

CONSORZIO SECONDO GRADO VALLI DI LANZO

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2019

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PREMESSA

Il bilancio consuntivo al 31/12/2019 del Consorzio Valli di Lanzo presenta un risultato gestionale positivo per euro 383, 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 2019, 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'intero esercizio 2019 si è svolto 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, nel corso del 2019, 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 606.254 rappresenta il totale delle fatture ricevute e degli stati avanzamento in corso al 31/12/2019 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 2019, 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 91.599, 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 al 31/12/2019.

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 31/12/2019 ammonta ad euro 39.721, in leggera riduzione rispetto all'esercizio precedente; tenuto conto della variazione intervenuta nei crediti e nei debiti, si verifica comunque un miglioramento nel capitale circolante netto, per circa 9 mila euro.

Debiti per esercizio e investimenti

L'importo di euro 79.123 rappresenta il totale dei debiti verso fornitori erario ed altri al 31/12/2019, 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 compensato fra i crediti inerente il rapporto debito credito fra CVL e RSS.

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 2019 l'importo è stato mantenuto invariato.

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 2019, dai soggetti attuatori per i quali CVL ha svolto la funzione di stazione appaltante; l'importo è invariato rispetto al 2018.

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 31/12/2019, 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.

Passando al commento del conto economico si verifica una sostanziale aderenza rispetto al budget 2019, a livello di risultato di bilancio complessivo; per quanto concerne invece le singole voci di ricavo e di costo, pur nel rispetto dell'invarianza dei saldi complessivi, l'attività dell'esercizio 2019 presenta un andamento maggiormente dinamico per quanto concerne i servizi attivati da CVL nei confronti di alcuni consorziati; si rileva quanto segue:

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 48.884 con un incremento pari a 8.884 euro.

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 2019 ammonta complessivamente ad euro 34.107;

Attività di progettazione: corrisponde alla valorizzazione delle attività svolte per attività di progettazione in convenzione da parte della struttura consortile.

Ammortamenti: l'importo iscritto pari ad euro 4.413 corrisponde alla quota annuale di ammortamento del sito internet (euro 635) e dell'investimento sulla Traversa di Lanzo (euro 10.279) al netto dell'utilizzo a conto economico della contribuzione ricevuta, a riduzione della quota ammortamenti incidente sull'esercizio per euro 7.356.

Il risultato dell'esercizio ammonta ad euro 383 e se ne propone il riporto a nuovo.

CONSORZIO DI SECONDO GRADO VALLI DI LANZO BILANCIO CONSUNTIVO al 31/12/2019		
CONTO ECONOMICO 2019	Budget 2019	Consuntivo 2019
Costo della struttura consortile e costi generali	76.000	76.845
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	34.017
Attività di progettazione	4.000	6.000
Ammortamenti e altri costi generali	6.000	4.413
TOTALE COSTI	130.274	138.775
Riaddebito gestione traversa di Lanzo	7.500	7.500
Introiti per servizi e attività svolte (da consorziati in convenzione e/o da terzi)	40.000	48.884
sub totale ricavi	47.500	56.384
RESIDUO DA RIPARTIRE FRA I CONSORZIATI (QUOTE CONSORTILI ORDINARIE)	82.774	82.774
TOTALE RICAVI	130.274	139.158
RISULTATO ESERCIZIO	-	383

CONSORZIO DI SECONDO GRADO VALLI DI LANZO BILANCIO CONSUNTIVO al 31/12/2019		
STATO PATRIMONIALE al 31/12/2019		
	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
Immobilizzazioni materiali (dirette e per conto consorziati)	597.213	606.254
Immobilizzazioni immateriali	16.725	22.590
Crediti verso consorziati	55.222	91.599
Altri crediti e partite attive	20.951	8.821
Disponibilità liquide	48.040	39.721
TOTALE ATTIVO	738.150	768.985
Debiti per esercizio ed investimenti	71.315	79.123
Fondo rischi per chiusura interventi finanziati e generale	24.800	24.800
Totale passività e fondi rischi	96.115	103.923
Contributi c.c da soggetti attuatori a copertura investimento	101.801	101.801
Contributi fondo perduto ricevuti da Regione Piemonte	359.371	352.014
Totale contributi in conto capitale ricevuti	461.171	453.815
Fondo di dotazione e riserve	180.710	210.863
Risultato esercizio	154	383
Totale patrimonio netto	180.864	211.247
TOTALE PASSIVITA' CONTRIBUTI E NETTO	738.150	768.985