

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2021

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PREMESSA

Il bilancio consuntivo al 31/12/2021 del Consorzio Valli di Lanzo presenta un risultato gestionale positivo per euro 116, nel rispetto di quanto definito con il bilancio di previsione per l'esercizio medesimo, che aveva quale obiettivo il pareggio.

Per quanto concerne la struttura organizzativa consortile, anche nel corso dell'esercizio 2021, come previsto nei bilanci preventivi, è stata mantenuta una reciproca collaborazione convenzionale con il Consorzio RSS, principale consorziato in termini di quota di partecipazione; tale reciproca collaborazione è stata proficuamente estesa alle convenzioni svolte per conto di alcuni consorziati e di soggetti terzi, riuscendo ad integrare opportunamente professionalità ed operatività di ciascun consorzio.

In particolare, sull'esercizio 2021 è proseguito quanto previsto dall'apposita convenzione con il Consorzio Banna Bendola per lo svolgimento delle funzioni di supporto tecnico – operativo ed economico – amministrativo. Tale attività, avviata negli ultimi mesi del 2018, ha apportato, anche nel 2021, un significativo contributo economico alla migliore copertura dei costi di struttura, garantendo altresì la prestazione di un servizio a costi concorrenziali per il Banna Bendola, in virtù delle complessive economie di scala che si sono realizzate.

Il bilancio del CVL è redatto, in base agli indirizzi espressi in sede di avvio del Consorzio, secondo criteri di tipo economico-patrimoniale, in termini generali e su base volontaria, senza applicazione della normativa specifica in termini di bilanci societari, attese le ridotte dimensioni complessive del bilancio e in assenza di obblighi in tal senso.

COMMENTO DELLE SINGOLE VOCI

Immobilizzazioni materiali (dirette e per conto consorziati)

L'importo di euro 601.725 rappresenta il totale delle fatture ricevute e degli stati avanzamento in corso al 31/12/2021 in relazione agli interventi realizzati da CVL quale stazione appaltante e quale diretto soggetto realizzatore (Traversa di Lanzo), al netto delle quote di ammortamento (relative all'intervento sulla Traversa di Lanzo, investimento diretto del CVL) stanziato a partire dall'esercizio 2017.

Immobilizzazioni immateriali

Sono ricompresi in tale voce i costi sostenuti per la realizzazione del sito internet del Consorzio nel 2015, con ammortamento completato nel 2019; nell'esercizio 2021, in attuazione di quanto definito nei documenti previsionali, il Consorzio ha provveduto alla continuazione della realizzazione di una fase di prima progettazione, con contributo di personale interno e, ove necessario, di professionalità esterne, di opere funzionali

all'irrigazione sul territorio di riferimento (c.d. "parco progetti consortile") e/o di creazione di know-how interno e di documentazione di supporto finalizzata al monitoraggio ed ottenimento di contribuzioni da parte di soggetti pubblici in relazione alla tematica evidenziata; i costi sostenuti per tali attività sono rilevati in questa voce.

Crediti verso consorziati e altri per riaddebiti

La voce ammonta ad euro 87.168, e comprende le quote dovute dai consorziati per il riparto consortile e per i riaddebiti dei servizi direttamente prestati, in base alle vigenti convenzioni; la voce viene riportata al netto di una prima compensazione dei rapporti credito/debito con RSS e altri consorziati al 31/12/2021.

Altri crediti

Si tratta dell'iscrizione di un rateo attivo per sostenimento di costi di competenza di esercizi futuri oltre al credito maturato per le prestazioni svolte in convenzione con il Consorzio Banna Bendola.

Disponibilità liquide

Il saldo al 31/12/2021 ammonta ad euro 52.493, in leggero incremento rispetto all'esercizio precedente per la dinamica temporale incassi/pagamenti; tenuto conto della variazione intervenuta nei crediti e nei debiti, si verifica comunque un miglioramento nel capitale circolante netto, per circa 27 mila euro.

Debiti per esercizio e investimenti

L'importo di euro 58.497 rappresenta il totale dei debiti verso fornitori erario ed altri al 31/12/2021, costituito in prevalenza da debiti verso soggetti terzi per attività inerenti le gestioni per conto di soggetti consorziati, realizzazione interventi di investimento, progettazioni e servizi ricevuti, da RSS e da terzi; l'importo è riportato al netto dell'importo compensabile fra i crediti inerente il rapporto debito credito fra CVL e RSS e altri consorziati.

Fondo rischi per chiusura interventi finanziati e generali

Rappresenta l'importo accantonato a copertura dei rischi in oggetto e di rischi di carattere generale; nell'esercizio 2021 l'importo è stato incrementato, tenuto conto della situazione complessiva a titolo prudenziale, per euro 2.000.

Contributi in conto capitale da soggetti attuatori

La voce ricomprende i contributi in conto capitale ricevuti, a titolo definitivo o quale acconto su progetti in corso e/o conclusi nel 2021, dai soggetti attuatori per i quali CVL ha svolto la funzione di stazione appaltante; l'importo è invariato rispetto al 2020; eventuali

contributi regionali in corso di istruttoria verranno iscritti con il criterio di cassa al momento dell'effettiva percezione.

Contributi fondo perduto ricevuti da Regione Piemonte

Per quanto concerne gli interventi di cui al punto precedente e per quelli di diretta competenza consortile, il CVL introita direttamente il contributo della Regione Piemonte; la voce rileva l'importo incassato alla data del 31/12/2021, secondo criterio di cassa, al netto della riduzione della voce in funzione del processo di ammortamento dei cespiti a cui i contributi si riferiscono, come previsto dai principi contabili; eventuali contributi regionali in corso di istruttoria verranno iscritti con il criterio di cassa al momento dell'effettiva percezione.

Passando al commento del conto economico si verifica una sostanziale aderenza rispetto al budget 2021, a livello di risultato di bilancio complessivo; un complessivo leggero risparmio rispetto ai costi previsti ha consentito la destinazione di euro 2.000 al fondo rischi prudenziale.

La voce di ricavo costituita dai ricavi propri del consorzio CVL, per prestazioni di servizi a consorziati, rimborsi ricevuti da enti e/o contributi in conto esercizio, ammonta, al lordo del riaddebito di costi sostenuti, ad euro 42.091, in incremento rispetto al budget 2021, e sostanzialmente in linea con il consuntivo 2020.

L'importo delle quote richieste ai Consorziati corrisponde all'importo previsto in sede di budget, pari ad euro 82.774; l'importo per la gestione da parte di RSS della Traversa di Lanzo ammonta, come da previsione di budget, ad euro 7.500.

Per quanto concerne i costi, le voci prevalenti sono rappresentate da:

Costi struttura consortile e generali: comprende i costi per il personale consortile, per la funzione di direzione e altri costi generali del Consorzio, al netto dell'importo inerente costo del personale capitalizzato in quanto svolgente specifica attività connessa agli investimenti consortili e al netto dei riaddebiti interni fra CVL e RSS per l'utilizzo condiviso delle prestazioni del personale fra le due strutture, oltre che degli importi interni e da soggetti terzi necessari per l'espletamento delle attività svolte in convenzione.

Disponibilità locali e logistica generale: costituisce il costo per il servizio prestato dal RSS in attuazione della convenzione fra i due consorzi.

Gestione Traversa di Lanzo: comprende i costi sostenuti per la gestione della traversa di Lanzo da parte del RSS per euro 7.500.

Prestazione di servizi da terzi: comprende il costo per prestazioni di servizi da terzi, in prevalenza servizi connessi alla gestione di attività per conto di Consorziati, per servizi tecnici connessi alla realizzazione del programma investimenti e altre prestazioni di servizi, sia da parte di soggetti terzi che da parte di RSS; l'importo dell'esercizio 2021, rapportato

parametricamente all'importo dei ricavi consuntivi rispetto al budget, ammonta complessivamente ad euro 22.183;

Ammortamenti e altri costi generali: l'importo iscritto pari ad euro 13.164 comprende gli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2021 e l'IRAP a carico del Consorzio.

Il risultato dell'esercizio ammonta ad euro 116 e se ne propone il riporto a nuovo.

CONSORZIO DI SECONDO GRADO VALLI DI LANZO		
BILANCIO CONSUNTIVO al 31/12/2021		
STATO PATRIMONIALE al 31/12/2021	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021
Immobilizzazioni materiali (dirette e per conto consorziati)	612.859	601.725
Immobilizzazioni immateriali	26.331	25.413
Crediti verso consorziati	97.310	87.168
Altri crediti e partite attive	5.965	13.634
Disponibilità liquide	32.587	52.493
TOTALE ATTIVO	775.052	780.432
Debiti per esercizio ed investimenti	67.876	58.496
Fondo rischi per chiusura interventi finanziati e generale	29.300	31.300
Totale passività e fondi rischi	97.176	89.796
Contributi c.c da soggetti attuatori a copertura investimento	101.801	101.801
Contributi fondo perduto ricevuti da Regione Piemonte	344.658	337.302
Totale contributi in conto capitale ricevuti	446.459	439.103
Fondo di dotazione e riserve	231.246	251.417
Risultato esercizio	171	116
Totale patrimonio netto	231.417	251.533
TOTALE PASSIVITA' CONTRIBUTI E NETTO	775.052	780.432

CONSORZIO DI SECONDO GRADO VALLI DI LANZO BILANCIO CONSUNTIVO al 31/12/2021		
CONTO ECONOMICO 2021	Budget 2021	Consuntivo 2021
Costo della struttura consortile e costi generali (compresa progettazione)	78.000	77.401
Disponibilità locali e logistica generale	10.000	10.000
Gestione Traversa di Lanzo	7.500	7.500
Prestazioni di servizi da terzi (generali e per attività in convenzione consorziati)	26.774	22.183
Ammortamenti e altri costi generali	6.000	13.164
Accantonamento prudenziale fondo rischi		2.000
TOTALE COSTI	128.274	132.249
Riaddebito gestione traversa di Lanzo	7.500	7.500
Introiti per servizi e attività svolte (da consorziati in convenzione e/o da terzi) e altri	38.000	42.091
sub totale ricavi	45.500	49.591
RESIDUO DA RIPARTIRE FRA I CONSORZIATI (QUOTE CONSORTILI ORDINARIE)	82.774	82.774
TOTALE RICAVI	128.274	132.365
RISULTATO ESERCIZIO	-	116

