

CONSORZIO RIVA SINISTRA STURA – CONSUNTIVO al 31/12/2015

Il consuntivo 2015 del Consorzio RSS chiude sostanzialmente secondo le linee individuate nei documenti previsionali di budget, con un risultato positivo di euro **1.523**; in particolare:

- I **ricavi** evidenziano un valore leggermente superiore rispetto alle previsioni di budget, sia per quanto riguarda le quote consortili ordinarie, pari a 453.438, sia per i ricavi propri per le attività consortili, ammontanti ad euro 102.814, derivanti da attività di bollettazione per conto dei Comuni soci, da attività svolte per il Consorzio CVL, da incasso di pertinenze consortili e altre voci residuali.
- Per quanto concerne i **costi** il valore totale presenta analogia aderenza al budget, con una lieve 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:
 - La voce Manutenzioni presenta una significativa riduzione rispetto al budget, oltre alla riduzione già rilevata nel consuntivo 2014, derivante dalla continuazione dei positivi effetti delle azioni di investimento dei precedenti esercizi e dalle azioni gestionali in termini di efficienza tecnico economica sui costi manutentivi ordinari; si ricorda che la voce manutenzione in oggetto comprende anche il costo per pulizia canali che negli esercizi precedenti veniva svolto con utilizzo di personale avventizio; la riduzione rispetto al budget ammonta a circa 5 mila euro;
 - La voce Personale e direzione evidenzia un contenimento rispetto alla previsione di budget, che già perseguiva obiettivi di efficienza, ammontante a circa 10 mila euro.
 - La voce Costi di struttura e servizi esterni presenta un dato in linea con la previsione di budget.
 - La voce Gestione automezzi evidenzia un contenimento dei costi rispetto all'ipotesi di budget per quasi 4 mila euro.
 - La voce Ammortamenti imposte ed altro si presenta sostanzialmente in linea con il dato di budget 2015;
 - Tenuto conto di quanto sopra evidenziato, e del combinato effetto dei maggiori ricavi e dei minori costi rispetto al budget, è stato possibile procedere con un accantonamento al fondo rischi di carattere generale, ammontante ad euro **30.000**, anche in connessione agli elementi di rischio evidenziati separatamente in sede di bilancio preventivo.

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

- Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti, compresa la quota di finanziamento al Consorzio CVL per l'intervento sulla Traversa di Lanzo per un importo ammontante a circa 270 mila euro; l'ammortamento imputato all'esercizio ammonta ad euro 49.876, con un incremento netto delle immobilizzazioni pari ad euro **218.375**;
- Per quanto concerne il capitale circolante si evidenzia una situazione stabile, con una disponibilità di autofinanziamento, generato e in corso di formazione, in linea con le previsioni di utilizzo iscritte nel budget 2016.

- In particolare:
 - Per quanto concerne le voci di credito si evidenzia una significativa riduzione rispetto all'esercizio 2014 dei crediti verso i Consorziati, con un effetto positivo in termini di liquidità immediatamente disponibile; la voce crediti verso i Consorziati è riportata al netto dell'importo dei giroconti da conti correnti postali per l'incasso dei canoni irrigui per conto dei Comuni, nella disponibilità consortile, in corso di effettuazione al 31/12/2015; tale importo viene pertanto già riportato nel bilancio fra le disponibilità liquide del Consorzio; a livello di capitale circolante l'importo presenta un incremento rispetto al 2014;
 - Per quanto concerne le voci di debito il totale presenta una sostanziale stabilità complessiva rispetto al 2014;
 - Gli importi rilevati in bilancio nelle partite di credito e debito tengono conto della parziale compensazione fra i rapporti a credito e a debito con il Consorzio CVL, parallelamente rilevata nel bilancio del Consorzio CVL;
- La voce Capitale proprio presenta un incremento di euro **181.505** dovuta alla contribuzione dei soci in conto capitale per investimenti e al risultato dell'esercizio 2015;
- 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;
- Il Fondo Rischi, come evidenziato nel commento del conto economico, è stato incrementato nell'esercizio per euro 30.000 e ammonta ad euro **61.000**.
- In sintesi la situazione patrimoniale si presenta in equilibrio, con la possibilità di copertura dei debiti consortili e un margine di disponibilità positivo; peraltro, l'autofinanziamento generato, come evidenziato nei documenti programmatici viene 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 risorse aggiuntive, in quanto interamente destinate alla copertura degli investimenti futuri.

CONSORZIO RIVA SINISTRA STURA BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2015	BUDGET 2015	CONSUNTIVO 2015	DIFFERENZA
CONTO ECONOMICO			
<u>VOCI DI RICAVO</u>			
Quote consortili	448.664	453.438	
Ruoli irrigui diretti			
Totale	448.664	453.438	4.774
Ricavi propri	83.400	88.414	
Servizi CORIS SAC	14.400	14.400	
Totale	97.800	102.814	5.014
TOTALE RICAVI	546.464	556.252	9.788
<u>VOCI DI COSTO</u>			
Manutenzioni, lavori ordinari e altri costi operativi	91.000	85.695	- 5.305
Quota costi CVL	45.000	43.828	- 1.172
Personale e direzione	256.000	245.960	- 10.040
Costi di struttura e servizi esterni	75.720	75.131	- 590
Gestione automezzi	10.500	6.682	- 3.818
Organi consortili (oltre direzione)	4.000	3.557	- 443
Ammortamenti imposte e altro	64.244	63.876	- 368
Accantonamento fondo rischi diversi		30.000	30.000
TOTALE COSTI	546.464	554.729	8.265
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0	1.523	1.523

CONSORZIO RSS - CONSUNTIVO AL 31/12/2015 STATO PATRIMONIALE		2015		2014
ATTIVO		parziali	totali	
Fabbricati e opere realizzate		913.747		749.275
meno: fondo ammortamento		- 120.393		- 92.989
	importo netto		793.353	656.286
Attrezzature e altri beni		37.441		36.972
meno: fondo ammortamento		- 37.441		- 21.169
	importo netto		0	15.803
Bollettazione catasto e altri sistemi inf		31.528		31.528
meno: fondo ammortamento		- 31.528		- 25.329
	importo netto		-	6.199
Progetti in corso su finanziamento regionale			715.230	704.871
Quota partecipazione CVL (investimento Traversa)			92.950	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			1.601.533	1.383.159
Crediti verso Consorziati		6.465		99.561
Altri crediti, ratei e risconti		62.492		89.862
meno: fondo svalutazione crediti		- 26.964		- 19.464
	Crediti		41.993	169.959
	Disponibilità liquide (compresi giroconti in corso)		578.801	440.337
TOTALE CIRCOLANTE			620.794	610.296
TOTALE ATTIVO			2.222.328	1.993.455
CONSORZIO RSS - CONSUNTIVO AL 31/12/2015 STATO PATRIMONIALE		2015		2014
PASSIVO		parziali	totali	
Capitale sociale		1.103.346		923.364
Utile esercizi precedenti		6.312		5.445
Risultato esercizio		1.523		867
CAPITALE PROPRIO			1.111.181	929.676
RISCONTI PASSIVI E ALTRI CONTRIBUTI			676.038	663.995
TFR			64.829	58.239
FONDO RISCHI			61.000	31.000
Debiti verso fornitori e altre partite			202.796	226.675
Altri debiti			106.485	83.870
DEBITI			309.280	310.545
TOTALE PASSIVO			2.222.328	1.993.455