

**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI****- Ricavi da attività commerciali – Variazione -359.000,00**

Minori ricavi nel conto R.A.01.03.20 Ricavi diversi commerciali per € 359.000,00 per la mancata realizzazione dei lavori per l'Acquedotto del Carso.

**ALTRI RICAVI E PROVENTI****- Contributi pubblici e privati in Conto Esercizio – Variazione - € 25.000,00**

Minori ricavi nel conto R.A.05.01.06 Contributi GSE su cessione energia fotovoltaica commerciale per mancato allaccio nuovi impianti realizzati

**- Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio – Variazione + € 6.000,00**

Maggiori ricavi nel conto R.A.05.03.01 Proventi per canoni di locazione immobiliare istituzionale per € 6.000,00 per affitto Ufficio Urbanistica all'Associazione dei Consorzi di Bonifica del Friuli Venezia Giulia

**- Altri Ricavi e Proventi – Variazione + € 12.000,00**

Maggiori ricavi nel conto R.A.05.04.01 Rimborsi Assicurativi istituzionali per € 11.000,00 per rimborso assicurativo a seguito maltempo

Maggiori ricavi nel conto R.A.05.04.07 Altri Ricavi e proventi istituzionali per € 1.000,00 per maggiori diritti catastali a seguito volture per avvisi.

**- Plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni – Variazione + € 27.500,00**

Maggiori ricavi nel conto R.A.05.05.03 Plusvalenze per cessione di terreni istituzionali per € 11.500,00 derivanti dalla vendita di particelle ad un Comune del comprensorio per futura realizzazione di pista ciclabile non inizialmente prevista

Maggiori ricavi nel conto R.A.05.05.05 Plusvalenze per cessione di beni mobili istituzionale per € 16.000 per cessione ad un privato di un escavatore.

**ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI****- Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci – Variazione + € 22.000,00**

Maggiori costi nel conto C.B.01.01.01 Acquisto di materie prime e di consumo per lavori di campagna istituzionale per € 30.000,00 dovuto ad un maggior acquisto di ricambi da destinare a riparazioni e a magazzino

Minori costi nei conti C.B.01.01.03 Acquisto di materiali per manutenzioni istituzionali per € 8.000,00 per minor acquisto ricambistica per manutenzione mezzi

**ACQUISTO DI SERVIZI****- Spese per consumi energetici – Variazione – € 250.000,00**

Minori costi nei conti C.B.02.01.01 Spese per consumi energetici impianti di irrigazione per € 250.000,00 dovuti ad una diminuzione dei consumi durante la stagione irrigua con straordinaria piovosità

**- Spese per manutenzione opere ed impianti - Variazione +5.000,00**

Maggiori costi nel conto C.B.02.02.01 Spese per servizi di manutenzione opere ed impianti propri istituzionale per € 5.000,00 per maggiori interventi di manutenzione sugli impianti consortili, in particolare asporto canalette

**- Spese per servizi di natura amministrativa – Variazione + € 12.000**

Maggiori costi nei conti C.B.02.05.23 Spese per servizi di aggiornamento professionale dipendenti istituzionale per € 12.000,00 per corsi di formazione necessari alla qualificazione come stazione appaltante per servizi e forniture.

**- Altri costi per servizi – Variazione - € 33.000,00**

Rimodulazione tra i conti Spese per servizi di riparazione e manutenzione sedi consortili istituzionale e commerciale (previsione totale uguale)

Minori costi nel conto C.B.02.06.03 Spese per servizi manutenzione e riparazione mezzi consortili per € 17.000 dovuti a minori costi per manutenzione parco macchine

Minori costi nel conto C.B.02.06.19 Spese per servizi tecnici professionali istituzionale per € 16.000,00 per minor ricorso a professionisti esterni per lavori

#### **GODIMENTO BENI DI TERZI**

- **Altri costi per godimento beni di terzi – Variazione + € 5.000,00**

Maggiori costi nei conti C.B.03.03.04 – C.B.03.03.05 Canoni e concessioni istituzionali e commerciali per € 5.000,00 per adeguamento una tantum di alcuni canoni

#### **PERSONALE (Variazione complessiva - € 64.000,00)**

Minori costi SALARI E STIPENDI per € 48.000,00 Nella previsione erano previste due assunzioni per personale di campagna. Ne è stata perfezionata soltanto una a metà novembre

Minori costi ONERI SOCIALI E per € 11.000,00 per le motivazioni di cui al punto Salari e Stipendi

Minori costi TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO per € 4.000,00 per le motivazioni di cui al punto Salari e Stipendi

Maggiori costi TRATTAMENTO DI QUIESCIENZA E SIMILI per 2.000,00 per maggiori costi per fondo di previdenza impiegatizio

Minori costi ALTRI COSTI DEL PERSONALE per € 3.000,00 per le motivazioni di cui al punto Salari e Stipendi

#### **AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

- **Ammortamenti immobilizzazioni immateriali**

Minori Ammortamenti nel conto C.B.05.01.01 per € 1.700,00

- **Ammortamenti immobilizzazioni materiali**

Minori Ammortamenti nel conto C.B.05.02.01 per 16.000,00 a seguito mancato allacciamento impianti fotovoltaici di nuova costruzione.

#### **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

- **Altri Oneri di gestione - Variazione + € 17.000,00**

Maggiori costi nel conto C.B.09.02.07 Spese di rappresentanza per 5.000,00 per svolgimento eventi non inizialmente programmati

Maggiori costi nel conto C.B.09.02.09 Altri oneri di gestione istituzionale per 12.000,00 dovuti all'aumento dei contributi associativi Associazione – Unione Consorzi

- **Minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni - Variazione + € 12.000,00**

Minusvalenza dovuta alla cessione di un braccio falciante sostituito con uno più performante

#### **IMPOSTE SUL REDDITO**

- **Imposte sul reddito esercizio corrente – Variazione – 7.000,00**

In base al bilancio commerciale, mancata realizzazione dei lavori per l'Acquedotto del Carso, nei conti

C.E.01.01.02 Ires d'esercizio su attività commerciale per - € 5.000,00

C.E.01.01.04 Irap d'esercizio su attività commerciale per - € 2.000,00

#### **GESTIONE LAVORI IN DELEGAZIONE**

Minori Ricavi per minori rendicontazioni finali concluse con decreto dell'ente finanziatore per – € 3.911.500,00

Maggiore variazione delle rimanenze in base all'andamento dei lavori per + € 3.423.000,00

Minori costi per la realizzazione delle opere per - € 792.000,00 tra cui 300.000,00 per la mancata realizzazione dei lavori per l'Acquedotto del Carso