

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA ISONTINA

* * *

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

- Piano delle attività 2020 ÷ 2022
- Conto economico previsionale 2020 ÷ 2022
- Relazione del conto economico 2020 e triennale 2020 ÷ 2022
- Relazione del Collegio dei revisori legali

Ronchi dei Legionari, li 29 novembre 2019

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA ISONTINA

*** * ***

IL PIANO DELLE ATTIVITÀ

2020 ÷ 2022

Con l'applicazione dell'art. 3, comma 5, della L.R. 44/2017, a partire dall'esercizio contabile 2020, i Consorzi di Bonifica del Friuli Venezia Giulia si sono dotati del sistema contabile economico – patrimoniale in sostituzione del sistema di contabilità finanziaria.

Tra gli allegati fondamentali del **bilancio di previsione**, da approvare entro il 30 novembre di ogni anno, oltre al **conto economico preventivo (budget)**, di durata almeno triennale, trova collocazione il **Piano delle attività**, anch'esso di durata almeno triennale, che espone le linee strategiche di sviluppo dell'attività consortile.

Essendo questo un atto di nuova introduzione, reputando basilare consentire un facile riscontro tra il budget triennale e il piano delle attività con rappresentazione degli obiettivi di medio-lungo periodo (2020÷2022), corre l'obbligo di chiarire brevemente l'approccio metodologico assunto.

Il Piano delle attività rappresenta i valori, che si ritiene si manifestino in conseguenza dell'attuazione delle scelte strategiche finalizzate al raggiungimento degli obiettivi fissati dall'Amministrazione.

Il piano delle attività trova valorizzazione nei budget annuali, che sono strumentali al raggiungimento degli obiettivi di medio-lungo termine previsti dal piano medesimo. Piano delle attività e budget sono quindi interdipendenti. Da quanto premesso, considerata la natura giuridica del Consorzio e il complesso quadro normativo cui l'ente deve riferirsi nelle fasi attuative dei suoi programmi, appare evidente che innumerevoli fattori esogeni possono influenzare la previsione triennale, soprattutto per le previsioni riferite al secondo e al terzo anno di programmazione. La programmazione annuale è, quindi, un fondamentale momento di verifica e di ripensamento delle scelte strategiche nel corso della sua realizzazione.

Il "**Programma triennale 2020÷2022 delle opere pubbliche**" (e il relativo "**Elenco annuale dei lavori 2020**"), redatto ai sensi dell'art. 7 della Legge Regionale 31 Maggio 2002, n. 14 in materia di "**Disciplina organica dei Lavori Pubblici**"; strutturato secondo l'art. 5 - commi 1, 2, 3, 4, 5 - del Regolamento di attuazione della Legge, approvato con D.P.R. 5 giugno 2003, n. 0165/Pres., costituisce invece un atto programmatico di ampio respiro, entro cui trovano rappresentazione anche gli interventi per i quali l'ente intende presentare, o ha presentato, domanda di finanziamento. A differenza di quest'ultimo, nel piano delle attività trovano rappresentazione esclusivamente gli interventi per i quali l'ente già dispone di idoneo titolo di finanziamento.

Gli indirizzi del "**Piano delle attività 2020 ÷ 2022**" riguardano fundamentalmente di macroaree di intervento:

- a. Erogazione dei servizi di irrigazione e bonifica e attività di manutenzione ordinaria del comprensorio di competenza consortile;
- b. La manutenzione delle opere pubbliche di bonifica, la realizzazione di nuove opere di irrigazione, gli interventi di riassetto ambientale e di riduzione del dissesto idrogeologico.

Le previsioni di gestione corrente sono basate sull'andamento dei costi storici, si fondano sull'indirizzo, per l'intero triennio, di:

- mantenere inalterati il livello della contribuzione consortile;
- continuare la collaborazione con i comuni del comprensorio, in ottemperanza agli indirizzi di cui alla Legge 11/2015, per quello che riguarda le attività di sfalcio e manutenzione dei canali di competenza comunale;
- non prevedere l'accensione di nuovi mutui;
- mantenere in linea con l'esistente l'organico consortile, garantendo la copertura del turnover del personale dell'ente.

Il dettaglio delle opere finanziate completa il quadro complessivo del piano delle attività dell'ente 2020-2022, si tratta di 54 opere così suddivise, per fonte di finanziamento.

Finanziamento proveniente da	n. opere	Importo
Acquedotto del Carso S.P.A.	3	1.291.862,51
Protezione Civile Regione F.V.G.	1	60.000,00
Camera di Commercio Venezia Giulia	6	2.894.389,00
Comuni e Uti del Comprensorio	5	2.615.966,37
Regione F.V.G. - Direzione Ambiente	20	4.381.743,00
Regione F.V.G. - Direzione Risorse Agricole	19	6.692.179,37
Totale	54	17.936.140,25

Per una precisa rappresentazione degli interventi si riporta l'indicazione puntuale di ogni singolo intervento.

ACQUEDOTTO DEL CARSO S.p.A.

n.	Descrizione	convenzione	Importo
41	Costruzione di un serbatoio idrico sul Monte Babica in comune di Trieste	dd.21/12/16	600.000,00
42	Condotta Ternova-Sgonico fino Samatorza DN150 I° lotto - Duino-Aurisina	dd.21/12/16	412.493,73
43	Condotta confine e Bivio Sales fino incrocio Bristie II° lotto - Sgonico	dd.21/12/16	279.368,78
Totale			1.291.862,51

PROTEZIONE CIVILE REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA

n.	Descrizione	Decreto	Importo
64	Intervento urgente di protezione civile in comune di Mariano del Friuli per la mitigazione del rischio allagamenti nella zona abitata ad est del capoluogo, mediante la sistemazione idraulica del reticolo minore a salvaguardia del transito e della pubblica incolumità	DCR/227/PC	60.000,00
Totale			60.000,00

CAMERA DI COMMERCIO VENEZIA GIULIA

n.	Descrizione	n. Fin.to	Importo
3	Lavori di costruzione dell'impianto pluvirriguo nel Bacino n. 3 nei comuni di Ronchi dei Legionari, Staranzano e San Canzian d'Isonzo.	4	100.000,00
4	Lavori di costruzione dell'impianto pluvirriguo nel Bacino n. 3 - 2° Stralcio nei comuni di Ronchi dei Legionari, Staranzano e San Canzian d'Isonzo	6	213.397,70
5	Lavori di costruzione dell'impianto pluvirriguo nel Bacino n. 3 - 3° Stralcio nei comuni di Ronchi dei Legionari, Staranzano e San Canzian d'Isonzo	6 bis	70.991,30
15	Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia	25	830.000,00
28	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 1° intervento	26	630.000,00
67	Potenziamento impianto Idrovoro Viola	28	1.050.000,00
Totale			2.894.389,00

COMUNI E UTI DEL COMPRESORIO

n.	Descrizione	delibera n.	Importo
17	Riassetto ambientale, sistemazione fondiaria e bonifica del costone carsico nei comuni censuari di Duino-Aurisina, Contovello - Prosecco - Santa Croce in Comune di Trieste altrimenti detti "Infrastrutturazione del Costone Carsico Triestino - 1° lotto"	n. 59/2015	1.742.966,37
52	Intervento urgente di protezione civile per la messa in sicurezza del Villaggio del Pescatore dall'ingressione marina	n.111/2017	460.000,00
53	Messa in sicurezza di un tratto di sponda del terzo ramo delle risorgive del fiume Timavo in località San Giovanni di Duino	n.112/2017	185.000,00
57	Manutenzione ordinaria del torrente Versa nel tronco non classificato (del. Comune Capriva n. 48 dd. 19/12/2017)	n. 48 /2017	48.000,00
75	Lavoro per la realizzazione del percorso ciclo pedonale in Comune di Sagrado sul canale de Dottori	n.169/2019	180.000,00
Totale			2.615.966,37

REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA – DIREZIONE AMBIENTE

n.	Descrizione	Decreto	Importo
21	Affidamento in delegazione amministrativa intersoggettiva al Consorzio di bonifica Pianura Isontina per la realizzazione dei lavori di stabilizzazione del dissesto idrogeologico in località Marina di Aurisina in Comune di Duino Aurisina	2212/Amb	1.000.000,00
32	Manutenzione straordinaria dei corsi d'acqua di competenza consortile	2619/Amb	150.000,00
34	Costruzione e miglioramento opere idrauliche nella zona di bonifica del Brancolo	2622/Amb	950.000,00
35	Interventi puntuali di ripristino della officiosità idraulica dei corsi d'acqua di classe 2 e 4 ricadenti all'interno del comprensorio consortile	2623/Amb	10.000,00
36	Progettazione per la sistemazione delle sponde e dell'alveo del fiume Isonzo a monte ed a valle del Ponte VIII Agosto	2637/Amb	70.000,00
37	Sistemazione argini isola della Cona	2639/Amb	500.000,00
39	Progetto definitivo per la messa in sicurezza dell'argine sinistro Isonzo a difesa Poggio Terza Armata ed il ripristino dell'officiosità del corso d'acqua dalla zona a valle del ponte della SR 305 alla traversa dell'ex torcitura a monte dell'abitato di Poggio e primo lotto dei lavori	2746/Amb	790.603,00
40	Intervento di messa in sicurezza dei rii Boeri e Menariolo e ripristino briglie torrente Ospio	2749/Amb	32.200,00
54	Manutenzione idraulica del fiume Isonzo mediante la movimentazione in alveo di materiale litoide in corrispondenza dei ponti ferroviari in località Pieris	3822/Amb	170.000,00
55	Interventi puntuali di manutenzione straordinaria sui corsi d'acqua di classe 2 e 4 ricadenti all'interno del comprensorio consortile	3824/Amb	10.000,00
56	Interventi puntuali di manutenzione ordinaria sui corsi d'acqua di classe 2 e 4 ricadenti all'interno del comprensorio consortile - I lotto	3830/Amb	90.000,00

59	Lavori di ripristino ed adeguamento della funzionalità idraulica della roggia di Vencò, in Comune di Dolegna del Collio	4005/Amb	40.760,00
60	Lavori di ripristino ed adeguamento della funzionalità idraulica della roggia di Trussio e della rete scolante afferente, nei Comuni di Dolegna del Collio e Cormons	4006/Amb	102.000,00
61	Lavori di ripristino ed adeguamento della funzionalità idraulica della roggia di Poianis, in Comune di Prepotto	4007/Amb	19.180,00
62	Lavori di miglioramento del deflusso delle acque del torrente Judrio, in località Novacuzzo, in Comune di Prepotto	4008/Amb	62.000,00
63	Progettazione per la messa in sicurezza, ripristino delle officiosità e sistemazione delle sponde e dell'alveo del fiume Judrio nella zona compresa tra la S.R. 56 ed il ponte per Novacuzzo	4024/Amb	50.000,00
71	Ripristino area golenale in sinistra idrografica del fiume Isonzo in comune di Gorizia	4840/Amb	150.000,00
72	Manutenzione straordinaria al fine di completare l'intervento sulla roggia di Trussio - 1° lotto	4841/Amb	75.000,00
73	Interventi di manutenzione ordinaria sui corsi d'acqua di classe 2 e 4 del comprensorio consortile	4842/Amb	100.000,00
74	Realizzazione di manufatti provvisori e acquisizione dati topografici nell'ambito delle prove sperimentali laghi di Doberdò, Pietrarossa e Sablici	3422/Amb	10.000,00
Totale			4.381.743,00

REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA – DIREZIONE RISORSE AGRICOLE

n.	Descrizione	B.I.	Importo
22	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli orientali - 1° Intervento	021/15	918.367,35
29	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 2° intervento	021/16	664.795,92
45	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	014/17	470.510,21
48	Completamento dei lavori di realizzazione di opere primarie elettroidrauliche, di adduzione e di distribuzione in zona collinare in provincia di Gorizia	021/17	120.000,00
49	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli Orientali - 2° intervento	022/17	566.000,00
50	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio - 3° intervento	023/17	380.824,08
51	Interventi di bonifica e ripristino degli storici terrazzamenti sul costone carsico triestino - 3° Intervento	026/17	306.122,45
65	Realizzazione di locali adibiti a centro operativo per il personale di campagna e per il ricovero mezzi e attrezzi funzionali alla gestione degli impianti irrigui e delle opere di bonifica	001/18	390.000,00
66	Ripristino della funzionalità e messa in sicurezza dello sbarramento sull'Isonzo a Gorizia	002/18	421.650,00
68	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	015/18	438.122,00
69	Manutenzione delle opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale (sfalcio e decespugliamento dei canali consortili) - zona Cormonese-Gradiscano	016/18	116.786,00
70	Manutenzione delle opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale (sfalcio e decespugliamento dei canali consortili) - zona Monfalconese	017/18	116.786,00
76	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	016/19	478.163,27
77	Manutenzione delle opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale (sfalcio e decespugliamento dei canali consortili) - zona Cormonese-Gradiscano	017/19	116.785,72
78	Manutenzione delle opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale (sfalcio e decespugliamento dei canali consortili) - zona Monfalconese	018/19	116.785,72
79	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli orientali	022/19	460.276,57
80	Interventi di bonifica e ripristino degli storici terrazzamenti sul costone carsico triestino 4° intervento	023/19	330.204,08
81	Interventi di bonifica e ripristino degli storici terrazzamenti sul costone carsico triestino 5° intervento area Duino Aurisina	024/19	180.000,00
82	Lavori urgenti di ripristino e messa in sicurezza della traversa sull'Isonzo a Sagrado	004/19	100.000,00
Totale			6.692.179,37

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA ISONTINA

*** * ***

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

2020 ÷ 2022

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA ISONTINA
CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2020/2022

		2020	2021	2022
R.A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
R.A.01		4.581.772,00	6.014.940,00	4.727.860,00
R.A.01.01	A1	1.660.000,00	1.660.000,00	1.660.000,00
R.A.01.02	A1	2.454.772,00	3.892.940,00	2.616.860,00
R.A.01.03	A1	467.000,00	462.000,00	451.000,00
R.A.02		-	-	-
C.F.01.01	A2	-	-	-
R.A.02.01	A2	-	-	-
R.A.03		2.126.065,00	1.584.246,00	2.424.890,00
C.F.02.01	A3	2.632.581,00	4.758.646,00	3.174.400,00
R.A.03.01	A3	4.758.646,00	3.174.400,00	5.599.290,00
R.A.04		-	-	-
R.A.04.01	A4	-	-	-
R.A.05		350.300,00	334.700,00	334.700,00
	A5	99.300,00	89.700,00	89.700,00
	A5	-	-	-
	A5	233.000,00	234.000,00	234.000,00
	A5	18.000,00	11.000,00	11.000,00
	A5	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		7.058.137,00	4.765.394,00	7.487.450,00
C.B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
C.B.01		192.000,00	192.000,00	192.000,00
C.B.01.01	B6	192.000,00	192.000,00	192.000,00
C.B.02		5.128.537,00	2.874.294,00	5.621.450,00
C.B.02.01	B7	820.000,00	820.000,00	820.000,00
C.B.02.02	B7	25.000,00	25.000,00	25.000,00
C.B.02.03	B7	3.848.437,00	1.594.194,00	4.340.850,00
C.B.02.04	B7	66.200,00	66.200,00	66.200,00
C.B.02.05	B7	197.900,00	197.900,00	198.400,00
C.B.02.06	B7	171.000,00	171.000,00	171.000,00
C.B.03		96.000,00	96.000,00	96.000,00
C.B.03.01	B8	-	-	-
C.B.03.02	B8	-	-	-
C.B.03.03	B8	96.000,00	96.000,00	96.000,00
C.B.04		1.302.600,00	1.276.600,00	1.259.500,00
C.B.04.01	B9	815.000,00	795.000,00	782.000,00
C.B.04.02	B9	230.000,00	225.000,00	221.000,00
C.B.04.03	B9	74.000,00	74.000,00	75.000,00
C.B.04.04	B9	28.000,00	27.000,00	27.000,00
C.B.04.05	B9	155.600,00	155.600,00	154.500,00
C.B.05		129.000,00	125.000,00	120.000,00
C.B.05.01	B10	-	-	-
C.B.05.02	B10	109.000,00	105.000,00	100.000,00
C.B.05.03	B10	-	-	-
C.B.05.04	B10	20.000,00	20.000,00	20.000,00
C.B.06		-	-	-
C.B.06.01	B11	25.000,00	25.000,00	25.000,00
R.A.07.01	B11	25.000,00	25.000,00	25.000,00
C.B.07		10.000,00	10.000,00	10.000,00
C.B.07.01	B12	10.000,00	10.000,00	10.000,00
C.B.08		3.500,00	3.500,00	3.500,00
C.B.08.01	B13	3.500,00	3.500,00	3.500,00
C.B.09		91.500,00	85.000,00	85.000,00
C.B.09.01	B14	28.000,00	28.000,00	28.000,00
C.B.09.02		63.500,00	57.000,00	57.000,00
C.B.09.03		-	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		6.953.137,00	4.662.394,00	7.387.450,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		105.000,00	103.000,00	100.000,00
R.C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
R.C.01		-	-	-
R.C.01.01	C15	-	-	-
R.C.02		11.000,00	11.000,00	11.000,00
R.C.02.01	C16	11.000,00	11.000,00	11.000,00
R.C.03		32.000,00	28.000,00	25.000,00
R.C.03.01	C17	32.000,00	28.000,00	25.000,00
R.C.03.02	C18	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)		21.000,00	17.000,00	14.000,00
C.D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
R.D.01		-	-	-
R.D.01.01	D18	-	-	-
C.D.01.02	D19	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)		-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)		84.000,00	86.000,00	86.000,00

C.E.

IMPOSTE SUL REDDITO

C.E.01	IMPOSTE SUL REDDITO		84.000,00	86.000,00	86.000,00
C.E.01.01	D20	Imposte sul reddito esercizio corrente	84.000,00	86.000,00	86.000,00
C.E.01.02	D20	Imposte sul reddito esercizi precedenti	-	-	-
C.E.01.03	D20	Imposte sul reddito differite e anticipate passive	-	-	-
C.E.01.04	D20	Imposte sul reddito differite e anticipate attive	-	-	-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO			84.000,00	86.000,00	86.000,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			-	-	-

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA ISONTINA

*** * ***

RELAZIONE

del

CONTO ECONOMICO 2020

e TRIENNALE 2020 ÷ 2022

Signori Consiglieri,

Ci apprestiamo ad esaminare il primo Bilancio preventivo economico del Consorzio di Bonifica Pianura Isontina, redatto secondo quanto indicato dall'art. 3, comma 5, della L.R. 44/2017 che ha disposto l'applicazione ai consorzi di bonifica del sistema contabile economico – patrimoniale a decorrere dall'esercizio 2020.

Il Bilancio di previsione deve essere adottato entro il 30 novembre di ogni anno ai sensi dell'art. 3 bis, comma 5, della L.R. 28/2002.

Il Bilancio si pone come atto di fondamentale importanza rappresentando il documento programmatico e finanziario delle attività che l'Ente si prefigge di realizzare nell'anno, basato sulla valutazione effettuata dall'organo di amministrazione di un insieme di ipotesi di realizzazione di azioni future.

I dati contenuti nel prospetto di conto economico previsionale 2020 sono derivati principalmente dalla contabilità finanziaria. I valori finanziari infatti sono stati inseriti e interpretati secondo una logica economico-patrimoniale in base allo schema del piano dei conti, come approvato dalla delibera di Giunta Regionale n. 946 dd. 20/04/2018; il bilancio non sarà più articolato per categorie di natura finanziaria ma per centri di costo di natura economica.

Il prospetto di conto economico previsionale per l'anno 2020, è stato integrato delle rilevazioni extracontabili proprie della contabilità economico-patrimoniale per inserire quelle poste di natura economico-patrimoniale che non trovano direttamente riscontro nelle rilevazioni finanziarie. Si tratta, a titolo non esaustivo, degli ammortamenti e degli eventuali ulteriori accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Tali poste, non essendo rilevabili dalla contabilità finanziaria, sono misurate attraverso rilevazioni extracontabili e completano il raccordo con i dati finanziari.

Il Bilancio 2020 si inquadra in un'ottica di continuità con gli esercizi precedenti, è caratterizzato da un'attenzione prioritaria alla gestione dei compiti istituzionali ed al perseguimento di un miglioramento dell'azione amministrativa, anche mediante un'attenta e dettagliata analisi delle necessità di spesa, al fine di razionalizzare i costi dell'Ente secondo criteri improntati all'efficienza ed efficacia al fine di mantenere l'equilibrio economico dell'Ente.

Rispetto all'esercizio 2020, oggetto di approfondita analisi, i dati programmati per gli anni 2021-2022 proiettano in continuità le attività del Consorzio, con le scelte gestionali impostate sulla base dell'esperienza degli anni passati.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2020/2022

			2020	2021	2022
RA	A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
R.A.01		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	4.581.772,00	6.014.940,00	4.727.860,00
R.A.01.01	A1	Ricavi da gestioni istituzionali	1.660.000,00	1.660.000,00	1.660.000,00
R.A.01.02	A1	Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali	2.454.772,00	3.892.940,00	2.616.860,00
R.A.01.03	A1	Ricavi da attività commerciali	467.000,00	462.000,00	451.000,00
R.A.02		VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
C.F.01.01	A2	Rimanenze iniziali di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
R.A.02.01	A2	Rimanenze finali di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
R.A.03		VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	2.126.065,00	1.584.246,00	2.424.890,00
C.F.02.01	A3	Rimanenze iniziali dei lavori in corso per la realizzazione di opere annuali e pluriennali	- 2.632.581,00	- 4.758.646,00	- 3.174.400,00
R.A.03.01	A3	Rimanenze finali dei lavori in corso per la realizzazione di opere annuali e pluriennali	4.758.646,00	3.174.400,00	5.599.290,00
R.A.04		INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
R.A.04.01	A4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
R.A.05		ALTRI RICAVI E PROVENTI	350.300,00	334.700,00	334.700,00
	A5	Contributi pubblici e privati in conto esercizio	99.300,00	89.700,00	89.700,00
	A5	Altri contributi pubblici e privati	-	-	-
	A5	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	233.000,00	234.000,00	234.000,00
	A5	Altri ricavi e proventi	18.000,00	11.000,00	11.000,00
	A5	Plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni	-	-	-
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.058.137,00	4.765.394,00	7.487.450,00
C.B.	B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
C.B.01		ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	192.000,00	192.000,00	192.000,00
C.B.01.01	B8	Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	192.000,00	192.000,00	192.000,00
C.B.02		ACQUISTI DI SERVIZI	5.128.537,00	2.874.294,00	5.621.450,00
C.B.02.01	B7	Spese per consumi energetici	820.000,00	820.000,00	820.000,00
C.B.02.02	B7	Spese per manutenzione opere ed impianti	25.000,00	25.000,00	25.000,00
C.B.02.03	B7	Spese per la realizzazione di opere e di impianti	3.848.437,00	1.594.194,00	4.340.850,00
C.B.02.04	B7	Funzionamento organi consortili	66.200,00	66.200,00	66.200,00
C.B.02.05	B7	Spese per servizi di natura amministrativa	197.900,00	197.900,00	198.400,00
C.B.02.06	B7	Altri costi per servizi	171.000,00	171.000,00	171.000,00
C.B.03		GODIMENTO DI BENI DI TERZI	96.000,00	96.000,00	96.000,00
C.B.03.01	B8	Affitti	-	-	-
C.B.03.02	B8	Canone di locazione finanziaria e service	-	-	-
C.B.03.03	B8	Altri costi per godimento beni di terzi	96.000,00	96.000,00	96.000,00
C.B.04		PERSONALE	1.302.600,00	1.276.800,00	1.259.500,00
C.B.04.01	B9	Stipendi e salari	815.000,00	795.000,00	782.000,00
C.B.04.02	B9	Oneri sociali	230.000,00	225.000,00	221.000,00
C.B.04.03	B9	Treatmento di fine rapporto	74.000,00	74.000,00	75.000,00
C.B.04.04	B9	Treatmento di quiescenza e simili	28.000,00	27.000,00	27.000,00
C.B.04.05	B9	Altri costi del personale	155.600,00	155.600,00	154.500,00
C.B.05		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	129.000,00	125.000,00	120.000,00
C.B.05.01	B10	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-
C.B.05.02	B10	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	109.000,00	105.000,00	100.000,00
C.B.05.03	B10	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
C.B.05.04	B10	Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000,00	20.000,00	20.000,00
C.B.06		VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			
C.B.06.01	B11	Rimanenze iniziali di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.000,00	25.000,00	25.000,00
R.A.07.01	B11	Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.000,00	25.000,00	25.000,00
C.B.07		ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
C.B.07.01	B12	Accantonamenti per rischi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
C.B.08		ALTRI ACCANTONAMENTI	3.500,00	3.500,00	3.500,00
C.B.08.01	B13	Altri accantonamenti	3.500,00	3.500,00	3.500,00
C.B.09		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	91.500,00	85.000,00	85.000,00
C.B.09.01	B14	Imposte indirette, tasse e tributi	28.000,00	28.000,00	28.000,00
C.B.09.02		Altri oneri di gestione	63.500,00	57.000,00	57.000,00
C.B.09.03		Minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni	-	-	-
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.953.137,00	4.662.394,00	7.387.450,00
		DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	105.000,00	103.000,00	100.000,00
R.C.	C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
R.C.01		PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI			
R.C.01.01	C15	Proventi da partecipazioni	-	-	-
R.C.02		ALTRI PROVENTI FINANZIARI	11.000,00	11.000,00	11.000,00
R.C.02.01	C16	Altri proventi finanziari	11.000,00	11.000,00	11.000,00
R.C.03		INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	32.000,00	28.000,00	25.000,00
R.C.03.01	C17	Interessi finanziari	32.000,00	28.000,00	25.000,00
R.C.03.02	C18	Altri oneri finanziari	-	-	-
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)	21.000,00	17.000,00	14.000,00
C.D.	D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
R.D.01		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
R.D.01.01	D18	Rivalutazioni	-	-	-
C.D.01.02	D19	Svalutazioni	-	-	-
		TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)			
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	84.000,00	86.000,00	86.000,00

C.E.	E- IMPOSTE SUL REDDITO				
C.E01	IMPOSTE SUL REDDITO		84.000,00	86.000,00	86.000,00
C.E01.01	D20	Imposte sul reddito esercizio corrente	84.000,00	86.000,00	86.000,00
C.E01.02	D20	Imposte sul reddito esercizi precedenti	-	-	-
C.E01.03	D20	Imposte sul reddito differite e anticipate passive	-	-	-
C.E01.04	D20	Imposte sul reddito differite e anticipate attive	-	-	-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO			84.000,00	86.000,00	86.000,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			-	-	-

Di seguito si espongono le previsioni di voci dei ricavi e dei costi della produzione, ritenute più significative.

A - Valore della produzione

La macroclasse individua il valore della produzione che sarà realizzata dal Consorzio nel periodo considerato.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Ricavi da gestioni istituzionali	1.660.000,00	1.660.000,00	1.660.000,00

La voce rappresenta i proventi che derivano dall'attività caratteristica dell'ente: i contributi versati dai consorziati sia per il servizio irriguo che per la bonifica. Nella consapevolezza della crisi che ormai da anni colpisce famiglie e imprenditori si propone di confermare il tributo sul livello attualmente in vigore.

Il ricavo è stato interamente iscritto, con la contestuale previsione della "svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide" per € 20.000,00.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali	2.454.772,00	3.892.940,00	2.616.860,00

La voce annovera il valore delle opere che si prevede di terminare nell'anno.

I lavori in delegazione amministrativa intersoggettiva e trasferimento fondi verranno iscritti a ricavo nel momento in cui verrà emesso e ricevuto il decreto di liquidazione/collaudato degli stessi da parte dell'Ente committente.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Ricavi da attività commerciali	467.000,00	462.000,00	451.000,00

La voce comprende principalmente i ricavi che derivano dall'attività commerciale, in particolare quelli per la concessione a terzi delle centraline idroelettriche, nonché i ricavi per la cessione di energia da fonti alternative (conto scambio GSE), i ricavi per lo sfalcio

di aree verdi, altri ricavi commerciali.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Rimanenze iniziali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ...	-2.632.581,00	-4.758.646,00	-3.174.400,00
Rimanenze finali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ...	4.758.646,00	3.174.400,00	5.599.290,00

La voce rappresenta la stima dell'avanzamento previsto per l'anno per la realizzazione delle opere in delegazione.

Vengono indicate con segno negativo le rimanenze alla data del 1/01/2020 e con segno positivo quelle di fine anno.

Altri ricavi e proventi

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Contributi pubblici e privati in conto esercizio	99.300,00	89.700,00	89.700,00

La voce comprende il trasferimento fondi per l'esercizio delle funzioni delegate dalla L.R. 11/2015 in materia di difesa del suolo (piano di monitoraggio dei parametri idrologici in tempo differito), il riversamento della pensione consortile da parte dell'Enpaia, il contributo incentivante per gli impianti fotovoltaici, il contributo a valere sul fondo regionale per l'occupazione delle persone con disabilità, ecc.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	233.000,00	234.000,00	234.000,00

La voce comprende per la quasi totalità i proventi dai canoni demaniali in genere e della zona Lisert (Canale Est Ovest) in particolare.

B - Costi della produzione

La macroclasse individua i costi della produzione realizzata dal Consorzio nel periodo considerato.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	192.000,00	192.000,00	192.000,00

In queste voci sono compresi i costi del carburante e dei lubrificanti per le macchine operatrici, dei ricambi, dei materiali di consumo dell'officina, per gli interventi per la

verifica di conformità degli impianti e dei macchinari, ecc.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Spese per consumi energetici	820.000,00	820.000,00	820.000,00

Una voce importante di costo è rappresentata dall'energia elettrica, costo fortemente condizionato da variabili aleatorie, prima fra tutte l'andamento climatico sia durante la stagione irrigua che durante la stagione delle precipitazioni.

La spesa per consumi energetici è stata stimata in linea con i dati dei precedenti esercizi.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Spese per la realizzazione di opere e di impianti	3.848.437,00	1.594.194,00	4.340.850,00

La voce comprende i lavori in delegazione, trasferimento fondi, ecc. che si prevede di sviluppare nell'anno.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Funzionamento organi consortili	66.200,00	66.200,00	66.200,00

La voce comprende gli oneri relativi ai compensi degli Organi Consortili e del Collegio dei Revisori legali. Da evidenziare che le indennità agli organi sono invariate dal 2008 ad oggi.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Spese per servizi di natura amministrativa	197.900,00	197.900,00	198.400,00

La voce comprende gli oneri per servizi assicurativi, per incarichi professionali (legali, contabili, notarili, ecc.), per il servizio riscossione dei tributi tramite l'Agenzia delle Entrate- Riscossione, per telefonia ecc., necessari per il funzionamento dell'Ente.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Altri costi per servizi	171.000,00	171.000,00	171.000,00

La voce comprende principalmente le spese di manutenzione e riparazione, i servizi di pulizia, servizi informatici e licenze d'uso, servizi tecnici, gli incarichi tecnici a professionalità non presenti in consorzio (geologo, forestale, archeologo, notaio, ecc.).

Costi per il personale

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
------	--------------------	--------------------	--------------------

Personale	1.302.600,00	1.276.600,00	1.259.500,00
-----------	--------------	--------------	--------------

Il costo del personale assomma i costi del personale impiegatizio, operativo (operai e avventizi) e del personale in quiescenza. Nella previsione si è tenuto conto della dinamica salariale dei passaggi automatici di carriera e prudenzialmente del presunto aumento derivante dal rinnovo del contratto collettivo.

La voce accoglie tutti gli oneri sostenuti: stipendi e salari, retribuzione accessoria, oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi, irap, oneri di quiescenza e contributi Enpaia.

Il costo del personale, prevede una riduzione nel triennio, dovuta al pensionamento di alcuni dipendenti e alla loro sostituzione con risorse lavorative meno onerose per l'Ente.

Ammortamenti

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	109.000,00	105.000,00	100.000,00

Il preventivo degli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni materiali è stato calcolato applicando le aliquote economico-tecniche in linea con quelle fiscali.

Svalutazioni

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Svalutazione di crediti istituzionale (tributi)	20.000,00	20.000,00	20.000,00

La svalutazione dei crediti derivanti da contributi consortili non riscossi appare prudente e in linea con lo storico delle riscossioni.

Oneri diversi di gestione

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Imposte indirette, tasse e tributi	28.000,00	28.000,00	28.000,00

La voce include le imposte indirette e tributi locali tra cui I.M.U., T.A.R.I., T.A.S.I., le tasse di possesso dei mezzi di trasporti.

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Altri oneri di gestione	63.500,00	57.000,00	57.000,00

La voce include i contributi associativi dovuti all'Associazione dei Consorzi del FVG, all'Unione dei Consorzi, all'A.N.B.I, allo S.N.E.B.I, all'acquisto di libri, giornali e riviste istituzionali, alle spese di rappresentanza. Per l'anno 2020 è affidata al nostro consorzio

l'organizzazione della "Settimana della bonifica".

C - Proventi e oneri finanziari

La macroclasse rileva tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'area finanziaria della gestione del Consorzio.

Altri proventi finanziari

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Altri proventi finanziari	11.000,00	11.000,00	11.000,00

La voce comprende i proventi dal conto dedicato aperto presso l'ente tesoriere, il cui rendimento è apparso economicamente conveniente rispetto la giacenza di cassa e rispondente ai criteri di sicurezza cui il Consorzio deve attenersi.

Interessi ed oneri finanziari

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Interessi ed oneri finanziari	32.000,00	28.000,00	25.000,00

La voce comprende gli interessi passivi sui mutui contratti dall'ente sia per la realizzazione di opere pubbliche con contributo regionale che a totale carico del Consorzio per l'acquisto di beni mobili.

D – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono previste rettifiche di valore delle attività finanziarie.

E – Imposte sul reddito

Imposte sul reddito dell'esercizio

Voce	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Imposte sul reddito	84.000,00	86.000,00	86.000,00

Le imposte d'esercizio, ires e irap, sono stimate sull'attività commerciale dell'Ente.

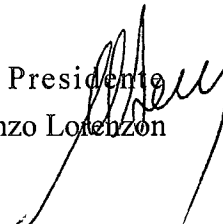
Al termine di questo sintetico esame del Bilancio di Previsione, si ribadisce che è sempre viva la volontà di operare nella ricerca di un costante miglioramento dei servizi nei confronti degli associati e ciò proseguendo con il rinnovo dei vecchi impianti, dando un'importanza fondamentale all'organizzazione del personale, alla manutenzione delle opere esistenti, adoperandosi per una riconversione dei mezzi e delle attrezzature meccaniche ormai vetuste. Assieme al servizio all'Utenza, l'Ente è alla costante ricerca di nuove forme organizzative che consentano di impiegare al meglio il personale anche attraverso servizi offerti agli Enti Pubblici territoriali e rafforzando il rapporto di collaborazione con i tanti enti operanti sul territorio.

A questo punto è doveroso ricordare che il programma che l'Amministrazione si propone di sviluppare, non può essere attuato senza l'aiuto e la partecipazione di Enti e Istituzioni, quali la Direzione Centrale delle Risorse Agricole e la Direzione Centrale dell'Ambiente, la Camera di Commercio di Gorizia e Trieste – Fondo Gorizia, i Comuni del nostro comprensorio e coloro i quali hanno rapporti diretti o di subordine con il Consorzio.

A tutte queste Istituzioni un sentito ringraziamento per la fattiva collaborazione in atto. Un riconoscimento anche alle Associazioni provinciali dei coltivatori, nelle persone dei loro rappresentanti in seno al Consiglio, per aver saputo capire e sostenere l'Amministrazione nei momenti decisivi.

Infine un pensiero al personale consorziale a cui compete il ruolo di attuare le linee dell'Amministrazione consorziale verso gli obiettivi fissati.

Il Presidente
Enzo Lorenzon



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI

ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2020

E TRIENNALE 2020÷2022

Egredi Consiglieri,

Il Collegio dei Revisori legali ha esaminato la documentazione relativa al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020 e triennale 2020÷2022 predisposta dalla Deputazione Amministrativa del Consorzio di Bonifica Pianura Isontina nella riunione del 22 novembre 2019.

Il Bilancio di Previsione è stato redatto in conformità all'art. 3 bis della L.R. 28/2002 come modificato dalla Legge regionale n. 44/2017, che ha previsto la decorrenza dal 1° gennaio 2020 per l'applicazione del sistema contabile economico – patrimoniale ai Consorzi di Bonifica.

Conto economico preventivo (budget) 2020

Si riprendono, di seguito, i dati di sintesi delle previsioni 2020 ÷ 2022:

	2020	2021	2022
A - Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 4.581.772,00	€ 6.014.940,00	€ 4.727.860,00
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	€ 2.126.065,00	€ (1.584.246,00)	€ 2.424.890,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri ricavi e proventi	€ 350.300,00	€ 334.700,00	€ 334.700,00
Totale valore della produzione	€ 7.058.137,00	€ 4.765.394,00	€ 7.487.450,00
B - Costi della produzione			
Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 192.000,00	€ 192.000,00	€ 192.000,00
Acquisti di servizi	€ 5.128.537,00	€ 2.874.294,00	€ 5.621.450,00
Godimento di beni di terzi	€ 96.000,00	€ 96.000,00	€ 96.000,00
Personale	€ 1.302.600,00	€ 1.276.600,00	€ 1.259.500,00
Ammortamenti e svalutazioni	€ 129.000,00	€ 125.000,00	€ 120.000,00
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Accantonamenti per rischi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Altri accantonamenti	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Oneri diversi di gestione	€ 91.500,00	€ 85.000,00	€ 85.000,00
Totale costi della produzione	€ 6.953.137,00	€ 4.662.394,00	€ 7.387.450,00
Differenza tra valore e costi della produzione	€ 105.000,00	€ 103.000,00	€ 100.000,00
C - Proventi e oneri finanziari	€ (21.000,00)	€ (17.000,00)	€ (14.000,00)
D - Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato prima delle imposte	€ 84.000,00	€ 86.000,00	€ 86.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 84.000,00	€ 86.000,00	€ 86.000,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Il Collegio prende atto che il documento approvato dalla Deputazione Amministrativa risponde al requisito previsto dalla norma, esprimendo una previsione per il triennio 2020-2022 e che ovviamente, stante la novella applicazione del sistema contabile economico – patrimoniale a partire dal 1° gennaio 2020, non trova confronto diretto con il previsionale dell'esercizio precedente in quanto redatto con criteri diversi.

Il collegio dei revisori legali ha esaminato i documenti e verificato che il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali di:

- **UNIVERSALITÀ:** il conto economico 2020 comprende costi relativi a raggiungere tutte le finalità e gli obiettivi di gestione, nonché i relativi valori economici riconducibili all'ente, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento dell'ente stesso;
- **CHIAREZZA:** il documento presenta una chiara classificazione sia dei proventi che dei costi;
- **INTEGRITÀ:** non vi sono compensazioni di partite tra costi e ricavi;
- **VERIDICITÀ:** i dati dei proventi e dei costi appaiono corrispondenti a prospettive realistiche di realizzo;
- **PAREGGIO ECONOMICO:** il bilancio di previsione è deliberato in pareggio complessivo, come da disposizioni regionali, attraverso l'attenta valutazione di tutti i proventi e i costi di competenza economica;
- **ATTENDIBILITÀ:** le informazioni contabili risultano attendibili. Le previsioni di bilancio sono sostenute da analisi degli andamenti storici e da aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse;
- **VERIFICABILITÀ:** le informazioni fornite dal sistema di bilancio sono verificabili attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito;
- **CONGRUITÀ:** i mezzi a disposizione sembrano adeguati rispetto ai fini stabiliti.

Il Collegio ha inoltre verificato, ai sensi dell'art. 3 della L.R. 29/10/2002 n. 28, la **CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO** nel limite compreso entro il 15% dell'ammontare annuo del valore della produzione previsto, assodato che non è prevista l'accensione di alcun mutuo per il triennio in esame.

Conclusioni

Con le analisi e le valutazioni sin qui svolte il Collegio, per quanto di propria competenza, esprime un parere favorevole alla proposta di Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020 e triennale 2020-2022 del Consorzio Bonifica Pianura Isontina.

Ronchi dei Legionari, 28 novembre 2019.

Il Collegio dei Revisori legali

Presidente dott. Vittorio Pella
Revisore dott.ssa Giulia Nogherotto
Revisore dott. Nicola Moretto

