

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2022

- Piano delle attività 2022 ÷ 2024
- Conto economico previsionale 2022÷ 2024
- Conto economico previsionale 2024 (esposto al IV livello)
- Relazione del conto economico 2022 e triennale 2022 ÷ 2024
- Relazione del Collegio dei revisori legali

Ronchi dei Legionari, li 14 dicembre 2021

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

*** * ***

IL PIANO DELLE ATTIVITÀ

2022 ÷ 2024

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, quest'anno con proroga al 31 dicembre 2021, 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 presenta specifica copertura finanziaria nei budget annuali, che sono strumentali al raggiungimento degli obiettivi di breve e medio 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 in corso di realizzazione.

Il "**Programma triennale 2022÷2024 delle opere pubbliche**" (e il relativo "**Elenco annuale dei lavori 2021**"), redatto ai sensi dell'art. 7 della Legge Regionale 31 Maggio 2002, n. 14 in materia di "**Disciplina organica dei Lavori Pubblici**"; strutturato secondo l'art. 5 - commi 1, 2, 3, 4, 5 - del Regolamento di attuazione della Legge, approvato con D.P.R. 5 giugno 2003, n. 0165/Pres., costituisce l'atto programmatico di ampio respiro, entro cui trovano rappresentazione anche gli interventi per i quali l'ente intende presentare, o ha già presentato, domanda di finanziamento.

A differenza del "**Programma triennale**, 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 2022 ÷ 2024**" riguardano fundamentalmente quattro 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 2022÷2024, si tratta di 50 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	5	3.260.000,00
Comuni e Utì del Comprensorio	3	2.382.966,37
Ministero delle Politiche Agricole	2	2.561.450,00
Regione F.V.G. - Direzione Ambiente	14	5.100.423,00
Regione F.V.G. - Direzione Risorse Agricole	23	7.688.672,21
Totale	50	22.341.065,12

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
99	Condotta confine da Bristie fino a Bivio Sales - III lotto Sgonico	dic. 2021	229.309,85
100	Condotta tra Bivio Sales e Sgonico - Sgonico	dic. 2021	518.243,69
Totale			1.347.553,54

CAMERA DI COMMERCIO DELLA VENEZIA GIULIA

n.	Descrizione	Fin.to n.	Importo
3	Lavori di costruzione dell'impianto pluvirriguo nel Bacino n. 3 nei comuni di Ronchi dei Legionari, Staranzano e San Canzian d'Isonzo.	4	100.000,00
15	Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia	25	830.000,00
28	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 1° intervento	26	630.000,00
67	Potenziamento impianto Idrovorò Viola	28	1.050.000,00
85	Lavori di miglioramento degli impianti irrigui	29	650.000,00
Totale			3.260.000,00

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
52	Intervento urgente di protezione civile per la messa in sicurezza del Villaggio del Pescatore dall'ingressione marina	n.111/2017	460.000,00
75	Lavoro per la realizzazione del percorso ciclo pedonale in Comune di Sagrado sul canale de Dottori	n.169/2019	180.000,00
Totale			2.382.966,37

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 AMBIENTE

n.	Descrizione	Decreto	Importo
21	Affidamento in delegazione amministrativa intersoggettiva al Consorzio di bonifica Pianura Isoncina 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'officiosità del corso d'acqua dalla zona a valle del ponte della SR 305 alla traversa dell'ex torcitura a monte dell'abitato di Poggio e primo lotto dei lavori	2746/Amb 4025/Amb 265/Amb	1.629.603,00
54	Manutenzione idraulica del fiume Isonzo mediante la movimentazione in alveo di materiale litoide in corrispondenza dei ponti ferroviari in località Pieris	3822/Amb	170.000,00
55	Interventi puntuali di manutenzione straordinaria sui corsi d'acqua di classe 2 e 4 ricadenti all'interno del comprensorio consortile	3824/Amb	10.000,00
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
83	Interventi di manutenzione ordinaria sui corsi d'acqua di classe 2 e 4 del comprensorio consortile	4764/Amb	120.820,00
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
Totale			5.100.423,00

REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE RISORSE AGRICOLE

n.	Descrizione	B.l.	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
51	Interventi di bonifica e ripristino degli storici terrazzamenti sul costone carsico triestino - 3° Intervento	026/17	306.122,45
65	Realizzazione di locali adibiti a centro operativo per il personale di campagna e per il ricovero mezzi e attrezzi funzionali alla gestione degli impianti irrigui e delle opere di bonifica	001/18	390.000,00
66	Ripristino della funzionalità e messa in sicurezza dello sbarramento sull'Isonzo a Gorizia	002/18	421.650,00
76	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	016/19	478.163,27
79	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli orientali	022/19	460.276,57
80	Interventi di bonifica e ripristino degli storici terrazzamenti sul costone carsico triestino 4° intervento	023/19	330.204,08
81	Interventi di bonifica e ripristino degli storici terrazzamenti sul costone carsico triestino 5° intervento area Duino Aurisina	024/19	180.000,00
82	Lavori urgenti di ripristino e messa in sicurezza della traversa sull'Isonzo a Sagrado	004/19	100.000,00
86	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	012/20	449.693,88
87	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona destra Isonzo	013/20	93.185,72
88	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona sinistra Isonzo	014/20	140.385,72
89	Completamento opere irrigue in Comune di Prepotto (UD)	019/20	280.000,00
90	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli Orientali 4° intervento	020/20	541.860,31
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
101	Lavori urgenti di ripristino e messa in sicurezza della traversa sull'Isonzo a Sagrado	004/21	150.000,00
102	Realizzazione di sistemi fissi per la risalita degli animali dalle opere consortili	024/21	5.000,00
103	Recupero e riqualificazione fluviale per il rifasamento delle acque e l'ottimizzazione della risorsa idrica del fiume Isonzo	003/21	125.000,00

Totale 7.688.672,21

In particolare si evidenziano, nell'ambito delle 50 opere che compongono l'intero programma triennale, quelle che avranno movimentazione nel corso del 2022.

Si prevede la movimentazione economica di 29 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 €uro 4.714.188,60. Questo importo comprende tutti gli stati di avanzamento e le spese per indennità o di istituzione delle servitù che si prevedono di realizzare.

Si propone di seguito la rappresentazione degli interventi che inizieranno nell'esercizio 2022 che troveranno compimento nel corso del triennio.

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"	1.051.834,82
29	Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 2° intervento	100.000,00
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	974.188,71
51	Interventi di bonifica e ripristino degli storici terrazzamenti sul costone carsico triestino - 3° Intervento	264.437,60
54	Manutenzione idraulica del fiume Isonzo mediante la movimentazione in alveo di materiale litoide in corrispondenza dei ponti ferroviari in località Pieris	148.142,86
75	Lavoro per la realizzazione del percorso ciclo pedonale in Comune di Sagrado sul canale de Dottori	162.281,25
85	Lavori di miglioramento degli impianti irrigui	400.000,00
86	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	122.000,00
91	Riutilizzo ai fini irrigui delle portate scaricate a mare dall'impianto Idrovoro Borlecchie in Comune di Staranzano	488.000,00
93	Manutenzioni ordinaria sui corsi di classe 2 e 4 ed argini costieri del comprensorio consortile	25.445,71

La seguente tabella espone gli interventi i cui lavori, in corso d'opera, hanno già avuto inizio nell'anno 2021 o negli anni precedenti

n.	Descrizione	Costo previsto
15	Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia	103.580,04
28	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 1° intervento	101.103,68
32	Manutenzione straordinaria dei corsi d'acqua di competenza consortile	6.856,06
34	Costruzione e miglioramento opere idrauliche nella zona di bonifica del Brancolo	120.758,45
37	Sistemazione argini Isola della Cona	300.000,00
49	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli Orientali - 2° intervento	20.119,58
52	Intervento urgente di protezione civile per la messa in sicurezza del Villaggio del Pescatore dall'ingressione marina	41.054,12
76	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	98.087,41
89	Completamento opere irrigue in Comune di Prepotto (UD)	186.298,31

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.

Di seguito l'elenco delle 16 opere di cui si prevede il collaudo nel corso dell'anno 2022 per un totale di € 5.653.574,22.

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
28	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 1° intervento	26	630.000,00
32	Manutenzione straordinaria dei corsi d'acqua di competenza consortile	2619/Amb	150.000,00

49	Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli Orientali - 2° intervento	022/17	554.680,00
51	Interventi di bonifica e ripristino degli storici terrazzamenti sul costone carsico triestino - 3° Intervento	026/17	300.000,00
52	Intervento urgente di protezione civile per la messa in sicurezza del Villaggio del Pescatore dall'ingressione marina	del. n. 111 dd. 18/12/2017	441.174,22
53	Messa in sicurezza di un tratto di sponda del terzo ramo delle risorgive del fiume Timavo in località San Giovanni di Duino	del. n. 112 dd. 18/12/2017	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
75	Lavoro per la realizzazione del percorso ciclo pedonale in Comune di Sagrado sul canale de Dottori	del n.169/2019	180.000,00
76	Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale	016/19	468.600,00
82	Lavori urgenti di ripristino e messa in sicurezza della traversa sull'Isonzo a Sagrado	004/19	100.000,00
83	Interventi di manutenzione ordinaria sui corsi d'acqua di classe 2 e 4 del comprensorio consortile	4764/Amb.	120.820,00
87	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona destra Isonzo	013/20	91.322,00
88	Sfalcio, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona sinistra Isonzo	014/20	137.578,00
89	Completamento opere irrigue in Comune di Prepotto (UD)	019/20	274.400,00

La gestione delle opere come sopra descritta porta ad una variazione delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione di € - 134.400,25 che tiene conto non solo dei costi e ricavi sopra elencati ma anche di un ricorso alla manodopera interna per lo svolgimento dei lavori di € 360.068,54 e di spese tecniche (generali) per € 444.916,83.

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2022/2024

	2022	2023	2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	7.906.000,00	8.975.000,00	7.424.600,00
A1 RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	1.776.000,00	1.806.000,00	1.806.000,00
A1 RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	5.654.000,00	6.628.000,00	5.071.000,00
A1 RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	476.000,00	541.000,00	547.600,00
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	-	-	-
A2 RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	-	-	-
A2 RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	-	-	-
VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	- 134.000,00	- 2.050.000,00	- 1.121.000,00
A3 RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	- 5.833.000,00	- 5.699.000,00	- 3.649.000,00
A3 RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	5.699.000,00	3.649.000,00	2.528.000,00
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
A4 INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	550.100,00	383.100,00	335.000,00
A5 CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI IN CONTO ESERCIZIO	94.100,00	94.100,00	92.000,00
A5 ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI	-	-	-
A5 PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO	235.000,00	235.000,00	235.000,00
A5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	11.000,00	14.000,00	8.000,00
A5 PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	210.000,00	40.000,00	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.322.100,00	7.308.100,00	6.638.600,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	157.500,00	157.500,00	157.500,00
B6 ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	157.500,00	157.500,00	157.500,00
ACQUISTI DI SERVIZI	6.328.400,00	5.326.400,00	4.662.400,00
B7 SPESE PER CONSUMI ENERGETICI	970.000,00	970.000,00	970.000,00
B7 SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	82.000,00	44.000,00	44.000,00
B7 SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI	4.714.000,00	3.826.000,00	3.162.000,00
B7 FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	84.200,00	84.200,00	84.200,00
B7 SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA	203.500,00	203.500,00	203.500,00
B7 ALTRI COSTI PER SERVIZI	274.700,00	198.700,00	198.700,00
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	96.000,00	96.000,00	96.000,00
B8 ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	96.000,00	96.000,00	96.000,00
PERSONALE	1.343.500,00	1.352.500,00	1.353.000,00
B9 STIPENDI E SALARI	841.000,00	848.000,00	848.000,00
B9 ONERI SOCIALI	240.000,00	242.000,00	242.000,00
B9 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	76.000,00	76.000,00	77.000,00
B9 TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	26.500,00	26.500,00	27.000,00
B9 ALTRI COSTI DEL PERSONALE	160.000,00	160.000,00	159.000,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	172.000,00	170.000,00	168.000,00
B10 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
B10 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	145.000,00	143.000,00	141.000,00
B10 ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
B10 SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	25.000,00	25.000,00	25.000,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-	-	-
B11 RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	25.000,00	25.000,00	25.000,00
B11 RIMANENZE FINALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	- 25.000,00	- 25.000,00	- 25.000,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00	10.000,00	10.000,00
B12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00	10.000,00	10.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
B13 ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	89.000,00	90.000,00	87.000,00
B14 IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI	26.500,00	26.500,00	26.500,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE	62.500,00	63.500,00	60.500,00
MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.221.400,00	7.207.400,00	6.538.900,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	100.700,00	100.700,00	99.700,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
C15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	227.000,00	194.000,00	160.000,00
C16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	227.000,00	194.000,00	160.000,00
INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	240.700,00	207.700,00	172.700,00
C17 INTERESSI FINANZIARI	238.000,00	205.000,00	170.000,00
C18 ALTRI ONERI FINANZIARI	2.700,00	2.700,00	2.700,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)	- 13.700,00	- 13.700,00	- 12.700,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
D18 RIVALUTAZIONI	-	-	-
D19 SVALUTAZIONI	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	87.000,00	87.000,00	87.000,00
E - IMPOSTE SUL REDDITO			
IMPOSTE SUL REDDITO	87.000,00	87.000,00	87.000,00
D20 IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	87.000,00	87.000,00	87.000,00
D20 IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	-
D20 IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE PASSIVE	-	-	-
D20 IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE ATTIVE	-	-	-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	87.000,00	87.000,00	87.000,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2022

(esposizione al IV livello)

2022

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	7.906.000,00
A1	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	1.776.000,00
A1	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	5.654.000,00
A1	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	476.000,00
02	Ricavi per concessione a terzi centraline idroelettriche commerciale	383.000,00
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	61.000,00
	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	-
	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	- 134.000,00
A3	RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	- 5.833.000,00
A3	RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	5.699.000,00
	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	550.100,00
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	235.000,00
03	Proventi per utilizzo di terzi	2.000,00
05	Proventi per concessioni Canale Est Ovest	233.000,00
A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	11.000,00
07	Altri ricavi e proventi istituzionale	11.000,00
A5	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	210.000,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.322.100,00

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	157.500,00
B6	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	157.500,00
01	Acquisto di materie prime e di consumo per lavori di campagna istituzionale	45.000,00
02	Acquisto di materie prime e di consumo per lavori di campagna commerciale	1.000,00
03	Acquisto di materiali per manutenzioni istituzionale	25.000,00
04	Acquisto di materiali per manutenzioni commerciale	7.000,00
05	Acquisto di materiali per antinfortunistica istituzionale	8.500,00
07	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autocarri, trattori e generatori istituzionale	53.000,00
08	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autocarri, trattori e generatori commerciale	4.000,00
09	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autoveicoli istituzionale	9.000,00
10	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autoveicoli commerciale	1.000,00
11	Acquisto di cancelleria e materiali per ufficio istituzionale	4.000,00
	ACQUISTI DI SERVIZI	6.328.400,00
B7	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI	970.000,00
01	Spese per consumi energetici impianti di irrigazione Pianura Isontina istituzionale	802.000,00
03	Spese per consumi energetici impianti di irrigazione Trieste istituzionale	2.000,00
05	Spese per consumi energetici impianti idrovori istituzionale	140.000,00
06	Spese per consumi energetici impianti commerciale	5.000,00
07	Spese per consumi energetici impianto Canale Est-Ovest istituzionale	5.000,00
11	Spese per consumi energetici a rete sedi consortili istituzionale	15.000,00
12	Spese per consumi energetici a rete sedi consortili commerciale	1.000,00
B7	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	82.000,00
01	Spese per servizi di manutenzione opere ed impianti propri istituzionale	78.000,00
02	Spese per servizi di manutenzione opere ed impianti propri commerciale	4.000,00
03	Spese per servizi di manutenzione opere in concessione o delegazione amministrativa istituzionale	-
B7	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI	4.714.000,00
B7	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	84.200,00
B7	SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA	203.500,00
01	Spese per servizi postali e di spedizione istituzionale	1.500,00
03	Spese per servizi assicurativi istituzionale	65.000,00
05	Spese per servizi assicurativi mezzi consortili istituzionale	8.500,00
06	Spese per servizi assicurativi mezzi consortili commerciale	1.500,00
07	Spese per servizi di telefonia istituzionale	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	19.500,00
16	Spese per servizi contabili e amministrazione del personale commerciale	5.500,00
17	Spese per l'organo di vigilanza ODV istituzionale	9.500,00
19	Spese per servizi di sicurezza e prevenzione istituzionale	12.000,00
23	Spese per servizi di aggiornamento professionale dipendenti istituzionale	5.000,00

25	Spese per servizi di esazione, tesoreria e bancari istituzionale	40.000,00
27	Spese per altri servizi amministrativi istituzionale	10.000,00
B7	ALTRI COSTI PER SERVIZI	274.700,00
01	Spese per servizi di riparazione e manutenzione sedi consortili istituzionale	21.000,00
02	Spese per servizi di riparazione e manutenzione sedi consortili commerciale	2.000,00
03	Spese per servizi manutenzione e riparazione mezzi consortili istituzionale	33.500,00
04	Spese per servizi manutenzione e riparazione mezzi consortili commerciale	2.200,00
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 autoveicoli istituzionale	1.000,00
17	Spese per servizi informatici e licenze d'uso istituzionale	30.000,00
19	Spese per servizi tecnici professionali istituzionale	160.000,00
	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	96.000,00
B8	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	96.000,00
03	Costi per noleggio altri beni istituzionale	5.000,00
05	Canoni e concessioni	30.000,00
06	Canoni e concessioni commerciali	61.000,00
	PERSONALE	1.343.500,00
B9	STIPENDI E SALARI	841.000,00
01	Stipendi personale impiegatizio istituzionale	381.000,00
02	Stipendi personale impiegatizio commerciale	45.000,00
03	Stipendi personale di campagna istituzionale	355.000,00
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	ONERI SOCIALI	240.000,00
01	Oneri sociali e assicurativi personale impiegatizio istituzionale	110.000,00
02	Oneri sociali e assicurativi personale impiegatizio commerciale	13.000,00
03	Oneri sociali e assicurativi personale di campagna istituzionale	101.000,00
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	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	76.000,00
01	Trattamento di fine rapporto personale impiegatizio istituzionale	35.000,00
02	Trattamento di fine rapporto personale impiegatizio commerciale	4.000,00
03	Trattamento di fine rapporto personale di campagna istituzionale	32.000,00
04	Trattamento di fine rapporto personale di campagna commerciale	3.000,00
05	Trattamento di fine rapporto personale avventizio istituzionale	2.000,00
B9	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	26.500,00
01	Fondo di previdenza personale impiegatizio istituzionale	16.000,00
02	Fondo di previdenza personale impiegatizio commerciale	1.500,00
03	Fondo di previdenza personale di campagna istituzionale	8.000,00
04	Fondo di previdenza personale di campagna commerciale	1.000,00
B9	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	160.000,00
01	Altri costi del personale impiegatizio istituzionale	62.000,00
02	Altri costi del personale impiegatizio commerciale	3.500,00
03	Altri costi del personale di campagna istituzionale	54.500,00
04	Altri costi del personale di campagna commerciale	3.000,00
07	Pensionato consortile	37.000,00
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	172.000,00
B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.000,00
01	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali esclusivamente istituzionale	2.000,00
B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	145.000,00
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	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-
B10	SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	25.000,00
01	Svalutazione di crediti istituzionale (tributi)	25.000,00
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-
B11	RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	25.000,00
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	-
01	Rimanenze finali di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci istituzionale	-
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00
B12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00
B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	89.000,00
B14	IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI	26.500,00
01	Imposte locali istituzionale	20.000,00
02	Imposte locali commerciale	3.500,00
05	Tasse proprietà automezzi istituzionale	2.000,00
06	Tasse proprietà automezzi commerciale	1.000,00
	ALTRI ONERI DI GESTIONE	62.500,00
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	7.000,00
09	Altri oneri di gestione istituzionale	50.000,00
	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	-

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

8.221.400,00

DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) 100.700,00

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI	-
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	227.000,00
INTERESSI ED ONERI FINANZIARI	240.700,00

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18) - 13.700,00

D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE -

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

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) 87.000,00

E - IMPOSTE SUL REDDITO

IMPOSTE SUL REDDITO	87.000,00
D20 IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	87.000,00
02 IRES d'esercizio su attività commerciale	74.000,00
04 IRAP d'esercizio su attività commerciale	13.000,00

TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO 87.000,00

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO -

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

* * *

R E L A Z I O N E

al

BILANCIO DI PREVISIONE 2022

e TRIENNALE 2022 ÷ 2024

Ronchi dei Legionari, li 14 dicembre 2021

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.

Quest'anno però, essendosi svolte le rispettive Assemblee elettive per il rinnovo degli organi consortili in data 17/10/2021, come comunicato al competente Assessorato all'Agricoltura per il tramite dell'Associazione dei Consorzi di Bonifica del Friuli Venezia Giulia con nota prot. 154 del 9/11/2021, ci si è trovati nell'impossibilità operativa di adempiere alle scadenze contabili nei termini ordinari, comunicando la necessità di avvalersi di una proroga al 31 dicembre 2021.

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 2022.

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 il permanere degli equilibri di bilancio anche durante la gestione contabile.

Le previsioni di gestione corrente calibrano il gettito di entrata all'andamento dei costi storici e ai prezzi di mercato delle materie prime necessarie per l'erogazione dei servizi di irrigazione e bonifica.

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;
- consolidamento dell'attuale organico consortile, garantendo la copertura dei posti resisi vacanti dall'eventuale turnover del personale dell'ente;
- 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,

- 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 2022÷2024 viene così riassunta:

	2022	2023	2024
A. Valore della produzione	8.322.100,00	7.308.100,00	6.638.600,00
B. Costi della produzione	8.221.400,00	7.207.400,00	6.538.900,00
C. Proventi e oneri finanziari	- 13.700,00	- 13.700,00	- 12.700,00
D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	87.000,00	87.000,00	87.000,00
E. Imposte sul reddito	87.000,00	87.000,00	87.000,00
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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Ricavi da gestioni istituzionali	1.776.000,00	1.806.000,00	1.806.000,00

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 imprenditori, causa l'aumento 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 8% medio dell'irriguo e nel 4% medio della bonifica.

Tale scelta, soppesata e concordata con le associazioni di categoria, punta a dare stabilità e a mantenere in equilibrio il bilancio dell'ente, relegando

l'emissione di un ulteriore ruolo suppletivo al solo caso 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 € 25.000,00.

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali	5.654.000,00	6.628.000,00	5.071.000,00

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/collaudato degli stessi da parte dell'Ente committente.

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Ricavi da attività commerciali	476.000,00	541.000,00	547.600,00

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

Variatione dei lavori in corso su ordinazione

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Rimanenze iniziali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ...	-5.833.000,00	-5.699.000,00	-3.649.000,00
Rimanenze finali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ...	5.699.000,00	3.649.000,00	2.528.000,00

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 1/01/2022 e con segno positivo quelle di fine anno.

Altri ricavi e proventi

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Contributi pubblici e privati in conto esercizio	94.100,00	94.100,00	92.000,00

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, ecc.

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	235.000,00	235.000,00	235.000,00

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

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Plusvalenze da alienazioni di immobili	195.000,00	40.000,00	0,00

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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	157.500,00	157.500,00	157.500,00

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 2022 è:

- materie prime di consumo per lavori di campagna	€	46.000,00
- acquisto materiale per manutenzione automezzi e macchine operatrici	€	32.000,00
- materiali per antinfortunistica	€	8.500,00
- acquisto di carburanti e lubrificanti per il parco mezzi	€	67.000,00
- acquisto di cancelleria e materiali per ufficio	€	4.000,00

Acquisti di servizi

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Spese per consumi energetici	970.000,00	970.000,00	970.000,00

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

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.

Seguendo le linee programmatiche del C.E.A., visto il trend al rialzo dei prezzi energetici già manifestatosi nell'ultimo quadrimestre 2021, si è provveduto ad incrementare, rispetto al trend storico, la previsione di spesa

- Impianti idrovori	€	140.000,00
- Impianti irrigui	€	804.000,00
- Sede e distaccamenti	€	26.000,00

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Spese per la manutenzione opere ed impianti	82.000,00	44.000,00	44.000,00

La voce comprende i costi per la manutenzione delle opere ordinaria e straordinaria degli impianti, telecontrollo, sistemi di automazione e lo smaltimento dei rifiuti. Per l'anno 2022 sono previsti interventi manutentivi su tutti gli impianti (sia idrovori che di sollevamento) tra i quali le misurazioni di terra e le casse d'aria.

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Spese per la realizzazione di opere e di impianti	4.714.000,00	3.826.000,00	3.162.000,00

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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Funzionamento organi consortili	84.200,00	84.200,00	84.200,00

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

Le indennità agli organi, invariate dal 2008, sono state rivalutate.

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Spese per servizi di natura amministrativa	203.500,00	203.500,00	203.500,00

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	€ 75.000,00
- 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	€ 34.500,00
- Spese per servizi di sicurezza e prevenzione	€ 12.000,00
- Spese per il servizio di riscossione tributi e tesoreria	€ 40.000,00
- Spese per servizi di aggiornamento professionale dipendenti	€ 5.000,00
- Altro	€ 10.500,00

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Altri costi per servizi	274.700,00	198.700,00	198.700,00

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	€	160.000,00
- Riparazione e manutenzione delle sedi consortili	€	23.000,00
- Manutenzione e riparazione mezzi	€	35.700,00
- 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	€	15.500,00

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Personale	1.343.500,00	1.352.500,00	1.353.000,00

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

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

- Salari e stipendi	€	841.000,00
- Oneri sociali	€	240.000,00
- Trattamento di fine rapporto	€	76.000,00
- Trattamento di quiescenza e simili	€	26.500,00
- Altri costi del personale	€	160.000,00

La vigente dotazione organica risulta per il 2022 risulta così valorizzata:

- n. 2 dirigenti
- n. 1 quadro
- n. 7 personale d'ufficio
- n. 11 personale di campagna
- n. 1 macchinista con assunzione a tempo determinato fino al 31/03/2022
- n. 2 operai avventizi per la stagione irrigua da marzo ad ottobre.

Ammortamenti

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	145.000,00	143.000,00	141.000,00

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

- Terreni e fabbricati	€ 43.000,00
- Impianti e macchinari	€ 20.000,00
- Attrezzature industriali e commerciali	€ 3.000,00
- Macchine d'ufficio	€ 3.000,00
- Automezzi	€ 70.000,00
- Altri beni	€ 6.000,00

Svalutazioni

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Svalutazione di crediti istituzionale (tributi)	25.000,00	25.000,00	25.000,00

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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Imposte indirette, tasse e tributi	26.500,00	26.500,00	26.500,00

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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Altri oneri di gestione	62.500,00	63.500,00	60.500,00

La voce include i contributi associativi dovuti all'Associazione dei Consorzi del FVG, all'Unione dei Consorzi, all'A.N.B.I, allo S.N.E.B.I, all'acquisto di libri, giornali e riviste istituzionali, spese di rappresentanza ecc. Per l'anno 2022 si prevede l'inaugurazione del bacino di Brischis (pensato originariamente quale evento della "Settimana della bonifica 2020", rinviato causa emergenza Covid-19).

C - Proventi e oneri finanziari

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

Altri proventi finanziari

Voce	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Altri proventi finanziari	227.000,00	194.000,00	160.000,00

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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Interessi finanziari	238.000,00	205.000,00	170.000,00

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

- Banca Friuladria Credit Agricole € 111.249,56
 - Banca Friuladria Credit Agricole € 120.400,39
 - Banca Friuladria Credit Agricole € 619,36
 - Banca di Credito Cooperativo di Turriaco € 5.467,85
- € 237.737,16 (arrotondato a € 238.000,00)

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 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
Imposte sul reddito	87.000,00	87.000,00	87.000,00

Le imposte d'esercizio, ired 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 **€ 509.000,00**

Costi

acquisto materie prime € 13.000,00
costi per servizi € 21.700,00
canoni derivazione € 61.000,00
spese per il personale € 125.000,00
ammortamenti € 8.000,00
oneri diversi di gestione € 4.500,00
imposte € 87.000,00
€ 320.200,00

Rispetto all'esercizio 2022, i dati previsti per gli anni 2023-2024 proiettano in continuità le attività e i programmi del Consorzio, con scelte gestionali impostate sulla base dell'esperienza degli anni passati.

Sarà così possibile per la neoletta Amministrazione disporre di un bilancio strutturato per la copertura di tutte le attività gestionali dell'ente, disponendo al contempo della giusta flessibilità per calibrare le proprie scelte strategiche di lungo periodo.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2022/2024

		2022	2023	2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	7.906.000,00	8.975.000,00	7.424.600,00
A1	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	1.776.000,00	1.806.000,00	1.806.000,00
A1	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	5.654.000,00	6.628.000,00	5.071.000,00
A1	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	476.000,00	541.000,00	547.600,00
	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	-	-	-
A2	RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	-	-	-
A2	RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	-	-	-
	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	- 134.000,00	- 2.050.000,00	- 1.121.000,00
A3	RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	- 5.833.000,00	- 5.699.000,00	- 3.649.000,00
A3	RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	5.699.000,00	3.649.000,00	2.528.000,00
	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
A4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	550.100,00	383.100,00	335.000,00
A5	CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI IN CONTO ESERCIZIO	94.100,00	94.100,00	92.000,00
A5	ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI	-	-	-
A5	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO	235.000,00	235.000,00	235.000,00
A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	11.000,00	14.000,00	8.000,00
A5	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	210.000,00	40.000,00	-
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.322.100,00	7.308.100,00	6.638.600,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	157.500,00	157.500,00	157.500,00
B6	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	157.500,00	157.500,00	157.500,00
	ACQUISTI DI SERVIZI	6.328.400,00	5.326.400,00	4.662.400,00
B7	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI	970.000,00	970.000,00	970.000,00
B7	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	82.000,00	44.000,00	44.000,00
B7	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI	4.714.000,00	3.826.000,00	3.162.000,00
B7	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	84.200,00	84.200,00	84.200,00
B7	SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA	203.500,00	203.500,00	203.500,00
B7	ALTRI COSTI PER SERVIZI	274.700,00	198.700,00	198.700,00
	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	96.000,00	96.000,00	96.000,00
B8	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	96.000,00	96.000,00	96.000,00
	PERSONALE	1.343.500,00	1.352.500,00	1.353.000,00
B9	STIPENDI E SALARI	841.000,00	848.000,00	848.000,00
B9	ONERI SOCIALI	240.000,00	242.000,00	242.000,00
B9	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	76.000,00	76.000,00	77.000,00
B9	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	26.500,00	26.500,00	27.000,00
B9	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	160.000,00	160.000,00	159.000,00
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	172.000,00	170.000,00	168.000,00
B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
B10	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	145.000,00	143.000,00	141.000,00
B10	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
B10	SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	-	-	-
B11	RIMANENZE INIZIALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	25.000,00	25.000,00	25.000,00
B11	RIMANENZE FINALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	- 25.000,00	- 25.000,00	- 25.000,00
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00	10.000,00	10.000,00
B12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	30.000,00	10.000,00	10.000,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	89.000,00	90.000,00	87.000,00
B14	IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI	26.500,00	26.500,00	26.500,00
	ALTRI ONERI DI GESTIONE	62.500,00	63.500,00	60.500,00
	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.221.400,00	7.207.400,00	6.538.900,00
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	100.700,00	100.700,00	99.700,00

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
	PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	227.000,00	194.000,00	160.000,00
C17	INTERESSI FINANZIARI	238.000,00	205.000,00	170.000,00
C18	ALTRI ONERI FINANZIARI	2.700,00	2.700,00	2.700,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C15+C16-C17-C18)	- 13.700,00	- 13.700,00	- 12.700,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D18-D19)	-	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	87.000,00	87.000,00	87.000,00
E- IMPOSTE SUL REDDITO				
	IMPOSTE SUL REDDITO	87.000,00	87.000,00	87.000,00
D20	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	87.000,00	87.000,00	87.000,00
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	87.000,00	87.000,00	87.000,00
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

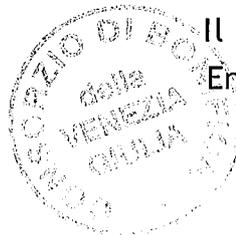
CONCLUSIONI

L'esame in sintesi del Bilancio di Previsione 2022 e triennale 2022÷ 2024, 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. Una visione strategica di medio e lungo periodo che ci prefiggiamo di portare avanti tutti assieme in questo nuovo mandato. Un impegno ad erogare servizi all'altezza delle aspettative dei consorziati. 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.

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI
ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2022
E TRIENNALE 2022÷2024**

Egredi Consiglieri,

Il Collegio dei Revisori legali ha esaminato la documentazione relativa al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022 e triennale 2022÷2024 predisposta dalla Deputazione Amministrativa del Consorzio di Bonifica della Venezia Giulia nella riunione del 6 dicembre 2021, che verrà sottoposto al Consiglio dei Delegati nella riunione fissata per il 14 dicembre 2021.

Il Bilancio di Previsione 2022 è stato redatto in conformità all'art. 3 bis della L.R. 28/2002 come modificato dalla Legge regionale n. 44/2017.

Il Collegio prende atto che il documento approvato dalla Deputazione Amministrativa risponde al requisito previsto dalla norma esprimendo una previsione per il triennio 2022÷2024 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 2022 e del triennale 2022÷2024 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 2022 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 dà atto di aver accertato l'equilibrio di Bilancio e il pareggio tra costi e ricavi nel budget del triennio in esame.

Il Collegio ha inoltre verificato, ai sensi dell'art. 3 della L.R. 29/10/2002 n. 28, la capacità di indebitamento nel limite compreso entro il 15% dell'ammontare annuo del valore della produzione previsto.

Conto economico preventivo (budget)

Si riprendono, di seguito, i dati di sintesi delle previsioni 2022 ÷ 2024:

	2022	2023	2024
A - Valore della produzione			
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	€ 7.906.000,00	€ 8.975.000,00	€ 7.424.600,00
<i>Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>	€ (134.000,00)	€ (2.050.000,00)	€ (1.121.000,00)
<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Altri ricavi e proventi</i>	€ 550.100,00	€ 383.100,00	€ 335.000,00
Totale valore della produzione	€ 8.322.100,00	€ 7.308.100,00	€ 6.638.600,00
B - Costi della produzione			
<i>Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	€ 157.500,00	€ 157.500,00	€ 157.500,00
<i>Acquisti di servizi</i>	€ 6.328.400,00	€ 5.326.400,00	€ 4.662.400,00
<i>Godimento di beni di terzi</i>	€ 96.000,00	€ 96.000,00	€ 96.000,00
<i>Personale</i>	€ 1.343.500,00	€ 1.352.500,00	€ 1.353.000,00
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	€ 172.000,00	€ 170.000,00	€ 168.000,00
<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	€ 10.000,00
<i>Altri accantonamenti</i>	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
<i>Oneri diversi di gestione</i>	€ 89.000,00	€ 90.000,00	€ 87.000,00
Totale costi della produzione	€ 8.221.400,00	€ 7.207.400,00	€ 6.538.900,00
Differenza tra valore e costi della produzione	€ 100.700,00	€ 100.700,00	€ 99.700,00
C - Proventi e oneri finanziari	€ (13.700,00)	€ (13.700,00)	€ (12.700,00)
D - Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato prima delle imposte	€ 87.000,00	€ 87.000,00	€ 87.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 87.000,00	€ 87.000,00	€ 87.000,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Il Collegio prende atto del necessario aumento dei contributi consortili, sia di bonifica che di irrigazione, per il triennio 2022÷2024, resosi necessario a seguito delle stime in aumento delle spese per consumi energetici.

Di seguito si espone l'andamento della voce dei ricavi in esame, confrontando l'andamento nel triennio 2022÷2024 con i dati del budget assestato 2021:

	2021	2022	2023	2024
<i>Ricavi da gestioni istituzionali</i>	€ 1.903.000,00	€ 1.776.000,00	€ 1.806.000,00	€ 1.806.000,00

Il Collegio evidenzia anche la stima effettuata sulla base dell'andamento storico del costo energetico delle spese per consumi energetici, confrontando l'andamento nel triennio 2022÷2024 con i dati del budget assestato 2021:

	2021	2022	2023	2024
Spese per consumi energetici	€ 1.118.000,00	€ 970.000,00	€ 970.000,00	€ 970.000,00

Conclusioni

Le previsioni per il 2022 e per il triennio 2022÷2024 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 2022 e triennale 2022÷2024 del Consorzio Bonifica della Venezia Giulia.

Ronchi dei Legionari, 14 dicembre 2021

Il Collegio dei Revisori legali

Presidente dott. Vittorio Pella

Revisore dott.ssa Giulia Nogherotto

Revisore dott. Nicola Moretto

