



CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA ISONTINA

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

- Piano delle attività 2021 ÷ 2023
- Conto economico previsionale 2021÷ 2023
- Conto economico previsionale 2021 (esposto al IV livello)
- Relazione del conto economico 2021 e triennale 2021 ÷ 2023
- Relazione del Collegio dei revisori legali

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA ISONTINA

*** * ***

IL PIANO DELLE ATTIVITÀ

2021 ÷ 2023

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.

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 2021÷2023 delle opere pubbliche”** (e il relativo **“Elenco annuale dei lavori 2021”**), 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 2021 ÷ 2023”** riguardano fundamentalmente macroaree di intervento:

- a. l'erogazione dei servizi di irrigazione e bonifica
- b. la manutenzione – ordinaria e straordinaria - delle opere pubbliche di bonifica nel comprensorio di competenza consortile,
- c. la realizzazione di nuove opere di irrigazione,
- d. gli interventi di riassetto ambientale e di riduzione del dissesto idrogeologico.

Il dettaglio delle opere finanziate completa il quadro complessivo del piano delle attività dell'ente 2021-2023, si tratta di 53 opere così suddivise, per fonte di finanziamento.

Finanziamento proveniente da	n. opere	Importo
Acquedotto del Carso S.p.A.	3	1.291.862,51
Camera di Commercio Venezia Giulia	6	3.473.397,70
Comuni e Utì del Comprensorio	4	2.567.966,37
Regione F.V.G. - Direzione Ambiente	18	5.191.623,00
Regione F.V.G. - Direzione Risorse Agricole	22	7.963.733,00
Totale	53	20.488.582,58

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

CAMERA DI COMMERCIO DELLA 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
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
85	Lavori di miglioramento degli impianti irrigui	29	650.000,00
Totale			3.473.397,70

COMUNI E UTI DEL COMPRENSORIO

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
75	Lavoro per la realizzazione del percorso ciclo pedonale in Comune di Sagrado sul canale de Dottori	n.169/2019	180.000,00
Totale			2.567.966,37

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 4025/Amb 265/Amb	1.629.603,00
40	Intervento di messa in sicurezza dei rii Boeri e Menariolo e ripristino briglie torrente Osopo	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
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
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
83	Interventi di manutenzione ordinaria sui corsi d'acqua di classe 2 e 4 del comprensorio consortile	4764/Amb	120.820,00
Totale			5.191.623,00

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
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
86	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	012/20	449.693,88
87	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili – zona destra Isonzo	013/20	93.185,72
88	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili – zona sinistra Isonzo	014/20	140.385,72
89	Completamento opere irrigue in Comune di Prepotto (UD)	019/20	280.000,00
90	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli Orientali 4° intervento	020/20	541.860,31

Totale 7.963.733,00

In particolare si evidenziano, nell'ambito delle 53 opere che compongono l'intero programma triennale, quelle che avranno movimentazione nel corso del 2021.

Si prevede la movimentazione economica di 32 opere di quelle in elenco dovuta allo svolgimento dei lavori in appalto, al pagamento di indennità di servitù o esproprio, al ricorso alla manodopera interna, allo stato di progressione della progettazione e al collaudo finale delle opere.

Il totale dei costi previsto è pari ad Euro 3.159.767,83. Questo importo comprende tutti gli stati di avanzamento e le spese per indennità o di istituzione delle servitù che si prevedono di realizzare.

Alcune opere si svolgeranno interamente nell'anno in questione:

n.	Descrizione	Costo previsto
39	Progetto definitivo per la messa in sicurezza dell'argine sinistro Isonzo a difesa Poggio Terza Armata ed il ripristino dell'ufficiosità 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	562.071,29
42	Condotta Ternova-Sgonico fino Samatorza DNI50 1° lotto - Duino-Aurisina	242.903,89
43	Condotta confine e Bivio Sales fino incrocio Bristie II° lotto – Sgonico	187.394,41
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	67.443,58
76	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	158.600,00
82	Lavori urgenti di ripristino e messa in sicurezza della traversa sull'Isonzo a Sagrado	85.915,50
83	Interventi di manutenzione ordinaria sui corsi d'acqua di classe 2 e 4 del comprensorio consortile	43.588,86
85	Lavori di miglioramento degli impianti irrigui	220.000,00
89	Completamento opere irrigue in Comune di Prepotto (UD)	122.000,00

Per altre opere i lavori erano già iniziati nel 2020 o negli anni precedenti

n.	Descrizione	Costo previsto
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	95.040,00
15	Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia	150.000,00
22	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli orientali - 1° Intervento	31.245,77
28	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 1° intervento	341.909,14
32	Manutenzione straordinaria dei corsi d'acqua di competenza consortile	55.374,59
34	Costruzione e miglioramento opere idrauliche nella zona di bonifica del Brancolo	200.000,00
37	Sistemazione argini Isola della Cona	259.884,40
45	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	20.910,74
48	Completamento dei lavori di realizzazione di opere primarie elettroidrauliche, di adduzione e di distribuzione in zona collinare in provincia di Gorizia	14.722,04
49	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli Orientali - 2° intervento	47.106,03
52	Intervento urgente di protezione civile per la messa in sicurezza del Villaggio del Pescatore dall'ingressione marina	41.054,12
53	Messa in sicurezza di un tratto di sponda del terzo ramo delle risorgive del fiume Timavo in località San Giovanni di Duino	30.000,00
68	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	144.163,41
72	Manutenzione straordinaria al fine di completare l'intervento sulla roggia di Trussio - 1° lotto	13.014,35
73	Interventi di manutenzione ordinaria sui corsi d'acqua di classe 2 e 4 del comprensorio consortile	25.425,71

All'approvazione del rendiconto dell'opera, da parte dell'ente finanziatore, è possibile iscrivere il ricavo nell'anno di competenza al netto della quota a carico della proprietà ove prevista.

Nel 2021 si prevede il collaudo di 16 opere per un totale di € 4.564.483,24.

n.	Descrizione	Rif.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
22	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli orientali - 1° Intervento	021/15	900.000,00
28	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 1° intervento	26	630.000,00
32	Manutenzione straordinaria dei corsi d'acqua di competenza consortile	2619/AMB	150.000,00
45	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	014/17	461.100,00
48	Completamento dei lavori di realizzazione di opere primarie elettroidrauliche, di adduzione e di distribuzione in zona collinare in provincia di Gorizia	021/17	117.600,00
49	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli Orientali - 2° intervento	022/17	554.680,22
52	Intervento urgente di protezione civile per la messa in sicurezza del Villaggio del Pescatore dall'ingressione marina	del. n. 111 dd. 18/12/2017	441.174,02
53	Messa in sicurezza di un tratto di sponda del terzo ramo delle risorgive del fiume Timavo in località San Giovanni di Duino	del. n. 112 dd. 18/12/2017	174.669,00
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
68	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	015/18	429.360,00
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
77	Manutenzione delle opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale (sfalcio e decespugliamento dei canali consortili) – zona Cormonese-Gradiscano	017/19	114.450,00
78	Manutenzione delle opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale (sfalcio e decespugliamento dei canali consortili) – zona Monfalconese	018/19	114.450,00
82	Lavori urgenti di ripristino e messa in sicurezza della traversa sull'Isonzo a Sagrado	004/19	100.000,00

La gestione delle opere come sopra descritta porta ad una variazione delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione di € – 643.915,41 che tiene conto non solo dei costi e ricavi sopra elencati ma anche di un ricorso alla manodopera interna per lo svolgimento dei lavori di € 360.068,54 e di spese tecniche (generali) per € 400.731,46.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021/2023

	2021	2022	2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
	6.680.483,24	7.290.582,51	6.552.029,93
A1	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	1.660.000,00	1.660.000,00
A1	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	4.564.483,24	4.446.029,93
A1	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	456.000,00	446.000,00
	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	-	-
	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	643.915,41	788.506,70
	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	377.000,00	337.000,00
A5	CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI IN CONTO ESERCIZIO	94.100,00	94.100,00
A5	ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI	-	-
A5	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO	235.000,00	235.000,00
A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.900,00	7.900,00
A5	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	40.000,00	-
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.413.567,83	6.839.075,81
	6.413.567,83	6.839.075,81	6.534.789,96
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
	178.000,00	177.500,00	177.500,00
B6	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	178.000,00	177.500,00
	4.489.367,83	4.923.375,81	4.611.089,96
B7	ACQUISTI DI SERVIZI	820.000,00	820.000,00
B7	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI	40.000,00	30.000,00
B7	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	3.159.767,83	3.607.275,81
B7	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI	66.200,00	66.200,00
B7	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	199.500,00	196.000,00
B7	SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA	203.900,00	193.900,00
B7	ALTRI COSTI PER SERVIZI	96.000,00	96.000,00
	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-
B8	AFFITTI	-	-
B8	CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE	-	-
B8	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	96.000,00	96.000,00
	PERSONALE	1.334.500,00	1.334.500,00
B9	STIPENDI E SALARI	835.000,00	835.000,00
B9	ONERI SOCIALI	235.000,00	235.000,00
B9	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	75.000,00	75.000,00
B9	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	30.000,00	30.000,00
B9	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	159.500,00	159.500,00
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	127.000,00	123.000,00
B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-
B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	107.000,00	103.000,00
B10	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-
	SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE	-	-
B10	DISPONIBILITA' LIQUIDE	20.000,00	20.000,00
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MER	-	-
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00	-
	ALTRI ACCANTONAMENTI	500,00	500,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	91.500,00	88.500,00
B14	IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI	28.000,00	28.000,00
	ALTRI ONERI DI GESTIONE	63.500,00	60.500,00
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.326.867,83	6.745.375,81
	6.326.867,83	6.745.375,81	6.431.089,96
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	86.700,00	103.700,00
	86.700,00	93.700,00	103.700,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
	257.000,00	227.000,00	184.000,00
C16	PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI	257.000,00	227.000,00
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	257.000,00	184.000,00
C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	257.000,00	184.000,00
	INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	273.700,00	207.700,00
C17	INTERESSI FINANZIARI	271.000,00	205.000,00
C18	ALTRI ONERI FINANZIARI	2.700,00	2.700,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)	16.700,00	23.700,00
	16.700,00	13.700,00	23.700,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	-	-	-
	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)	-	-
	-	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	70.000,00	80.000,00
	70.000,00	80.000,00	80.000,00
E- IMPOSTE SUL REDDITO			
	70.000,00	80.000,00	80.000,00
D20	IMPOSTE SUL REDDITO	70.000,00	80.000,00
	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	70.000,00	80.000,00
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	70.000,00	80.000,00
	70.000,00	80.000,00	80.000,00
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-
	-	-	-

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021
(esposizione al IV livello)

2021

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	6.680.483,24
A1	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	1.660.000,00
A1	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	4.564.483,24
A1	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	456.000,00
02	Ricavi per concessione a terzi centraline idroelettriche commerciale	358.000,00
04	Ricavi per cessione di energia fotovoltaica al GSE commerciale	2.000,00
10	Ricavi per servizi manutentivi agricoli a terzi commerciale	25.000,00
20	Ricavi per servizi diversi commerciale	71.000,00
	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	-
	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	- 643.915,41
A3	RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	- 5.668.342,13
A3	RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	5.024.426,72
	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	377.000,00
A5	CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI IN CONTO ESERCIZIO	94.100,00
01	Contributi pubblici in conto esercizio istituzionale	22.000,00
03	Contributi pubblici su personale dipendente istituzionale	37.000,00
06	Contributo GSE su cessione energia fotovoltaica commerciale	33.000,00
07	Contributi privati in conto esercizio istituzionale	2.100,00
A5	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO	235.000,00
03	Proventi per utilizzo di terzi	2.000,00
05	Proventi per concessioni Canale Est Ovest	233.000,00
A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.900,00
07	Altri ricavi e proventi istituzionale	7.900,00
A5	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	40.000,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.413.567,83

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	178.000,00
B6	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	178.000,00
01	Acquisto di materie prime e di consumo per lavori di campagna istituzionale	50.000,00
02	Acquisto di materie prime e di consumo per lavori di campagna commerciale	6.000,00
03	Acquisto di materiali per manutenzioni istituzionale	25.000,00
04	Acquisto di materiali per manutenzioni commerciale	7.000,00
05	Acquisto di materiali per antinfortunistica istituzionale	8.500,00
07	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autocarri, trattori e generatori istituzionale	43.000,00
08	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autocarri, trattori e generatori commerciale	9.000,00
09	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autovetture istituzionale	20.000,00
10	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autovetture commerciale	3.000,00
11	Acquisto di cancelleria e materiali per ufficio istituzionale	6.500,00
	ACQUISTI DI SERVIZI	4.489.367,83
B7	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI	820.000,00
01	Spese per consumi energetici impianti di irrigazione Pianura Isontina istituzionale	662.000,00
03	Spese per consumi energetici impianti di irrigazione Trieste istituzionale	2.500,00
05	Spese per consumi energetici impianti idrovori istituzionale	120.000,00
06	Spese per consumi energetici impianti commerciale	2.000,00
07	Spese per consumi energetici impianto Canale Est-Ovest istituzionale	10.000,00
11	Spese per consumi energetici a rete sedi consortili istituzionale	20.000,00
12	Spese per consumi energetici a rete sedi consortili commerciale	3.500,00
B7	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	40.000,00
01	Spese per servizi di manutenzione opere ed impianti propri istituzionale	27.000,00
02	Spese per servizi di manutenzione opere ed impianti propri commerciale	3.000,00
03	Spese per servizi di manutenzione opere in concessione o delegazione amministrativa istituzionale	10.000,00
B7	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI	3.159.767,83
B7	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	66.200,00
01	Compensi ai membri degli Organi Consortili istituzionale	40.000,00
03	Rimborsi spese ai membri degli Organi Consortili istituzionale	1.200,00
05	Oneri previdenziali e assicurativi Organi Consortili istituzionale	7.600,00
07	Compensi ai membri del Collegio dei Revisori Legali istituzionale	14.000,00
09	Altri costi	3.400,00
B7	SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA	199.500,00
01	Spese per servizi postali e di spedizione istituzionale	6.000,00
03	Spese per servizi assicurativi istituzionale	63.000,00
05	Spese per servizi assicurativi mezzi consortili istituzionale	8.500,00
06	Spese per servizi assicurativi mezzi consortili commerciale	1.500,00
07	Spese per servizi di telefonia istituzionale	15.500,00

08	Spese per servizi di telefonia commerciale	500,00
09	Spese per servizi di viaggio e soggiorno dipendenti e amministratori istituzionale	500,00
11	Spese per servizi legali istituzionale	10.000,00
15	Spese per servizi contabili e amministrazione del personale istituzionale	15.000,00
16	Spese per servizi contabili e amministrazione del personale commerciale	5.000,00
17	Spese per l'organo di vigilanza ODV istituzionale	9.500,00
19	Spese per servizi di sicurezza e prevenzione istituzionale	9.500,00
23	Spese per servizi di aggiornamento professionale dipendenti istituzionale	5.000,00
25	Spese per servizi di esazione, tesoreria e bancari istituzionale	40.000,00
27	Spese per altri servizi amministrativi istituzionale	10.000,00
B7	ALTRI COSTI PER SERVIZI	203.900,00
01	Spese per servizi di riparazione e manutenzione sedi consortili istituzionale	13.900,00
02	Spese per servizi di riparazione e manutenzione sedi consortili commerciale	1.000,00
03	Spese per servizi manutenzione e riparazione mezzi consortili istituzionale	22.000,00
04	Spese per servizi manutenzione e riparazione mezzi consortili commerciale	3.000,00
07	Spese per servizi di vigilanza istituzionale	500,00
09	Spese per servizi di pulizia istituzionale	10.000,00
11	Spese per servizi esterni di mensa aziendale istituzionale	14.500,00
13	Spese per servizi autostradali autovetture istituzionale	1.000,00
17	Spese per servizi informatici e licenze d'uso istituzionale	23.000,00
19	Spese per servizi tecnici professionali istituzionale	94.000,00
20	Spese per servizi tecnici professionali commerciale	11.000,00
21	Spese per altri servizi istituzionale	10.000,00
	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	96.000,00
B8	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	96.000,00
03	Costi per noleggio altri beni istituzionale	5.000,00
05	Canoni e concessioni	30.000,00
06	Canoni e concessioni commerciali	61.000,00
	PERSONALE	1.334.500,00
B9	STIPENDI E SALARI	835.000,00
01	Stipendi personale impiegatizio istituzionale	395.000,00
02	Stipendi personale impiegatizio commerciale	30.000,00
03	Stipendi personale di campagna istituzionale	330.000,00
04	Stipendi personale di campagna commerciale	60.000,00
05	Salari personale avventizio istituzionale	20.000,00
06	Salari personale avventizio commerciale	
B9	ONERI SOCIALI	235.000,00
01	Oneri sociali e assicurativi personale impiegatizio istituzionale	111.000,00
02	Oneri sociali e assicurativi personale impiegatizio commerciale	9.000,00
03	Oneri sociali e assicurativi personale di campagna istituzionale	99.000,00
04	Oneri sociali e assicurativi personale di campagna commerciale	9.000,00
05	Oneri sociali e assicurativi personale avventizio istituzionale	7.000,00
06	Oneri sociali e assicurativi personale avventizio commerciale	
B9	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	75.000,00
01	Trattamento di fine rapporto personale impiegatizio istituzionale	36.000,00
02	Trattamento di fine rapporto personale impiegatizio commerciale	3.000,00
03	Trattamento di fine rapporto personale di campagna istituzionale	30.000,00
04	Trattamento di fine rapporto personale di campagna commerciale	4.000,00
05	Trattamento di fine rapporto personale avventizio istituzionale	2.000,00
06	Trattamento di fine rapporto personale avventizio commerciale	
B9	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	30.000,00
01	Fondo di previdenza personale impiegatizio istituzionale	16.500,00
02	Fondo di previdenza personale impiegatizio commerciale	1.500,00
03	Fondo di previdenza personale di campagna istituzionale	10.500,00
04	Fondo di previdenza personale di campagna commerciale	1.500,00
B9	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	159.500,00
01	Altri costi del personale impiegatizio istituzionale	62.000,00
02	Altri costi del personale impiegatizio commerciale	3.500,00
03	Altri costi del personale di campagna istituzionale	53.500,00
04	Altri costi del personale di campagna commerciale	3.500,00
07	Pensionato consortile	37.000,00
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	127.000,00
B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	107.000,00
01	Ammortamenti immobilizzazioni materiali esclusivamente istituzionale	97.000,00
02	Ammortamenti immobilizzazioni materiali esclusivamente commerciale	10.000,00
B10	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-
B10	SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	20.000,00
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-
B11	RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	25.000,00
B11	RIMANENZE FINALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	25.000,00
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00
B12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00
01	Accantonamenti per rischi istituzionale	10.000,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	500,00
B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	500,00
01	Altri accantonamenti istituzionale	500,00

	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	91.500,00
B14	IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI	28.000,00
01	Imposte locali istituzionale	22.000,00
02	Imposte locali commerciale	3.000,00
05	Tasse proprietà automezzi istituzionale	2.000,00
06	Tasse proprietà automezzi commerciale	1.000,00
	ALTRI ONERI DI GESTIONE	63.500,00
01	Tasse e contributi ad associazioni, ordini, camerali istituzionale	4.000,00
03	Acquisti e abbonamenti libri, giornali e riviste istituzionale	1.500,00
07	Spese di rappresentanza istituzionale	8.000,00
09	Altri oneri di gestione istituzionale	50.000,00
	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	-
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.326.867,83

DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)

86.700,00

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI	-
C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	257.000,00
C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	257.000,00
01	Altri proventi finanziari istituzionale	21.000,00
03	Contributi regionali in conto interessi istituzionale	236.000,00
	INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	273.700,00
C17	INTERESSI FINANZIARI	271.000,00
01	Interessi passivi su mutui istituzionale	271.000,00
C18	ALTRI ONERI FINANZIARI	2.700,00
01	Altri oneri finanziari istituzionali	2.700,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)	16.700,00

D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
D18	RIVALUTAZIONI	-
D19	SVALUTAZIONI	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)	-

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)

70.000,00

E- IMPOSTE SUL REDDITO

	IMPOSTE SUL REDDITO	70.000,00
D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	70.000,00
02	IRES d'esercizio su attività commerciale	65.000,00
04	IRAP d'esercizio su attività commerciale	5.000,00
D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZI PRECEDENTI	-
D20	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE PASSIVE	-
D20	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE ATTIVE	-

TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO

70.000,00

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

-

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA ISONTINA

*** * ***

RELAZIONE

al

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

e TRIENNALE 2021 ÷ 2023

Ronchi dei Legionari, li 30 novembre 2020

Signori Consiglieri,

Ci apprestiamo ad esaminare il 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 2021 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 2021, 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.

Nell'esposizione che segue, si rappresentano gli obiettivi ed i programmi da realizzare e/o conseguire per l'esercizio 2021, in un'ottica di continuità con gli esercizi precedenti, con l'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. Il conto economico preventivo si chiude con un pareggio contabile che evidenzia la capacità del Consorzio di coprire adeguatamente i costi di funzionamento di natura monetaria e non, garantendo il permanere degli equilibri di bilancio anche durante la gestione contabile.

Le previsioni di gestione corrente sono basate sull'andamento dei costi storici e si fondano sull'indirizzo di:

- mantenere inalterato 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.

L'analisi delle previsioni contabili del Budget per il triennio 2021÷2023 viene così riassunta:

	2021	2022	2023
A. Valore della produzione	6.413.567,83	6.839.075,81	6.534.789,96
B. Costi di produzione	6.326.867,83	6.745.375,81	6.431.089,96
C. Proventi e oneri finanziari	- 16.700,00 -	13.700,00 -	23.700,00
D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+D)	70.000,00	80.000,00	80.000,00
Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate	70.000,00	80.000,00	80.000,00
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 ricomprende al suo interno i ricavi della gestione - caratteristica e non - che saranno realizzati dal Consorzio nel periodo considerato ed individua il presumibile valore della produzione.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
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 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali	4.564.483,24	5.184.582,51	4.446.029,93

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 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Ricavi da attività commerciali	456.000,00	446.000,00	446.000,00

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.

Variatione dei lavori in corso su ordinazione

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Rimanenze iniziali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ...	-5.668.342,13	-5.024.426,72	-4.235.920,02
Rimanenze finali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ...	5.024.426,72	4.235.920,02	3.881.680,05

La voce rappresenta la stima dell'avanzamento previsto per l'anno per la realizzazione delle opere finanziate a cui si aggiunge una previsione prudenziale delle spese generali e del ricorso alla manodopera interna.

Vengono indicate con segno negativo le rimanenze alla data del 1/01/2021 e con segno positivo quelle di fine anno.

Altri ricavi e proventi

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Contributi pubblici e privati in conto esercizio	94.100,00	94.100,00	94.100,00

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, ecc.

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	235.000,00	235.000,00	235.000,00

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

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Plusvalenze da alienazioni di immobili	40.000,00	0,00	0,00

Il ricavo deriva dalla cessione di terreni ad un comune del comprensorio consortile.

B - Costi della produzione

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

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.000,00	177.500,00	177.500,00

La posta accoglie l'acquisto di tutti i beni che non costituiscono immobilizzazioni. 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.

Il dettaglio per l'esercizio 2021 è:

- materie prime di consumo per lavori di campagna	€ 56.000,00
- acquisto materiale per manutenzione automezzi e macchine operatrici	€ 32.000,00
- materiali per antinfortunistica	€ 8.500,00
- acquisto di carburanti e lubrificanti per il parco mezzi	€ 75.000,00
- acquisto di cancelleria e materiali per ufficio	€ 6.500,00

Acquisti di servizi

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
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. Nell'ottica di contenimento di una delle voci di spesa più rilevante, si ricorda che il Consorzio ha aderito al C.E.A. (Consorzio Energia Acque) di Ferrara già dal maggio 2002, C.E.A. che si è costituito a novembre 2001 come consorzio d'acquisto per iniziativa di n. 5 Consorzi di Bonifica di Emilia Romagna e Veneto, per accedere al mercato libero dell'energia elettrica e cogliere le opportunità che lo stesso poteva offrire.

- Impianti idrovori € 120.000,00
- Impianti irrigui € 666.500,00
- Sede e distaccamenti € 33.500,00

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Spese per la manutenzione opere ed impianti	40.000,00	40.000,00	30.000,00

La voce comprende i costi per la manutenzione delle opere ordinaria e straordinaria degli impianti, telecontrollo, sistemi di automazione e lo smaltimento dei rifiuti.

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Spese per la realizzazione di opere e di impianti	3.159.767,83	3.607.275,81	3.304.989,96

La voce comprende i lavori in delegazione, trasferimento fondi, ecc. che si prevede di sviluppare nell'anno come descritti nel piano delle attività.

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
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 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Spese per servizi di natura amministrativa	199.500,00	196.000,00	196.000,00

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.

Tra le spese :

- Spese per servizi assicurativi	€	73.000,00
- Spese per servizi postali e di spedizione	€	6.000,00
- Spese per servizi di telefonia	€	16.000,00
- Spese per servizi legali	€	10.000,00
- Incarichi professionali di natura amministrativa	€	39.000,00
- Spese per il servizio di riscossione tributi e tesoreria	€	40.000,00
- Spese per servizi di aggiornamento professionale dipendenti	€	5.000,00
- Altro	€	10.500,00

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Altri costi per servizi	203.900,00	193.900,00	193.900,00

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.):

- Incarichi professionali di natura tecnica	€	105.000,00
- Riparazione e manutenzione delle sedi consortili	€	14.900,00
- Manutenzione e riparazione mezzi	€	25.000,00
- Spese di vigilanza	€	500,00
- Spese per servizi di pulizia sedi consortili	€	10.000,00
- Spese per servizi informatici e licenze d'uso	€	23.000,00
- Spese per costituzione seggi elettorali	€	10.000,00
- Altro	€	15.500,00

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Godimento di beni di terzi	96.000,00	96.000,00	96.000,00

La voce comprende i canoni demaniali per la concessione a derivare sia idroelettrico che irriguo dovuti alla Regione Friuli Venezia Giulia, il noleggio di strumentazioni informatiche e macchinari per lavorazioni esterne.

Costi per il personale

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Personale	1.334.500,00	1.334.500,00	1.334.500,00

Il costo del personale somma i costi del personale impiegatizio, operativo (operai e avventizi) e del personale in quiescenza.

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

- Salari e stipendi	€	835.000,00
- Oneri sociali	€	235.000,00
- Trattamento di fine rapporto	€	75.000,00
- Trattamento di quiescenza e simili	€	30.000,00
- Altri costi del personale	€	159.500,00

La dotazione organica prevista per il 2021 risulta così composta:

n. 2 dirigenti

n. 1 quadro

n. 7 personale d'ufficio

n. 12 personale di campagna

La previsione comprende inoltre l'assunzione di n. 2 operai avventizi per la stagione irrigua.

Ammortamenti

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	107.000,00	105.000,00	103.000,00

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

- Terreni e fabbricati	€	43.000,00
- Impianti e macchinari	€	27.000,00
- Attrezzature industriali e commerciali	€	3.000,00
- Macchine d'ufficio	€	4.000,00
- Automezzi	€	22.000,00
- Altri beni	€	8.000,00

Svalutazioni

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
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 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
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., le tasse di possesso dei mezzi di trasporto.

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Altri oneri di gestione	63.500,00	60.500,00	60.500,00

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, spese di rappresentanza ecc. Per l'anno 2021 si prevede l'inaugurazione del bacino di Brischis (pensato originariamente quale evento della "Settimana della bonifica 2020", rinviato causa emergenza Covid-19).

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 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Altri proventi finanziari	257.000,00	227.000,00	184.000,00

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 ed i contributi regionali in conto interessi sui mutui per lavori e per la ristrutturazione dell'impianto idrovoro Sacchetti.

Interessi ed oneri finanziari

Voce	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Interessi finanziari	271.000,00	238.000,00	205.000,00

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:

- Banca Friuladria Credit Agricole	€ 127.077,86
- Banca Friuladria Credit Agricole	€ 134.969,57
- Banca Friuladria Credit Agricole	€ 3.030,84
- Banca di Credito Cooperativo di Turriaco	€ <u>5.913,37</u>
	€ 270.991,64 (arrotondato a € 271.000,00)

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 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Imposte sul reddito	70.000,00	80.000,00	80.000,00

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

Le imposte reddituali definiscono a zero il risultato d'esercizio programmato.

Il Consorzio tiene una contabilità separata per l'attività di natura commerciale che trova riscontro nel "IV livello" dello schema contabile, dove vengono distinti i costi e ricavi commerciali da quelli istituzionali.

Ricavi

Concessione centraline idroelettriche, impianti fotovoltaici
e servizi agricoli manutentivi a terzi € **489.000,00**

Costi

acquisto materie prime € 25.000,00
costi per servizi € 30.500,00
canoni derivazione € 61.000,00
spese per il personale € 125.000,00
ammortamenti € 10.000,00
oneri diversi di gestione € 4.000,00
imposte € 70.000,00
€ **325.500,00**

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
	PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI	-	-
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	257.000,00	227.000,00
C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	257.000,00	227.000,00
	INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	273.700,00	240.700,00
C17	INTERESSI FINANZIARI	271.000,00	238.000,00
C18	ALTRI ONERI FINANZIARI	2.700,00	2.700,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)	- 16.700,00	- 13.700,00
			23.700,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	70.000,00	80.000,00
			80.000,00
E - IMPOSTE SUL REDDITO			
	IMPOSTE SUL REDDITO	70.000,00	80.000,00
D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	70.000,00	80.000,00
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	70.000,00	80.000,00
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-

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 2021

E TRIENNALE 2021÷2023

Egredi Consiglieri,

Il Collegio dei Revisori legali ha esaminato la documentazione relativa al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021 e triennale 2021÷2023 predisposta dalla Deputazione Amministrativa del Consorzio di Bonifica Pianura Isontina nella riunione del 25 novembre 2020, che verrà sottoposto al Consiglio dei Delegati nella riunione fissata per il 30 novembre 2020.

Il Bilancio di Previsione 2021 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.

Il Collegio prende atto che il documento approvato dalla Deputazione Amministrativa risponde al requisito previsto dalla norma esprimendo una previsione per il triennio 2021÷2023 e che l'impostazione del bilancio è conforme allo schema del piano dei conti come approvato dalla delibera di Giunta Regionale n. 946/2018.

Il Collegio dei revisori legali ha esaminato nel dettaglio le voci di Ricavo e di Costo del Budget 2021 e del triennale 2021÷2023 chiedendo le opportune spiegazioni all'ufficio preposto e verificato che il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali di:

- **UNIVERSALITÀ:** il conto economico 2021 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.

Conto economico preventivo (budget) 2021

Si riprendono, di seguito, i dati di sintesi delle previsioni 2021 ÷ 2023:

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2021/2023			
	2021	2022	2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.680.483,24	7.290.582,51	6.552.029,93
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 643.915,41	- 788.506,70	- 354.239,97
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	377.000,00	337.000,00	337.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.413.567,83	6.839.075,81	6.534.789,96
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.000,00	177.500,00	177.500,00
Acquisti di servizi	4.489.367,83	4.923.375,81	4.611.089,96
Godimento di beni di terzi	96.000,00	96.000,00	96.000,00
Personale	1.334.500,00	1.334.500,00	1.334.500,00
Ammortamenti e svalutazioni	127.000,00	125.000,00	123.000,00
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	10.000,00	-	-
Altri accantonamenti	500,00	500,00	500,00
Oneri diversi di gestione	91.500,00	88.500,00	88.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.326.867,83	6.745.375,81	6.431.089,96
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	86.700,00	93.700,00	103.700,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi e interessi da partecipazioni	-	-	-
Altri proventi finanziari	257.000,00	227.000,00	184.000,00
Interessi ed oneri finanziari	273.700,00	240.700,00	207.700,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)	- 16.700,00	- 13.700,00	- 23.700,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	70.000,00	80.000,00	80.000,00
E - IMPOSTE SUL REDDITO			
Imposte sul reddito	70.000,00	80.000,00	80.000,00
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	70.000,00	80.000,00	80.000,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

I Revisori danno atto di aver accertato l'equilibrio di Bilancio e il pareggio tra costi e ricavi nel budget del triennio in esame. 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.

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 2021 e triennale 2021÷2023 del Consorzio Bonifica Pianura Isontina.

Ronchi dei Legionari, 27 novembre 2020.

Il Collegio dei Revisori legali

Presidente dott. Vittorio Pella

Revisore dott.ssa Giulia Nogherotto

Revisore dott. Nicola Moretto

