

CONSORZIO RIVA SINISTRA STURA – CONSUNTIVO al 31/12/2021

Il consuntivo 2021 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 **247**; in particolare:

- I **ricavi** – esposti in bilancio al netto dei costi specifici afferenti la fase di incasso, in particolare per i ruoli irrigui - 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 prudenziale, per circa **27** mila euro.
- Per quanto concerne i **costi** (comprendendo l'accantonamento al fondo rischi e rischi su crediti per euro 10 mila complessivi) il valore totale presenta analogo incremento rispetto al budget, pari ad euro **27** mila 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; si è inoltre provveduto, in base a quanto previsto nel budget 2021 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 nel documento di bilancio previsionale 2022, alla necessità non prevista di riprendere, nel 2021, agli interventi manutentivi relativi alla presa di Borgaro, a causa delle piene del 2021, con conseguente inevitabile incremento dei costi, oltre ad un generale trend di incremento dei costi;
 - 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 leggero incremento;
 - 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, sostanzialmente dovuto al fatto che le agevolazioni IRAP consentite per il 2020 e ipotizzate in sede di budget per il 2021 non sono invece state applicate all'esercizio 2021;
 - La voce Accantonamento fondo rischi diversi e rischi su crediti evidenzia un ulteriore incremento complessivo per euro 10.000, di carattere prudenziale, da imputare totalmente al fondo rischi su crediti.
 - Si è inoltre provveduto, come previsto in sede di budget, a stanziare 5.000 euro quale fondo per oneri futuri da destinare al finanziamento di investimenti a vantaggio degli utenti

agricoli, in correlazione al fatto che per gli stessi, tenuto conto dell'esiguità dei singoli importi, nel 2021 non si era provveduto alla riduzione delle quote effettuata per gli altri utenti;

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

- Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti per un importo ammontante a circa **205** mila euro; 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 2021, peraltro confermando la progressiva –e già preventivata - riduzione della disponibilità medesima.
 - La voce Capitale proprio presenta un incremento di euro **180** mila circa dovuta alla contribuzione dei soci in conto capitale (e quota ruoli irrigui) per investimenti e al risultato dell'esercizio 2020;
 - 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 16 mila; il valore del fondo passa pertanto ad euro **118.498** al termine dell'esercizio 2021.
 - Per quanto concerne infine le voci di debito il totale presenta una sostanziale stabilità rispetto al 2020; l'importo dei debiti è ampiamente coperto dall'importo delle voci di credito a breve termine e liquidità, pur se, come preventivato, con margine in progressiva e fisiologica riduzione.
- 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 2021; 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, in quanto interamente destinate alla copertura degli investimenti futuri.

Di seguito vengono riportati lo stato patrimoniale e il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

CONSORZIO RSS - CONSUNTIVO AL 31/12/2021		2021		2020	
STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO		parziali	totali	parziali	totali
Fabbricati e opere realizzate		3.551.845		3.372.742	
meno: fondo ammortamento		- 488.453		- 413.572	
importo netto			3.063.392		2.959.170
Attrezzature e altri beni		41.305		28.178	
meno: fondo ammortamento		- 13.897	27.409	- 5.636	22.542
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		130.038
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			3.233.838		3.111.750
Crediti verso Consorziati e altri soggetti		231.277		360.556	
Crediti			231.277		360.556
Disponibilità liquide (compresi giroconti in corso)			625.706		462.902
TOTALE CIRCOLANTE			856.982		823.458
TOTALE ATTIVO			4.090.820		3.935.208
CONSORZIO RSS - CONSUNTIVO AL 31/12/2021		2021		2020	
STATO PATRIMONIALE					
PASSIVO		parziali	totali	parziali	totali
Patrimonio netto ante risultato esercizio		2.466.886			2.287.454
Risultato esercizio		247			231
CAPITALE PROPRIO			2.467.133		2.287.685
RISCONTI PASSIVI E ALTRI CONTRIBUTI			792.654		815.180
TFR			74.873		66.424
FONDO RISCHI			118.498		134.498
FONDO INTERVENTI AGRICOLI			5.000		
Debiti (fornitori, CVL e soci, previdenziali, tributari e partite diverse)			632.663		631.421
DEBITI			632.663		631.421
TOTALE PASSIVO			4.090.820		3.935.208

CONSORZIO RIVA SINISTRA STURA	BDG 2021	CONS 2021
BILANCIO CONSUNTIVO 2021		
GESTIONE ORDINARIA		
<u>VOCI DI RICAVO</u>		
Quote consortili e ruoli irrigui diretti (netto costi diretti)	512.389	502.425
Riduzione quote ordinarie 3% per comuni e utenti industriali	- 11.000	
	501.389	502.425
Ricavi propri	104.933	131.022
Totale ricavi propri	104.933	131.022
Utilizzo fondo rischi	16.000	16.000
TOTALE COMPLESSIVO RICAVI	622.322	649.447
<u>VOCI DI COSTO</u>		
Accantonamento fondo per futuri utilizzi a favore utenti agricoli	5.000	5.000
Manutenzioni, lavori ordinari e altri costi operativi	99.000	133.540
Quota costi CVL	40.330	40.330
Personale e direzione	263.000	262.129
a) Consulenze esterne	38.000	
b) Costi di struttura, servizi vari	44.000	
totale voci a) e b)	82.000	85.044
c) costi esterni su convenzioni	29.375	-
Gestione automezzi	23.000	37.335
Organi consortili (oltre direzione)	4.038	3.903
Ammortamenti imposte e altro	64.579	71.919
Accantonamento fondo rischi su crediti e diversi	12.000	10.000
TOTALE COSTI	622.322	649.200
RISULTATO	-	247