

CONSORZIO RIVA SINISTRA STURA	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2019	DIFFERENZE
BILANCIO CONSUNTIVO 2019			
GESTIONE ORDINARIA			
<u>VOCI DI RICAVO</u>			
Quote consortili e ruoli irrigui diretti	520.000	522.389	
	520.000	522.389	2.389
Ricavi propri	106.000	114.933	
Totale ricavi propri	106.000	114.933	8.933
TOTALE COMPLESSIVO RICAVI	626.000	637.322	11.322
<u>VOCI DI COSTO</u>			
Manutenzioni, lavori ordinari e altri costi operativi	99.000	98.514	- 486
Quota costi CVL	43.000	40.330	- 2.670
Personale e direzione	278.000	274.918	- 3.082
a) Consulenze esterne	38.000	37.843	- 157
b) Costi di struttura, servizi vari	52.000	42.447	- 9.553
totale voci a) e b)	90.000	80.290	- 9.710
c) costi esterni e interni su convenzioni	8.000	44.375	36.375
Gestione automezzi	18.000	22.188	4.188
Organi consortili (oltre direzione)	4.000	4.038	38
Ammortamenti imposte e altro	70.000	60.472	- 9.528
Accantonamento fondo rischi diversi e svalutazione crediti	16.000	12.000	- 4.000
TOTALE COSTI	626.000	637.123	11.123
RISULTATO NETTO	-	198	198

CONSORZIO RSS - CONSUNTIVO AL 31/12/2019		2019		2018	
STATO PATRIMONIALE					
ATTIVO		parziali	totali	parziali	totali
Fabbricati e opere realizzate		2.972.778		2.623.437	
meno: fondo ammortamento		- 342.066		- 271.223	
importo netto			2.630.712		2.352.214
Attrezzature e altri beni					
meno: fondo ammortamento					-
importo netto			-		
Spese impianto e ampliamento (modifiche statutarie 2018)		12.068		12.068	
meno: fondo ammortamento		- 6.124		- 3.017	
importo netto			5.944		9.051
Progetti in corso su finanziamento regionale			-		-
Quota partecipazione CVL (quote capitale)			117.038		97.538
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			2.753.694		2.458.804
Crediti verso Consorziati e altri soggetti		102.952		147.340	
meno: fondo svalutazione crediti		- 72.742		- 68.742	
Crediti			30.210		78.599
Disponibilità liquide (compresi giroconti in corso)			703.535		701.194
TOTALE CIRCOLANTE			733.745		779.793
TOTALE ATTIVO			3.487.439		3.238.596

CONSORZIO RSS - CONSUNTIVO AL 31/12/2019		2019		2018	
STATO PATRIMONIALE					
PASSIVO		parziali	totali	parziali	totali
Patrimonio netto ante risultato esercizio		2.029.941			1.651.428
Risultato esercizio		198			530
CAPITALE PROPRIO			2.030.139		1.651.958
RISCONTI PASSIVI E ALTRI CONTRIBUTI			837.706		860.232
TFR			59.720		53.101
FONDO RISCHI			114.498		111.895
Debiti (fornitori, CVL e soci, previdenziali, tributari e partite diverse)			445.375		561.409
DEBITI			445.375		561.409
TOTALE PASSIVO			3.487.439		3.238.596

CONSORZIO RIVA SINISTRA STURA – CONSUNTIVO al 31/12/2019

Il consuntivo 2019 del Consorzio RSS chiude sostanzialmente secondo le linee individuate nei documenti previsionali di budget, con un risultato positivo di euro **198**; in particolare:

- I **ricavi** – esposti in bilancio al netto dei costi specifici afferenti la fase di incasso, in particolare per i ruoli irrigui, diversamente dal 2018, in cui venivano esposti al lordo, per una classificazione ritenuta migliore - evidenziano un valore complessivo superiore rispetto alle previsioni di budget, determinato da un importo superiore sia per quote consortili e ruoli irrigui che per i ricavi propri per le attività consortili; il maggior valore rispetto al preventivo 2019 ammonta ad euro **11.322**.
- Per quanto concerne i **costi** (comprendendo l'accantonamento al fondo rischi e rischi su crediti per euro 12.000 complessivi) il valore totale presenta analogo incremento rispetto al budget, pari ad euro **11.123** 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 leggera riduzione rispetto al budget;
 - La voce Personale e direzione evidenzia una riduzione rispetto alla previsione di budget, pari a circa 3 mila euro, per effetto di alcune sostituzioni nella struttura di personale intervenute nel corso del 2019 che hanno consentito qualche risparmio, pur mantenendo sostanzialmente invariato il livello dell'attività svolta nel 2019.
 - La voce Consulenze esterne, costi di struttura e servizi esterni presenta un dato in riduzione rispetto al dato di budget, per circa 10 mila euro, determinato dall'andamento dei costi per i servizi ricevuti e dalla riclassificazione dei costi diretti relativi ai ruoli irrigui a diretta diminuzione dei ricavi.
 - La voce Costi esterni e interni su convenzioni presenta un valore pari ad euro 44.375 comprendente costi per prestazioni esterne riaddebitati su convenzioni specifiche.
 - La voce Gestione automezzi si presenta in significativo incremento rispetto alla previsione di budget, per circa 4 mila euro, per l'ulteriore incremento in corso d'anno 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, per l'andamento degli investimenti in interventi di sicurezza la cui realizzazione è stata ripartita su due esercizi e quindi non ancora entrati in ammortamento a pieno nel 2019.
 - La voce Accantonamento fondo rischi diversi e rischi su crediti evidenzia un ulteriore incremento del fondo rischi per euro 12.000.

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 **368** mila euro; l'ammortamento imputato all'esercizio ammonta ad euro **74** 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 2020, peraltro con una progressiva –preventivata - riduzione della disponibilità medesima.
 - La voce Capitale proprio presenta un incremento di euro **378.181** dovuta alla contribuzione dei soci in conto capitale (e quota ruoli irrigui) per investimenti e al risultato dell'esercizio 2019;
 - 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 8.000, mentre 4 mila euro sono l'incremento del fondo svalutazione crediti (rilevato a riduzione dei crediti); il fondo rischi, al netto degli utilizzi dell'anno 2019, passa pertanto ad euro **114.498** al termine dell'esercizio 2019.
 - Per quanto concerne infine le voci di debito il totale presenta una significativa riduzione rispetto al 2018, dovuto alle tempistiche di pagamento dei lavori di fine anno 2018 nel corso del 2019; l'importo dei debiti è ampiamente coperto dall'importo delle voci di credito a breve termine e liquidità.
- 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, per la quota da realizzarsi nel 2020 e del budget 2020; 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.