Euro 530 e decrementati per ammortamento di Euro 183 evidenziando un saldo al 31/12/2021 di Euro 654.

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31/12/2021 gli spostamenti da una voce all'altra delle immobilizzazioni immateriali riguardano la classificazione nella voce "altre immobilizzazioni immateriali" delle "immobilizzazioni in corso e acconti" concluse nell'esercizio.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2020	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2021
Fusione	43.411	36.140	7.271
Totale	43.412	36.140	7.272

I costi di impianto ed ampliamento sono costituiti dagli oneri e costi sostenuti negli anni 2017 e 2018 per le due fusioni avvenute nel corso del 2017, con le quali LTA ha prima incorporato le due società patrimoniali e poi la società Sistema Ambiente srl.

Non vi sono state variazioni nell'esercizio, soltanto la prosecuzione del piano di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
111.839.263	98.792.982	13.046.281

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	18.436.579	97.140.973	6.822.216	4.708.224	5.905.070	133.013.062
Rivalutazioni	1.801.851	4.913.035	80.461			6.795.347
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.200.522	29.757.468	4.411.821	3.645.616		41.015.427
Valore di bilancio	17.037.908	72.296.540	2.490.856	1.062.608	5.905.070	98.792.982
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	202.082	9.596.274	943.741	1.941.248	4.698.737	17.382.082
Riclassifiche (del valore di bilancio)		3.369.767	25.926	45.205	(3.457.250)	(16.352)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			79.653			79.653
Ammortamento dell'esercizio	349.914	2.912.176	415.820	561.886		4.239.795
Totale variazioni	(147.832)	10.053.865	474.194	1.424.567	1.241.487	13.046.281
Valore di fine esercizio						
Costo	18.638.660	110.107.014	7.606.757	6.432.107	7.146.557	149.931.095
Rivalutazioni	1.801.851	4.913.035	80.461			6.795.347
Ammortamenti (Fondo	3.550.435	32.669.644	4.722.168	3.944.932		44.887.179

ammortamento)						
Valore di bilancio	16.890.076	82.350.405	2.965.050	2.487.175	7.146.557	111.839.263

Gli acquisti avvenuti nel 2021 nella categoria "terreni e fabbricati" sono pari ad Euro 202.082 e sono relativi a vari lavori di miglioramento su fabbricati esistenti ed a costruzioni leggere.

Gli incrementi della voce "impianti e macchinario" sono relativi ad acquisizioni dell'esercizio per Euro 9.596.273 ed a giroconti dalle "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti" per Euro 3.369.767.

Di seguito si elencano gli incrementi di maggiore rilievo, relativi a condotte idriche e fognarie.

Comune	Condutture Idriche	Incremento
Comune di Annone Veneto (VE)	Addut. Torrate-Annone V.	11.185
Comune di Azzano Decimo (PN)	Sostituzione Rete Acquedotto Via De Sanctis - Azzano Decimo	21.921
Comune di Azzano Decimo (PN)	Sost Rd Via Bosco Mantova - Azzano	19.007
Comune di Azzano Decimo (PN)	Estensione Rete Idrica E Allacci Via Prata Azzano Decimo	552
Comune di Azzano Decimo (PN)	Sost Rd Via Piave - Azzano Decimo	119
Comune di Chions (PN)	Sost.Rd Via Cadore - Chions	40.145
Comune di Chions (PN)	Sost. Condotta Idrica Torrate-Chions Via I Maggio	39.463
Comune di Chions (PN)	Realizzazione Rd Via Dei Frassini - Chions	6.977
Comune di Chions (PN)	Sost. Rd Via San Marco - Villotta Di Chions	3.219
Comune di Cinto Caomaggiore (VE)	Sost.E Potenziamento Rd Via Venezia - Cinto Caomaggiore	2.265
Comune di Cinto Caomaggiore (VE)	Sost E Potenziamento Rd Via Roma - Cinto Caomaggiore	1.752
Comune di Concordia Sagittaria (VE)	Sost.Rd Via Villaviera - Concordia Sagittaria	84.135
Comune di Concordia Sagittaria (VE)	Sost. Rd Via Garibaldi - Concordia Sagittaria	45.024
Comune di Concordia Sagittaria (VE)	Sost.Rd Via Trieste - Concordia Sagittaria	7.681
Comune di Concordia Sagittaria (VE)	Sost.Rd Rotatoria V.I Maggio/S.Pietro - Concordia	718
Comune di Concordia Sagittaria (VE)	Sost.Rd Via Torba Concordia Sagittaria	240
Comune di Cordenons (PN)	Realizzazione Nuova Rete Di Acquedotto - Via Delle Fornaci-Cordenons	152.359
Comune di Cordenons (PN)	Spostamento Rd Via Aquileia - Cordenons	24.850
Comune di Cordenons (PN)	Sostituzione Condotta Idrica Via Bernini-Cordenons	19.123
Comune di Cordenons (PN)	Sostituzione Condotta Via Marconi-Cordenons	15.175
Comune di Cordenons (PN)	Estensione Condotta Idrica Via Livenza - Cordenons	48
Comune di Cordovado (PN)	Sost Rd Via Casarini/Stella/Moretto - Cordovado	108.338
Comune di Cordovado (PN)	Est.Rd Via Fiorita/Ligugnana - Cordovado	60.521
Comune di Cordovado (PN)	Est.Rd Via Dei Comunali - Cordovado	57

Comune di Fiume Veneto (PN)	Est.Rd Via San Francesco - Fiume Veneto	62.322
Comune di Fiume Veneto (PN)	Est.Rd Via Beato Odorico - Fiume Veneto	93
Comune di Fontanafredda (PN)	Sostituzione Rd Via Cavour - La Salute- S.Stino Livenza	27.126
Comune di Fontanafredda (PN)	Prolungamento Condotta Distr. Via Dei Fiori-Fontanafredda	27.011
Comune di Fossalta di Portogruaro (VE)	Est./Potenziamento Rd (Sistema No Dig) V.Zecchina - Fossalta	61.008
Comune di Fossalta di Portogruaro (VE)	Sost.Rd Via Alfier - Fossalta Di Portogruaro	30.309
Comune di Fossalta di Portogruaro (VE)	Sost.Rd Via Viatte - Fossalta Di Portogruaro	388
Comune di Fossalta di Portogruaro (VE)	Est.Rd Via S.Marco - Fossalta Portogruaro	322
Comune di Fossalta di Portogruaro (VE)	Sost Rd Via Nievo - Fossalta Di Portogruaro	121
Comune di Gruaro (VE)	Sostituzione Rete Distributrice Via De Gasperi - Gruaro	10.064
Comune di Gruaro (VE)	Est.Rd Via Bosco - Gruaro	1.535
Comune di Maniago (PN)	Sostit. Rete Distrib. Via Tagliamento- Maniago	60.539
Comune di Maniago (PN)	Sostituz. Rete Distr. Via Divisione Julia-Maniago	44.707
Comune di Maniago (PN)	Est.Rd V.Campofornido - Maniago	31.010
Comune di Maniago (PN)	Estensione Condotta Idrica Maniago-Via S.Carlo	18.271
Comune di Maniago (PN)	Estensione Condotta Idrica - Via Cellina -Maniago	15.476
Comune di Maniago (PN)	Posa Condotta Idrica MI.40 Maniago	973
Comune di Pasiano di Pordenone (PN)	Sost. Rd Via P.M. D'Aviano-Cecchini Di Pasiano	92.317
Comune di Pasiano di Pordenone (PN)	Realizzazione Nuova Rete Di Acquedotto Di Collegamento Della Rete Idrica Di Visinale	13.331
Comune di Pasiano di Pordenone (PN)	Sost.Rd Rotatoria Cecchini Di Pasiano	8.627
Comune di Porcia (PN)	Sostituzione Rd/Al V.Roveredo - Porcia	74.708
Comune di Porcia (PN)	Posa Condotta Acq. S.S.13 Porcia	41.657
Comune di Porcia (PN)	Sostituzione Condotta Acquedotto Via M.Cavallo-Porcia	27.431
Comune di Porcia (PN)	Sostituzione Condotta Distr. -C.So Italia-Porcia	6.839
Comune di Porcia (PN)	Rifac. Cond. Acquedotto Via Dell'Agnesina Porcia	1.170
Comune di Porcia (PN)	Sost.Rd Via Colombera - Porcia	139
Comune di Portogruaro (VE)	Sost.Rd V.Bassie - Portogruaro	113.673
Comune di Portogruaro (VE)	Sost.Rd V.Noiare - Portogruaro	86.580
Comune di Portogruaro (VE)	Potenziamento (No Dig) Rd Via Zecchina - Portogruaro	60.864
Comune di Portogruaro (VE)	Sostituzione Condotta-Via Palladio-Portogruaro	44.221
Comune di Portogruaro (VE)	Sost.Rd V.Beltrami - Portogruaro	25.280
Comune di Portogruaro (VE)	Est. Rf/Rd Zona Via Palazzine Portogruaro (Rd)	23.482
Comune di Portogruaro (VE)	Sost Rd Via Umbria - Portogruaro	12.645
Comune di Portogruaro (VE)	Sost.Rd Via Zecchina - Portogruaro	4.795
Comune di Portogruaro (VE)	Terza Corsia A4 (Accordo Quadro) - Attr. Aaa013 Via Bassa Portogruaro	3.187
Comune di Portogruaro (VE)	Est. Rd Via Abruzzi - Portogruaro	1.115
Comune di Portogruaro (VE)	Sost.Rd V.Petrarca/Ariosto - Portogruaro	191
Comune di Portogruaro (VE)	Sost.Rd Via Crede - Portogruaro	153

Comune di Prata di Pordenone (PN)	Sost. E Potenziam.Cond.Idrica-Prata-Via Pacinotti	57.787
Comune di Prata di Pordenone (PN)	Sostituzione Rete Idrica Via Xxv Aprile-Prata Di Pn	23.200
Comune di Prata di Pordenone (PN)	Est.Rd Via Gabbana - Prata Di Pordenone	2.440
Comune di Prata di Pordenone (PN)	Sost Rd V.Iv Novembre - Prata Di Pordenone	2.298
Comune di Prata di Pordenone (PN)	Nuova Condotta Idrica Strada Del Roro-Prata	1.579
Comune di Pravisdomini (VE)	Sostituzione Condotta Via Pedrocco-Pravisdomini	91.984
Comune di Pravisdomini (VE)	Sost.Rd Via Padre Sacilotto - Pravisdomini	34.477
Comune di S. Giorgio della Richinvelda (PN)	Sost.Rd V.Borgo Leone Domanins - S.Giorgio Richinvelda	69.042
Comune di S. Giorgio della Richinvelda (PN)	Sost Rd Via S.Valentino - S.Giorgio Richinvelda	28.182
Comune di S. Giorgio della Richinvelda (PN)	Sost. Rd/AI Via Saletto - San Giorgio Della Richinvelda	4.407
Comune di S. Martino al Tagliamento (PN)	Sostit. Condotta Via Rupa-S.Martino Al Tag.	22.471
Comune di S. Quirino (PN)	Sostituzione Cond. Idrica-S.Quirino Via Verdi	29.602
Comune di S. Quirino (PN)	Sost. Cond. Idrica Via S.Eurosia-S.Quirino	24.844
Comune di S. Stino di Livenza (VE)	Nuova Rd Via Fosson - S.Stino Di Livenza	545
Comune di S. Stino di Livenza (VE)	Sost Rd V.Caorle - S.Stino D Livenza	250
Comune di S. Vito al Tagliamento (PN)	Est.Rd V.Garibaldi (Nuove Carceri) - S.Vito Tagliamento	108.449
Comune di S. Vito al Tagliamento (PN)	Est. Rd Via Divisione Garibaldi – San Vito Al Tagliamento (Nuove Carceri)	976
Comune di Sacile (PN)	Rete Facquedotto - Sacile_Elim.Scarichi 28-29-38	89.666
Comune di Sacile (PN)	Rifacimento Condotta Via Bravin-Sacile	41.220
Comune di Sacile (PN)	Rd Via Fontana Sacile Coll. A Rf Sacile Via Treviso	238
Comune di San Michele al Tagliamento (VE)	Estensione Rd Via Baseleghe Bibione "Nuova Pista Ciclabile" (Stralcio 1)	549.762
Comune di San Michele al Tagliamento (VE)	Sost.Rd V.Bassa/De Nicola-San Michele Tagliamento	69.797
Comune di San Michele al Tagliamento (VE)	Sost.Rd Via Agnolina/Venudo - S.Michele Tagliamento	20.262
Comune di San Michele al Tagliamento (VE)	Estensione Rd Via Alfa E Sost.Rd Via Stella/Sirio, Giove - Bibione	2.619
Comune di San Michele al Tagliamento (VE)	Sost.Rd V.Pleione/Croce Del Sud - Bibione/Delle Ortensie	1.823
Comune di San Michele al Tagliamento (VE)	Nuova Rd Via Dei Braccianti - S.Michele Al Tagliamento	117
Comune di San Michele al Tagliamento (VE)	Sostituzione Rd Via Dei Pianeti (Da Via Giove A Via Nettuno) - Bibione	95
Comune di Sesto al Reghena (PN)	Sost.Rd Comune Sesto Al Reghena	46
Comune di Sesto al Reghena (PN) e Gruaro (VE)	Est./Sost. Rd Via Levada - Sesto Al Reghena/Gruaro	11.151
Comune di Teglio Veneto (VE)	Est.Rd Via Perarutto - Teglio Veneto	36.225
Comune di Teglio Veneto (VE)	Sost.Rd V.Parz - Teglio Veneto	9.672

Comune di Tramonti di Sopra (PN)	Ristrutturazione Acq. Clez E Val A Tramonti Di Sopra	105
Comune di Valvasone-Arzene (PN)	Realizzazione Nuova Rete Acq. Domanins-Arzene	146.558
Comune di Valvasone-Arzene (PN)	Sost. Rd/Al Via Alpi - Valvasone Arzene	93.290
Comune di Valvasone-Arzene (PN)	Sostituzione Rd Valvasone-Arzene Via Poscort	18.359
Comune di Valvasone-Arzene (PN)	Sostituzione Rd Valvasone-Arzene Via Tulipani	9.503
Comune di Valvasone-Arzene (PN)	Sostituzione Rete Idrica Via Casatte - Valvasone	668
Comune di Vivaro (PN)	Sost.Rd Zona Industriale S.Marco - Vivaro	32.184
Comune di Vivaro (PN)	Realizzazione Nuova Rete Acq.-MI 1.500-Vivaro	1.555
Comune di Vivaro (PN)	Nuova Condotta Rd Sp27 Vivarina - Comune Di Vivaro	30
Comuni Vari	Man.Straord. Estensione Rete Distribuzione Area Sud	227.630
Comuni Vari	Terza Corsia A4 (Lotto 2) - Attr. Aaa009Ee Condotta Bibione A Fossalta	161.305
Comuni Vari	Nuovi Lavori Estensione Rete Distribuzione Area Nord	92.192
Comuni Vari	Man.Straord. Estensione Rete Distribuzione Area Nord	87.632
Comuni Vari	Terza Corsia A4 (Accordo Quadro) - Attr. Aaa009Bb / Aaa015 / Apa110 / Pa055 / Aaa008 / Aaa008Bis	74.596
Comuni Vari	Nuova Ra Tratto Sottopasso Ferroviario Via Flangini/Prati S.Croce (Lotto_1)	48.805
Comuni Vari	Terza Corsia A4 (Lotto 1) - Attr. Aaa009Nn / Pa054 / Aaa009Dd	18.540
Comuni Vari	Nuovi Lavori Estensione Rete Distribuzione Area Sud	12.849
Comuni Vari	Ripristino Asfalti Vari Comuni 2019 - Rete Idrica	12.179
Comuni Vari	Man.Straord. Rete Adduzione Area Nord	2.168
Comuni Vari	Nuova Ra Tratto Da Via Flangini A Inizio Sottopasso Stradale (Lotto_2)	735
Comuni Vari	Nuova Ra Tratto Da Via Flangini/Prati S.Croce (Lotto_4)	528
Comuni Vari	Modifica Rd Per Realizzazione Canale Gronda	522
Comuni Vari	Nuovi Lavori Rete Adduzione Area Nord	117

Totale incrementi 2021	4.075.829
-------------------------------	------------------

Comune	Condutture Idriche	Incremento
Comune di Azzano Decimo (PN)	Estensione Rete Fognaria Via Alfieri - Corva Azzano X	85,05
Comune di Azzano Decimo (PN)	Estensione Rf Via Pradat Molani - Azzano Decimo	14.755,83
Comune di Chions (PN)	Adeg.Rf Via San Marco - Villotta Di Chions	6.941,98
Comune di Chions (PN)	Adeg.Rf Via San Marco - Villotta Di Chions	760,20
Comune di Cinto Caomaggiore (PN)	Est.Rf Via Padova - Cinto Caomaggiore	9.461,71
Comune di Concordia Sagittaria (VE)	Man. Straord.Rf E Scoli Ricettori Concordia Sagittaria	3.866,70
Comune di Cordovado (PN)	Sostituzione Rf Via Teglio - Cordovado	38.117,87
Comune di Cordovado (PN)	Adeguamento Rf E Scolmatori Cordovado	11.914,14

Comune di Cordovado (PN)	Adeguamento Rf E Scolmatori Cordovado	103.729,81
Comune di Fanna (PN)	Rete Fognaria Fanna Colleg.Con Depuratore B.Go Toffoli	3.352,24
Comune di Fiume Veneto (PN)	Rifacimento Rf Via Trento - Fiume	35.094,47
Comune di Fiume Veneto (PN)	Fiume Via Vespucci	3.889,60
Comune di Fossalta di Portogruaro (VE)	Rifacimento Rf Via Lavoro/Industrie E Adeguamento Pozzetti - Fossalta	36.916,16
Comune di Maniago (PN)	Sost.Rf Via Unita' Italia - Maniago	318,74
Comune di Maniago (PN)	Sost. Fogn. Mista E Tubaz. Acquedotto Maniago	542,76
Comune di Porcia (PN)	Posa Nuova Condotta Fognaria Via M.Te Cavallo Porcia	35.532,79
Comune di Portogruaro (VE)	Risanamento Rete Fognaria Pip Noiare - Portogruaro	23.635,60
Comune di Portogruaro (VE)	Est. Rf/Rd Zona Via Palazzine Portogruaro (Rf)	2.898,92
Comune di S. Vito al Tagliamento (PN)	Estensione Rf V.Amalteo - S.Vito Al Tagliamento	73.953,39
Comune di S. Vito al Tagliamento (PN)	Risanam. Fognature Bacino Dep. S.Vito Tag.To	192.576,30
Comune di Sacile (PN)	Rete Fognaria Sacile - Via Treviso	28.733,39
Comune di Sacile (PN)	Rete Fognaria - Sacile_Elim.Scarichi 28-29-38	286.964,35
Comune di Valvasone Arzene (PN)	Realizzazione Collettore Fognario Rauscedo-Arzene	804.872,42
Comune di Zoppola (PN)	Sostituzione Rete Fognaria Via Broilli Cusano Zoppola - Parte 1	89,86
Comuni Vari	Nuovi Lavori Rete Fognaria Area Nord	2.215,62
Comuni Vari	Nuovi Lavori Rete Fognaria Area Sud	6.901,78
Comuni Vari	Nuovi Lavori Rete Fognaria Azienda	63,02
Comuni Vari	Man.Straord. Rete Fognaria Area Nord	13.033,94
Comuni Vari	Man.Straord. Rete Fognaria Area Sud	35.988,54
Comuni Vari	Man.Straord. Rete Fognaria Azienda	195,30
Comuni Vari	Interventi Di Grigliatura Automatica Sffioratori Veneto	3.997,75
Comuni Vari	Lav.Adeguamento Rf V.Montalbano Smt - Secondo Stralcio	3.741,87
Comuni Vari	Ripristino Asfalti Vari Comuni 2019 - Rete Fognaria	381,84
Totale incrementi 2021		1.785.523,94

Gli acquisti della voce "attrezzatura" hanno riguardato contatori, pompe, erogatori, misuratori di portata, attrezzature varie per le centrali e presso terzi.

L'incremento della categoria è stato per Euro 943.741 determinato da costi sostenuti nel 2021, e per Euro 25.926 da giroconto per fine lavori dalla categoria "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti".

Nella categoria sono stati ceduti beni per valore contabile residuo di Euro 79.653.

Gli acquisti della voce "altre" sono relativi a mobili e arredi per Euro 3.819, a macchine d'ufficio elettroniche per Euro 53.439, ad automezzi acquistati per Euro 1.841.589, a beni di modico importo per Euro 43.061.

Le macchine per ufficio elettroniche sono incrementate per Euro 45.205 a seguito di giroconto per fine lavori dalla categoria "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti".

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni e/o ripristini di valore delle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Con l'accoglimento dei valori della perizia redatta ai fini dell'articolo 115 del D.Lgs. 267/2000, a seguito della trasformazione da aziende speciali a società per azioni, il valore di alcuni cespiti è stato rivalutato (e per alcuni svalutato) sia in Acque del Basso Livenza S.p.A. che in CAIBT S.p.A..

Si precisa che a seguito dell'incorporazione delle società patrimoniali avvenuta nel 2017, tutti i cespiti sui quali erano state effettuate rivalutazioni e svalutazioni sono ora in carico ad LTA.

Nelle tabelle che seguono si riportano l'importo delle rivalutazioni e svalutazioni effettuate in esercizi precedenti sui beni esistenti nel bilancio di Livenza Tagliamento Acque S.p.A. al 31/12/2021, distinto per categoria di cespiti.

Non vi sono state variazioni nel corso del 2021.

Descrizione	Rivalutazione economica
Terreni e fabbricati	1.801.851
Impianti e macchinari	4.913.035
Attrezzature industriali e commerciali	80.461
Totale	6.795.347

Nel presente bilancio la società non si è avvalsa della rivalutazione prevista dalla legge 126/2020.

Contributi in conto impianti

Livenza Tagliamento Acque S.p.A (e le società fuse ed incorporate) ha ottenuto contributi in conto impianti per la realizzazione di infrastrutture.

Assimilati ai contributi in conto impianti sono gli incrementi tariffari previsti dall'articolo 141 della legge 388/2000, riscossi dalle società fuse dal 2004 al 2010, finalizzati a finanziare la realizzazione di reti e impianti per la fognatura e la depurazione da parte del soggetto gestore, che pertanto sono iscritti tra i risconti passivi.

Per la realizzazione dei nuovi allacciamenti d'utenza, sia idrici che fognari, viene chiesto agli utenti un contributo che concorre alla copertura del costo sostenuto per la loro realizzazione.

Tale contributo viene trattato, al pari dei contributi ricevuti per il finanziamento delle infrastrutture, come contributo in conto impianto, rilevato tra i riconti passivi con una ricaduta in conto economico in ragione dell'aliquota di ammortamento di quanto hanno concorso a finanziare.

In aderenza quindi al comportamento costantemente adottato per la rilevazione contabile dei cespiti acquistati e/o realizzati anche con l'ottenimento di contributi, in accordo con le previsioni del principio contabile OIC 16, i cespiti sono iscritti al costo storico, al lordo dei contributi ricevuti, mentre i contributi sono rilevati tra i ricavi diversi per la quota di competenza dell'esercizio, in contrapposizione all'ammortamento eseguito, mentre le quote di competenza degli esercizi successivi sono sospese tra i risconti passivi.

I contributi già concessi ma relativi ad opere ancora da realizzare sono stati sospesi tra i risconti passivi, e la loro gestione a ricavo avrà inizio assieme al processo di ammortamento del cespite al quale si riferiscono.

I ricavi per contributi in conto impianti dell'esercizio ammontano complessivamente ad Euro 3.137.951. Di questi quelli che non derivano da FoNI sono pari ad Euro 1.386.075, mentre i ricavi per contributi che derivano da FONI sono pari ad Euro 1.751.876. I risconti passivi per contributi di competenza di esercizi successivi sono pari ad Euro 73.971.426.

Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31/12/2021 non aveva in essere nessun contratto di locazione finanziaria.

Nel corso del 2021 si sono conclusi tre contratti, relativi a distributori di acqua potabile, ed i relativi beni sono stati riscattati.

I canoni di locazione finanziaria spesati nell'esercizio sono pari ad Euro 16.444.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.645.726	4.638.337	7.389

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.450	1.450
Valore di bilancio	1.450	1.450
Valore di fine esercizio		
Costo	1.450	1.450
Valore di bilancio	1.450	1.450

Le partecipazioni in "altre imprese" sono relative alla quota nel Consorzio Viveracqua s.c.a.r.l., del valore di Euro 1.450.

Nel corso dell'esercizio non vi sono state variazioni.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	4.636.887	4.636.887
Variazioni nell'esercizio	7.389	7.389
Valore di fine esercizio	4.644.276	4.644.276
Quota scadente oltre l'esercizio	4.644.276	4.644.276
Di cui di durata residua superiore a 5 anni	4.644.276	4.644.276

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Cessioni	31/12/2021
Altri	4.636.887	14.026	6.637	4.644.276
Totale	4.636.887	14.026	6.637	4.644.276

L'importo è relativo per Euro 4.483.363 a pegni irregolari costituito nell'ambito delle operazioni di emissione di prestiti obbligazionari, al fine di migliorare il merito creditizio dei titoli emessi.

I pegni irregolari corrispondono al 15% del valore nominale delle emissioni.

Nel corso dell'esercizio la società di gestione delle emissioni obbligazionarie ha addebitato interessi negativi maturati sugli importi dei pegni irregolari emessi nel 2020 per complessivi Euro 6.637, trattenendo l'importo a diretta diminuzione del credito per pegno.

Gli svincoli dei pegni avranno inizio nel 2027 per il primo prestito obbligazionario, nel 2029 e nel 2030 per i prestiti obbligazionari sottoscritti lo scorso esercizio.

La differenza è costituita da depositi cauzionali su contratti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	4.644.276	4.644.276
Totale	4.644.276	4.644.276

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.450
Crediti verso altri	4.644.276

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Consorzio Viveracqua s.c.r.l.	1.450
Totale	1.450

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	4.644.276
Totale	4.644.276

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.129.862	1.030.357	99.505

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.030.357	99.505	1.129.862
Totale rimanenze	1.030.357	99.505	1.129.862

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2021 pari a Euro 48.765, non ha subito nel corso dell'esercizio movimentazioni:

F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	48.765
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021	48.765

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
29.689.441	26.521.204	3.168.237

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	19.802.719	(1.192.524)	18.610.195	17.834.090	776.105
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	996.964	(798.178)	198.786	69.455	129.331
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	848.764	53.835	902.599		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.872.757	5.105.104	9.977.861	2.532.464	7.445.397
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.521.204	3.168.237	29.689.441	20.436.009	8.350.833

I "crediti tributari" sono costituiti come segue:

- ritenute subite, Euro 4.789;
- crediti imposta investimenti, Euro 193.997.

Le "imposte anticipate" trovano origine in temporanee differenze tra i valori civili e fiscali di alcune poste di bilancio. Maggiore informazione sulla voce è fornita in seguito, nell'apposito paragrafo dedicato alla fiscalità differita, nella parte finale del presente documento.

Tra i crediti "verso altri" si segnalano per consistenza le seguenti voci:

- crediti verso Inail/Inps, Euro 7.793;
- crediti verso il comune di Pasiano per lavori, pari ad Euro 391.403, di cui Euro 354.233 esigibili oltre l'esercizio;
- crediti per contributi da ricevere da AUSIR ai sensi della L. 12/2009, Euro 9.191.091, di cui Euro 6.878.274, esigibili oltre l'esercizio successivo.

Si riporta il dettaglio dei crediti per contributi da ricevere:

Crediti per contributi finalizzati alla realizzazione di interventi nel SII	
Crediti per contributi dovuti per intervento al Depuratore di Chions	45.000
Crediti per contributi dovuti per intervento alla rete fognaria di Via Vespucci - Fiume Veneto (PN)	150.000
Crediti per contributi dovuti per intervento alla rete fognaria di Sesto al Reghena (PN)	125.000
Crediti per contributi dovuti per intervento al Collettore di San Vito al Tagliamento (PN)	200.000
Crediti per contributi dovuti per intervento al Depuratore di Cordenons (PN), Via Aquileia - APQ	220.791
Crediti per contributi dovuti per intervento al Depuratore di Cordenons (PN), Via Chiavornicco, - APQ	-
Crediti per contributi dovuti per intervento al Depuratore di Porcia (PN), Via del Platano, - APQ	205.106
Crediti per contributi dovuti per la realizzazione di intervento alla Rete Fognaria di San Giorgio alla Richinvelda (PN) - AP	690.000
Crediti per contributi dovuti in base alla L. 12/90 - annualità 2014/15/16/17	360.558
Altri contributi dovuti per la realizzazione di infrastrutture del SII	316.361
Crediti per contributi dovuti per intervento alla Rete Fognaria di Prata di Pordenone (PN)	986.000
Crediti per contributi dovuti per intervento al Depuratore di Prata di Pordenone (PN), Via San	1.500.000

Giovanni	
Crediti per contributi dovuti per intervento alla Rete Acquedotto Campo Pozzi Colesit a Fontanafredda (PN)	1.880.274
Crediti per contributi dovuti per intervento al Depuratore di Brugnera (PN), località San Cassiano	1.012.000
Crediti per contributi dovuti per intervento alla Rete Fognaria di Maniago (PN)	1.500.000
Totale	9.191.091

Tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti italiani e/o di utenti situati nel territorio dei comuni soci.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	18.610.195
Totale	18.610.195

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	198.786	902.599	9.977.861	29.689.441
Totale	198.786	902.599	9.977.861	29.689.441

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 crediti
Saldo al 31/12/2020	2.079.936
Utilizzo nell'esercizio	117.539
Accantonamento esercizio	250.000
Saldo al 31/12/2021	2.212.397

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
12.890.787	19.536.146	(6.645.359)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.516.232	(6.637.097)	12.879.135
Denaro e altri valori in cassa	19.914	(8.262)	11.652
Totale disponibilità liquide	19.536.146	(6.645.359)	12.890.787

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

265.305	247.858	17.447
---------	---------	--------

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.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	67.145	180.713	247.858
Variazione nell'esercizio	16.061	1.386	17.447
Valore di fine esercizio	83.206	182.099	265.305

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi per assicurazioni	90.235
Risconti attivi su canoni manutenzione	8.739
Risconti attivi su canoni assistenza gestione software	61.440
Risconti attivi su fideiussioni	11.537
Risconti attivi su tassa possesso automezzi	4.807
Risconti attivi su abbonamenti	2.227
Ratei attivi per interessi	83.205
Altri di ammontare non apprezzabile	3.115
	265.305

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
54.541.481	53.376.089	1.165.392

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	18.000.000				18.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	27.507				27.507
Riserve di rivalutazione	12.821.811				12.821.811
Riserva legale	895.976	26.742			922.718
Riserva straordinaria	16.542.828	508.082			17.050.910
Riserva avanzo di fusione	3.299.836				3.299.836

Varie altre riserve	1.253.307		3		1.253.304
Totale altre riserve	21.095.971	508.082	3		21.604.050
Utile (perdita) dell'esercizio	534.824	(534.824)		1.165.395	1.165.395
Totale patrimonio netto	53.376.089		3	1.165.395	54.541.481

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	1.253.306
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	1.253.304

Come deliberato dall'assemblea di approvazione del bilancio l'utile di esercizio 2020 è stato attribuito alla riserva legale nella misura del 5% ed alla riserva straordinaria per la differenza.

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	18.000.000	capitale/utili	B	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	27.507	utili	A,B,C,D	27.507
Riserve di rivalutazione	12.821.811	altra natura	A,B	12.821.811
Riserva legale	922.718	utili	A,B	922.718
Altre riserve				
Riserva straordinaria	17.050.910	utili	A,B,C,D	17.050.910
Riserva avanzo di fusione	3.299.836	altra natura	A,B,C,D	3.299.836
Varie altre riserve	1.253.304			1.253.306
Totale altre riserve	21.604.050			21.604.052
Totale	53.376.086			35.376.088
Quota non distribuibile				4.799.853
Residua quota distribuibile				30.576.235

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	1.253.306	altra natura	A,B,C,D	1.253.306
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	altra natura	A,B,C,D	
Totale	1.253.304			

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

La riserva legale e la riserva da sovrapprezzo azioni possono soltanto essere imputate al capitale sociale o utilizzate per copertura di perdite.

Le altre riserve sono a disposizione dell'assemblea, salvo quanto di seguito specificato in merito alla quota di riserve non distribuibile.

L'utile di esercizio, dedotto il 5% da destinare obbligatoriamente a riserva legale ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2430 del Codice Civile, è a disposizione dell'assemblea, fatto salvo quanto disposto dalla normativa sul rispetto dei requisiti per il mantenimento dello stato giuridico *dell'in house*.

La quota non distribuibile delle riserve pari ad € 4.792.581 è dovuta alla componente tariffaria denominata Fondo Nuovi Investimenti (FoNI) prevista dall'art. 22 dell'Allegato A della delibera AEEGSI 643/2013/R/idr ("Metodo Tariffario Idrico" valevole per le annualità 2014 e 2015) e dal titolo 10 dell'Allegato A della delibera AEEGSI 585/2012/R/idr ("Metodo Tariffario Transitorio") con riferimento alle annualità 2012 e 2013.

Tale componente è stata approvata dall'Autorità per L'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico (AEEGSI) per i due gestori Acque del Basso Livenza S.p.A e CAIBT S.p.A., (dall'11/12/2014 confluiti in Livenza Tagliamento Acque S.p.A.) con delibera 558/2013/r/idr (2012-2013) e con delibera 317/2014/R/idr (2014-2015).

La quota non distribuibile delle riserve, pari ad € 4.792.581 resta fossilizzata in quanto a decorrere dal periodo d'imposta 2015, in ottemperanza alla prassi invalsa tra gli operatori di settore anche a seguito di apposito interpello, LTA rileva la componente FoNI nettizzata della componente fiscale a risconto passivo riportandola in conto economico in ragione dell'ammortamento del bene finanziato con FoNI.

L'ulteriore quota non distribuibile, pari ad Euro 7.272, è pari al valore residuo al 31/12/2021 dei costi di impianto ed ampliamento.

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	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	18.000.000	811.744	32.344.862	1.684.657	52.841.263
Destinazione del risultato dell'esercizio				(1.684.657)	(1.684.657)
altre destinazioni		84.232	1.600.427		1.684.657
Altre variazioni					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				534.824	534.824
Alla chiusura dell'esercizio precedente	18.000.000	895.976	33.945.289	534.824	53.376.089
Destinazione del risultato dell'esercizio				(534.824)	(534.824)
altre destinazioni		26.742	508.082		534.824
Altre variazioni					
decrementi			3		3
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.165.395	1.420.340
Alla chiusura dell'esercizio corrente	18.000.000	922.718	34.453.368	1.165.395	54.541.481

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

nel passaggio da aziende speciali a società per azioni, Acque del Basso Livenza S.p.A. e CAIBT S.p.A. (poi fuse in LTA

S.p.A.), usufruendo di una specifica normativa del settore idrico integrato, hanno potuto valorizzare il proprio patrimonio a valori di perizia, ed acquisire i relativi importi nelle scritture contabili, con valenza anche fiscale. La riserva di patrimonio netto creatasi a seguito dell'iscrizione dei valori reali, pur non essendo soggetta a nessun vincolo in caso di distribuzione, è stata iscritta nei bilanci delle società quale riserva di rivalutazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Per effetto delle operazioni di fusione che hanno coinvolto la società, è stato complessivamente imputato a capitale sociale un importo di Euro 3.885.665 della riserva straordinaria. Tale importo in caso di distribuzione concorrerà a formare reddito imponibile per i soci.

Riserve	Valore
Riserva straordinaria	3.885.665
	3.885.665

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.647.053	1.515.765	131.288

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.515.765	1.515.765
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	133.538	133.538
Utilizzo nell'esercizio	2.250	2.250
Totale variazioni	131.288	131.288
Valore di fine esercizio	1.647.053	1.647.053

Nel corso dell'esercizio sono stati stanziati i seguenti fondi:

- è stato accantonato il costo 2021 relativo ad un dipendente attualmente sospeso senza retribuzione a causa di una pendenza giudiziale non ancora andata a sentenza, nell'ipotesi in cui il giudizio gli attribuisse il diritto alla reintegra;
- è stata inoltre accantonata la penalità per il mancato rispetto del Piano degli Investimenti, in base al tasso di realizzazione degli investimenti programmati nel periodo MTI-2, calcolato ai sensi dell'art. 34.3 dell'Allegato A all'MTI-3 del 27/12/2019 e contabilizzato ai sensi dell'art. 34.6 dell'Allegato medesimo che stabilisce che "E' fatto obbligo di accantonamento della penalità ...per il mancato rispetto della pianificazione, ad uno specifico fondo, vincolato al finanziamento della spesa per investimenti".

L'utilizzo dell'esercizio è relativo per Euro 2.250 al pagamento di un indennizzo previsto dalla delibera AEEGSI.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.207.103	1.189.145	17.958

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.189.145
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	542.905
Utilizzo nell'esercizio	524.947
Totale variazioni	17.958
Valore di fine esercizio	1.207.103

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

La società versa l'importo del TFR maturato al fondo di tesoreria dell'INPS oppure ai fondi pensione scelti dai dipendenti. L'accantonamento indicato rappresenta l'intero TFR maturato, comprensivo della rivalutazione di legge, mentre l'utilizzo è relativo al TFR effettivamente erogato a favore dei dipendenti pari ad Euro 22.332 ed ai versamenti alla previdenza integrativa per la differenza.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
49.139.327	52.032.050	(2.892.723)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	26.035.015	(656.125)	25.378.890	700.000	24.678.890	17.555.947
Debiti verso banche	12.082.687	(1.719.403)	10.363.284	1.522.243	8.841.041	3.275.146
Acconti	9.006	(1.282)	7.724	7.724		
Debiti verso fornitori	8.344.236	(1.089.157)	7.255.079	7.255.079		
Debiti tributari	312.530	820.165	1.132.695	1.132.695		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	592.571	38.941	631.512	631.512		
Altri debiti	4.656.005	(285.862)	4.370.143	2.521.696	1.848.447	
Totale debiti	52.032.050	(2.892.723)	49.139.327	13.770.949	35.368.378	20.831.093

Relativamente alle "obbligazioni" si specifica quanto segue:

La società ha complessivamente emesso quattro prestiti obbligazionari.

La prima emissione, avvenuta nel 2014, di valore residuo di Euro 11.200.000, ha scadenza nel 2034 ed un tasso fisso lordo del 4,20%.

Nel 2020 sono stati emessi tre diversi prestiti obbligazionari, con le seguenti caratteristiche:

- prestito long, importo Euro 7.500.000, scadenza 2044, piano di rientro semestrale a partire da aprile 2023, tasso fisso 3,30%, tasso ristorno BEI 2,11%, tasso netto 1,19%;
- prestito medium, importo Euro 4.500.000, scadenza 2037, piano di rientro semestrale a partire da aprile 2023, tasso fisso 3,15%;
- prestito short, importo Euro 3.000.000, scadenza 2034, piano di rientro semestrale a partire da aprile 2023, tasso fisso 2,5%.

I "debiti verso banche" sono relativi a mutui passivi accesi per la realizzazione di condotte, divisi in base alla scadenza contrattuale. Non sono stati accesi nuovi mutui nel corso dell'esercizio.

I "debiti verso fornitori" sono relativi a normali transazioni commerciali, i cui termini di pagamento non sono ancora scaduti al termine dell'esercizio.

I "debiti tributari" accolgono solo passività per imposte certe e determinate. Tale voce è così costituita:

- debito per Ires, Euro 245.906;
- debito per Irap, Euro 27.001;
- debito per Iva, Euro 459.742;
- ritenute da versare, Euro 314.881;
- altri debiti tributari, Euro 85.165.

I "debiti verso istituti di previdenza" rappresentano quanto dovuto per contributi previdenziali ed assistenziali fino alla data di chiusura dell'esercizio, comprensivi degli importi maturati su premi, mensilità aggiuntive e ferie.

Tra gli "altri debiti" le voci più consistenti sono le seguenti:

- cauzioni da utenti, Euro 1.848.447 (debito oltre l'esercizio);
- debiti verso dipendenti per mensilità, premi, ferie, permessi e simili, Euro 2.057.596.

I prestiti obbligazionari sono garantiti da pegno sulla liquidità erogata pari al 15% dell'importo del prestito stesso. La liquidità è stata trattenuta dai sottoscrittori e sarà liberata secondo un piano di ammortamento prestabilito, in concomitanza con il pagamento delle rate future. L'importo complessivo della liquidità trattenuta a pegno è di Euro 4.483.362, pari all'importo del credito iscritto all'attivo dello stato patrimoniale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono contratti nei confronti di operatori italiani, ad eccezione di Euro 2.219, relativi a un fornitore UE (Sloveno).

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni		25.378.890	25.378.890		25.378.890
Debiti verso banche	576.711		576.711	9.786.573	10.363.284
Acconti				7.724	7.724
Debiti verso fornitori				7.255.079	7.255.079
Debiti tributari				1.132.695	1.132.695

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				631.512	631.512
Altri debiti				4.370.143	4.370.143
Totale debiti	576.711	25.378.890	25.955.601	23.183.726	49.139.327

Ai sensi di quanto previsto dal punto 6) dell'articolo 2427 del Codice Civile si precisa che esistono quattro mutui garantiti da ipoteca su beni sociali.

L'importo delle ipoteche complessivamente iscritte è pari al 31/12/2020 ad Euro 2.433.600, con il seguente dettaglio:

1) Ipoteca di 1° iscritta con atto a rogito del Notaio M. Luisa Sperandeo del 29 aprile 2011, Rep. 60.324, Racc. 27.509, per € 630.000,00 finalizzata a garantire un mutuo di € 350.000,00, con capitale residuo al 31/12/2021 di € 121.773. Il mutuo ha un piano di ammortamento che si concluderà il 29/04/2026 ed è stato contratto per finanziare l'acquisto di un'area edificabile e la sua sistemazione al fine di realizzare l'ampliamento del magazzino preesistente (sito in Via Cedrugno ad Annone Veneto (VE)).

I beni offerti in ipoteca sono le seguenti porzioni di terreno iscritte al Catasto dei Terreni del Comune di Annone Veneto al

- Foglio 1, mappale 854, di HA 0.17.31, reddito dominicale 17,43, reddito agrario 9,39;

- Foglio 1, mappale 856, di HA 0.17.94, reddito dominicale 18,07, reddito agrario 9,73.

2) Ipoteca di 1° iscritta con atto a rogito del Notaio M. Luisa Sperandeo del 10 gennaio 2012, Rep. 61.121, Racc. 28.170, e successiva riduzione di ipoteca perfezionata con atto del 7 aprile 2017 a rogito del Notaio M.L.Sperandeo, per € 540.000,00 finalizzata a garantire un mutuo di € 353.769,00, attualmente con capitale residuo al 31/12/2021 di € 169.614.

Il mutuo ha un piano di ammortamento che si concluderà il 10/01/2027 ed è stato contratto per finanziare l'acquisto di terreni e dei fabbricati ad uso deposito in essi insistenti oggetto di intervento di ristrutturazione ad Arzene (ora Valvasone Arzene) (PN).

Con il medesimo atto del 7 aprile 2017 a rogito del Notaio M.L.Sperandeo si è acceso, per finanziare le opere di completamento della suddetta ristrutturazione, mutuo di € 300.000,00 garantito da ipoteca di II grado di € 540.000,00. Il debito residuo di tale mutuo al 31/12/2021 è di Euro 211.788.

Il mutuo ha un piano di ammortamento che si concluderà il 31/12/2031.

I beni offerti in ipoteca sono:

"Fabbricato ad uso depositi e accessori al piano terra, relativi sedime e area scoperta annessa, edificato su area distinta al Catasto Terreni di detto Comune al Foglio 18, mappale 409, ente urbano, di catastali mq. 1036 (milletrentasei), così distinto al Catasto Fabbricati del Comune di Arzene:

- Foglio 18, mappale 409, p.T., cat. C02, mq 273, R.C. € 310,19, sita ad Arzene (PN), Via Grava;

Fabbricato ad uso magazzini, ripostigli e accessori al piano terra, relativi sedime e area scoperta annessa, edificato su area distinta al Catasto Terreni di detto Comune, Foglio 18, mappale 410, ente urbano, di catastali mq. 911 (novecentoundivi), così distinto al Catasto Fabbricati del Comune di Arzene:

- Foglio 18, mappale 410, p.T., cat. C02, mq 265, R.C. € 301,10, sita ad Arzene (PN), Via Grava,

formanti unico corpo immobiliare

I suddetti immobili, che costituiscono un corpo unico, sono stati oggetto di ristrutturazione conclusa nel 2016, che ha comportato il loro riaccatastamento.

Oggi risultano catastalmente così:

F. 18, mappale 410, C02, R.C. di € 597,64, in Arzene (PN), Via Grava SNC."

3) ipoteca di 1° grado di € 723.600 iscritta a garanzia del mutuo fondiario n. OMA2047655530 di € 402.000 concesso il 05/04/2005 e con scadenza 31/12/2024, da ex Veneto Banca, per finanziare la ristrutturazione dell'Aula Polifunzionale di Torrate di Chions. Tale mutuo, scisso alla società Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A. è rientrato in LTA con l'incorporazione di quest'ultima. Inoltre gli accadimenti che hanno coinvolto Veneto Banca hanno comportato il trasferimento del mutuo dalla ex Veneto Banca a Intesa Sanpaolo S.p.A., attuale creditore. Alla data di chiusura del presente bilancio il saldo del mutuo è pari ad € 73.535.

I prestiti obbligazionari sono garantiti da pegno sulla liquidità erogata pari al 15% dell'importo del prestito stesso. La liquidità è stata trattenuta dai sottoscrittori e sarà liberata secondo un piano di ammortamento prestabilito, in concomitanza con il pagamento delle rate future. L'importo complessivo della liquidità trattenuta a pegno è di Euro 4.483.362, pari all'importo del credito iscritto all'attivo dello stato patrimoniale.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
74.479.188	59.997.652	14.481.536

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	366.100	59.631.552	59.997.652
Variazione nell'esercizio	(39.691)	14.521.227	14.481.536
Valore di fine esercizio	326.409	74.152.779	74.479.188

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi per interessi	326.409
Risconti passivi per contributi	73.971.425
Risconti passivi su credito imposta investimenti	174.597
Altri di ammontare non apprezzabile	6.757
	74.479.188

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Si precisa che la quota di risconti passivi che spiegherà il proprio effetto oltre l'esercizio successivo è di Euro 71.008.072.

Vista la consistenza dell'importo si fornisce di seguito il dettaglio dei risconti passivi per contributi:

Risconti passivi per contributi ricevuti per la realizzazione di infrastrutture SII	Importo
Risconti Passivi ex ABLP	8.493.448
Risconti Passivi ex CAIBTP	1.843.964
Risconti Passivi Opere in amm.to ex-ABL	184.155
Risconti Passivi Opere amm.to CIPE ex-ABL	285.316
Risconti Passivi All.ti Idrici LTA	514.056
Risconti Passivi All.ti Fognari LTA	88.772
Risconti Passivi Bibione ex-CAIBT	15.502
Risconti Passivi Gruaro ex-CAIBT	18.750
Risconti Passivi Einaudi ex-CAIBT	73.758
Risconti Passivi Allacciamenti ex-CAIBT	75.249
Risconti Passivi MSColl.SVT K2015 CATOI	84.367
Risconti Passivi Dep. Chions K2015 CATOI	187.592
Risconti Passivi LR12/09 risan.coll.SVT	365.000
Risconti Passivi LR.12/09 Via Vespucci FV	273.750
Risconti Passivi LR 12/09 Via Levada SR	228.125
Risconti Passivi C. Reg. su IN1507RF01	48.000
Risconti Passivi CAP IN1825RD99	1.585.836
Risconti Passivi da FoNI-2015	1.254.032
Risconti Passivi da FoNI-2016	778.593
Risconti Passivi da FoNI-2017	3.361.452
Risconti Passivi da FoNI-2018	5.119.744
Risconti Passivi da FoNI-2019	6.814.467
Risconti Passivi da FoNI-2020	10.162.016
Risconti Passivi da FoNI-2021	9.795.242
Risconti Passivi Riq. RF Bibione	971.874
Risconti Passivi RF Morsano	285.488

Risconti Passivi RF Fossalta SS14	576.875
Risconti Passivi RF FV nuovo collettore F.	1.201.861
Risconti Passivi RF Casarsa della Delizia	1.081.875
Risconti Passivi RF Cinto Caomaggiore	90.539
Risconti Passivi ABL Opere non Amm.	140.436
Risconti Passivi ABL CIPE non Amm.	245.415
Risconti Passivi Allacci Idrici 2016	156.704
Risconti Passivi Allacci Idrici 2017	341.269
Risconti Passivi Allacci Idrici 2018	340.358
Risconti Passivi Allacci Idrici 2019	331.950
Risconti Passivi Allacci Idrici 2020	359.356
Risconti Passivi Allacci Idrici 2021	541.132
Risconti Passivi Allacci Fognari 2016	33.163
Risconti Passivi Allacci Fognari 2017	111.488
Risconti Passivi Allacci Fognari 2018	127.061
Risconti Passivi Allacci Fognari 2019	188.272
Risconti Passivi Allacci Fognari 2020	192.248
Risconti Passivi Allacci Fognari 2021	176.745
Risconti Passivi Allacci Antiincendio 2017	3.244
Risconti Passivi APQ Cordenons V. Aquileia	759.653
Risconti Passivi APQ Cordenons V. Chi.cco	1.336.958
Risconti Passivi APQ Porcia Via Platano	1.080.000
Risconti Passivi APQ Sacile S.Odorico	1.725.230
Risconti Passivi LR12/09 N FVG F.di 13-15	928.386
Risconti Passivi LR12/09 N FVG F.di 16	470.069
Risconti Passivi LR.FVG.1/2004 359.931,38	359.931
Risconti Passivi LR.12/09 N FVG.F. 14	440.689
Risconti Passivi AP CONN.NE RF S.GIORGIO	683.100
Risconti Passivi DGSTA_22_0272	986.000
Risconti Passivi DGSTA_22_0276	1.500.000
Risconti Passivi LR 12/09_NORD 17/18/19/20	1.880.274
Risconti Passivi DGSTA_22_0273	1.012.000
Risconti Passivi DGSTA_22_0275	1.500.000
Risconti Passivi MASTERPLAN	160.600
Totale risconti passivi per contribuiti	73.971.426

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
42.326.344	37.889.310	4.437.034

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	28.123.013	26.910.239	1.212.774
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	10.772.163	7.894.011	2.878.152
Altri ricavi e proventi	3.431.168	3.085.060	346.108
Totale	42.326.344	37.889.310	4.437.034

Tra gli altri ricavi e proventi si segnalano per consistenza le seguenti voci:

- contributi in conto impianti, Euro 1.386.075;
- contributi in conto impianti da FONI, Euro 1.751.876;
- fitti attivi, Euro 43.347;
- plusvalenze, Euro 30.188.

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

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

I "ricavi delle vendite e prestazioni" sono così costituiti:

Dettaglio voce A.1 - Ricavi delle vendite	2021	2020
PROVENTI ACQUA	11.030.666	10.148.717
PROVENTI DEPURAZIONE	5.419.451	4.972.861
PROVENTI FOGNATURA	4.266.331	3.880.710
QUOTA FISSA	- 21.814	-
QF ACQUEDOTTO	2.709.379	2.529.640
QF DEPURAZIONE	1.400.907	1.317.891
QF FOGNATURA	1.041.124	978.391
RICAVI TARIFFARI A.P.	- 454.506	120.441
CONGUAGLIO	776.105	1.892.840
CONGUAGLIO A.P.	554.466	- 343.532
SERVIZI UTENZA	184.682	204.222
ALTRI RICAVI	556.850	627.528
COPERTURA PERDITE OCCULTE	435.434	412.630
VENDITE INGROSSO	223.937	167.900
TOTALE	28.123.014	26.910.239

In particolare il dettaglio dei proventi tariffari è il seguente:

Voci tariffarie	Corrispettivi tariffari al netto della componente FoNI 2021	Foni 2021 imputato a Risconto Passivo	Corrispettivi tariffari al lordo della componenti FoNI 2021
PROVENTI VENDITA ACQUA	11.030.666,40	4.371.593,90	15.402.260,30
PROVENTI DEPURAZIONE	5.419.451,18	2.125.232,00	7.544.683,18
PROVENTI FOGNATURA	4.244.517,86	1.635.841,66	5.880.359,52
QUOTA FISSA ACQ.	2.709.379,21	1.061.164,71	3.770.543,92
QUOTE FISSE DEP.	1.400.906,98	548.683,26	1.949.590,24
QUOTE FISSE FOGN.	1.041.123,62	407.769,47	1.448.893,09
Totale	25.846.045,25	10.150.285,00	35.996.330,25

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	28.123.013
Totale	28.123.013

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
39.558.722	36.278.858	3.279.864

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.193.179	3.075.361	117.818
Servizi	16.145.394	13.559.195	2.586.199
Godimento di beni di terzi	1.733.496	2.068.250	(334.754)
Salari e stipendi	7.692.787	7.269.973	422.814
Oneri sociali	2.327.345	2.196.539	130.806
Trattamento di fine rapporto	542.905	503.373	39.532
Trattamento quiescenza e simili	84.236	80.115	4.121
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.594.130	2.074.441	519.689
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.239.795	3.678.956	560.839
Svalutazioni crediti attivo circolante	250.000	250.000	
Variazione rimanenze materie prime	(99.505)	116.403	(215.908)
Accantonamento per rischi	133.538	649.986	(516.448)
Oneri diversi di gestione	721.422	756.266	(34.844)
Totale	39.558.722	36.278.858	3.279.864

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, Costi per servizi e per Godimento beni di terzi

I "costi per materie prime, sussidiarie e merci" sono relativi in gran parte a materiali utilizzati per le manutenzioni ed a prodotti chimici e reagenti.

I "costi per godimento di beni di terzi" sono relativi per la maggior parte ai canoni concessori per l'utilizzo degli impianti dei comuni, quantificati in misura pari al rimborso dei mutui dagli stessi contratti per realizzare le opere.

I costi per "servizi", la categoria più eterogenea e consistente, sono di seguito dettagliati:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Acqua (anche all'ingrosso)	494.646	554.627
Altri servizi	435.377	333.458
Analisi di laboratorio	507.392	390.563
Analisi fanghi	0	274.526
Assicurazioni	299.411	310.218
Buoni pasto elettronici	265.355	182.641
Call Center	109.630	112.690
Canoni gestione hardware e software	282.556	226.192
Commissioni bancarie e postali	191.838	180.902
Compensi al Consiglio di Amministrazione	53.963	45.312
Compensi a Sindaci e Revisori	48.295	52.435
Spese di Comunicazione	40.312	49.659
Consulenze professionali	156.525	145.267
Controllo di gestione	24.466	13.744
Costi di trasporto	32.714	33.532

Costi di smaltimento	14.516	149.410
Depurazione all'ingrosso	61.379	57.655
Didattica per le scuole	34.770	31.486
Energia Elettrica Impianti del SII	3.511.519	3.020.360
Fognatura all'ingrosso	811	851
Formazione obbligatoria	43.064	11.215
Formazione professionalizzante	28.883	41.424
Manutenzione automezzi	186.651	169.642
Manutenzione infrastrutture del SII	2.129.360	1.902.577
Servizi di pulizia	123.089	99.725
Servizi per costi da capitalizzare	4.721.813	2.570.869
Servizi per lavori prestati a terzi	16.422	188.498
Servizi resi all'utenza	213.725	78.014
Servizio di lavanderia	44.632	47.850
Spese di spedizione delle bollette	135.204	132.484
Spese legali	45.284	33.036
Spese postali spedizione bollette	29.377	44.687
Spese pubblicitarie	17.950	10.700
Stampa e imbustamento bollette	50.434	108.654
Telefonia fissa	47.451	65.833
Telefonia mobile	66.832	58.689
Trattamento fanghi	1.330.683	1.385.045
Energia Elettrica sedi e altri impianti	0	92.349
Manutenzione hardware e software	85.211	27.219
Manutenzione aree verdi del SII	223.267	150.406
Manutenzioni varie	40.587	174.754
Totale complessivo	16.145.394	13.559.195

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e 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.

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

La svalutazione crediti dell'esercizio è stata effettuata, tenendo conto degli specifici rischi di insolvenza stimati, per adeguare il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo.

Accantonamento per rischi

In questa posta del Conto Economico sono stati contabilizzati gli accantonamenti dell'esercizio.

Con riferimento all'accantonamento al Fondo Oneri Futuri si segnala in particolare quello dovuto all'applicazione di quanto previsto dall'Allegato A al MTI-3.

In data 27/12/2019 ARERA ha infatti pubblicato la deliberazione n. 580/2019/R/IDR intitolata "Approvazione del metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio MTI-3" che introduce il metodo tariffario per il Servizio Idrico Integrato, per il quadriennio 2020-2023 il quale ha portato delle novità alcune delle quali hanno già impattato sin dal Bilancio 2019.

Tra queste il regime di premialità e penalità a sostegno degli investimenti e per l'efficientamento della realizzazione delle infrastrutture previste dal Piano degli Investimenti.

A questo proposito l'art. 34 del MTI-3, introduce un regime di premialità e vincoli che deve tenere conto degli obiettivi in materia di RQTI (Regolazione della qualità tecnica del servizio idrico integrato) e di RQSII (Qualità contrattuale del Servizio Idrico Integrato).

Il suddetto MTI-3 dopo aver dettato le formule di calcolo della premialità o dei vincoli stabilisce anche all'art. 34.6 che " *E' fatto obbligo di accantonamento della penalità, di cui al comma 34.5, per il mancato rispetto della pianificazione, ad uno specifico fondo, vincolato al finanziamento della spesa per investimenti....*".

Ciò detto la società che aveva già contabilizzato un vincolo di € 407.000 nel 2019 lo ha incrementato nel 2020 in seguito alla Deliberazione 20 aprile 2021, 163/2021/IDR: *Approvazione dello specifico schema regolatorio, recante le predisposizioni tariffarie per il periodo 2020-2023, proposto dall'Autorità Unica per i Servizi Idrici e i Rifiuti per il Gestore Livenza Tagliamento Acque S.p.A., che ha rideterminato il vincolo di cui all'art. 34 del MTI-3 in € 938.781, comportando la necessità dell'ulteriore accantonamento di € 531.781 cui si è aggiunto l'ulteriore accantonamento 2021 di € 61.922.*

Oneri diversi di gestione

Questa voce comprende i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(932.850)	(791.832)	(141.018)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	111	19.777	(19.666)
Proventi diversi dai precedenti	13.489	4.869	8.620
(Interessi e altri oneri finanziari)	(946.450)	(816.478)	(129.972)
Totale	(932.850)	(791.832)	(141.018)

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	687.262
Debiti verso banche	239.035
Altri	20.153
Totale	946.450

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni*	687.262	687.262
Interessi fornitori	20.153	20.153
Interessi medio credito (mutui)	239.035	239.035
Totale	946.450	946.450

* nella voce interessi su obbligazione sono compresi anche i costi di transazione di competenza dell'esercizio imputati a conto economico in applicazione del costo ammortizzato.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	13.489	13.489
Interessi e proventi su pegni <i>hydrobond</i>	111	111
Totale	13.600	13.600

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
669.377	283.796	385.581

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	723.211	406.449	316.762
IRES	573.958	333.098	240.860
IRAP	149.253	73.351	75.902
Imposte differite (anticipate)	(53.834)	(122.653)	68.819
IRES	(53.834)	(122.653)	68.819
Totale	669.377	283.796	385.581

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	1.834.772	
Onere fiscale teorico (%)	24	440.345
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamenti in deducibili a fondi del passivo	133.538	
Svalutazione crediti non deducibile	145.916	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- utilizzo fondi tassati	(2.250)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Componenti legati a immobili civili	13.373	
Imu	35.100	
Costi per autovetture	28.622	
Contributi in base a contratto tassabili	727.674	
Sopravvenienze e ammortamenti non deducibili	89.734	
Altre	47.909	
- superammortamento	(83.459)	
- quota contributi da contratto non tassata	(176.160)	
- altre	(61.604)	
- ACE	(341.675)	
Totale	279.514	
Imponibile fiscale	2.391.490	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		573.958

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	13.798.433	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	134.805	
Deduzione per costo del lavoro	(10.421.409)	
Totale	3.511.829	
Onere fiscale teorico (%)	4,25	149.253
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		

Si evidenzia che per effetto di quanto previsto dall'articolo 11, comma 4-octies del decreto IRAP, la società ha potuto beneficiare, a riduzione della base imponibile IRAP, delle deduzioni del costo del lavoro del personale dipendente a tempo indeterminato.

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

Fiscalità differita / anticipata

Nel corso del 2021 è stata rilevata la fiscalità anticipata legata ad accantonamenti temporaneamente non deducibili a fondi rischi ed a fondo svalutazione crediti.

Si sono manifestate nell'esercizio le condizioni per la deducibilità di una parte degli accantonamenti a fondi rischi rilevati negli esercizi precedenti.

È stata rilevata una diminuzione del credito per imposte anticipate per allinearne l'importo al credito risultante dalle differenze riscontrate a fine esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

	esercizio 2021		esercizio 2020	
	imponibile	imposte	imponibile	imposte
Imposte anticipate				
Utilizzo fondo sval.crediti tassato	€ 0	€ 0	€ 231.067	€ 55.456
Utilizzo fondi rischi tassati	€ 2.250	€ 540	€ 48.340	€ 11.602
Accantonamento fondi rischi	-€ 133.538	-€ 32.049	-€ 649.985	-€ 155.996
Accantonamento fondo sval.crediti tassato	-€ 144.138	-€ 34.593	-€ 140.477	-€ 33.714
Riallineamento credito		€ 12.695		
Totale	-€ 511.055	-€ 53.407	-€ 511.055	-€ 122.652

Nota integrativa, altre informazioni**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	31/12/2021	31/12/2020
Dirigenti	3	3
Quadri	7	7

Impiegati	100	96
Operai	80	81
Totale	190	187

Nel corso dell'esercizio si sono avute le seguenti movimentazioni complessive: n. 5 cessazioni e n. 8 assunzioni, con le seguenti causali:

Cessazioni

- n. 2 per conclusione del rapporto di lavoro a tempo determinato (impiegati);
- n. 2 per dimissioni (un impiegato e un operaio);

n. 1 operaio è stato riclassificato come impiegato

Assunzioni

- n. 6 impiegati (di cui n. 3 a tempo determinato)
- n. 1 operaio (a tempo indeterminato)

n. 1 impiegato a seguito riclassificazione da operaio.

Nel dettaglio la movimentazione del personale è stata la seguente:

- impiegati: nel corso del 2021 si sono conclusi n. 2 rapporti di lavoro a tempo determinato per scadenza contratto e uno per dimissioni volontarie. Sono state effettuate n. 6 assunzioni, sia per sostituire il personale cessato che per adempiere agli obblighi di cui alla legge 68/1999 (n. 1 unità) nonché per sostituzione di maternità e per ampliamento dell'organico sia del Servizio Tecnico Ingegneria e del Servizio Tecnico Reti per far fronte al Piano Investimenti sia dell'Ufficio Sistemi Informatici. Inoltre, nell'ambito del progetto di riorganizzazione aziendale, si è proceduto alla variazione mansioni di un dipendente ed al reinquadramento dal profilo professionale di operaio a quello di impiegato tecnico.

Infine, i rapporti di lavoro di tre impiegati sono stati trasformati da tempo determinato a tempo indeterminato.

- operai: nel corso del 2021 si è concluso n. 1 rapporto di lavoro per dimissioni e si è provveduto ad una nuova assunzione per la relativa sostituzione. Inoltre, come detto sopra, un operaio è stato reinquadrato come impiegato.

Il numero medio dei dipendenti è il seguente:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	3,00	6,78	95,69	79,42	184,89

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore gas- acqua per tutti i dipendenti, esclusi i dirigenti, ai quali si applica il contratto Confservizi - Federmanager.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.445	24.500

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 dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete.

Si precisa che nel corso del 2021, a seguito di rescissione consensuale, la società di revisione legale è stata sostituita.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	23.115
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	23.115

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	18.000.000	1
Totale	18.000.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
	18.000.000	18.000.000	1	1
Totale	18.000.000	18.000.000	1	1

Il capitale sociale è costituito da 18.000.000 di azioni ordinarie del valore nominale di un euro.

Tutte le azioni emesse attribuiscono ai soci pari diritti.

Nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
di cui reali	2.433.600

Le garanzie sono costituite da fidejussioni bancarie ed assicurative rilasciate a favore di enti pubblici, mentre le garanzie reali sono relative alle ipoteche concesse agli istituti bancari su alcuni mutui erogati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate da segnalare ai sensi e per gli effetti di cui al comma 6 dell'art. 2435-bis del Codice Civile che richiama l'art. 2427, primo comma, n. 22-bis.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo che possano avere effetto sui dati del presente bilancio. Si rimanda alla relazione sulla gestione per informazioni relative alle principali iniziative intraprese nei primi mesi del 2022.

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

Ai sensi di quanto disposto dall'articolo 2427 bis del Codice Civile si precisa che la società non possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, 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 riportano di seguito i contributi incassati da pubbliche amministrazioni nel corso dell'esercizio:

Soggetto erogante	Descrizione	Fonte normativa	Importo
AUSIR	Ampliamento del Depuratore di Cordenons (PN), Via Chiavornicco (8000)	FGPS 16 - Accordo di Programma Quadro per l'Attuazione del piano straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica, finalizzato prioritariamente a potenziare la capacità di depurazione dei reflui urbani completare descrizione	95.751,98
AUSIR	Ampliamento del Depuratore di Porcia (PN), Via del Platano	FGPS 17 - Accordo di Programma Quadro per l'Attuazione del piano straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica, finalizzato prioritariamente a potenziare la capacità di depurazione dei reflui urbani completare descrizione	442.174,90
AUSIR	Collettore fognario Comuni di Fiume Veneto (PN) / Zoppola (PN) - Borgo Policreta	L.R. Friuli Venezia Giulia n. 12/2009	681.054,47
REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE CENTRALE LAVORO, FORMAZIONE, ISTRUZIONE E FAMIGLIA	FVG – Contributi per l'assunzione di persone iscritte al collocamento mirato	REGIONE FVG - Legge regionale 9 agosto 2005 n. 18 Norme regionali per l'occupazione, la tutela e la qualità del lavoro	€ 7.890,40
FONDIMPRESA	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER) - Aiuti alla formazione art. 31 -	1.725,77
FONDIRIGENTI	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessione di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001)	12.500,00
Totale dei contributi incassati nel 2021			1.241.097,52

Per ulteriori informazioni si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio, di esatti Euro 1.165.395,13:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	1.165.395,13
5% a riserva legale	Euro	58.269,76
a riserva straordinaria	Euro	1.107.125,37

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.

Sesto al Reghena (PN), 10 maggio 2022

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
Dott. Andrea Vignaduzzo