

CONSORZIO RIVA SINISTRA STURA – CONSUNTIVO al 31/12/2022

Il consuntivo 2022 del Consorzio RSS chiude, a livello di risultato complessivo, sostanzialmente secondo le linee individuate nei documenti previsionali di budget, con un risultato positivo di euro **441**; in particolare:

- I **ricavi** – esposti in bilancio al netto dei costi specificamente attribuibili, quali le spese di incasso per i ruoli irrigui e fattispecie similari - evidenziano risultati sostanzialmente in linea con le previsioni di budget, per quanto concerne quote consortili e ruoli irrigui; sono invece stati ottenuti maggiori ricavi propri (di varia natura) rispetto al budget, redatto in una logica prudentiale, per circa **110** mila euro, in parte attribuibili a maggiori attività esterne svolte dal Consorzio e in parte prevalente (per circa 87 mila euro) all'incasso derivante dalla vendita di un terreno consortile intervenuta nell'esercizio 2022; inoltre viene iscritto a bilancio un ricavo per utilizzo del fondo rischi in misura pari ad euro **46** mila complessivi (30 mila in più di quanto previsto a budget, pari a **16** mila per consentire la riduzione quote stabilita per il 2022) per il verificarsi di eventi di natura non ricorrente nel corso dell'esercizio che hanno comportato l'utilizzo del fondo, allo scopo accantonato; peraltro, il presente bilancio ripristina integralmente l'utilizzo effettuato e provvede ad un significativo incremento del fondo rischi che passa ad euro **165** mila (a fronte di euro **123** mila dell'esercizio precedente);
- Per quanto concerne i **costi** (comprendendo l'accantonamento al fondo rischi e rischi su crediti per euro **100** mila complessivi) il valore totale presenta analogo incremento rispetto al budget con una leggera riduzione che consente il raggiungimento del risultato positivo sopra evidenziato; in particolare, nel prospetto di conto economico vengono esposti i raggruppamenti gestionali di voci più significativi, che evidenziano i seguenti andamenti; si è inoltre provveduto, in base a quanto previsto nel budget 2022 al fine di consentire la riduzione delle quote, a rilasciare una quota del fondo rischi per euro **16** mila;
 - La voce Manutenzioni lavori ordinari e altri costi operativi presenta un incremento molto significativo rispetto al budget, dovuto soprattutto, come già evidenziato e confermato anche nel documento di bilancio previsionale 2023, alla necessità non prevista di continuare anche nel 2022 gli interventi manutentivi relativi alla presa di Borgaro, con conseguente inevitabile incremento dei costi, oltre al generale e molto intenso trend inflazionistico che ha caratterizzato l'esercizio 2022, non prevedibile alla data di redazione del budget;
 - La voce Quota costi CVL si presenta in linea rispetto al budget;
 - La voce Personale e direzione si presenta in linea con la previsione di budget, in conseguenza del nuovo modello di governance adottato, con individuazione della figura di Responsabile Operativo interno, con raggiungimento di un miglior livello di efficienza economica;
 - La voce Costi di struttura e servizi esterni presenta un dato in sostanziale aderenza rispetto al budget, con un incremento derivante dal sopra accennato andamento inflattivo del 2022;
 - La voce Gestione automezzi presenta un significativo incremento rispetto al budget, dovuto all'attivazione di altri noleggi di mezzi (in luogo di investimenti per acquisizioni) per consentire migliori e più efficaci interventi da parte del personale consortile
 - La voce Ammortamenti imposte ed altro presenta un dato leggermente superiore alla previsione di budget;

- La voce Accantonamento fondo rischi diversi e rischi su crediti evidenzia un ulteriore incremento complessivo per euro **88** mila, di carattere prudenziale, da imputare totalmente al fondo rischi di carattere generale, mentre l'accantonamento al fondo rischi su crediti (prevalentemente connesso agli incassi da bollettazione ruolo irrigui e simili) ammonta ad euro **12** mila;

Per quanto concerne lo stato patrimoniale, si evidenziano i seguenti elementi significativi:

- Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti in linea con le previsioni di budget; l'ammortamento imputato all'esercizio ammonta ad euro **83** mila, al lordo dell'utilizzo della quota di contributo in conto capitale.
- Per quanto concerne il capitale circolante si evidenzia una situazione positiva, con una disponibilità di autofinanziamento, generato e in corso di formazione, tale da garantire adeguatamente le previsioni di utilizzo contenute nel budget 2022, peraltro confermando la progressiva –e già preventivata - riduzione della disponibilità medesima.
- La voce Capitale proprio presenta un incremento di euro **314** mila circa dovuta alla contribuzione dei soci in conto capitale (e quota ruoli irrigui) per investimenti e al versamento di quote da parte dei soci per la contribuzione agli interventi di sicurezza canali in attuazione del piano approvato in esercizi precedenti;
- La voce Risconti passivi ed altri contributi espone il saldo degli importi ricevuti per contributi ed altre partite di natura diversa (in prevalenza regionali) per il finanziamento degli investimenti consortili, al netto della quota di utilizzo degli stessi a partire dall'esercizio 2017.
- Il Fondo Rischi, come evidenziato nel commento del conto economico, è stato rilasciato al conto economico per euro 46 mila e incrementato nell'esercizio per euro 88 mila; il valore del fondo passa pertanto ad euro **165** mila al termine dell'esercizio 2022, compresi i **5** mila destinati ad interventi irrigui;
- Per quanto concerne infine le voci di debito il totale presenta una sostanziale stabilità rispetto al 2021; l'importo dei debiti è ampiamente coperto dall'importo delle voci di credito a breve termine e liquidità;
- In sintesi la situazione patrimoniale si presenta in equilibrio, con la possibilità di copertura dei debiti consortili e un buon margine di disponibilità positivo ancora disponibile, e sostanzialmente già impegnato a copertura degli investimenti previsti nel budget 2023; infatti, l'autofinanziamento generato, come evidenziato nei documenti programmatici, verrà destinato alla realizzazione di investimenti e pertanto, tenuto conto degli impegni già assunti per gli esercizi successivi, ma non ancora rilevati nel presente bilancio, la situazione finanziaria si presenta equilibrata ma senza significative risorse aggiuntive disponibili, in quanto interamente destinate alla copertura degli investimenti futuri.

Di seguito vengono riportati lo stato patrimoniale e il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2022.

CONSORZIO RSS - CONSUNTIVO AL 31/12/2022		2021		2022	
STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO		parziali	totali	parziali	totali
Fabbricati e opere realizzate		3.551.845		3.715.128	
meno: fondo ammortamento		- 488.453		- 562.756	
importo netto			3.063.392		3.152.373
Attrezzature e altri beni		41.305		41.305	
meno: fondo ammortamento		- 13.897	27.409	- 22.158	19.148
importo netto					
Spese impianto e ampliamento (modifiche statutarie 2018)		12.068		12.068	
meno: fondo ammortamento		- 12.068		- 12.068	
importo netto			-		0
Progetti in corso su finanziamento regionale			-		-
Quota partecipazione CVL (quote capitale)			143.038		156.038
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			3.233.838		3.327.559
Crediti verso Consorziati e altri soggetti		231.277		408.360	
meno: fondo svalutazione crediti		- 97.742		- 109.742	
Crediti			231.277		298.618
Disponibilità liquide (compresi giroconti in corso)			625.706		734.808
TOTALE CIRCOLANTE			856.982		1.033.426
TOTALE ATTIVO			4.090.820		4.360.985

CONSORZIO RSS - CONSUNTIVO AL 31/12/2022		2021		2022	
STATO PATRIMONIALE					
PASSIVO		parziali	totali	parziali	totali
Patrimonio netto ante risultato esercizio		2.466.886			2.781.159
Risultato esercizio		247			441
CAPITALE PROPRIO			2.467.133		2.781.600
RISCONTI PASSIVI E ALTRI CONTRIBUTI			792.654		770.398
TFR			74.873		88.825
FONDO RISCHI			118.498		160.498
FONDO INTERVENTI AGRICOLI			5.000		5.000
Debiti (fornitori, CVL e soci, previdenziali, tributari e partite diverse)			632.663		559.664
DEBITI			632.663		559.664
TOTALE PASSIVO			4.090.820		4.360.985

CONSORZIO RIVA SINISTRA STURA	BDG 2022	CONS 2022
BILANCIO CONSUNTIVO 2022		
GESTIONE ORDINARIA		
<u>VOCI DI RICAVO</u>		
Quote consortili e ruoli irrigui diretti (netto costi diretti)	512.389	512.850
	512.389	512.850
Ricavi propri	85.000	195.116
Totale ricavi propri	85.000	195.116
Utilizzo fondo rischi	16.000	46.000
TOTALE COMPLESSIVO RICAVI	613.389	753.966
<u>VOCI DI COSTO</u>		
Accantonamento fondo per futuri utilizzi a favore utenti agricoli	-	
Manutenzioni, lavori ordinari e altri costi operativi	128.000	150.222
Quota costi CVL	40.330	40.330
Personale e direzione	250.000	263.604
Altri costi per servizi e struttura	82.000	89.596
Gestione automezzi	28.000	34.928
Organi consortili (oltre direzione)	3.059	2.538
Ammortamenti imposte e altro	70.000	72.308
Accantonamento fondo rischi su crediti	12.000	12.000
Accantonamento fondo rischi diversi		88.000
TOTALE COSTI	613.389	753.525
RISULTATO	-	441