

| CONSORZIO RIVA SINISTRA STURA                                   | BUDGET 2018    | CONSUNTIVO 2018 | DIFFERENZE    |
|---|----------------|-----------------|---------------|
| <b>BILANCIO CONSUNTIVO 2018</b>                                 |                |                 |               |
| <b>GESTIONE ORDINARIA</b>                                       |                |                 |               |
| <b><u>VOCI DI RICAVO</u></b>                                    |                |                 |               |
| Quote consortili e ruoli irrigui diretti                        | 505.000        | 539.113         |               |
|   | 505.000        | 539.113         | 34.113        |
| Ricavi propri   | 118.000        | 123.905         |               |
| <b>Totale ricavi propri</b>                                     | <b>118.000</b> | <b>123.905</b>  | <b>5.905</b>  |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO RICAVI</b>                                | <b>623.000</b> | <b>663.018</b>  | <b>40.018</b> |
| <b><u>VOCI DI COSTO</u></b>                                     |                |                 |               |
| Manutenzioni, lavori ordinari e altri costi operativi           | 94.000         | 93.412          | - 588         |
| Quota costi CVL   | 43.000         | 39.634          | - 3.366       |
| Personale e direzione   | 272.000        | 275.296         | 3.296         |
| <i>a) Consulenze esterne</i>                                    | 34.000         | 35.253          | 1.253         |
| <i>b) Costi di struttura, servizi vari</i>                      | 52.000         | 62.675          | 10.675        |
| <b>totale voci a) e b)</b>                                      | <b>86.000</b>  | <b>97.928</b>   | <b>11.928</b> |
| <i>c) costi esterni e interni su convenzioni</i>                | 23.000         | 61.545          | 38.545        |
| Gestione automezzi  | 15.000         | 19.242          | 4.242         |
| Organi consortili (oltre direzione)                             | 4.000          | 4.113           | 113           |
| Ammortamenti imposte e altro                                    | 70.000         | 57.318          | - 12.682      |
| Accantonamento fondo rischi diversi (danni alluvionali e altri) | 16.000         | 14.000          | - 2.000       |
| <b>TOTALE COSTI</b>   | <b>623.000</b> | <b>662.488</b>  | <b>39.488</b> |
| <b>RISULTATO NETTO</b>  | <b>-</b>       | <b>530</b>      | <b>530</b>    |

| CONSORZIO RSS - CONSUNTIVO AL 31/12/2018                 |   | 2017      |                  | 2018      |                  |
|--|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| STATO PATRIMONIALE                                       |   |           |                  |           |                  |
| ATTIVO   |   | parziali  | totali           | parziali  | totali           |
| Fabbricati e opere realizzate                            |   | 1.602.204 |                  | 2.623.437 |                  |
| meno: fondo ammortamento                                 |   | 205.637   |                  | 271.223   |                  |
|  | importo netto                                       |           | 1.396.568        |           | 2.352.214        |
| Attrezzature e altri beni                                |   |           |                  |           |                  |
| meno: fondo ammortamento                                 |   |           |                  |           |                  |
|  | importo netto                                       |           | -                |           | -                |
| Spese Impianto e ampliamento (modifiche statutarie 2018) |   |           |                  | 12.068    |                  |
| meno: fondo ammortamento                                 |   |           |                  | 3.017     |                  |
|  | importo netto                                       |           | -                |           | 9.051            |
| Progetti in corso su finanziamento regionale             |   |           | 803.102          |           | -                |
| Quota partecipazione CVL (quote capitale)                |   |           | 94.340           |           | 97.538           |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                           |   |           | <b>2.294.009</b> |           | <b>2.458.804</b> |
| Crediti verso Consorziati e altri soggetti               |   | 116.681   |                  | 147.340   |                  |
| meno: fondo svalutazione crediti                         |   | 62.742    |                  | 68.742    |                  |
|  | Crediti   |           | 53.940           |           | 78.599           |
|  | Disponibilità liquide (compresi giroconti in corso) |           | 610.228          |           | 701.194          |
| <b>TOTALE CIRCOLANTE</b>                                 |   |           | <b>664.168</b>   |           | <b>779.793</b>   |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                     |   |           | <b>2.958.177</b> |           | <b>3.238.596</b> |

  

| CONSORZIO RSS - CONSUNTIVO AL 31/12/2018                                   |  | 2017      |                  | 2018     |                  |
|--|--|-----------|------------------|----------|------------------|
| STATO PATRIMONIALE   |  |           |                  |          |                  |
| PASSIVO  |  | parziali  | totali           | parziali | totali           |
| Patrimonio netto ante risultato esercizio                                  |  | 1.466.771 |                  |          | 1.651.428        |
| Risultato esercizio  |  | 917       |                  |          | 530              |
| <b>CAPITALE PROPRIO</b>  |  |           | <b>1.467.688</b> |          | <b>1.651.958</b> |
| <b>RISCONTI PASSIVI E ALTRI CONTRIBUTI</b>                                 |  |           | <b>882.758</b>   |          | <b>860.232</b>   |
| <b>TFR</b>   |  |           | <b>78.672</b>    |          | <b>53.101</b>    |
| <b>FONDO RISCHI</b>  |  |           | <b>98.000</b>    |          | <b>111.895</b>   |
| Debiti (fornitori, CVL e soci, previdenziali, tributari e partite diverse) |  |           | 431.058          |          | 561.409          |
| <b>DEBITI</b>  |  |           | <b>431.058</b>   |          | <b>561.409</b>   |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>  |  |           | <b>2.958.177</b> |          | <b>3.238.596</b> |

## CONSORZIO RIVA SINISTRA STURA – CONSUNTIVO al 31/12/2018

Il consuntivo 2018 del Consorzio RSS chiude sostanzialmente secondo le linee individuate nei documenti previsionali di budget, con un risultato positivo di euro 530; in particolare:

- I ricavi evidenziano un valore complessivo superiore rispetto alle previsioni di budget, determinato da un importo superiore, sia per quote consortili e ruoli irrigui, ammontanti complessivamente ad euro 539.113, che per i ricavi propri per le attività consortili, ammontanti ad euro 123.905; il maggior valore rispetto al preventivo ammonta ad euro 40.018.
- Per quanto concerne i costi (comprendendo l'accantonamento al fondo rischi e rischi su crediti per euro 14.000) il valore totale presenta analogo incremento rispetto al budget, pari ad euro 39.488 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 sostanziale aderenza con le indicazioni di budget;
  - La voce Quota costi CVL si presenta in riduzione rispetto al budget;
  - La voce Personale e direzione evidenzia un incremento rispetto alla previsione di budget, pari a circa 3 mila euro, per la migliore strutturazione del personale consortile (sia RSS che CVL), già avviata nel corso del 2017, in funzione degli obiettivi da raggiungere e dell'accresciuto volume di attività, che consente la copertura dei maggiori oneri sostenuti; come per l'esercizio 2017 una parte del costo del personale riaddebitato a RSS da CVL nell'ambito dei rapporti di condivisione risorse umane ed afferente la gestione di convenzioni esterne viene riportato, invece che nella voce personale, nella voce costi su convenzioni;
  - La voce Consulenze esterne, costi di struttura e servizi esterni presenta un dato in crescita rispetto al dato di budget, per circa 12 mila euro, sia per effetto di alcune fattispecie contingenti ed urgenti che per il corrispondente effetto sui costi dell'aumento di attività generante maggiori ricavi;
  - La voce Costi esterni e interni su convenzioni presenta un valore pari ad euro 61.545 comprendente costi per prestazioni esterne e quota personale;
  - La voce Gestione automezzi si presenta in significativo incremento rispetto alla previsione di budget, per circa 4 mila euro, per l'ulteriore incremento del parco mezzi diretto finalizzato al raggiungimento di una migliore efficacia ed efficienza degli interventi;
  - La voce Ammortamenti imposte ed altro presenta un dato inferiore rispetto alla previsione di budget;
  - La voce Accantonamento fondo rischi diversi e rischi su crediti evidenzia un ulteriore incremento del fondo rischi per euro 8.000, oltre agli incrementi per il venir meno di passività pregresse al netto degli utilizzi dell'esercizio, e del fondo rischi su crediti per euro 6.000;

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 233 mila euro; l'ammortamento imputato all'esercizio ammonta ad euro 69 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 2019, peraltro con una progressiva riduzione della disponibilità medesima.
- La voce Capitale proprio presenta un incremento di euro **184.270** dovuta alla contribuzione dei soci in conto capitale (e quota ruoli irrigui) per investimenti e al risultato dell'esercizio 2018;
- 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 incrementato con accantonamento a carico dell'esercizio per euro 6.000, con utilizzo nel corso dell'esercizio per euro 15.585 ed incremento a fronte di passività di esercizi passati non esigibili e portate al fondo per euro 21.480 ; l'effetto netto è un aumento pari ad euro 13.895; al 31/12/2018 il fondo ammonta ad euro **111.895**
- Per quanto concerne infine le voci di debito il totale presenta un significativo incremento rispetto al 2017, dovuto alle tempistiche di pagamento dei lavori di fine anno che sono slittati all'inizio del 2019, ampiamente coperto dall'importo delle voci di credito a breve termine e liquidità, ma con un importo del circolante netto in riduzione per effetto dell'utilizzo di autofinanziamento diretto a finanziamento degli investimenti consortili, come previsto dai piani di budget investimenti;
- 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 2019; 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.

