

CONSORZIO SECONDO GRADO VALLI DI LANZO

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2015

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PREMESSA

Il bilancio consuntivo al 31/12/2015 del Consorzio Valli di Lanzo presenta un risultato gestionale positivo per euro 663, nel rispetto di quanto definito con il bilancio di previsione per l'esercizio medesimo, che aveva quale obiettivo il pareggio.

Nel corso dell'esercizio 2015 è proseguita nella sua interezza l'attività di realizzazione degli investimenti finanziati dalla Regione Piemonte, a diversi stadi di avanzamento a seconda della misura considerata, con particolare riferimento ai finanziamenti 2002, sostanzialmente conclusi, finanziamenti 2007 e altre tipologie di finanziamento eventualmente attivabili.

Per quanto concerne i finanziamenti già erogati dalla Regione Piemonte ed introitati dal CVL, al 31/12/2015 la situazione risulta sostanzialmente invariata rispetto al 31/12/2014; nel corso dei primi mesi del 2016 si procederà invece all'incasso di quote ulteriori di contributi e alla destinazione dei medesimi ai soggetti attuatori.

Per quanto concerne la struttura organizzativa consortile, anche nel corso dell'esercizio 2015, come previsto nei bilanci preventivi, è stata mantenuta una reciproca collaborazione convenzionale con il Consorzio RSS, principale consorziato in termini di quota di partecipazione.

Gli interventi oggetto di finanziamento regionale di cui sopra sono tutti direttamente realizzati dai singoli soggetti attuatori, tranne gli interventi per cui il CVL ha svolto direttamente la funzione di stazione appaltante (Druento, Fiano e Robassomero) e gli interventi realizzati in proprio dal CVL (Traversa di Lanzo in corso di realizzazione).

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

Opere in corso

L'importo di euro 418.521 rappresenta il totale delle fatture ricevute e degli stati avanzamento in corso al 31/12/2015 in relazione agli interventi realizzati da CVL quale stazione appaltante e quale diretto soggetto realizzatore (Traversa di Lanzo).

Immobilizzazioni immateriali

L'importo di euro 2.538 comprende prevalentemente l'importo dei costi sostenuti per la realizzazione e l'avvio operativo del sito internet del Consorzio.

Crediti verso consorziati e altri per riaddebiti

La voce ammonta ad euro 98.374 e comprende le quote dovute dai consorziati per il riparto consortile e per i riaddebiti dei servizi direttamente prestati, in base alle vigenti convenzioni. 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 RSS.

Altri crediti

Si tratta del credito per versamento acconto IRAP, da compensare in sede di versamento delle imposte.

Disponibilità liquide

Il saldo al 31/12/2015 ammonta ad euro 100.567, in aumento rispetto al 31/12/2014 per la diversa dinamica degli introiti dei contributi dalla Regione e del rigiro ai soggetti attuatori, oltre che per la dinamica delle quote consortili in conto capitale introitate nell'esercizio.

Debiti verso terzi

L'importo di euro 87.788 rappresenta il totale dei debiti verso fornitori erario ed altri al 31/12/2015, costituito in prevalenza da debiti verso soggetti terzi per realizzazione interventi di investimento, progettazioni e servizi ricevuti, da RSS e da terzi; 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 RSS.

Contributi da ripartire a soggetti attuatori

L'importo di euro 8.130 rappresenta la cifra già introitata dalla Regione Piemonte al 31/12/2015 e da ripartire ai singoli soggetti attuatori nel corso dei primi mesi del 2016; i crediti e debiti per contributi vengono rilevati secondo il criterio della cassa.

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 2015 è stato utilizzato a copertura di oneri derivanti da partite pregresse e ricostituito nel rispetto delle indicazioni di budget, con una crescita da 23.300 a 24.800, pari ad euro 1.500.

Contributi in conto capitale da soggetti attuatori

La voce ricomprende i contributi in conto capitale ricevuti dai soggetti attuatori per i quali CVL ha svolto la funzione di stazione appaltante.

Contributi fondo perduto ricevuti da Regione Piemonte

Per quanto concerne gli interventi di cui al punto precedente, il CVL introita direttamente il contributo della Regione Piemonte; la voce rileva l'importo incassato alla data del 31/12/2015, secondo criterio di cassa.

Passando al commento del **Conto economico** si verifica una sostanziale aderenza rispetto al budget 2015, sia livello di risultato di bilancio complessivo che per quanto concerne le singole voci, rispetto alle quali si rileva quanto segue:

La voce prevalente di ricavo è costituita dalle quote richieste ai Consorziati, mantenute nei livelli previsti a preventivo 2015.

Fra i ricavi si evidenzia l'incasso di riaddebiti a soggetti in virtù di convenzioni con CVL (in particolare Robassomero e Druento) con contropartita parziale fra i costi fra i servizi ricevuti da RSS; il rimborso da parte del Comune di San Maurizio per il costo della dipendente in distacco viene riportato a storno del costo relativo, in aderenza a quanto previsto nel bilancio di previsione 2015.

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, di particolare rilievo nel corso dell'esercizio 2015 e in generale nell'attività del Consorzio CVL.

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 15.000.

Prestazione di servizi da terzi: comprende il costo per prestazioni di servizi da terzi, in prevalenza servizi di progettazione connessi alla realizzazione del programma investimenti e altre prestazioni di servizi; ammonta al 31/12/2015 ad euro 26.934.

Accantonamento fondo rischi e ammortamento: fondo rischi a copertura dei rischi generali potenzialmente derivanti dalle attività consortili, con particolare riferimento alla conclusione degli interventi di investimento in corso e ad altre fattispecie: nell'esercizio in chiusura si è effettuato un ulteriore accantonamento prudenziale per euro 4.371, al lordo della quota di ammortamento dell'investimento nel sito internet, oltre ad un utilizzo dello stesso per euro 2.237, per copertura costi derivanti da precedenti esercizi.

Il risultato dell'esercizio ammonta ad euro 663 e se ne propone il riporto a nuovo.

CONSORZIO DI SECONDO GRADO VALLI DI LANZO BILANCIO CONSUNTIVO al 31/12/2015			
STATO PATRIMONIALE		Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
Opere in corso		309.513	418.521
Immobilizzazioni immateriali			2.538
Crediti verso consorziati		83.928	98.374
Altri crediti		2.068	1.097
Disponibilità liquide		62.315	100.567
TOTALE ATTIVO		457.824	621.096
Debiti verso terzi		69.491	87.788
Contributi ricevuti e da ripartire a soggetti attuatori		8.319	8.130
<i>subtotale</i>		<i>77.810</i>	<i>95.918</i>
Fondo rischi per chiusura interventi finanziati e generale		23.300	24.800
<i>subtotale</i>		<i>23.300</i>	<i>24.800</i>
Totale passività e fondi rischi		101.110	120.718
Contributi c.c da soggetti attuatori a copertura investimento		112.464	112.464
Contributi fondo perduto ricevuti da Regione Piemonte		220.890	220.890
Totale contributi in conto capitale ricevuti		333.354	333.354
Fondo di dotazione e riserve		22.614	166.360
Risultato esercizio		746	663
Totale patrimonio netto		23.360	167.023
TOTALE PASSIVITA' CONTRIBUTI E NETTO		457.824	621.096

CONSORZIO DI SECONDO GRADO GRADO VALLI DI LANZO BILANCIO CONSUNTIVO al 31/12/2015 CONTO ECONOMICO 2015						
		Budget 2015	Consuntivo 2015			DIFFERENZA
Costo della struttura consortile e costi generali		62.000	61.391	-		609
Disponibilità locali e logistica generale		12.000	12.000	-		-
Gestione Traversa di Lanzo		15.000	15.000	-		-
Prestazioni di servizi da terzi (generali e per attività in convenzione consorziate)		24.560	26.934			2.374
Accantonamento fondo rischi e ammortamento		1.500	4.371			2.871
TOTALE COSTI		115.060	119.697			4.637
Riaddebito gestione traversa di Lanzo		15.000	15.000	-		-
Introiti per servizi e attività svolte (da consorziate in convenzione e/o da terzi)		20.500	25.800			5.300
sub totale ricavi		35.500	40.800			5.300
RESIDUO DA RIPARTIRE FRA I CONSORZIATI (QUOTE CONSORTILI ORDINARIE)		79.560	79.560	-		-
TOTALE RICAVI		115.060	120.360			5.300
RISULTATO ESERCIZIO		-	663			663