

# **CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA**

## **BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

- Piano delle attività 2023 ÷ 2025
- Conto economico previsionale 2023÷ 2025
- Conto economico previsionale 2023 (esposto al IV livello)
- Relazione del conto economico 2023 e triennale 2023 ÷ 2025
- Relazione del Collegio dei revisori legali

Ronchi dei Legionari, li 30 novembre 2022

# **CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA**

**\* \* \***

## **IL PIANO DELLE ATTIVITÀ**

**2023 ÷ 2025**

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 2023÷2025 delle opere pubbliche**" (e il relativo "**Elenco annuale dei lavori 2023**"), 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 2023 ÷ 2025**" 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 2023÷2024, si tratta di 57 opere così suddivise, per fonte di finanziamento.

Finanziamento proveniente da	n. opere	Importo
Acquedotto del Carso S.p.A.	3	1.347.553,54
Camera di Commercio Venezia Giulia	4	3.130.000,00
Comuni e Utì del Comprensorio	2	1.922.966,37
Ministero delle Politiche Agricole	2	2.561.450,00
Regione F.V.G. - Direzione Ambiente	13	5.165.603,00
Regione F.V.G. - Direzione Risorse Agricole	33	16.007.183,62
<b>Totale</b>	<b>57</b>	<b>30.134.756,53</b>

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
118	Condotta confine da Bristie fino a Bivio Sales - III lotto Sgonico	dic. 2022	229.309,85
119	Condotta tra Bivio Sales e Sgonico - Sgonico	dic. 2022	518.243,69
<b>Totale</b>			<b>1.347.553,54</b>

#### CAMERA DI COMMERCIO DELLA VENEZIA GIULIA

n.	Descrizione	n. Fin.to	Importo
15	Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia	25	1.000.000,00
67	Potenziamento impianto Idrovoro Viola	28	1.050.000,00
85	Lavoro di miglioramento degli impianti irrigui consortili	29	650.000,00
102	Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia	30	430.000,00
<b>Totale</b>			<b>3.130.000,00</b>

#### 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
75	Lavoro per la realizzazione del percorso ciclo pedonale in Comune di Sagrado sul canale de Dottori	n.169/2019	180.000,00
<b>Totale</b>			<b>1.922.966,37</b>

#### MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE

n.	Descrizione	Decreto	Importo
91	Riutilizzo ai fini irrigui delle portate scaricate a mare dall'impianto Idrovoro Borlecchie in Comune di Staranzano	9291769	1.415.750,00

95	Ristrutturazione ed adeguamento delle protezioni per la sicurezza di tratti di canali irrigui principali, secondari e terziari ricadenti nel comprensorio dell'ex Agro Cormonese - 2° Intervento	231861	1.145.700,00
<b>Totale</b>			<b>2.561.450,00</b>

#### 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
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'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	2746/Amb 4025/Amb 265/Amb	1.629.603,00
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
63	Progettazione per la messa in sicurezza, ripristino delle ufficiosità 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
92	Realizzazione di opere finalizzate alla conservazione del sistema idrico del lago di Doberdò e dell'ecosistema connesso	4524/Amb	100.000,00
93	Manutenzioni ordinaria sui corsi di classe 2 e 4 ed argini costieri del comprensorio consortile	2539/Amb	100.000,00
94	Manutenzione ordinaria necessaria a integrare e mantenere in efficienza le sezioni idrauliche originarie di deflusso della roggia di Trussio	2538/Amb	100.000,00
113	Interventi di manutenzione ordinaria sulla rete idrografica minore ed argini costieri nel comprensorio consortile	23416	196.000,00
<b>Totale</b>			<b>5.165.603,00</b>

#### 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
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
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	001/18 025/21	610.000,00
66	Ripristino della funzionalità e messa in sicurezza dello sbarramento sull'Isonzo a Gorizia	002/18	421.650,00
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	024/19 026/22	330.000,00
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
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
96	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	018/21	473.571,43
97	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona destra Isonzo	019/21	93.185,72
98	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona sinistra Isonzo	020/21	140.385,71
99	Recupero e riqualificazione fluviale per il rifasamento delle acque e l'ottimizzazione della risorsa idrica del fiume Isonzo	003/21	125.000,00
100	Lavori urgenti di ripristino e messa in sicurezza della traversa sull'Isonzo a Sagrado	004/21	150.000,00
101	Realizzazione di sistemi fissi per la risalita degli animali dalle opere consortili	024/21	5.000,00
103	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	020/22	452.357,13
104	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona destra Isonzo	021/22	93.185,72
105	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona sinistra Isonzo	022/22	140.385,72
106	Realizzazione di sistemi fissi per la risalita degli animali dalle opere consortili	002/22	20.000,00
107	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio - 3° intervento	027/22	550.000,00
108	Miglioramento ed adeguamento degli impianti consortili	028/22	179.630,00
109	Completamento impianto irriguo di Pradis	029/22	115.810,00
110	Efficientamento di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli orientali	034/22	100.000,00
111	Realizzazione di bacini irrigui collinari nella zona dei Colli orientali - 1° intervento	035/22	2.250.000,00
112	Realizzazione di bacini irrigui collinari nella zona del Collio - 1° intervento	036/22	2.140.000,00
114	Realizzazione di bacini irrigui collinari nella zona del Collio - 2° intervento	048/22	2.050.000,00
115	Realizzazione di opere irrigue sul Carso Goriziano	049/22	815.000,00
116	Progettazione per la realizzazione di bacini irrigui collinari nella zona del Collio - 2° Intervento	042/22	30.000,00
117	Progettazione per l'efficientamento della rete irrigua consortile ad asperione	043/22	30.000,00

**Totale** 16.007.183,62

In particolare si evidenziano, nell'ambito delle 57 opere che compongono l'intero programma triennale, quelle che avranno movimentazione nel corso del 2023.

Si prevede la movimentazione economica di 28 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 5.565.000,00. 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 nell'anno in questione e quelli futuri:

n.	Descrizione	Costo previsto
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"	1.051.800,00
50	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio - 3° intervento	250.000,00
71	Ripristino area golenale in sinistra idrografica del fiume Isonzo in comune di Gorizia	128.800,00
91	Riutilizzo ai fini irrigui delle portate scaricate a mare dall'impianto Idrovoro Borlecchie in Comune di Staranzano	488.000,00
95	Ristrutturazione ed adeguamento delle protezioni per la sicurezza di tratti di canali irrigui principali, secondari e terziari ricadenti nel comprensorio dell'ex Agro Cormonese - 2° Intervento	610.000,00
96	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	222.000,00
107	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio - 3° intervento	366.000,00
108	Miglioramento ed adeguamento degli impianti consortili	153.000,00

Per altre opere i lavori erano già iniziati nel 2022 o negli anni precedenti

n.	Descrizione	Costo previsto
15	Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia	56.700,00
29	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 2° intervento	490.700,00
34	Costruzione e miglioramento opere idrauliche nella zona di bonifica del Brancolo	21.000,00
37	Sistemazione argini Isola della Cona	150.000,00
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	1.193.000,00
49	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli Orientali - 2° intervento	13.400,00
54	Manutenzione idraulica del fiume Isonzo mediante la movimentazione in alveo di materiale litoide in corrispondenza dei ponti ferroviari in località Pieris	113.300,00
66	Ripristino della funzionalità e messa in sicurezza dello sbarramento sull'Isonzo a Gorizia	32.000,00
75	Lavoro per la realizzazione del percorso ciclo pedonale in Comune di Sagrado sul canale de Dottori	62.300,00
86	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	163.000,00

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 2023 si prevede il collaudo di 21 opere per un totale di € 6.776.040,00.

n.	Descrizione	Rif.to	Importo
22	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli orientali - 1° Intervento	021/15	900.000,00
29	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 2° intervento	021/16	651.500,00

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
37	Sistemazione argini isola della Cona	2639/Amb	500.000,00
49	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli Orientali - 2° intervento	022/17	554.680,00
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
66	Ripristino della funzionalità e messa in sicurezza dello sbarramento sull'Isonzo a Gorizia	002/18	421.650,00
71	Ripristino area golenale in sinistra idrografica del fiume Isonzo in comune di Gorizia	4840/Amb	150.000,00
75	Lavoro per la realizzazione del percorso ciclo pedonale in Comune di Sagrado sul canale de Dottori	n.169/2019	180.000,00
82	Lavori urgenti di ripristino e messa in sicurezza della traversa sull'Isonzo a Sagrado	004/19	100.000,00
85	Lavoro di miglioramento degli impianti irrigui consortili	29	650.000,00
86	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	012/20	440.700,00
89	Completamento opere irrigue in Comune di Prepotto (UD)	019/20	274.400,00
93	Manutenzioni ordinaria sui corsi di classe 2 e 4 ed argini costieri del comprensorio consortile	2539/Amb	100.000,00
97	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona destra Isonzo	019/21	91.322,00
98	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona sinistra Isonzo	020/21	137.158,00
100	Lavori urgenti di ripristino e messa in sicurezza della traversa sull'Isonzo a Sagrado	004/21	150.000,00
101	Realizzazione di sistemi fissi per la risalita degli animali dalle opere consortili	024/21	5.000,00
106	Realizzazione di sistemi fissi per la risalita degli animali dalle opere consortili	002/22	20.000,00
108	Miglioramento ed adeguamento degli impianti consortili	028/22	179.630,00

La gestione delle opere come sopra descritta porta ad una variazione delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione di € - 360.200,00 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 € 360.100,00 e di spese tecniche (generali) per € 490.800,00.

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA  
CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2023/2025

		2023	2024	2025	
<b>R.A. A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
R.A.01		<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>9.679.100,00</b>	<b>9.770.000,00</b>	<b>6.373.500,00</b>
R.A.01.01	A1	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	2.317.000,00	2.317.000,00	2.317.000,00
R.A.01.02	A1	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	6.776.100,00	6.768.000,00	3.368.500,00
R.A.01.03	A1	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	586.000,00	685.000,00	688.000,00
R.A.02		<b>VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI</b>			
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		<b>VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>- 360.200,00</b>	<b>- 3.162.000,00</b>	<b>1.727.000,00</b>
C.F.02.01	A3	RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	- 6.653.200,00	- 6.293.000,00	- 3.131.000,00
R.A.03.01	A3	RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	6.293.000,00	3.131.000,00	4.858.000,00
R.A.04		<b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>			
R.A.04.01	A4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
R.A.05		<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>508.100,00</b>	<b>453.000,00</b>	<b>463.000,00</b>
	A5	CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI IN CONTO ESERCIZIO	94.100,00	169.000,00	169.000,00
	A5	ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI			
	A5	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO	252.000,00	262.000,00	272.000,00
	A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	15.000,00	12.000,00	12.000,00
	A5	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	147.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>9.827.000,00</b>	<b>7.061.000,00</b>	<b>8.563.500,00</b>	
<b>C.B. B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
C.B.01		<b>ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	<b>191.500,00</b>	<b>191.500,00</b>	<b>191.500,00</b>
C.B.01.01	B6	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	191.500,00	191.500,00	191.500,00
C.B.02		<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>7.651.800,00</b>	<b>4.883.800,00</b>	<b>6.368.800,00</b>
C.B.02.01	B7	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI	1.528.000,00	1.528.000,00	1.528.000,00
C.B.02.02	B7	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	36.000,00	36.000,00	36.000,00
C.B.02.03	B7	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI	5.565.000,00	2.794.000,00	4.279.000,00
C.B.02.04	B7	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	85.800,00	85.800,00	85.800,00
C.B.02.05	B7	SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA	221.500,00	224.500,00	224.500,00
C.B.02.06	B7	ALTRI COSTI PER SERVIZI	215.500,00	215.500,00	215.500,00
C.B.03		<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>96.000,00</b>	<b>96.000,00</b>	<b>96.000,00</b>
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		<b>PERSONALE</b>	<b>1.449.500,00</b>	<b>1.463.500,00</b>	<b>1.477.500,00</b>
C.B.04.01	B9	STIPENDI E SALARI	910.000,00	919.000,00	928.000,00
C.B.04.02	B9	ONERI SOCIALI	253.000,00	255.000,00	257.000,00
C.B.04.03	B9	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	81.000,00	82.000,00	83.000,00
C.B.04.04	B9	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	31.000,00	32.000,00	33.000,00
C.B.04.05	B9	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	174.500,00	175.500,00	176.500,00
C.B.05		<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>177.000,00</b>	<b>184.000,00</b>	<b>192.500,00</b>
C.B.05.01	B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
C.B.05.02	B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	145.000,00	152.000,00	160.500,00
C.B.05.03	B10	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
C.B.05.04	B10	SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	30.000,00	30.000,00	30.000,00
C.B.06		<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</b>			
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		<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>30.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
C.B.07.01	B12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00	10.000,00	5.000,00
C.B.08		<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
C.B.08.01	B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C.B.09		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>101.500,00</b>	<b>93.500,00</b>	<b>93.500,00</b>
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	73.500,00	65.500,00	65.500,00
C.B.09.03		MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI			
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>9.702.300,00</b>	<b>6.927.300,00</b>	<b>8.429.800,00</b>	
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>124.700,00</b>	<b>133.700,00</b>	<b>133.700,00</b>	
<b>R.C. C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
R.C.01		<b>PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI</b>			
R.C.01.01	C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
R.C.02		<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>194.000,00</b>	<b>163.000,00</b>	<b>127.000,00</b>
R.C.02.01	C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	194.000,00	163.000,00	127.000,00
R.C.03		<b>INTERESSI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>207.700,00</b>	<b>178.700,00</b>	<b>141.700,00</b>
R.C.03.01	C17	INTERESSI FINANZIARI	205.000,00	176.000,00	139.000,00
R.C.03.02	C18	ALTRI ONERI FINANZIARI	2.700,00	2.700,00	2.700,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)</b>		<b>- 13.700,00</b>	<b>- 15.700,00</b>	<b>- 14.700,00</b>	
<b>C.D. D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
R.D.01		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
R.D.01.01	D18	RIVALUTAZIONI			
C.D.01.02	D19	SVALUTAZIONI			
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)</b>					
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>		<b>111.000,00</b>	<b>118.000,00</b>	<b>119.000,00</b>	
<b>C.E. E - IMPOSTE SUL REDDITO</b>					
C.E.01		<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>111.000,00</b>	<b>118.000,00</b>	<b>119.000,00</b>
C.E.01.01	D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	111.000,00	118.000,00	119.000,00
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	-	-	-
<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO</b>		<b>111.000,00</b>	<b>118.000,00</b>	<b>119.000,00</b>	
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2023 (esposizione al IV livello)

2023

**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

	<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>9.679.100,00</b>
A1	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	2.317.000,00
A1	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	6.776.100,00
A1	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	586.000,00
02	Ricavi per concessione a terzi centraline idroelettriche commerciale	483.000,00
04	Ricavi per cessione di energia fotovoltaica al GSE commerciale	2.000,00
10	Ricavi per servizi manutentivi agricoli a terzi commerciale	30.000,00
20	Ricavi per servizi diversi commerciale	71.000,00
	<b>VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI</b>	
	<b>VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>- 360.200,00</b>
A3	RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	- 6.653.200,00
A3	RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	6.293.000,00
	<b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>-</b>
A4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>508.100,00</b>
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	ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI	
A5	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO	252.000,00
03	Proventi per utilizzo di terzi	2.000,00
05	Proventi per concessioni Canale Est Ovest	250.000,00
A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	15.000,00
07	Altri ricavi e proventi istituzionale	15.000,00
A5	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	147.000,00
01	Plusvalenze per cessione di fabbricati istituzionale	89.000,00
03	Plusvalenze per cessione di terreni istituzionale	43.000,00
05	Plusvalenze per cessione di beni mobili istituzionale	15.000,00
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.827.000,00</b>

**B - COSTI DELLA PRODUZIONE**

	<b>ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCÌ</b>	<b>191.500,00</b>
B6	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCÌ	191.500,00
01	Acquisto di materie prime e di consumo per lavori di campagna istituzionale	55.000,00
02	Acquisto di materie prime e di consumo per lavori di campagna commerciale	1.000,00
03	Acquisto di materiali per manutenzioni istituzionale	31.000,00
04	Acquisto di materiali per manutenzioni commerciale	4.500,00
05	Acquisto di materiali per antinfortunistica istituzionale	9.000,00
07	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autocarri, trattori e generatori istituzionale	71.000,00
08	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autocarri, trattori e generatori commerciale	5.000,00
09	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autovetture istituzionale	10.500,00
10	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autovetture commerciale	500,00
11	Acquisto di cancelleria e materiali per ufficio istituzionale	4.000,00
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>7.651.800,00</b>
B7	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI	1.528.000,00
01	Spese per consumi energetici impianti di irrigazione Pianura Isontina istituzionale	1.325.000,00
03	Spese per consumi energetici impianti di irrigazione Trieste istituzionale	4.000,00
05	Spese per consumi energetici impianti idrovori istituzionale	160.000,00
06	Spese per consumi energetici impianti commerciale	5.000,00
07	Spese per consumi energetici impianto Canale Est-Ovest istituzionale	6.000,00
11	Spese per consumi energetici a rete sedi consortili istituzionale	26.000,00
12	Spese per consumi energetici a rete sedi consortili commerciale	2.000,00
B7	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	36.000,00
01	Spese per servizi di manutenzione opere ed impianti propri istituzionale	34.000,00
02	Spese per servizi di manutenzione opere ed impianti propri commerciale	2.000,00
B7	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI	5.565.000,00
B7	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	85.800,00

B7	<b>SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA</b>	<b>221.500,00</b>
01	Spese per servizi postali e di spedizione istituzionale	1.500,00
03	Spese per servizi assicurativi istituzionale	70.000,00
05	Spese per servizi assicurativi mezzi consortili istituzionale	10.500,00
06	Spese per servizi assicurativi mezzi consortili commerciale	1.500,00
07	Spese per servizi di telefonia istituzionale	14.500,00
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	22.000,00
16	Spese per servizi contabili e amministrazione del personale commerciale	6.000,00
17	Spese per l'organo di vigilanza ODV istituzionale	9.500,00
19	Spese per servizi di sicurezza e prevenzione istituzionale	17.000,00
23	Spese per servizi di aggiornamento professionale dipendenti istituzionale	5.000,00
25	Spese per servizi di esazione, tesoreria e bancari istituzionale	43.000,00
27	Spese per altri servizi amministrativi istituzionale	10.000,00
B7	<b>ALTRI COSTI PER SERVIZI</b>	<b>215.500,00</b>
01	Spese per servizi di riparazione e manutenzione sedi consortili istituzionale	15.000,00
02	Spese per servizi di riparazione e manutenzione sedi consortili commerciale	1.000,00
03	Spese per servizi manutenzione e riparazione mezzi consortili istituzionale	37.000,00
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	500,00
17	Spese per servizi informatici e licenze d'uso istituzionale	30.000,00
19	Spese per servizi tecnici professionali istituzionale	104.000,00
	<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>96.000,00</b>
B8	<b>ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>96.000,00</b>
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
	<b>PERSONALE</b>	<b>1.449.500,00</b>
B9	<b>STIPENDI E SALARI</b>	<b>910.000,00</b>
01	Stipendi personale impiegatizio istituzionale	425.000,00
02	Stipendi personale impiegatizio commerciale	45.000,00
03	Stipendi personale di campagna istituzionale	380.000,00
04	Stipendi personale di campagna commerciale	40.000,00
05	Salari personale avventizio istituzionale	18.500,00
06	Salari personale avventizio commerciale	1.500,00
B9	<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>253.000,00</b>
01	Oneri sociali e assicurativi personale impiegatizio istituzionale	117.000,00
02	Oneri sociali e assicurativi personale impiegatizio commerciale	13.000,00
03	Oneri sociali e assicurativi personale di campagna istituzionale	107.000,00
04	Oneri sociali e assicurativi personale di campagna commerciale	9.000,00
05	Oneri sociali e assicurativi personale avventizio istituzionale	6.500,00
06	Oneri sociali e assicurativi personale avventizio commerciale	500,00
B9	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>81.000,00</b>
01	Trattamento di fine rapporto personale impiegatizio istituzionale	37.500,00
02	Trattamento di fine rapporto personale impiegatizio commerciale	4.500,00
03	Trattamento di fine rapporto personale di campagna istituzionale	34.000,00
04	Trattamento di fine rapporto personale di campagna commerciale	3.000,00
05	Trattamento di fine rapporto personale avventizio istituzionale	2.000,00
B9	<b>TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI</b>	<b>31.000,00</b>
01	Fondo di previdenza personale impiegatizio istituzionale	18.500,00
02	Fondo di previdenza personale impiegatizio commerciale	1.500,00
03	Fondo di previdenza personale di campagna istituzionale	10.000,00
04	Fondo di previdenza personale di campagna commerciale	1.000,00
B9	<b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>174.500,00</b>
01	Altri costi del personale impiegatizio istituzionale	72.000,00
02	Altri costi del personale impiegatizio commerciale	4.000,00
03	Altri costi del personale di campagna istituzionale	58.000,00
04	Altri costi del personale di campagna commerciale	3.500,00
07	Pensionato consortile	37.000,00
	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>177.000,00</b>
B10	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.000,00</b>
01	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali esclusivamente istituzionale	2.000,00
B10	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>145.000,00</b>
01	Ammortamenti immobilizzazioni materiali esclusivamente istituzionale	110.000,00
02	Ammortamenti immobilizzazioni materiali esclusivamente commerciale	3.000,00
03	Ammortamenti immobilizzazioni materiali promiscue istituzionale	27.000,00
04	Ammortamenti immobilizzazioni materiali promiscue commerciale	5.000,00
B10	<b>ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>	
B10	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>30.000,00</b>

01	Svalutazione di crediti istituzionale	30.000,00
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</b>		
B11	RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	25.000,00
01	Rimanenze iniziali di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci istituzionale	25.000,00
B11	RIMANENZE FINALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	- 25.000,00
01	Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci istituzionale	- 25.000,00
<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>		
B12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>		
B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
B14	IMPOSTE INDIRECTE, TASSE E TRIBUTI	101.500,00
01	Imposte locali istituzionale	28.000,00
02	Imposte locali commerciale	21.500,00
05	Tasse proprietà automezzi istituzionale	3.500,00
07	Tasse proprietà autoveicoli istituzionale	1.500,00
<b>ALTRI ONERI DI GESTIONE</b>		
01	Tasse e contributi ad associazioni, ordini, camerali istituzionale	73.500,00
03	Acquisti e abbonamenti libri, giornali e riviste istituzionale	4.000,00
07	Spese di rappresentanza istituzionale	1.500,00
09	Altri oneri di gestione istituzionale	15.000,00
<b>MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>9.702.300,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>124.700,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI</b>		
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>		194.000,00
<b>INTERESSI ED ONERI FINANZIARI</b>		207.700,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)</b>		<b>- 13.700,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>		<b>111.000,00</b>
<b>E- IMPOSTE SUL REDDITO</b>		
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>		
D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	111.000,00
02	IRES d'esercizio su attività commerciale	95.000,00
04	IRAP d'esercizio su attività commerciale	16.000,00
<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO</b>		<b>111.000,00</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>

**CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA**

\* \* \*

**R E L A Z I O N E**

al

**BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

**e TRIENNALE 2023 ÷ 2025**

Ronchi dei Legionari, li 30 novembre 2022

Il Bilancio preventivo economico del Consorzio di Bonifica della Venezia Giulia è redatto ai sensi dell'art. 3, comma 5, della L.R. 44/2017 con sistema contabile economico - patrimoniale e viene ordinariamente adottato, ai sensi dell'art. 3 bis, comma 5, della L.R. 28/2002 entro il 30 novembre di ogni anno.

Il Bilancio preventivo economico è il documento programmatico e finanziario delle attività che l'Ente si prefigge di realizzare nell'anno.

Nell'esposizione che segue, vengono rappresentati gli obiettivi ed i programmi da realizzare e/o conseguire per l'esercizio 2023.

Il Bilancio è redatto 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.

L'attenta e dettagliata analisi delle necessità di spesa consente di quantificare i costi dell'Ente secondo criteri improntati all'efficienza e all'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 durante la gestione contabile il permanere degli equilibri di bilancio.

In generale le previsioni di gestione corrente calibrano il gettito dell'entrata all'andamento dei costi storici, rivalutati sulla base dell'annuale dato inflazionistico quotato dall'Istat.

Un discorso a parte deve essere fatto per la previsione della spesa per l'energia. Nell'anno 2022, sia a causa di un'annata eccezionalmente siccitosa, sia a causa del vertiginoso incremento del prezzo, conseguenza del complicato scenario di politica internazionale, di cui la guerra in Ucraina è parte, si è registrato il contestuale incremento dei consumi e del prezzo dell'energia. Questa situazione ha generato uno scostamento anomalo del costo effettivamente sostenuto, rispetto alle previsioni stimate in sede di bilancio di previsione. La previsione della spesa di energia per l'esercizio 2023 è stata quindi elaborata contenendo gli effetti distorsivi del 2022 ed assumendo quantitativamente il dato medio dei consumi degli ultimi cinque anni, valorizzandolo all'attuale prezzo di mercato. In questo modo si è inteso tenere conto delle mutate condizioni di mercato, per quello che riguarda l'incremento del prezzo, senza però gravare eccessivamente sull'utenza, già in sede di bilancio di previsione, evitando di immaginare contestualmente anche il replicarsi di un'annata eccezionalmente siccitosa. Si è invece preferito demandare le valutazioni in merito all'andamento climatico ad una fase intermedia in corso d'anno e stabilire di coprire, con dati certi alla mano, gli

eventuali maggiori costi che dovessero verificarsi, con l'emissione di un ruolo suppletivo.

Gli indirizzi cui è informato il bilancio preventivo economico si riassumono schematicamente in:

- bilanciamento tra gettito proveniente dalla contribuenza consortile e qualità dei servizi erogati;
- riorganizzazione dell'organico consortile e conseguente aggiornamento del Piano di Organizzazione Variabile. Stabilizzazione dell'addetto alla rilevazione pozzi, il cui costo è per massima parte ricoperto da uno specifico stanziamento regionale, e potenziamento dell'Ufficio tecnico dell'ente grazie all'assunzione di un progettista;
- manutenzione - ordinaria e straordinaria - delle opere pubbliche di bonifica nel comprensorio di competenza consortile;
- realizzazione di nuove opere di irrigazione per potenziare la diffusione e il livello qualitativo del servizio, con progettualità improntate al risparmio della risorsa idrica;
- realizzazione di nuovi impianti fotovoltaici, tra cui uno flottante, con la finalità di performare la capacità dell'ente di rendersi energeticamente autonomo. Grazie alla generazione di energia elettrica da fonti rinnovabili, oltre a contribuire all'abbattimento delle emissioni di gas serra, sarà infatti possibile diversificare le fonti di approvvigionamento di energia, in modo da rendere l'ente meno esposto all'andamento dei prezzi di mercato;
- interventi di riassetto ambientale e di riduzione del dissesto idrogeologico.
- supporto ai 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.

L'analisi delle previsioni contabili del Bilancio preventivo economico per il triennio 2023÷2025 viene così riassunta:

	2022	2023	2024
A. Valore della produzione	9.827.000,00	7.061.000,00	8.563.500,00
B. Costi della produzione	9.702.300,00	6.927.300,00	8.429.800,00
C. Proventi e oneri finanziari	- 13.700,00	- 15.700,00	- 14.700,00
D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	111.000,00	118.000,00	119.000,00
E. Imposte sul reddito	111.000,00	118.000,00	119.000,00
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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Ricavi da gestioni istituzionali	2.317.000	2.317.000,00	2.317.000,00

La voce rappresenta i proventi che derivano dall'attività caratteristica dell'ente: i contributi versati dai consorziati sia per il servizio irriguo sia per la bonifica.

Pur nella consapevolezza della crisi che ormai da anni colpisce famiglie e imprese, a causa dell'aumento esponenziale del costo dell'energia, inteso sia come valore in sé, sia in termini di oneri generali di sistema per la produzione delle materie prime di cui il Consorzio si avvale, si propone un aumento del tributo quantificato nel 35% medio dell'irriguo e nel 10% medio della bonifica. *Le aliquote di contribuzione risentono in modo evidente del generalizzato incremento dei prezzi, a partire dalle materie prime sino ai carburanti e all'energia elettrica.* Tale scelta, soppesata e concordata con le associazioni di categoria, punta a dare stabilità e a mantenere in equilibrio il bilancio dell'ente, relegando come detto in premessa, l'emissione di un eventuale ulteriore ruolo suppletivo al solo caso del verificarsi di una stagione irrigua straordinariamente siccitosa.

Per quanto riguarda il versante della riscossione, il ricavo è stato interamente iscritto, con la contestuale previsione della *“svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide”* per € 30.000,00.

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali	6.776.100,00	6.768.000,00	3.368.500,00

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 sarà emesso e ricevuto il decreto

di liquidazione/collaudato degli stessi da parte dell'Ente committente.

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Ricavi da attività commerciali	586.000,00	685.000,00	688.000,00

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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Rimanenze iniziali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ...	-6.653.200,00	-6.293.000,00	-3.131.000,00
Rimanenze finali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ...	6.293.000,00	3.131.000,00	4.858.000,00

La voce rappresenta la stima dell'avanzamento previsto per l'anno per la realizzazione di opere già 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 1/01/2023 e con segno positivo quelle di fine anno.

#### Altri ricavi e proventi

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Contributi pubblici e privati in conto esercizio	94.100,00	169.000,00	169.000,00

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.

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	252.000,00	262.000,00	272.000,00

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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Plusvalenze da alienazioni di immobili	132.000,00	10.000,00	10.000,00

Il ricavo deriva dalla cessione dell'immobile della sede operai (ormai in via di dismissione) di proprietà consorziale al Consorzio Culturale del Monfalconese per la "Creazione di un centro multifunzionale per la conservazione e la gestione del patrimonio bibliografico, storico, artistico e documentale del Consorzio Culturale del Monfalconese" e di un piccolo reliquato.

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Plusvalenze per cessione di beni mobili	15.000,00	0,00	0,00

Il ricavo deriva dalla cessione di una macchina operatrice.

### **B - Costi della produzione**

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

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	191.500,00	191.500,00	191.500,00

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 2023 è:

- materie prime di consumo per lavori di campagna	€	56.000,00
- acquisto materiale per manutenzione automezzi e macchine operatrici	€	35.500,00
- materiali per antinfortunistica	€	9.000,00
- acquisto di carburanti e lubrificanti per il parco mezzi	€	87.000,00
- acquisto di cancelleria e materiali per ufficio	€	4.000,00

### **Acquisti di servizi**

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese per consumi energetici	1.528.000,00	1.528.000,00	1.528.000,00

Una voce importante di costo è rappresentata dall'energia elettrica, che come detto in premessa tiene conto della particolarità del momento.

Si è provveduto ad incrementare, rispetto al trend storico, la previsione di spesa

- Impianti idrovori	€ 160.000,00
- Impianti irrigui	€ 1.329.000,00
- Sede e distaccamenti	€ 39.000,00

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.

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese per la manutenzione opere ed impianti	36.000,00	36.000,00	36.000,00

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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese per la realizzazione di opere e di impianti	5.565.000,00	2.794.000,00	4.279.000,00

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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Funzionamento organi consortili	85.800,00	85.800,00	85.800,00

La voce comprende gli oneri relativi ai compensi degli Organi Consortili e del Collegio dei Revisori legali.

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese per servizi di natura amministrativa	221.500,00	224.500,00	224.500,00

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	€	85.000,00
- Spese per servizi postali e di spedizione	€	1.500,00
- Spese per servizi di telefonia	€	15.000,00
- Spese per servizi legali	€	10.000,00
- Incarichi professionali di natura amministrativa	€	35.000,00
- Spese per servizi di sicurezza e prevenzione	€	17.000,00
- Spese per il servizio di riscossione tributi e tesoreria	€	43.000,00
- Spese per servizi di aggiornamento professionale dipendenti	€	5.000,00
- Altro	€	10.000,00

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Altri costi per servizi	215.500,00	215.500,00	215.500,00

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	€	104.000,00
- Riparazione e manutenzione delle sedi consortili	€	16.000,00
- Manutenzione e riparazione mezzi	€	40.000,00
- Spese di vigilanza	€	500,00
- Spese per servizi di pulizia sedi consortili	€	10.000,00
- Spese per servizi informatici e licenze d'uso	€	30.000,00
- Altro	€	15.000,00

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Personale	1.449.500,00	1.463.500,00	1.477.500,00

Lo stanziamento previsto sotto questa voce assomma i costi del personale

impiegatizio, operativo (operai e avventizi) e del personale in quiescenza che si prevede il Consorzio sosterrà per l'anno 2023.

L'organico del personale alla base della previsione di spesa sopra indicata, è costituito da una dotazione di 25 unità suddivise in n. 2 dirigenti, n. 1 quadri, n. 8 impiegati (di cui 6 in organico, 1 stabilizzato e 1 in assunzione), n. 11 operai specializzati, n. 2 operai avventizi e n. 1 Capo operaio a tempo determinato. La stabilizzazione riguarda la trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato dell'addetto alla rilevazione pozzi, il cui costo è per massima parte ricoperto da uno specifico stanziamento regionale. L'incremento di dotazione dell'Ufficio tecnico è prevista mediante l'assunzione di un progettista. L'aumento della spesa, rispetto a quanto previsto per il 2022, è legato al rinnovo del CCNL, alle progressioni automatiche di carriera, agli scatti di anzianità e alla previsione di procedere al potenziamento dell'ufficio tecnico mediante l'assunzione di un progettista.

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	€	910.000,00
- Oneri sociali	€	253.000,00
- Trattamento di fine rapporto	€	81.000,00
- Trattamento di quiescenza e simili	€	31.000,00
- Pensione consortile	€	37.000,00
- Altri costi del personale	€	137.500,00

La vigente dotazione organica alla data del presente previsionale risulta (così valorizzata):

n. 2	dirigenti
n. 1	quadro
n. 7 ( 8)	personale d'ufficio
n. 11	personale di campagna
n. 1	Capo operaio con assunzione a tempo determinato fino al 31/01/2024
n. 2	operai avventizi per la stagione irrigua da marzo ad ottobre.

#### **Ammortamenti**

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	145.000,00	152.000,00	160.500,00

Il preventivo degli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni materiali è stato calcolato applicando le aliquote economico-tecniche in linea con quelle fiscali. In particolare per l'anno 2023 si prevede la progettazione dei nuovi impianti fotovoltaici che entreranno in ammortamento negli esercizi 2024 e 2025.

- Terreni e fabbricati	€ 43.000,00
- Impianti e macchinari	€ 36.000,00
- Attrezzature industriali e commerciali	€ 2.000,00
- Macchine d'ufficio	€ 6.000,00
- Automezzi	€ 54.000,00
- Altri beni	€ 4.000,00

#### Svalutazioni

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Svalutazione di crediti istituzionale (tributi)	30.000,00	30.000,00	30.000,00

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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Altri oneri di gestione	73.500,00	65.500,00	65.500,00

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.

Nell'anno 2023, secondo l'abituale turnazione tra i consorzi, sarà nostra cura l'organizzazione regionale della "Settimana della bonifica 2023". Inoltre, si prevede di organizzare un ulteriore evento a settembre in occasione del 150 esimo dalla costituzione del Consorzio.

### **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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Altri proventi finanziari	194.000,00	163.000,00	127.000,00

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 idrovaro Sacchetti.

#### **Interessi ed oneri finanziari**

Voce	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Interessi finanziari	205.000,00	176.000,00	139.000,00

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:

- Crédit Agricole Italia € 94.592,78
  - Crédit Agricole Italia € 104.602,01
  - Banca di Credito Cooperativo di Turriaco € 5.003,37
- € 204.198,16 (arrotondato a € 205.000,00)

### **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 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Imposte sul reddito	111.000,00	118.000,00	119.000,00

Le imposte d'esercizio, ires 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	<b>€ 619.000,00</b>
--	---------------------

#### **Costi**

acquisto materie prime	€ 11.000,00
costi per servizi	€ 21.000,00
canoni derivazione	€ 61.000,00
spese per il personale	€ 126.500,00
ammortamenti	€ 8.000,00
oneri diversi di gestione	€ 3.500,00
imposte	<u>€ 111.000,00</u>
	<b>€ 342.000,00</b>

I dati previsti per gli anni 2023-2025 proiettano in continuità le attività e i programmi del Consorzio, con scelte gestionali impostate sulla base dell'esperienza degli anni passati.  
di lungo periodo.

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2023/2025

		2023	2024	2025	
<b>R.A.</b>	<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
R.A.01					
R.A.01.01					
R.A.01.01	A1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	9.679.100,00	9.770.000,00	6.373.500,00
R.A.01.02	A1	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	2.317.000,00	2.317.000,00	2.317.000,00
R.A.01.02	A1	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	6.776.100,00	6.768.000,00	3.368.500,00
R.A.01.03	A1	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	566.000,00	685.000,00	688.000,00
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			
C.F.02.01	A3	RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	- 360.200,00	- 3.162.000,00	1.727.000,00
R.A.03.01	A3	RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	- 6.653.200,00	- 6.293.000,00	- 3.131.000,00
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			
	A5	CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI IN CONTO ESERCIZIO	808.100,00	453.000,00	463.000,00
	A5	ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI	94.100,00	169.000,00	169.000,00
	A5	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO	252.000,00	262.000,00	272.000,00
	A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	15.000,00	12.000,00	12.000,00
	A5	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	147.000,00	10.000,00	10.000,00
		<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.827.000,00</b>	<b>7.061.000,00</b>	<b>8.563.500,00</b>
<b>C.B.</b>	<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
C.B.01		ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI			
C.B.01.01	B6	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	191.500,00	191.500,00	191.500,00
C.B.02		ACQUISTI DI SERVIZI			
C.B.02.01	B7	SPESA PER CONSUMI ENERGETICI	7.651.800,00	4.883.800,00	6.368.800,00
C.B.02.02	B7	SPESA PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	1.528.000,00	1.528.000,00	1.528.000,00
C.B.02.03	B7	SPESA PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI	36.000,00	36.000,00	36.000,00
C.B.02.04	B7	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	5.565.000,00	2.794.000,00	4.279.000,00
C.B.02.05	B7	SPESA PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA	85.800,00	85.800,00	85.800,00
C.B.02.06	B7	ALTRI COSTI PER SERVIZI	221.500,00	224.500,00	224.500,00
C.B.03		GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
C.B.03.01	B8	AFFITTI	215.500,00	215.500,00	215.500,00
C.B.03.02	B8	CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE	96.000,00	96.000,00	96.000,00
C.B.03.03	B8	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
C.B.04		PERSONALE			
C.B.04.01	B9	STIPENDI E SALARI	96.000,00	96.000,00	96.000,00
C.B.04.02	B9	ONERI SOCIALI	1.449.500,00	1.463.500,00	1.477.500,00
C.B.04.03	B9	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	910.000,00	919.000,00	928.000,00
C.B.04.04	B9	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	253.000,00	255.000,00	257.000,00
C.B.04.05	B9	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	81.000,00	82.000,00	83.000,00
C.B.05		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
C.B.05.01	B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.000,00	32.000,00	33.000,00
C.B.05.02	B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	174.500,00	175.500,00	176.500,00
C.B.05.03	B10	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	177.000,00	184.000,00	192.500,00
C.B.05.04	B10	SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.000,00	2.000,00	2.000,00
C.B.06		VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI			
C.B.06.01	B11	RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	30.000,00	30.000,00	30.000,00
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			
C.B.07.01	B12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00	10.000,00	5.000,00
C.B.08		ALTRI ACCANTONAMENTI			
C.B.08.01	B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	30.000,00	10.000,00	5.000,00
C.B.09		ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
C.B.09.01	B14	IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C.B.09.02		ALTRI ONERI DI GESTIONE	101.500,00	93.500,00	93.500,00
C.B.09.03		MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	28.000,00	28.000,00	28.000,00
		<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.702.300,00</b>	<b>6.927.300,00</b>	<b>8.429.800,00</b>
		<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>124.700,00</b>	<b>133.700,00</b>	<b>133.700,00</b>
<b>R.C.</b>	<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
R.C.01		PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI			
R.C.01.01	C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
R.C.02		ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
R.C.02.01	C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	194.000,00	163.000,00	127.000,00
R.C.03		INTERESSI ED ONERI FINANZIARI			
R.C.03.01	C17	INTERESSI FINANZIARI	194.000,00	163.000,00	127.000,00
R.C.03.02	C18	ALTRI ONERI FINANZIARI	207.700,00	178.700,00	141.700,00
		<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)</b>	<b>- 13.700,00</b>	<b>- 15.700,00</b>	<b>- 14.700,00</b>
<b>C.D.</b>	<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
R.D.01		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
R.D.01.01	D18	RIVALUTAZIONI			
C.D.01.02	D19	SVALUTAZIONI			
		<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)</b>			
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>111.000,00</b>	<b>118.000,00</b>	<b>119.000,00</b>
<b>C.E.</b>	<b>E - IMPOSTE SUL REDDITO</b>				
C.E.01		IMPOSTE SUL REDDITO			
C.E.01.01	D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	111.000,00	118.000,00	119.000,00
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			
		<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>111.000,00</b>	<b>118.000,00</b>	<b>119.000,00</b>
		<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>			

## CONCLUSIONI

L'esame in sintesi del Bilancio di Previsione 2023 e triennale 2023-2025, evidenzia la volontà di dare corso ad un costante miglioramento dei servizi erogati, provvedendo alla manutenzione delle opere esistenti e proseguendo con il rinnovamento degli impianti consortili. Una gestione oculata ed attenta che, avvalendosi del personale consortile permette non solo di garantire l'esistente, ma anche di sviluppare nuove progettazioni all'altezza delle complessità poste dai cambiamenti climatici in atto. In questa chiave vanno letti la programmazione dei nuovi impianti

Una visione strategica di medio e lungo periodo che ci prefiggiamo di portare avanti tutti assieme, puntando anche su interventi finalizzati alla salvaguardia della risorsa idrica e ad inserire sempre più massicciamente nelle progettazioni consortili il ricorso all'innovazione tecnologica. Un impegno ad erogare servizi all'altezza delle aspettative dei consorziati.

In questo frangente non può essere taciuta la particolarità del momento storico che stiamo vivendo. Abbiamo scelto di strutturare le previsioni di entrata e di spesa del prossimo triennio con valutazioni improntate alla prudenza, ma senza lasciarci travolgere dagli scenari più catastofisti. Seguendo la linea di pensiero che ci contraddistingue da sempre, continuiamo a prediligere un ragionamento basato sul buon senso, dando corso a tutte le priorità operative e tenendo conto del giusto bilanciamento tra entrate ed uscite. L'obiettivo primario è quello di riuscire ad erogare i nostri servizi fissando soglie di canoni, tali da non risultare antieconomiche per l'utenza. Le attività produttive stanno infatti già subendo la rilevante pressione derivante dal progressivo incremento del costo delle materie prime e dall'inevitabile incremento dei costi di produzione cui purtroppo fanno da contraltare negativo l'instabilità dei mercati e il concreto rischio di un crollo delle vendite.

Mai come in questo momento si è rivelata preziosa la sinergia sviluppata con Enti e Istituzioni che assieme a noi concorrono all'espletamento della nostra attività. Mi è quindi doveroso ricordare che il programma che l'Amministrazione si propone di sviluppare, potrà essere attuato grazie all'aiuto e alla collaborazione con 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 in un momento tanto decisivo quanto delicato.

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



Il Presidente  
Enzo Lorenzon

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Enzo Lorenzon", written over the printed name.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI**

**ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

**E TRIENNALE 2023-2025**

Egredi Consiglieri,

Il Collegio dei Revisori legali ha esaminato la documentazione relativa al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2023 e triennale 2023-2025 predisposta dalla Deputazione Amministrativa del Consorzio di Bonifica della Venezia Giulia nella riunione del 24 novembre 2022, che verrà sottoposto al Consiglio dei Delegati nella riunione fissata per il 30 novembre 2022.

Il Bilancio di Previsione 2023 è stato redatto in conformità all'art. 3 bis della L.R. 28/2002 come modificato dalla Legge regionale n. 44/2017.

Il Collegio dei Revisori legali prende atto che il documento approvato dalla Deputazione Amministrativa risponde al requisito previsto dalla norma esprimendo una previsione per il triennio 2023-2025 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 2023 e del triennale 2023-2025 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 2023 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 dei Revisori legali dà atto di aver accertato l'equilibrio di bilancio e il pareggio tra costi e ricavi del triennio in esame.

Il Collegio dei Revisori legali 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.

### Conto economico preventivo (budget)

Si riprendono, di seguito, i dati di sintesi delle previsioni 2023-2025

	2023	2024	2025
<b>A - Valore della produzione</b>			
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	€ 9.679.100,00	€ 9.770.000,00	€ 6.373.500,00
<i>Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Variazione dei lavori in corso di ordinazione</i>	€ (360.200,00)	€ (3.162.000,00)	€ 1.727.000,00
<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Altri ricavi e proventi</i>	€ 508.100,00	€ 453.000,00	€ 463.000,00
<b>Totale valore della produzione</b>	€ <b>9.827.000,00</b>	€ <b>7.061.000,00</b>	€ <b>8.563.500,00</b>
<b>B - Costi della produzione</b>			
<i>Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€ 191.500,00	€ 191.500,00	€ 191.500,00
<i>Acquisti di servizi</i>	€ 7.651.800,00	€ 4.883.800,00	€ 6.368.800,00
<i>Godimento di beni di terzi</i>	€ 96.000,00	€ 96.000,00	€ 96.000,00
<i>Personale</i>	€ 1.449.500,00	€ 1.463.500,00	€ 1.477.500,00
<i>Ammortamento e svalutazioni</i>	€ 177.000,00	€ 184.000,00	€ 192.500,00
<i>Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Accantonamenti per rischi</i>	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 5.000,00
<i>Altri accantonamenti</i>	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
<i>Oneri diversi di gestione</i>	€ 101.500,00	€ 93.500,00	€ 93.500,00
<b>Totale costi della produzione</b>	€ <b>9.702.300,00</b>	€ <b>6.927.300,00</b>	€ <b>8.429.800,00</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	€ 124.700,00	€ 133.700,00	€ 133.700,00
<b>C - Proventi e oneri finanziari</b>	€ (13.700,00)	€ (15.700,00)	€ (14.700,00)
<b>D - Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Risultato prima delle imposte</b>	€ <b>111.000,00</b>	€ <b>118.000,00</b>	€ <b>119.000,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 111.000,00	€ 118.000,00	€ 119.000,00
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	€ <b>0,00</b>	€ <b>0,00</b>	€ <b>0,00</b>

Il Collegio dei Revisori legali prende atto del necessario aumento dei contributi consortili, sia di bonifica che di irrigazione, per il triennio 2023-2025, che si è reso necessario a seguito delle stime di aumento delle spese per consumi energetici prudenzialmente apposte nel budget.

Di seguito si espone l'andamento della voce dei ricavi in esame, confrontando l'andamento del triennio 2023-2025 con i dati del budget assestato 2022:

	Previsione 2023	Previsione 2022	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2024	Previsione 2025
Contributi consortili di bonifica istituzionale	€ 355.000,00	€ 322.000,00	€ 33.000,00	10,25%	€ 355.000,00	€ 355.000,00
Contributi consortili di irrigazione istituzionale	€ 1.962.000,00	€ 1.470.500,00	€ 491.500,00	33,42%	€ 1.962.000,00	€ 1.962.000,00
<b>TOTALE RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>€ 2.317.000,00</b>	<b>€ 1.792.500,00</b>	<b>€ 524.500,00</b>	<b>29,26%</b>	<b>€ 2.317.000,00</b>	<b>€ 2.317.000,00</b>

Di seguito si espone l'andamento della voce delle spese in esame, stimata sulla base dell'andamento storico dei consumi e del costo energetico, confrontando l'andamento del triennio 2023-2025 con i dati del budget assestato 2022:

Voci	Previsione 2023	Previsione 2022	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese per consumi energetici	€ 1.528.000,00	€ 2.223.000,00	€ (695.000,00)	(31,26%)	€ 1.528.000,00	€ 1.528.000,00

Confrontando l'andamento del triennio 2023-2025 con i dati del budget assestato 2022 va segnalato anche l'aumento nel costo del personale dovuto alla prevista assunzione di una nuova risorsa all'interno dell'ufficio tecnico che possa permettere un maggiore sviluppo delle opere realizzate dal Consorzio.

Voci	Previsione 2023	Previsione 2022	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2024	Previsione 2025
Personale	€ 1.449.500,00	€ 1.368.500,00	€ 81.000,00	5,92%	€ 1.463.500,00	€ 1.477.500,00

## Conclusioni

Le previsioni per il 2023 e per il triennio 2023-2025 risultano essere determinate complessivamente con criteri di prudenza.

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 2023 e triennale 2023÷2025 del Consorzio di Bonifica della Venezia Giulia.

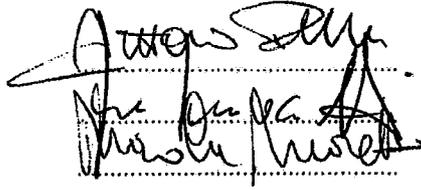
Ronchi dei Legionari, 30 novembre 2022

**Il Collegio dei Revisori legali**

**Presidente** dott. Vittorio Pella

**Revisore** dott. Pier-Lodovico Asti

**Revisore** dott. Nicola Moretto



Handwritten signatures of the three members of the Collegio dei Revisori legali: Vittorio Pella, Pier-Lodovico Asti, and Nicola Moretto.