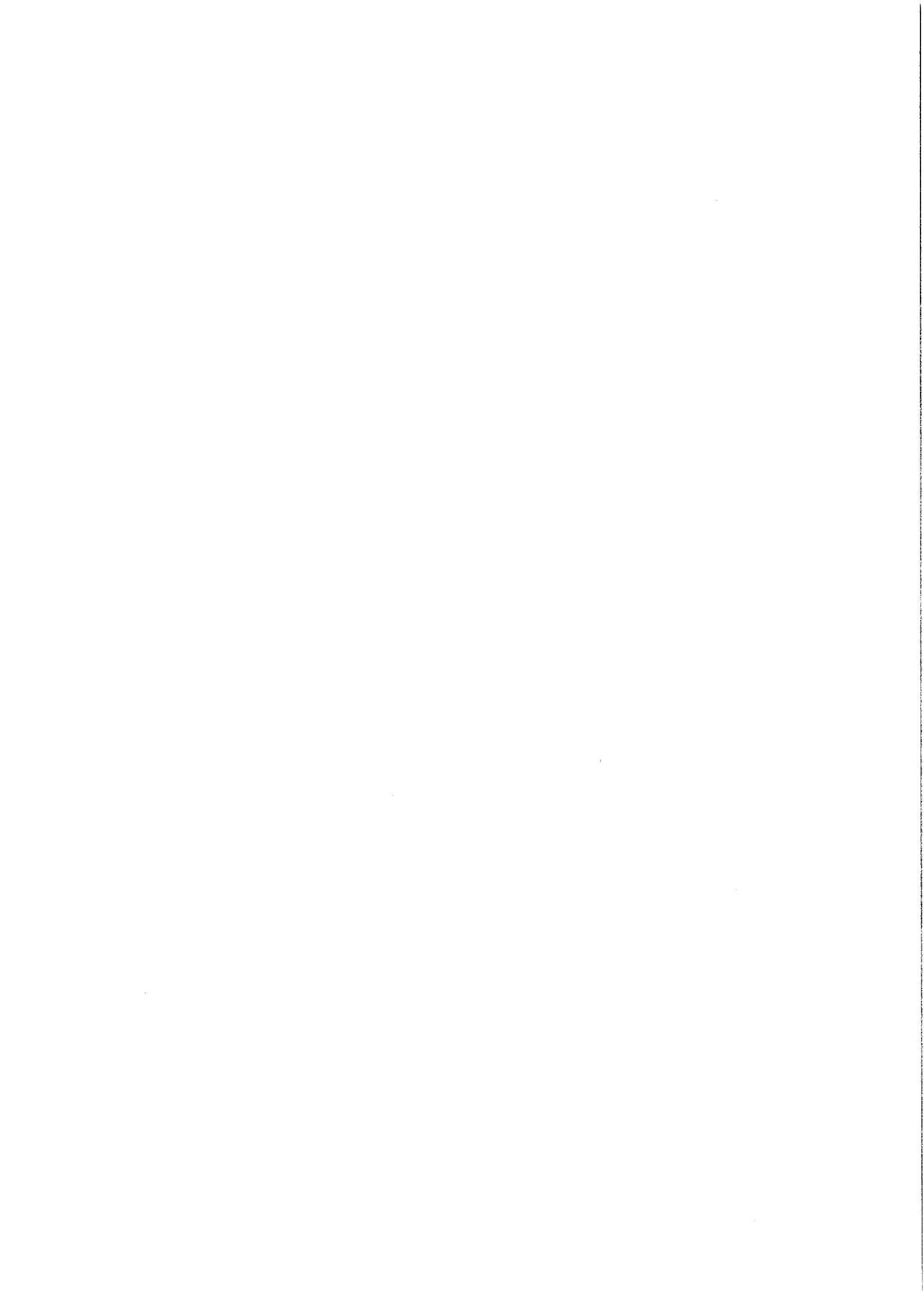


CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024

- Piano delle attività 2024 ÷ 2026
- Conto economico previsionale 2024÷ 2026
- Conto economico previsionale 2024 (esposto al IV livello)
- Relazione del conto economico 2024 e triennale 2024 ÷ 2026
- Relazione del Collegio dei revisori legali

Ronchi dei Legionari, li 30 novembre 2023

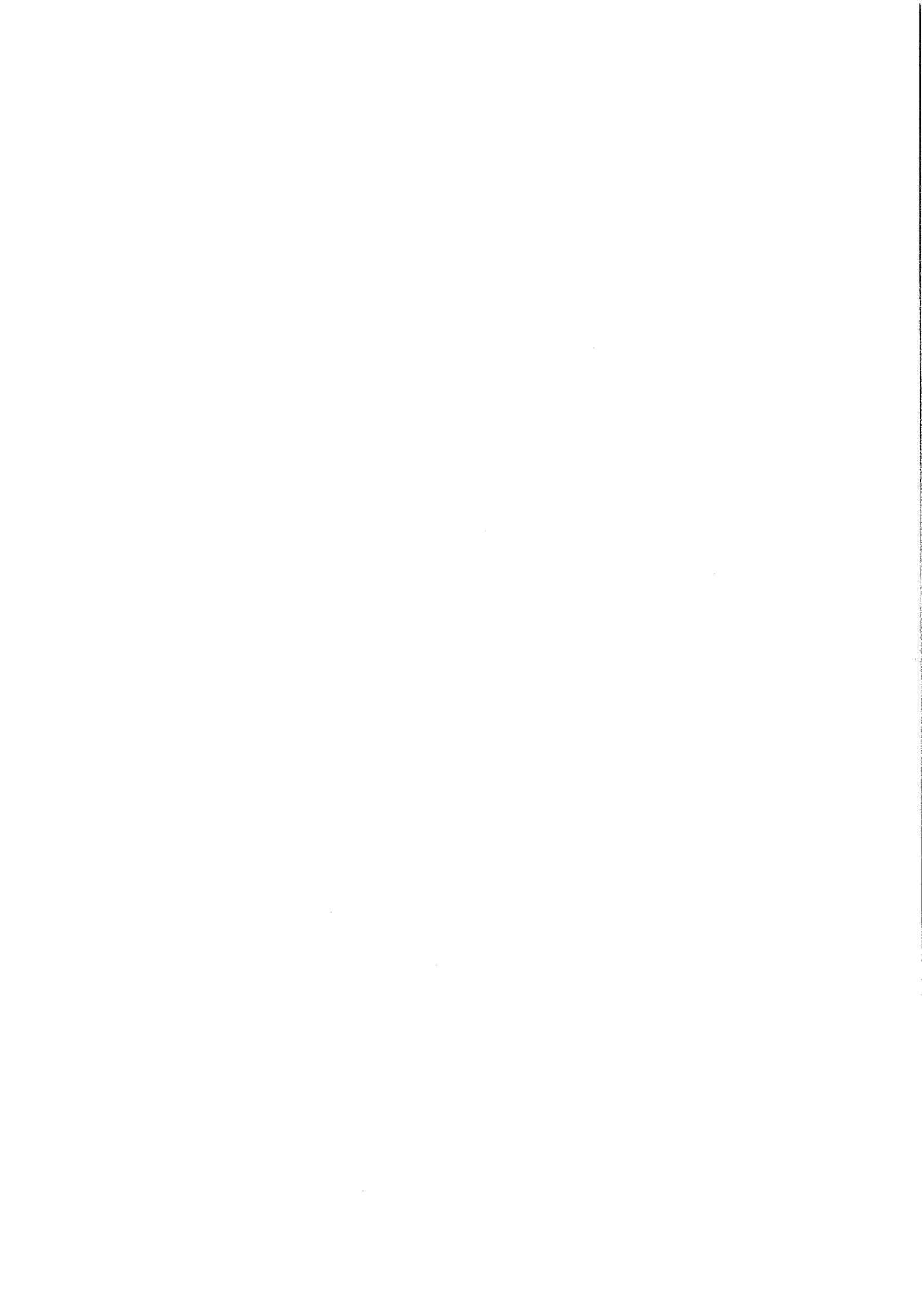


CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

*** * ***

IL PIANO DELLE ATTIVITÀ

2024 ÷ 2026



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 2024÷2026 delle opere pubbliche"** (e il relativo **"Elenco annuale dei lavori 2024"**), 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 2024 ÷ 2026"** 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 2024÷2026, 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	3.080.000,00
Comuni e Uti del Comprensorio	2	1.922.966,37
Ministero delle Politiche Agricole	2	2.561.450,00
Regione F.V.G. - Direzione Ambiente	12	5.445.603,00
Regione F.V.G. - Direzione Risorse Agricole	34	15.404.814,24
Totale	57	29.762.387,15

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	dd.21/12/22	229.309,85
119	Condotta tra Bivio Sales e Sgonico - Sgonico	dd.21/12/22	518.243,69
Totale			1.347.553,54

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
102	Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia	30	430.000,00
123	Realizzazione di lavori di completamento dell'impianto irriguo bacino n.3	31	600.000,00
Totale			3.080.000,00

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
Totale			1.922.966,37

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
Totale			2.561.450,00

REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE DIFESA DELL'AMBIENTE, ENERGIA E SVILUPPO SOSTENIBILE

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
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'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 12908/Amb	1.959.603,00
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 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
92	Realizzazione di opere finalizzate alla conservazione del sistema idrico del lago di Doberdò e dell'ecosistema connesso	4524/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/Amb	196.000,00
125	Interventi di manutenzione ordinaria sulla rete idrografica minore ed argini costieri nel comprensorio consortile	35137/Amb	200.000,00
Totale			5.445.603,00

REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE RISORSE AGROALIMENTARI, FORESTALI E ITTICHE

n.	Descrizione	B.I.	Importo
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

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
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
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 aspersione	043/22	30.000,00
122	Realizzazione di sistemi fissi per la risalita degli animali dalle opere consortili	006/23	19.000,00
124	Recupero e riqualificazione fluviale per il rifasamento delle acque e l'ottimizzazione della risorsa idrica del Fiume Isonzo	009/23	48.000,00
126	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	025/23	473.571,43
127	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona destra Isonzo	026/23	93.185,72
128	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona sinistra Isonzo	027/23	140.385,72
129	Miglioramento ed adeguamento degli impianti consortili - 2° intervento	030/23	180.000,00
130	Lavori di miglioramento ed adeguamento delle opere di adduzione e distribuzione irrigua nel comprensorio consortile - 1° intervento	031/23	150.120,41

Totale 15.404.814,24

In particolare si evidenziano, nell'ambito delle 57 opere che compongono l'intero programma triennale, quelle che avranno movimentazione nel corso del 2024.

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 a €uro 3.873.000,00. 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
94	Manutenzione ordinaria necessaria a integrare e mantenere in efficienza le sezioni idrauliche originarie di deflusso della roggia di Trussio	87.000,00
103	Manutenzione delle opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	61.000,00
107	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio - 4° intervento	366.000,00
109	Completamento impianto irriguo di Pradis	99.500,00
110	Efficientamento di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli orientali	85.300,00

Per altre opere i lavori erano già iniziati nel 2023 o negli anni precedenti

n.	Descrizione	Costo previsto
15	Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia	81.700,00
29	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 2° intervento	25.900,00
37	Sistemazione argini Isola della Cona	58.500,00
49	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli Orientali - 2° intervento	3.000,00
50	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio - 3° intervento	238.300,00
54	Manutenzione idraulica del fiume Isonzo mediante la movimentazione in alveo di materiale litoide in corrispondenza dei ponti ferroviari in località Pieris	92.600,00
66	Ripristino della funzionalità e messa in sicurezza dello sbarramento sull'Isonzo a Gorizia	13.300,00
71	Ripristino area golenale in sinistra idrografica del fiume Isonzo in comune di Gorizia	85.000,00
75	Lavoro per la realizzazione del percorso ciclo pedonale in Comune di Sagrado sul canale de Dottori	54.300,00
89	Completamento opere irrigue in Comune di Prepotto (UD)	47.500,00
91	Riutilizzo ai fini irrigui delle portate scaricate a mare dall'impianto Idroforo Borlecchie in Comune di Staranzano	759.700,00
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	300.000,00
96	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	253.400,00
113	Interventi di manutenzione ordinaria sulla rete idrografica minore ed argini costieri nel comprensorio consortile	109.200,00

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.

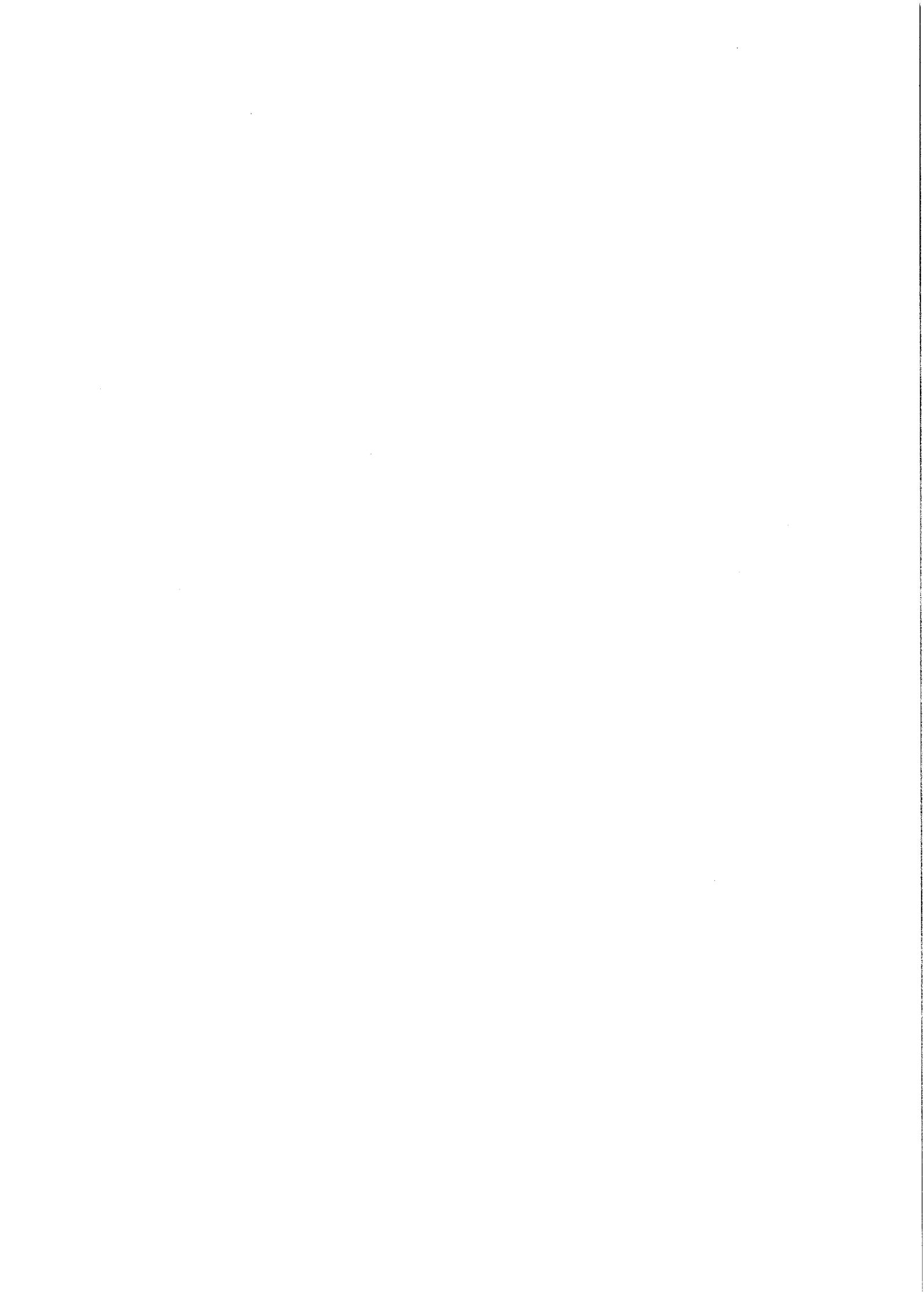
Nel 2024 si prevede il collaudo di 16 opere per un totale di € 4.475.721,82 (a bilancio arrotondato a 4.476.000,00)

n.	Descrizione	Rif.to	Importo
29	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 2° intervento	021/16	651.500,00
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
50	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio - 3° intervento	023/17	373.207,60
52	Intervento urgente di protezione civile per la messa in sicurezza del Villaggio del Pescatore dall'ingressione marina (del. Comune Duino n. 111 dd. 18/12/2017)	111 dd. 18/12/2017	441.174,22
53	Messa in sicurezza di un tratto di sponda del terzo ramo delle risorgive del fiume Timavo in località San Giovanni di Duino	112 dd. 18/12/2017	185.000,00
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
75	Lavoro per la realizzazione del percorso ciclo pedonale in Comune di Sagrado sul canale de Dottori	n.169/2019	180.000,00
89	Completamento opere irrigue in Comune di Prepotto (UD)	019/20	274.400,00
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
104	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona destra Isonzo	021/22	91.322,00
105	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona sinistra Isonzo	022/22	137.158,00
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
113	Interventi di manutenzione ordinaria sulla rete idrografica minore ed argini costieri nel comprensorio consortile	23416/Amb	196.000,00

La gestione delle opere come sopra descritta porta ad una variazione delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione di € 182.000,00 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 € 360.000,00 e di spese tecniche (generali) per € 425.000,00.

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA
CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2024 + 2026

		2024	2025	2026	
R.A. A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
R.A.01	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI				
R.A.01.01	A1	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	7.339.000,00	10.644.000,00	8.275.000,00
R.A.01.02	A1	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	2.317.000,00	2.217.000,00	2.217.000,00
R.A.01.03	A1	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	4.476.000,00	7.755.000,00	5.411.000,00
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	182.000,00	- 4.415.000,00	82.000,00
R.A.03.01	A3	RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	- 7.848.000,00	- 8.030.000,00	- 3.615.000,00
R.A.04	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
R.A.04.01	A4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	8.030.000,00	3.615.000,00	3.697.000,00
R.A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI				
A5	CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI IN CONTO ESERCIZIO		456.100,00	376.100,00	381.100,00
A5	ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI		94.100,00	94.100,00	94.100,00
A5	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO		272.000,00	272.000,00	272.000,00
A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI		10.000,00	10.000,00	15.000,00
A5	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI		80.000,00	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			7.977.100,00	6.605.100,00	8.738.100,00
C.B. B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
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	219.000,00	223.000,00	228.000,00
C.B.02	ACQUISTI DI SERVIZI				
C.B.02.01	B7	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI	5.940.700,00	4.442.700,00	6.569.700,00
C.B.02.02	B7	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	1.420.000,00	1.318.000,00	1.318.000,00
C.B.02.03	B7	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI	41.000,00	42.000,00	43.000,00
C.B.02.04	B7	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	3.873.000,00	2.506.000,00	4.637.000,00
C.B.02.05	B7	SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA	85.800,00	85.800,00	85.800,00
C.B.02.06	B7	ALTRI COSTI PER SERVIZI	229.800,00	230.800,00	240.800,00
C.B.03	GODIMENTO DI BENI DI TERZI				
C.B.03.01	B8	AFFITTI	109.000,00	111.000,00	107.000,00
C.B.03.02	B8	CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE			
C.B.03.03	B8	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
C.B.04	PERSONALE				
C.B.04.01	B9	STIPENDI E SALARI	1.432.000,00	1.449.000,00	1.430.000,00
C.B.04.02	B9	ONERI SOCIALI	890.000,00	900.000,00	895.000,00
C.B.04.03	B9	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	251.000,00	253.000,00	253.000,00
C.B.04.04	B9	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	76.000,00	77.000,00	77.000,00
C.B.04.05	B9	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	31.000,00	32.000,00	32.000,00
C.B.05	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
C.B.05.01	B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	184.000,00	187.000,00	173.000,00
C.B.05.02	B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	202.200,00	227.200,00	229.200,00
C.B.05.03	B10	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	2.200,00	2.200,00	2.200,00
C.B.05.04	B10	SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	170.000,00	195.000,00	197.000,00
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	30.000,00	30.000,00
C.B.08	ALTRI ACCANTONAMENTI				
C.B.08.01	B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00	5.000,00	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		94.500,00	94.500,00	99.500,00
C.B.09.03	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI		28.000,00	28.000,00	28.000,00
			66.500,00	66.500,00	71.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			8.032.400,00	6.582.400,00	8.698.400,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			55.300,00	22.700,00	39.700,00
R.C. C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
R.C.01	PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI				
R.C.01.01	C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
R.C.02	ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
R.C.02.01	C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	339.000,00	252.000,00	189.000,00
R.C.03	INTERESSI ED ONERI FINANZIARI				
R.C.03.01	C17	INTERESSI FINANZIARI	339.000,00	252.000,00	189.000,00
R.C.03.02	C18	ALTRI ONERI FINANZIARI	172.700,00	136.700,00	98.700,00
			170.000,00	134.000,00	96.000,00
			2.700,00	2.700,00	2.700,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)			166.300,00	115.300,00	90.300,00
C.D. D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
R.D.01	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
R.D.01.01	D18	RIVALUTAZIONI			
C.D.01.02	D19	SVALUTAZIONI			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)			111.000,00	138.000,00	130.000,00
C.E. E - IMPOSTE SUL REDDITO					
C.E.01	IMPOSTE SUL REDDITO				
C.E.01.01	D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	111.000,00	138.000,00	130.000,00
C.E.01.02	D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZI PRECEDENTI	111.000,00	138.000,00	130.000,00
C.E.01.03	D20	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE PASSIVE			
C.E.01.04	D20	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE ATTIVE			
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO			111.000,00	138.000,00	130.000,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO					



CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA
CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2024 (esposizione al IV livello)

2024

R.A.		A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
R.A.01		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		7.339.000,00
R.A.01.01	A1	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI		2.317.000,00
R.A.01.02	A1	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI		4.476.000,00
R.A.01.03	A1	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI		546.000,00
	02	Ricavi per concessione a terzi centraline idroelettriche commerciale		445.000,00
	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		69.000,00
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		182.000,00
C.F.02.01	A3	RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI -		7.848.000,00
R.A.03.01	A3	RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI		8.030.000,00
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		456.100,00
	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	ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI		
	A5	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO		272.000,00
	03	Proventi per utilizzo di terzi		2.000,00
	05	Proventi per concessioni Canale Est Ovest		220.000,00
	07	Proventi per altre concessioni di beni dell'ente		50.000,00
	A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI		10.000,00
	07	Altri ricavi e proventi istituzionale		10.000,00
	A5	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI		80.000,00
	03	Plusvalenze per cessione di terreni istituzionale		65.000,00
	05	Plusvalenze per cessione di beni mobili istituzionale		15.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE				7.977.100,00

C.B.		B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
C.B.01		ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		219.000,00
C.B.01.01	B6	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		219.000,00
	01	Acquisto di materie prime e di consumo per lavori di campagna istituzionale		70.000,00
	03	Acquisto di materiali per manutenzioni istituzionale		33.000,00
	04	Acquisto di materiali per manutenzioni commerciale		2.500,00
	05	Acquisto di materiali per antinfortunistica istituzionale		9.000,00
	07	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autocarri, trattori e generatori istituzionale		85.000,00
	08	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autocarri, trattori e generatori commerciale		6.000,00
	09	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autovetture istituzionale		7.000,00
	10	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autovetture commerciale		500,00
	11	Acquisto di cancelleria e materiali per ufficio istituzionale		6.000,00
C.B.02		ACQUISTI DI SERVIZI		5.940.700,00
C.B.02.01	B7	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI		1.420.000,00
	01	Spese per consumi energetici impianti di irrigazione Pianura Isontina istituzionale		1.225.000,00
	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		19.000,00
	12	Spese per consumi energetici a rete sedi consortili commerciale		1.000,00
C.B.02.02	B7	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI		41.000,00
	01	Spese per servizi di manutenzione opere ed impianti propri istituzionale		39.000,00
	02	Spese per servizi di manutenzione opere ed impianti propri commerciale		2.000,00
C.B.02.03	B7	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI		3.873.000,00
C.B.02.04	B7	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI		85.800,00
	01	Compensi ai membri degli Organi Consortili istituzionale		53.000,00
	03	Rimborsi spese ai membri degli Organi Consortili istituzionale		2.800,00
	05	Oneri previdenziali e assicurativi Organi Consortili istituzionale		9.000,00
	07	Compensi ai membri del Collegio dei Revisori Legali istituzionale		16.500,00
	09	Altri costi		4.500,00
C.B.02.05	B7	SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA		229.600,00
	01	Spese per servizi postali e di spedizione istituzionale		1.500,00
	03	Spese per servizi assicurativi istituzionale		70.000,00

	04	Spese per servizi assicurativi commerciale	1.600,00
	05	Spese per servizi assicurativi mezzi consortili istituzionale	15.500,00
	06	Spese per servizi assicurativi mezzi consortili commerciale	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	3.000,00
	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
C.B.02.06	B7	ALTRI COSTI PER SERVIZI	291.300,00
	01	Spese per servizi di riparazione e manutenzione sedi consortili istituzionale	18.000,00
	03	Spese per servizi manutenzione e riparazione mezzi consortili istituzionale	45.000,00
	04	Spese per servizi manutenzione e riparazione mezzi consortili commerciale	3.000,00
	07	Spese per servizi di vigilanza istituzionale	1.500,00
	09	Spese per servizi di pulizia istituzionale	10.000,00
	10	Spese per servizi di pulizia commerciale	1.000,00
	11	Spese per servizi esterni di mensa aziendale istituzionale	40.000,00
	13	Spese per servizi autostradali autovetture istituzionale	500,00
	17	Spese per servizi informatici e licenze d'uso istituzionale	35.000,00
	18	Spese per servizi informatici e licenze d'uso commerciale	1.300,00
	19	Spese per servizi tecnici professionali istituzionale	136.000,00
C.B.03		GODIMENTO DI BENI DI TERZI	109.000,00
C.B.03.01	B8	AFFITTI	
C.B.03.02	B8	CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE	
C.B.03.03	B8	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	109.000,00
	03	Costi per noleggio altri beni istituzionale	9.000,00
	05	Canoni e concessioni	31.000,00
	06	Canoni e concessioni commerciali	69.000,00
C.B.04		PERSONALE	1.432.000,00
C.B.04.01	B9	STIPENDI E SALARI	890.000,00
	01	Stipendi personale impiegatizio istituzionale	420.000,00
	02	Stipendi personale impiegatizio commerciale	40.000,00
	03	Stipendi personale di campagna istituzionale	375.000,00
	04	Stipendi personale di campagna commerciale	35.000,00
	05	Salari personale avventizio istituzionale	18.500,00
	06	Salari personale avventizio commerciale	1.500,00
C.B.04.02	B9	ONERI SOCIALI	251.000,00
	01	Oneri sociali e assicurativi personale impiegatizio istituzionale	116.000,00
	02	Oneri sociali e assicurativi personale impiegatizio commerciale	12.000,00
	03	Oneri sociali e assicurativi personale di campagna istituzionale	108.000,00
	04	Oneri sociali e assicurativi personale di campagna commerciale	8.000,00
	05	Oneri sociali e assicurativi personale avventizio istituzionale	6.500,00
	06	Oneri sociali e assicurativi personale avventizio commerciale	500,00
C.B.04.03	B9	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	76.000,00
	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	30.500,00
	04	Trattamento di fine rapporto personale di campagna commerciale	1.500,00
	05	Trattamento di fine rapporto personale avventizio istituzionale	2.000,00
C.B.04.04	B9	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	31.000,00
	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	11.500,00
	04	Fondo di previdenza personale di campagna commerciale	1.500,00
C.B.04.05	B9	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	184.000,00
	01	Altri costi del personale impiegatizio istituzionale	70.000,00
	02	Altri costi del personale impiegatizio commerciale	2.000,00
	03	Altri costi del personale di campagna istituzionale	70.000,00
	04	Altri costi del personale di campagna commerciale	5.000,00
	07	Pensionato consortile	37.000,00
C.B.05		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	202.200,00
C.B.05.01	B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.200,00
	01	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali esclusivamente istituzionale	2.200,00
C.B.05.02	B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	170.000,00
	01	Ammortamenti immobilizzazioni materiali esclusivamente istituzionale	135.000,00
	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
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
	01	Svalutazione di crediti istituzionale (tributi)	30.000,00
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	25.000,00
	01	Rimanenze iniziali di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci istituzionale	25.000,00

R.A.07.01	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
C.B.07 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
C.B.07.01	B12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		30.000,00
	01	Accantonamenti per rischi istituzionale		30.000,00
C.B.08 ALTRI ACCANTONAMENTI				
C.B.08.01	B13	ALTRI ACCANTONAMENTI		5.000,00
	01	Altri accantonamenti istituzionale		5.000,00
C.B.09 ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
C.B.09.01	B14	IMPOSTE INDIRECTE, TASSE E TRIBUTI		94.500,00
	01	Imposte locali istituzionale		28.000,00
	02	Imposte locali commerciale		3.500,00
	05	Tasse proprietà automezzi Istituzionale		1.500,00
	07	Tasse proprietà autoveicoli istituzionale		1.500,00
C.B.09.02		ALTRI ONERI DI GESTIONE		66.500,00
	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
	08	Spese di rappresentanza commerciale		
	09	Altri oneri di gestione istituzionale		53.000,00
	10	Altri oneri di gestione commerciale		
C.B.09.03		MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI		

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE 8.032.400,00

DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) - 55.300,00

R.C. **C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

R.C.01 PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI				
R.C.01.01	C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		
R.C.02 ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
R.C.02.01	C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		339.000,00
	01	Altri proventi finanziari istituzionale		339.000,00
	03	Contributi regionali in conto interessi istituzionale		200.000,00
R.C.03 INTERESSI ED ONERI FINANZIARI				
R.C.03.01	C17	INTERESSI FINANZIARI		172.700,00
	01	Interessi passivi su mutui istituzionale		170.000,00
R.C.03.02	C18	ALTRI ONERI FINANZIARI		2.700,00
	01	Altri oneri finanziari istituzionali		2.700,00

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18) 166.300,00

C.D. **D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

R.D.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
R.D.01.01	D18	RIVALUTAZIONI		
C.D.01.02	D19	SVALUTAZIONI		

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

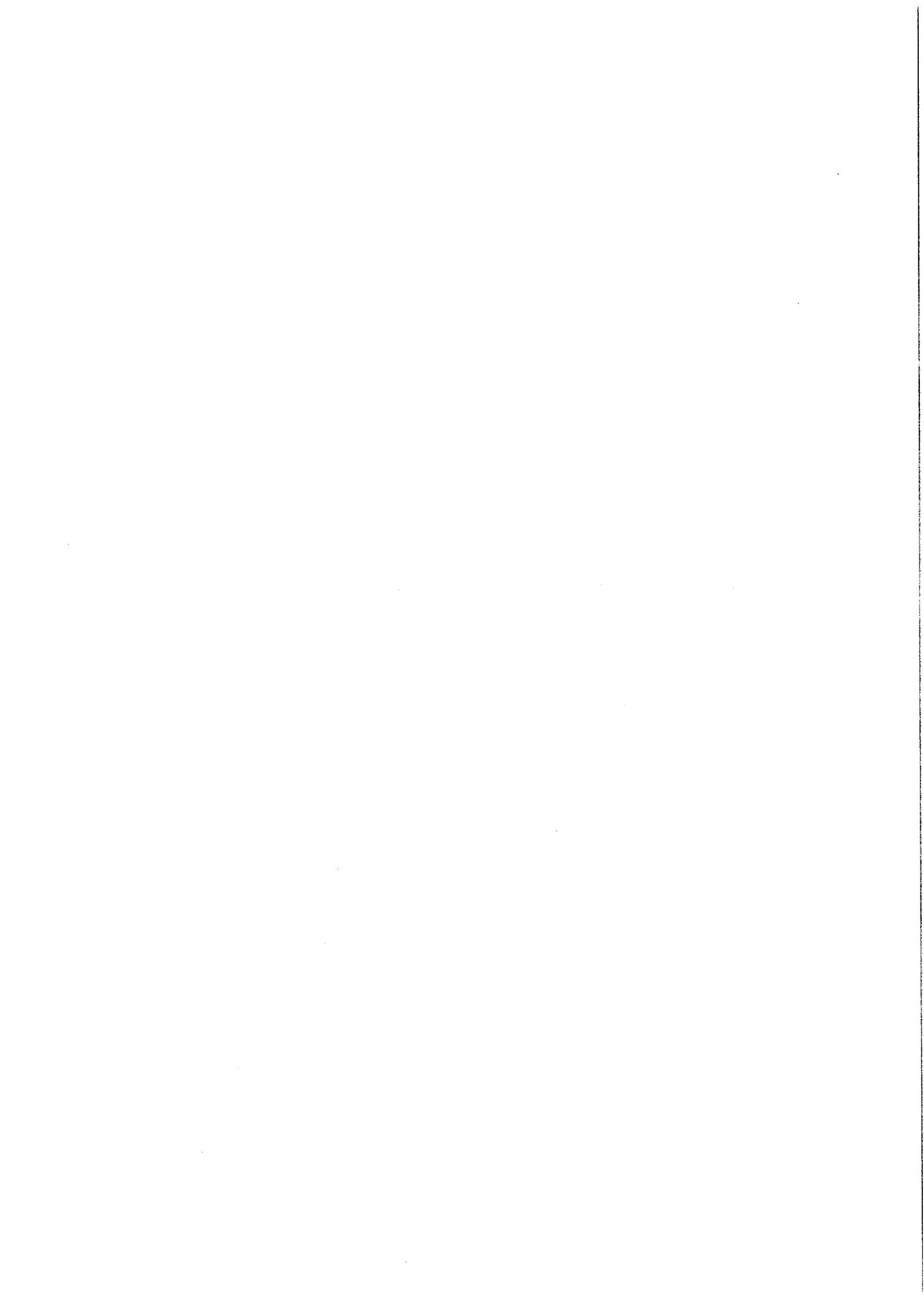
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D) 111.000,00

C.E. **E- IMPOSTE SUL REDDITO**

C.E.01 IMPOSTE SUL REDDITO				
C.E.01.01	D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE		111.000,00
	02	IRES d'esercizio su attività commerciale		111.000,00
	04	IRAP d'esercizio su attività commerciale		95.000,00
C.E.01.02	D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZI PRECEDENTI		16.000,00
C.E.01.03	D20	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE PASSIVE		
C.E.01.04	D20	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE ATTIVE		

TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO 111.000,00

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO



CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

* * *

R E L A Z I O N E

al

BILANCIO DI PREVISIONE 2024

e TRIENNALE 2024 ÷ 2026

Ronchi dei Legionari, li 30 novembre 2023

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 2024.

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. La previsione della spesa di energia per l'esercizio 2024 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.

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

- bilanciamento tra gettito proveniente dalla contribuzione consortile e qualità dei servizi erogati;
- riorganizzazione dell'organico consortile e conseguente aggiornamento del Piano di Organizzazione Variabile: turnover del personale operaio (cessazione del capo operaio al 31/01/2024, sostituzione di n. 2 operai per quiescenza);
- 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 impianto fotovoltaico 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 2024÷2025 viene così riassunta:

	2024	2025	2026
A. Valore della produzione	7.977.100,00	6.605.100,00	8.738.100,00
B. Costi della produzione	8.032.400,00	6.582.400,00	8.698.400,00
C. Proventi e oneri finanziari	166.300,00	115.300,00	90.300,00
D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	111.000,00	138.000,00	130.000,00
E. Imposte sul reddito	111.000,00	138.000,00	130.000,00
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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Ricavi da gestioni istituzionali	2.317.000,00	2.217.000,00	2.217.000,00

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.

Il Consorzio propone di mantenere per il 2024 il livello di tributo come lo scorso anno per dare stabilità e mantenere in equilibrio il bilancio dell'ente, con la previsione di una diminuzione dei canoni per gli esercizi successivi al 2024, confidando in un calo della spesa energetica. Tale scelta, soppesata e concordata con le associazioni di categoria, dimostra la disponibilità dell'amministrazione consortile a ridurre, se le condizioni lo renderanno possibile, il tributo di irrigazione.

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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali	4.476.000,00	7.755.000,00	5.411.000,00

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/collaudò degli stessi da parte dell'Ente committente.

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Ricavi da attività commerciali	546.000,00	672.000,00	647.000,00

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 e altri ricavi commerciali. La previsione per gli anni 2025-2026 tiene conto dello sviluppo delle opere in convenzione con l'Acquedotto del Carso.

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Rimanenze iniziali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ...	-7.848.000,00	-8.030.000,00	-3.615.000,00
Rimanenze finali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ...	8.030.000,00	3.615.000,00	3.697.000,00

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 1/01/2024 e con segno positivo quelle di fine anno.

Altri ricavi e proventi

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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.

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	272.000,00	272.000,00	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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Plusvalenze per cessione di terreni istituzionali	65.000,00	-	-

Il ricavo deriva dalla cessione di reliquati ai comuni di Monfalcone e San Canzian d'Isonzo.

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	219.000,00	223.000,00	228.000,00

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 2024 è:

- materie prime di consumo per lavori di campagna	€	70.000,00
- 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	€	98.500,00
- acquisto di cancelleria e materiali per ufficio	€	6.000,00

Acquisti di servizi

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Spese per consumi energetici	1.420.000,00	1.318.000,00	1.318.000,00

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	€	1.229.000,00
- Sede e distaccamenti	€	31.000,00

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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Spese per la manutenzione opere ed impianti	41.000,00	42.000,00	43.000,00

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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Spese per la realizzazione di opere e di impianti	3.873.000,00	2.506.000,00	4.637.000,00

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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Spese per servizi di natura amministrativa	229.600,00	230.600,00	240.600,00

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. Per l'anno 2026 sono previste in aggiunta le spese per le elezioni del rinnovo degli organi consortili.

Tra le spese:

- Spese per servizi assicurativi	€	87.600,00
- 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	€	37.500,00
- 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	€	13.000,00

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Altri costi per servizi	291.300,00	260.300,00	245.300,00

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	€	136.000,00
- Riparazione e manutenzione delle sedi consortili	€	18.000,00
- Manutenzione e riparazione mezzi	€	48.000,00
- Spese di vigilanza	€	1.500,00
- Spese per servizi di pulizia sedi consortili	€	11.000,00
- Spese per servizi informatici e licenze d'uso	€	36.300,00
- Spese per servizi esterni di mensa	€	40.000,00
- Altro	€	500,00

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Godimento di beni di terzi	109.000,00	111.000,00	107.000,00

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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Personale	1.432.000,00	1.449.000,00	1.430.000,00

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 2024.

L'organico del personale alla base della previsione di spesa sopra indicata, è costituito da una dotazione di 24 unità suddivise in n. 2 dirigenti, n. 1 quadri, n. 7 impiegati, n. 12 operai specializzati, n. 2 operai avventizi.

L'aumento della spesa, rispetto a quanto previsto per il 2024, è legato al rinnovo del CCNL, alle progressioni automatiche di carriera, agli scatti di anzianità.

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	€	890.000,00
- Oneri sociali	€	251.000,00
- Trattamento di fine rapporto	€	76.000,00
- Trattamento di quiescenza e simili	€	31.000,00
- Pensione consortile	€	37.000,00
- Altri costi del personale	€	147.000,00

Ammortamenti

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	170.000,00	195.000,00	197.000,00

Il preventivo degli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni materiali è stato calcolato applicando le aliquote economico-tecniche in linea con quelle fiscali. Nel corso del 2024 si prevede di acquisire dei nuovi mezzi d'opera che saranno disponibili per metà esercizio, con un'aliquota d'ammortamento quindi dimezzata. Queste acquisizioni nel 2025 porteranno un impatto a conto economico maggiore andando ad applicare l'aliquota piena.

- Terreni e fabbricati	€	43.000,00
- Impianti e macchinari	€	81.000,00
- Attrezzature industriali e commerciali	€	4.000,00
- Macchine d'ufficio	€	7.000,00
- Automezzi	€	30.000,00
- Altri beni	€	5.000,00

Svalutazioni

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
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.L.I.A., T.A.R.I., le tasse di possesso dei mezzi di trasporto.

Voce	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Altri oneri di gestione	66.500,00	66.500,00	71.500,00

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.

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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Altri proventi finanziari	339.000,00	252.000,00	189.000,00

La voce comprende gli interessi attivi sul conto di tesoreria 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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Interessi finanziari	170.000,00	134.000,00	96.000,00

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 € 76.946,20
 - Crédit Agricole Italia € 88.265,86
 - Banca di Credito Cooperativo di Turriaco € 4.532,13
- € 169.744,19 (arrotondato a € 170.000,00)

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 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Imposte sul reddito	111.000,00	138.000,00	130.000,00

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 **€ 579.000,00**

Costi

acquisto materie prime € 9.000,00
costi per servizi € 21.900,00
canoni derivazione € 69.000,00
spese per il personale € 113.000,00
ammortamenti € 8.000,00
oneri diversi di gestione € 3.500,00
imposte € 111.000,00
€ 335.400,00

Utile commerciale € 243.600,00

I dati previsti per gli anni 2024÷2026 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 2024 + 2026

			2024	2025	2026
R.A.	A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
R.A.01		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	7.339.000,00	10.644.000,00	8.275.000,00
R.A.01.01	A1	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	2.317.000,00	2.217.000,00	2.217.000,00
R.A.01.02	A1	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	4.476.000,00	7.755.000,00	5.411.000,00
R.A.01.03	A1	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	546.000,00	672.000,00	647.000,00
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 PER LA REALIZZAZIONE, 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	182.000,00	- 4.415.000,00	82.000,00
C.F.02.01	A3	RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	7.848.000,00	- 8.030.000,00	- 3.615.000,00
R.A.03.01	A3	RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	8.030.000,00	3.615.000,00	3.697.000,00
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	456.100,00	376.100,00	381.100,00
	A5	CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI IN CONTO ESERCIZIO	94.100,00	94.100,00	94.100,00
	A5	ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI			
	A5	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO	272.000,00	272.000,00	272.000,00
	A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	10.000,00	10.000,00	15.000,00
	A5	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	80.000,00	-	-
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.977.100,00	6.605.100,00	8.738.100,00
C.B.	B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
C.B.01		ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	219.000,00	223.000,00	228.000,00
C.B.01.01	B6	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	219.000,00	223.000,00	228.000,00
C.B.02		ACQUISTI DI SERVIZI	5.940.700,00	4.442.700,00	6.569.700,00
C.B.02.01	B7	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI	1.420.000,00	1.318.000,00	1.318.000,00
C.B.02.02	B7	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	41.000,00	42.000,00	43.000,00
C.B.02.03	B7	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI	3.873.000,00	2.506.000,00	4.637.000,00
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	229.600,00	230.600,00	240.600,00
C.B.02.06	B7	ALTRI COSTI PER SERVIZI	291.300,00	260.300,00	245.300,00
C.B.03		GODIMENTO DI BENI DI TERZI	109.000,00	111.000,00	107.000,00
C.B.03.01	B8	AFFITTI			
C.B.03.02	B8	CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE			
C.B.03.03	B8	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	109.000,00	111.000,00	107.000,00
C.B.04		PERSONALE	1.432.000,00	1.449.000,00	1.430.000,00
C.B.04.01	B9	STIPENDI E SALARI	890.000,00	900.000,00	895.000,00
C.B.04.02	B9	ONERI SOCIALI	251.000,00	253.000,00	253.000,00
C.B.04.03	B9	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	76.000,00	77.000,00	77.000,00
C.B.04.04	B9	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	31.000,00	32.000,00	32.000,00
C.B.04.05	B9	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	184.000,00	187.000,00	173.000,00
C.B.05		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	202.200,00	227.200,00	229.200,00
C.B.05.01	B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.200,00	2.200,00	2.200,00
C.B.05.02	B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	170.000,00	195.000,00	197.000,00
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		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	25.000,00	25.000,00	25.000,00
R.A.07.01	B11	RIMANENZE FINALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	- 25.000,00	- 25.000,00	- 25.000,00
C.B.07		ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00	30.000,00	30.000,00
C.B.07.01	B12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00	30.000,00	30.000,00
C.B.08		ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C.B.08.01	B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C.B.09		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	94.500,00	94.500,00	99.500,00
C.B.09.01	B14	IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI	28.000,00	28.000,00	28.000,00
C.B.09.02		ALTRI ONERI DI GESTIONE	66.500,00	66.500,00	71.500,00
C.B.09.03		MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI			
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.032.400,00	6.582.400,00	8.698.400,00
		DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 55.300,00	22.700,00	39.700,00
R.C.	C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
R.C.01		PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI			
R.C.01.01	C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
R.C.02		ALTRI PROVENTI FINANZIARI	339.000,00	252.000,00	189.000,00
R.C.02.01	C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	339.000,00	252.000,00	189.000,00
R.C.03		INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	172.700,00	136.700,00	98.700,00
R.C.03.01	C17	INTERESSI FINANZIARI	170.000,00	134.000,00	96.000,00
R.C.03.02	C18	ALTRI ONERI FINANZIARI	2.700,00	2.700,00	2.700,00
		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)	166.300,00	115.300,00	90.300,00
C.D.	D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
R.D.01		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
R.D.01.01	D18	RIVALUTAZIONI			
C.D.01.02	D19	SVALUTAZIONI			
		TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)			
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	111.000,00	138.000,00	130.000,00
C.E.	E- IMPOSTE SUL REDDITO				
C.E.01		IMPOSTE SUL REDDITO	111.000,00	138.000,00	130.000,00
C.E.01.01	D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	111.000,00	138.000,00	130.000,00
C.E.01.02	D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZI PRECEDENTI			
C.E.01.03	D20	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE PASSIVE			
C.E.01.04	D20	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE ATTIVE			
		TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	111.000,00	138.000,00	130.000,00
		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			

CONCLUSIONI

L'esame in sintesi del Bilancio di Previsione 2024 e triennale 2024 2026, 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.

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.

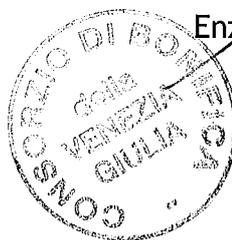
Mai come in questo momento si è rivelata preziosa la sinergia sviluppata con Enti e Istituzioni che assieme a noi concorrono all'espletamento della nostra attività. Mi è quindi doveroso ricordare che il programma che l'Amministrazione si propone di sviluppare, potrà essere attuato grazie all'aiuto e alla collaborazione con Enti e Istituzioni, quali la Direzione Centrale delle Risorse agroalimentari, forestali e ittiche e la Direzione Centrale della difesa dell'ambiente, energia e sviluppo sostenibile, 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



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI

ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024

E TRIENNALE 2024 - 2026

Egredi Consiglieri,

Il Collegio dei Revisori legali ha esaminato la documentazione relativa al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2024 e triennale 2024-2026 predisposta dalla Deputazione Amministrativa del Consorzio di Bonifica della Venezia Giulia nella riunione del 24 novembre 2023, che verrà sottoposto al Consiglio dei Delegati nella riunione fissata per il 30 novembre 2023.

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 2024-2026 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 2024 e del triennale 2024-2026 chiedendo le opportune spiegazioni all'ufficio preposto e verificato che il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi previsti dalla normativa.

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.

Conto economico preventivo (budget)

Si riprendono, di seguito, i dati di sintesi delle previsioni 2024-2026:

	2024	2025	2026
A - Valore della produzione			
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	€ 7.339.000,00	€ 10.644.000,00	€ 8.275.000,00
<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>	€ 182.000,00	€ (4.415.000,00)	€ 82.000,00
<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Altri ricavi e proventi</i>	€ 456.100,00	€ 376.100,00	€ 381.100,00
Totale valore della produzione	€ 7.977.100,00	€ 6.605.100,00	€ 8.738.100,00
B - Costi della produzione			
<i>Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	€ 219.000,00	€ 223.000,00	€ 228.000,00
<i>Acquisti di servizi</i>	€ 5.940.700,00	€ 4.442.700,00	€ 6.569.700,00
<i>Godimento di beni di terzi</i>	€ 109.000,00	€ 111.000,00	€ 107.000,00
<i>Personale</i>	€ 1.432.000,00	€ 1.449.000,00	€ 1.430.000,00
<i>Ammortamento e svalutazioni</i>	€ 202.200,00	€ 227.200,00	€ 229.200,00
<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	€ 30.000,00	€ 30.000,00
<i>Altri accantonamenti</i>	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
<i>Oneri diversi di gestione</i>	€ 94.500,00	€ 94.500,00	€ 99.500,00
Totale costi della produzione	€ 8.032.400,00	€ 6.582.400,00	€ 8.698.400,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	€ (55.300,00)	€ 22.700,00	€ 39.700,00
C - Proventi e oneri finanziari	€ 166.300,00	€ 115.300,00	€ 90.300,00
D - Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato prima delle imposte	€ 111.000,00	€ 138.000,00	€ 130.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 111.000,00	€ 138.000,00	€ 130.000,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Il Collegio dei Revisori legali prende atto del mantenimento dei contributi consortili, sia di bonifica che di irrigazione, per l'anno 2024, che si era reso necessario a seguito delle stime di aumento delle spese per consumi energetici prudenzialmente apposte nel budget 2023.

Viene comunque ipotizzata in sede di bilancio triennale per gli anni 2025 e 2026 e una riduzione del 5% dei contributi di irrigazione rispetto al 2024.

Di seguito si espone l'andamento della voce dei ricavi in esame, confrontando l'andamento del triennio 2024-2026 con i dati del budget assestato 2023:

	Previsione 2024	Proiezione al 31/12/2023	Variazione	Variaz. % su anno prec.	Previsione 2025	Previsione 2026
Contributi consortili di bonifica istituzionale	€ 355.000,00	€ 355.000,00	€ 0,00	0,00%	€ 355.000,00	€ 355.000,00
Contributi consortili di irrigazione istituzionale	€ 1.962.000,00	€ 1.962.000,00	€ 0,00	0,00%	€ 1.862.000,00	€ 1.862.000,00
TOTALE RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	€ 2.317.000,00	€ 2.317.000,00	€ 0,00	0,00%	€ 2.217.000,00	€ 2.217.000,00

