

CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

- Piano delle attività 2025 ÷ 2027
- Conto economico previsionale 2025÷ 2027
- Conto economico previsionale 2025 (esposto al IV livello)
- Relazione del conto economico 2025 e triennale 2025 ÷ 2027
- Relazione del Collegio dei revisori legali

Ronchi dei Legionari, 29 novembre 2024

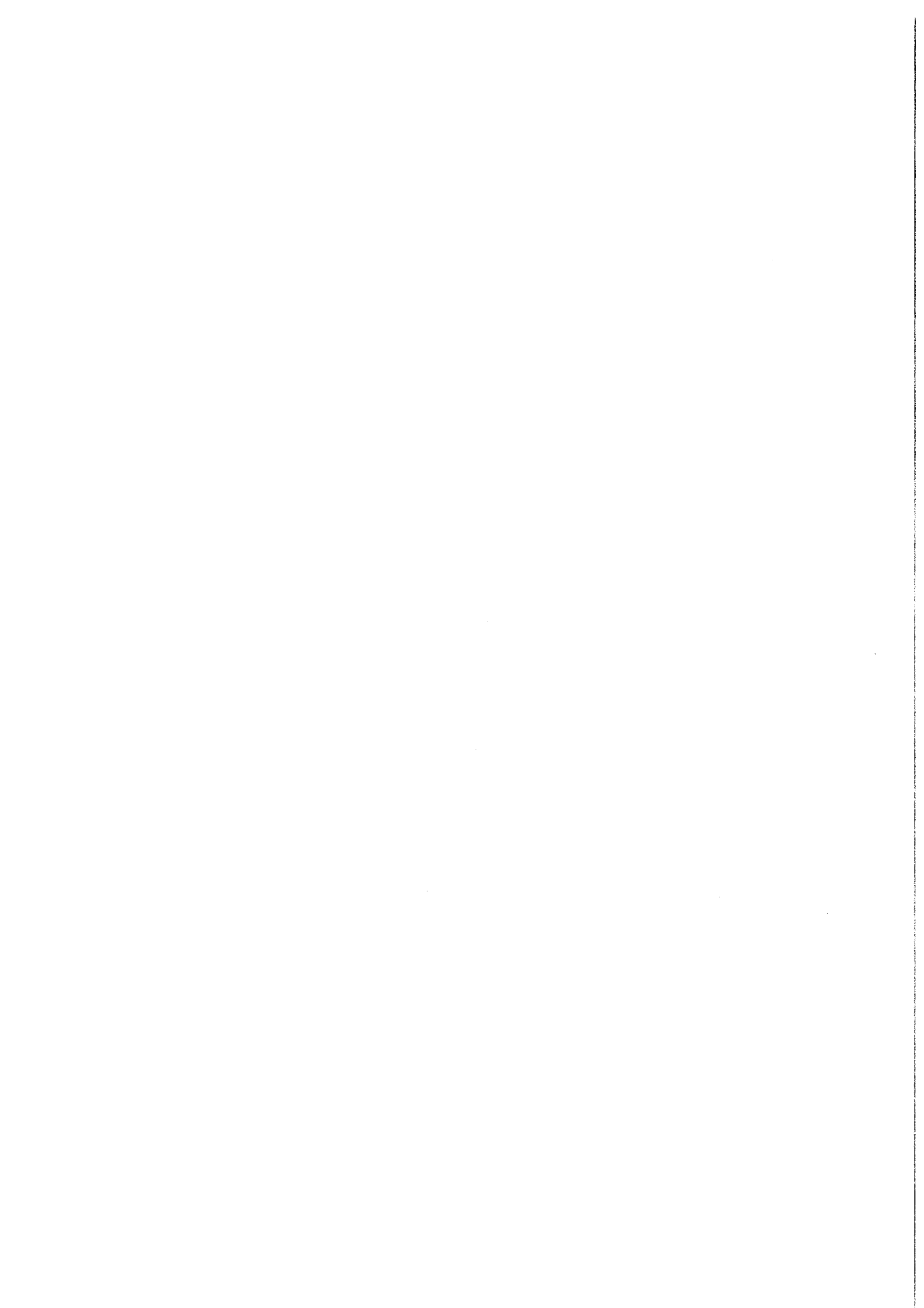
CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

* * *

IL PIANO DELLE ATTIVITÀ

2025 ÷ 2027





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 2025÷2027 delle opere pubbliche”** (e il relativo **“Elenco annuale dei lavori 2025”**), 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 2025 ÷ 2027”** 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,
- e. la realizzazione di impianti fotovoltaici.

Il dettaglio delle opere finanziate completa il quadro complessivo del piano delle attività dell'ente 2025-2027, 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 | 3.380.000,00 |
| 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 | 13 | 6.080.603,00 |
| Regione F.V.G. - Direzione Risorse Agricole | 33 | 14.328.592,80 |
| Interreg | 2 | 260.470,00 |
| Totale | 59 | 29.881.635,71 |

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 | Ammodernamento di opere pubbliche di irrigazione nel comprensorio del Boscat, in Comune di Grado - 2° intervento | 28 | 1.050.000,00 |
| 102 | Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia | 30 | 730.000,00 |
| 123 | Realizzazione di lavori di completamento dell'impianto irriguo bacino n.3 | 31 | 600.000,00 |
| Totale | | | 3.380.000,00 |

COMUNI E UTI DEL COMPRESORIO

| 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 Idrovoce 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 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'ufficiosità del corso d'acqua dalla zona a valle del ponte della SR 305 alla traversa dell'ex torcitura a monte dell'abitato di Poggio e primo lotto dei lavori | 2746/Amb 4025/Amb 265/Amb 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 ufficiosità e sistemazione delle sponde e dell'alveo del fiume Judrio nella zona compresa tra la S.R. 56 ed il ponte per Novacuzzo | 4024/Amb | 50.000,00 |
| 71 | Ripristino area golenale in sinistra idrografica del fiume Isonzo in comune di Gorizia | 4840/Amb | 285.000,00 |
| 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 |
| 135 | Sistemazione Argini Isola della Cona - II° lotto | 53543/Amb | 500.000,00 |
| Totale | | | 6.080.603,00 |

REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA - DIREZIONE RISORSE AGRICOLE

| n. | Descrizione | B.I. | Importo |
|----|--|------------------|------------|
| 29 | Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio 2° intervento | 021/16 | 664.795,92 |
| 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 |
| 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 |
| 103 | Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale | 020/22 | 452.357,13 |
| 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 |
| 131 | Lavori urgenti di messa in sicurezza e ripristino della traversa di Sagrado sul fiume Isonzo nei comuni di Sagrado e Gradisca d'Isonzo (GO) | 010/23 | 100.000,00 |
| 136 | Lavori urgenti di messa in sicurezza e ripristino della traversa sul fiume Isonzo a Gorizia - B.I. 003/24 | 003/24 | 115.000,00 |
| 138 | Realizzazione di opere irrigue sul carso triestino | 013/24 | 45.000,00 |
| 139 | Lavori di adeguamento, miglioramento e messa in sicurezza dello sbarramento sull'Isonzo a Sagrado | 014/24 | 40.000,00 |
| 140 | Recupero e riqualificazione fluviale per il rifasamento delle acque e l'ottimizzazione della risorsa idrica del fiume Isonzo - 1° intervento | 015/24 | 15.000,00 |
| Totale | | | 15.404.814,24 |

INTERREG

| | | | |
|---------------|---|--|-------------------|
| 134 | GRENNAT Infrastrutture verdi e rete Natura 2000 per lo sviluppo transfrontaliero sostenibile | | 80.470,00 |
| 137 | Recupero di aree umide" nell'ambito del Progetto Strategico Italia-Slovenia 2021-2027 progetto "Poseidone | | 180.000,00 |
| Totale | | | 260.470,00 |

In particolare si evidenziano, nell'ambito delle 59 opere che compongono l'intero programma triennale, quelle che avranno movimentazione nel corso del 2024.

Si prevede la movimentazione economica di 30 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 Euro 4.188.000,00. 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 |
| 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 | 366.000,00 |
| 80 | Interventi di bonifica e ripristino degli storici terrazzamenti sul costone carsico triestino 4° intervento | 282.000,00 |
| 94 | Manutenzione ordinaria necessaria a integrare e mantenere in efficienza le sezioni idrauliche originarie di deflusso della roggia di Trussio | 85.000,00 |
| 118 | Condotta confine da Bristie fino a Bivio Sales - III lotto Sgonico | 122.000,00 |
| 119 | Condotta tra Bivio Sales e Sgonico - Sgonico | 178.000,00 |
| 129 | Miglioramento ed adeguamento degli impianti consortili - 2° intervento | 154.000,00 |
| 130 | Lavori di miglioramento ed adeguamento delle opere di adduzione e distribuzione irrigua nel comprensorio consortile - 1° intervento | 127.000,00 |
| 135 | Sistemazione Argini Isola della Cona - II° lotto | 244.000,00 |
| 136 | Lavori urgenti di messa in sicurezza e ripristino della traversa sul fiume Isonzo a Gorizia - B.I. 003/24 | 98.000,00 |

Per altre opere i lavori erano già iniziati nel 2024 o negli anni precedenti

| n. | Descrizione | Costo previsto |
|-----|--|----------------|
| 91 | Riutilizzo ai fini irrigui delle portate scaricate a mare dall'impianto Idrovoro Borlecchie in Comune di Staranzano | 488.000,00 |
| 95 | Ristrutturazione ed adeguamento delle protezioni per la sicurezza di tratti di canali irrigui principali, secondari e terziari ricadenti nel comprensorio dell'ex Agro Cormonese - 2° Intervento | 378.200,00 |
| 103 | Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale | 280.000,00 |
| 107 | Realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio - 4° intervento | 146.400,00 |
| 110 | Efficientamento di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli orientali | 23.000,00 |
| 125 | Interventi di manutenzione ordinaria sulla rete idrografica minore ed argini costieri nel comprensorio consortile | 122.600,00 |
| 131 | Lavori urgenti di messa in sicurezza e ripristino della traversa di Sagrado sul fiume Isonzo nei comuni di Sagrado e Gradisca d'Isonzo (GO) | 42.000,00 |

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

Nel 2025 si prevede il collaudo di 16 opere per un totale di € 5.826.861,82 (a bilancio arrotondato a 5.826.000,00)

| n. | Descrizione | Rif.to | Importo |
|-----|---|-----------------------|--------------|
| 15 | Realizzazione di opere irrigue in Comune di Gorizia | 25 | 1.000.000,00 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 96 | Manutenzione opere pubbliche di bonifica nell'ambito del comprensorio consorziale | 018/21 | 464.100,00 |
| 107 | Lavori di realizzazione di opere irrigue nella zona collinare del Collio - 3° intervento | 027/22 | 550.000,00 |
| 110 | Efficientamento di opere irrigue nella zona collinare del Collio e dei Colli orientali | 034/22 | 98.000,00 |
| 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 |
| 127 | Sfalci, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona destra Isonzo | 026/23 | 91.322,00 |
| 128 | Sfalci, decespugliamento e ricalibratura dei canali e manutenzione delle opere consortili - zona sinistra Isonzo | 027/23 | 137.158,00 |
| 131 | Lavori urgenti di messa in sicurezza e ripristino della traversa di Sagrado sul fiume Isonzo nei comuni di Sagrado e Gradisca d'Isonzo (GO) | 010/23 | 100.000,00 |
| 136 | Lavori urgenti di messa in sicurezza e ripristino della traversa sul fiume Isonzo a Gorizia | 003/24 | 115.000,00 |

La gestione delle opere come sopra descritta porta ad una variazione delle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione di - € 1.198.000,00 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 € 440.000,00.

R.A.
A - VALORE DELLA PRODUZIONE

| | | | | | |
|-----------|----|--|---------------------|----------------------|---------------------|
| R.A.01 | | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 9.028.000,00 | 10.826.000,00 | 6.682.000,00 |
| R.A.01.01 | A1 | Ricavi da gestioni istituzionali | 2.317.000,00 | 2.317.000,00 | 2.317.000,00 |
| R.A.01.02 | A1 | Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali | 5.826.000,00 | 7.624.000,00 | 3.840.000,00 |
| R.A.01.03 | A1 | Ricavi da attività commerciali | 885.000,00 | 885.000,00 | 525.000,00 |
| 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 | - 1.198.000,00 | - 4.950.000,00 | 1.413.000,00 |
| C.F.02.01 | A3 | Rimanenze iniziali dei lavori in corso per la realizzazione di opere annuali e pluriennali | - 10.519.000,00 | - 9.321.000,00 | - 4.371.000,00 |
| R.A.03.01 | A3 | Rimanenze finali dei lavori in corso per la realizzazione di opere annuali e pluriennali | 9.321.000,00 | 4.371.000,00 | 5.784.000,00 |
| 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 | 415.600,00 | 427.100,00 | 441.000,00 |
| | A5 | Contributi pubblici e privati in conto esercizio | 117.100,00 | 132.100,00 | 140.000,00 |
| | A5 | Altri contributi pubblici e privati | - | - | - |
| | A5 | Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio | 277.000,00 | 279.000,00 | 281.000,00 |
| | A5 | Altri ricavi e proventi | 10.000,00 | 16.000,00 | 11.000,00 |
| | A5 | Plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni | 11.500,00 | - | 9.000,00 |
| | | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 8.245.600,00 | 6.303.100,00 | 8.536.000,00 |

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 | 6.276.200,00 | 4.223.200,00 | 6.392.100,00 |
| C.B.02.01 | B7 | Spese per consumi energetici | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| 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 | 4.188.000,00 | 2.222.000,00 | 4.431.000,00 |
| C.B.02.04 | B7 | Funzionamento organi consorzi | 85.800,00 | 85.800,00 | 85.800,00 |
| C.B.02.05 | B7 | Spese per servizi di natura amministrativa | 256.000,00 | 268.000,00 | 263.000,00 |
| C.B.02.06 | B7 | Altri costi per servizi | 385.400,00 | 285.400,00 | 249.300,00 |
| C.B.03 | | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| C.B.03.01 | B8 | Affitti | - | - | - |
| C.B.03.02 | B8 | Canone di locazione finanziaria e servizio | - | - | - |
| C.B.03.03 | B8 | Altri costi per godimento beni di terzi | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| C.B.04 | | PERSONALE | 1.407.000,00 | 1.408.500,00 | 1.419.000,00 |
| C.B.04.01 | B9 | Stipendi e salari | 895.000,00 | 898.000,00 | 900.000,00 |
| C.B.04.02 | B9 | Oneri sociali | 235.000,00 | 238.000,00 | 239.000,00 |
| C.B.04.03 | B9 | Trattamento di fine rapporto | 72.000,00 | 74.000,00 | 76.000,00 |
| C.B.04.04 | B9 | Trattamento di quiescenza e simili | 29.000,00 | 30.500,00 | 32.000,00 |
| C.B.04.05 | B9 | Altri costi del personale | 176.000,00 | 168.000,00 | 172.000,00 |
| C.B.05 | | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 233.200,00 | 282.200,00 | 284.200,00 |
| 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 | 201.000,00 | 250.000,00 | 252.000,00 |
| C.B.05.03 | B10 | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - | - |
| C.B.05.04 | B10 | Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità 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 | 96.500,00 | 102.500,00 | 98.000,00 |
| C.B.09.01 | B14 | Imposte indirette, tasse e tributi | 30.000,00 | 31.000,00 | 31.500,00 |
| C.B.09.02 | | Altri oneri di gestione | 66.500,00 | 71.500,00 | 66.500,00 |
| C.B.09.03 | | Minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni | - | - | - |
| | | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 8.376.900,00 | 6.384.400,00 | 8.566.300,00 |
| | | DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | - 131.300,00 | - 81.300,00 | - 30.300,00 |

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 | 352.000,00 | 284.000,00 | 166.000,00 |
| R.C.02.01 | C16 | Altri proventi finanziari | 352.000,00 | 284.000,00 | 166.000,00 |
| R.C.03 | | INTERESSI ED ONERI FINANZIARI | 136.700,00 | 98.700,00 | 60.700,00 |
| R.C.03.01 | C17 | Interessi finanziari | 134.000,00 | 96.000,00 | 58.000,00 |
| 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) | 215.300,00 | 165.300,00 | 105.300,00 |

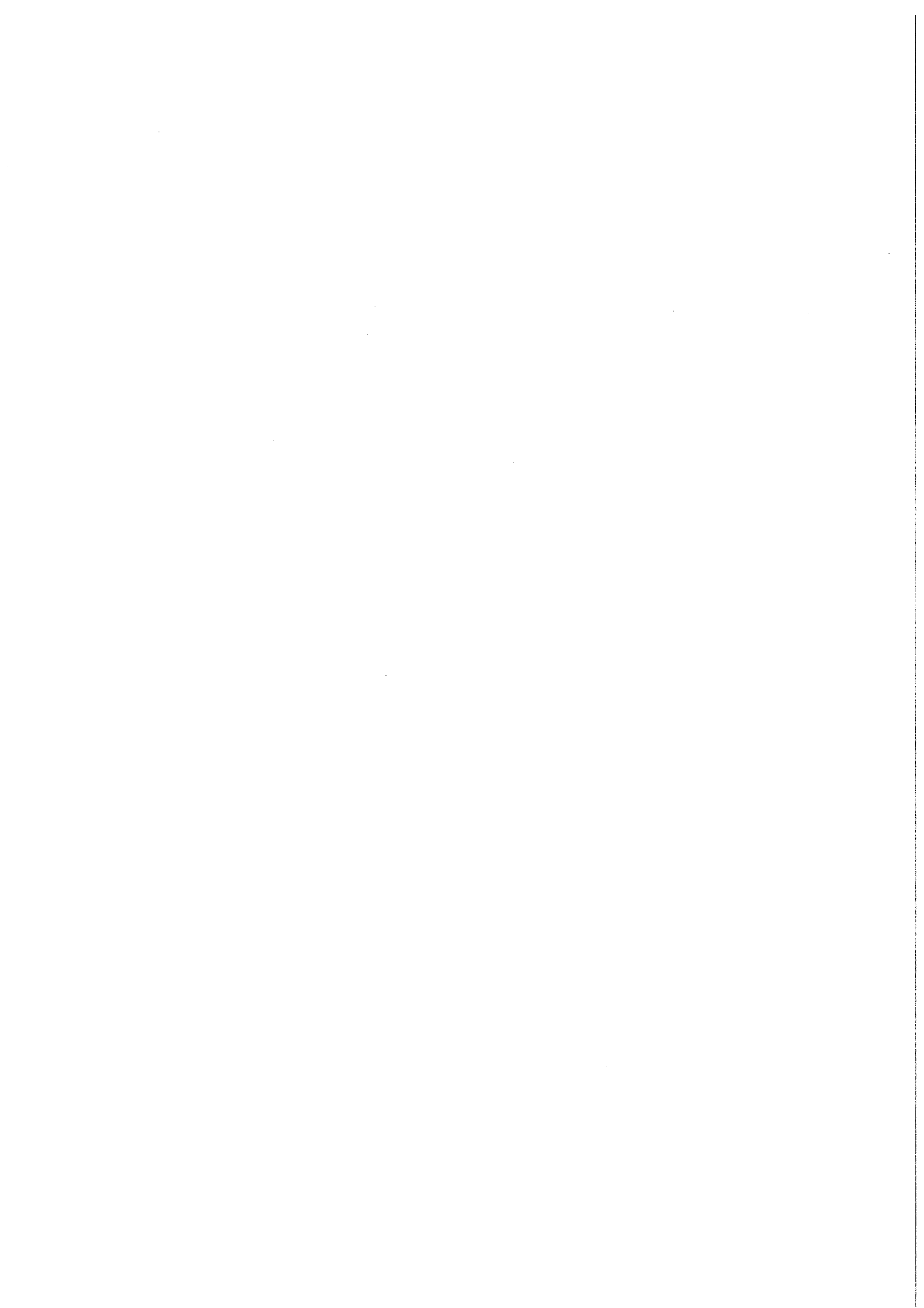
C.D.
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

| | | | | | |
|-----------|-----|---|------------------|------------------|------------------|
| 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) | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |

C.E.
E - IMPOSTE SUL REDDITO

| | | | | | |
|-----------|-----|--|------------------|------------------|------------------|
| C.E.01 | | IMPOSTE SUL REDDITO | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |
| C.E.01.01 | D20 | Imposte sul reddito esercizio corrente | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |
| 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 | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO
-

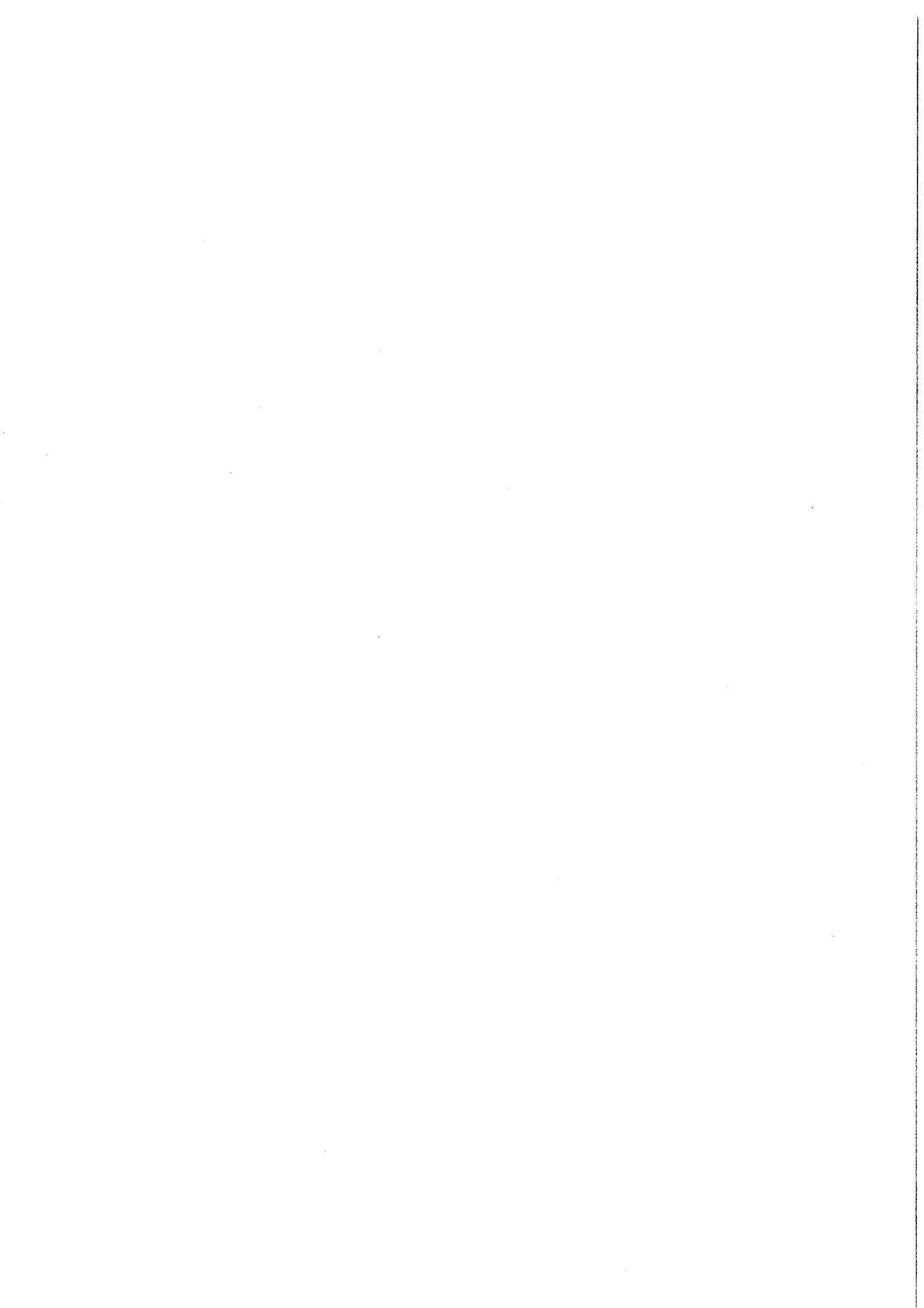


CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE (esposizione al IV livello)

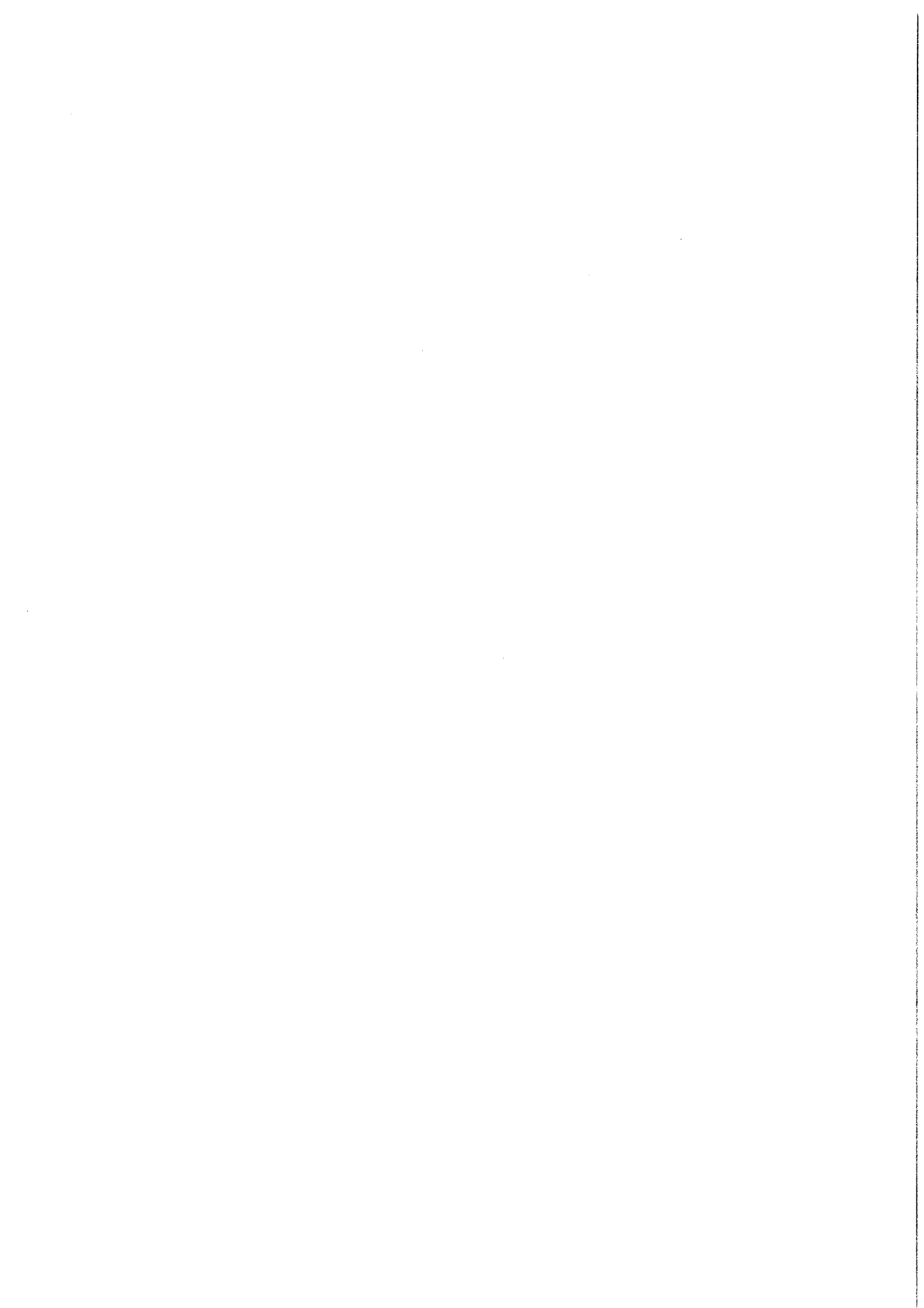
2025

| | | | |
|-----------|------------------------------------|--|-----------------------|
| R.A | A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| R.A.01 | | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 9.028.000,00 |
| R.A.01.01 | A1 | RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI | 2.317.000,00 |
| | | 01 Contributi consortili di bonifica istituzionale | 355.000,00 |
| | | 03 Contributi consortili di irrigazione istituzionale | 1.962.000,00 |
| R.A.01.02 | A1 | RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENN | 5.826.000,00 |
| R.A.01.03 | A1 | RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI | 885.000,00 |
| | | 02 Ricavi per concessione a terzi centraline idroelettriche commerciale | 423.000,00 |
| | | 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 | 430.000,00 |
| 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 | - 1.198.000,00 |
| C.F.02.01 | A3 | RIMANENZE INIZIALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE | 10.519.000,00 |
| R.A.03.01 | A3 | RIMANENZE FINALI DEI LAVORI IN CORSO PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE | 9.321.000,00 |
| 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 | 415.600,00 |
| | A5 | CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI IN CONTO ESERCIZIO | 117.100,00 |
| | | 01 Contributi pubblici in conto esercizio istituzionale | 26.000,00 |
| | | 03 Contributi pubblici su personale dipendente istituzionale | 34.000,00 |
| | | 06 Contributo GSE su cessione energia fotovoltaica commerciale | 55.000,00 |
| | | 07 Contributi privati in conto esercizio istituzionale | 2.100,00 |
| | A5 | ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI | |
| | A5 | PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO | 277.000,00 |
| | | 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 | 55.000,00 |
| | A5 | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 10.000,00 |
| | | 07 Altri ricavi e proventi istituzionale | 10.000,00 |
| | A5 | PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI | 11.500,00 |
| | | 03 Plusvalenze per cessione di terreni istituzionale | 11.500,00 |
| | | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 8.245.600,00 |
| 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 | 6.276.200,00 |
| C.B.02.01 | B7 | SPESE PER CONSUMI ENERGETICI | 1.320.000,00 |
| | | 01 Spese per consumi energetici impianti di irrigazione Pianura Isontina istituzionale | 1.085.000,00 |
| | | 03 Spese per consumi energetici impianti di irrigazione Trieste istituzionale | 4.000,00 |
| | | 05 Spese per consumi energetici impianti idrovori istituzionale | 200.000,00 |
| | | 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 |
| | | 03 Spese per servizi di manutenzione opere in concessione o delegazione amministrativa istituzionale | |
| C.B.02.03 | B7 | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E DI IMPIANTI | 4.188.000,00 |
| | | 01 Spese per la realizzazione Opera istituzionale | 3.888.000,00 |
| | | 03 Spese per la realizzazione Opera commerciale | 300.000,00 |



| | | | |
|-----------|-----|--|--------------|
| 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 (irap) | 4.500,00 |
| C.B.02.05 | B7 | SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA | 256.000,00 |
| | 01 | Spese per servizi postali e di spedizione istituzionale | 1.500,00 |
| | 03 | Spese per servizi assicurativi istituzionale | 72.000,00 |
| | 04 | Spese per servizi assicurativi commerciale | 17.000,00 |
| | 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 | 17.500,00 |
| | 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 | 20.000,00 |
| | 23 | Spese per servizi di aggiornamento professionale dipendenti istituzionale | 8.000,00 |
| | 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 | 385.400,00 |
| | 01 | Spese per servizi di riparazione e manutenzione sedi consortili istituzionale | 25.000,00 |
| | 02 | Spese per servizi di riparazione e manutenzione sedi consortili commerciale | 80.000,00 |
| | 03 | Spese per servizi manutenzione e riparazione mezzi consortili istituzionale | 47.000,00 |
| | 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 | 50.000,00 |
| | 18 | Spese per servizi informatici e licenze d'uso commerciale | 1.400,00 |
| | 19 | Spese per servizi tecnici professionali istituzionale | 126.000,00 |
| C.B.03 | | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 110.000,00 |
| C.B.03.03 | B8 | ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | 110.000,00 |
| | 03 | Costi per noleggio altri beni istituzionale | 9.000,00 |
| | 05 | Canoni e concessioni | 31.000,00 |
| | 06 | Canoni e concessioni commerciali | 70.000,00 |
| C.B.04 | | PERSONALE | 1.407.000,00 |
| C.B.04.01 | B9 | STIPENDI E SALARI | 895.000,00 |
| | 01 | Stipendi personale impiegatizio istituzionale | 390.000,00 |
| | 02 | Stipendi personale impiegatizio commerciale | 40.000,00 |
| | 03 | Stipendi personale di campagna istituzionale | 405.000,00 |
| | 04 | Stipendi personale di campagna commerciale | 35.000,00 |
| | 05 | Salari personale avventizio istituzionale | 23.500,00 |
| | 06 | Salari personale avventizio commerciale | 1.500,00 |
| C.B.04.02 | B9 | ONERI SOCIALI | 235.000,00 |
| | 01 | Oneri sociali e assicurativi personale impiegatizio istituzionale | 100.000,00 |
| | 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 | 72.000,00 |
| | 01 | Trattamento di fine rapporto personale impiegatizio istituzionale | 33.500,00 |
| | 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 | 29.000,00 |
| | 01 | Fondo di previdenza personale impiegatizio istituzionale | 14.500,00 |
| | 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 | 176.000,00 |
| | 01 | Altri costi del personale impiegatizio istituzionale | 67.000,00 |
| | 02 | Altri costi del personale impiegatizio commerciale | 2.000,00 |
| | 03 | Altri costi del personale di campagna istituzionale | 68.000,00 |
| | 04 | Altri costi del personale di campagna commerciale | 5.000,00 |
| | 07 | Pensionato consortile | 34.000,00 |
| C.B.05 | | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 233.200,00 |
| 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 | 201.000,00 |
| | 01 | Ammortamenti immobilizzazioni materiali esclusivamente istituzionale | 146.500,00 |

| | | | |
|---|--|---|---------------------|
| | 02 | Ammortamenti immobilizzazioni materiali esclusivamente commerciale | 22.500,00 |
| | 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' | 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 |
| R.A.07.01 | B11 | RIMANENZE FINALI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI | - 25.000,00 |
| C.B.07 | | ACCANTONAMENTI PER RISCHI | 30.000,00 |
| C.B.07.01 | B12 | ACCANTONAMENTI PER RISCHI | 30.000,00 |
| | 01 | Accantonamenti per rischi istituzionale | 30.000,00 |
| C.B.08 | | ALTRI ACCANTONAMENTI | 5.000,00 |
| C.B.08.01 | B13 | ALTRI ACCANTONAMENTI | 5.000,00 |
| | 01 | Altri accantonamenti istituzionale | 5.000,00 |
| C.B.09 | | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 96.500,00 |
| C.B.09.01 | B14 | IMPOSTE INDIRECTE, TASSE E TRIBUTI | 30.000,00 |
| | 01 | Imposte locali istituzionale | 23.500,00 |
| | 02 | Imposte locali commerciale | 3.500,00 |
| | 05 | Tasse proprietà automezzi istituzionale | 1.500,00 |
| | 07 | Tasse proprietà autovetture 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 |
| | 09 | Altri oneri di gestione istituzionale | 53.000,00 |
| C.B.09.03 | | MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI | - |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | | 8.376.900,00 |
| DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | | - 131.300,00 |
| 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 | 352.000,00 |
| | 01 | Altri proventi finanziari istituzionale | 250.000,00 |
| | 03 | Contributi regionali in conto interessi istituzionale | 102.000,00 |
| R.C.03 | INTERESSI ED ONERI FINANZIARI | | |
| R.C.03.01 | C17 | INTERESSI FINANZIARI | 134.000,00 |
| | 01 | Interessi passivi su mutui istituzionale | 134.000,00 |
| 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) | | | 215.300,00 |
| R.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) | | | 84.000,00 |
| R.E. | E - IMPOSTE SUL REDDITO | | |
| C.E.01 | IMPOSTE SUL REDDITO | | |
| C.E.01.01 | D20 | IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE | 84.000,00 |
| | 02 | IRES d'esercizio su attività commerciale | 72.000,00 |
| | 04 | IRAP d'esercizio su attività commerciale | 12.000,00 |
| 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 | | | 84.000,00 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | | - |



CONSORZIO DI BONIFICA DELLA VENEZIA GIULIA

* * *

RELAZIONE

al

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

e TRIENNALE 2025 ÷ 2027

Ronchi dei Legionari, li 29 novembre 2024

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 2025.

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 2025 è stata quindi elaborata 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 a seguito dell'aggiornamento del Piano di Organizzazione Variabile alla data del 27/08/2024;
- 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;

- l'ammodernamento e la realizzazione di impianti fotovoltaici, 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 2025÷2027 viene così riassunta:

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| A. Valore della produzione | 8.245.600,00 | 6.303.100,00 | 8.536.000,00 |
| B. Costi della produzione | 8.376.900,00 | 6.384.400,00 | 8.566.300,00 |
| C. Proventi e oneri finanziari | 215.300,00 | 165.300,00 | 105.300,00 |
| D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |
| E. Imposte sul reddito | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |
| 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ricavi da gestioni istituzionali | 2.317.000,00 | 2.317.000,00 | 2.317.000,00 |

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

Il Consorzio propone di mantenere per il 2025 il livello di tributo come lo scorso anno per dare stabilità e mantenere in equilibrio il bilancio dell'ente, investendo nella produzione di energia solare sia con manutenzione di impianti esistenti sia realizzando nuovi impianti.

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali | 5.826.000,00 | 7.624.000,00 | 3.840.000,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ricavi da attività commerciali | 885.000,00 | 885.000,00 | 525.000,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Rimanenze iniziali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ... | -10.519.000,00 | -9.321.000,00 | -4.371.000,00 |
| Rimanenze finali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ... | 9.321.000,00 | 4.371.000,00 | 5.784.000,00 |

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 1/01/2025 e con segno positivo quelle di fine anno.

Altri ricavi e proventi

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Contributi pubblici e privati in conto esercizio | 117.100,00 | 132.100,00 | 140.000,00 |

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 in aumento rispetto gli esercizi precedenti per la messa in funzione di nuovi impianti.

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio | 277.000,00 | 279.000,00 | 281.000,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Plusvalenze per cessione di terreni istituzionali | 11.500,00 | - | 9.000,00 |

Il ricavo deriva dalla cessione di reliquati.

B - Costi della produzione

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

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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 2025 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese per consumi energetici | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |

Una voce importante di costo è rappresentata dall'energia elettrica; si è provveduto a determinare la previsione di spesa sulla media dei consumi degli ultimi 5 anni:

- Impianti idrovori € 200.000,00
- Impianti irrigui € 1.089.000,00
- 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese per la realizzazione di opere e di impianti | 4.188.000,00 | 2.222.000,00 | 4.431.000,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese per servizi di natura amministrativa | 256.000,00 | 258.000,00 | 263.000,00 |

La voce comprende gli oneri per servizi assicurativi, per incarichi professionali (legali, contabili, notarili, ecc.), per il servizio riscossione dei tributi tramite l'Agenzia delle Entrate- Riscossione, per telefonia ecc., necessari per il funzionamento dell'Ente. 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 | € | 105.000,00 |
| - Spese per servizi postali e di spedizione | € | 1.500,00 |
| - Spese per servizi di telefonia | € | 18.000,00 |
| - Spese per servizi legali | € | 10.000,00 |
| - Incarichi professionali di natura amministrativa | € | 37.500,00 |
| - Spese per servizi di sicurezza e prevenzione | € | 20.000,00 |
| - Spese per il servizio di riscossione tributi e tesoreria | € | 43.000,00 |
| - Spese per servizi di aggiornamento professionale dipendenti | € | 8.000,00 |
| - Altro | € | 13.000,00 |

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Altri costi per servizi | 385.400,00 | 285.400,00 | 249.300,00 |

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.). Da segnalare la previsione di intervento per l'ammodernamento (revamping) degli impianti fotovoltaici realizzati nel 2011 per ricercare maggiore produttività.

| | | |
|--|---|------------|
| - Incarichi professionali di natura tecnica | € | 126.000,00 |
| - Riparazione e manutenzione delle sedi consortili | € | 25.000,00 |
| - Riparazione e manutenzione delle sedi consortili (revamping) | € | 80.000,00 |
| - Manutenzione e riparazione mezzi | € | 50.000,00 |
| - Spese di vigilanza | € | 1.500,00 |

| | | |
|---|---|-----------|
| - Spese per servizi di pulizia sedi consortili | € | 11.000,00 |
| - Spese per servizi informatici e licenze d'uso | € | 51.400,00 |
| - Spese per servizi esterni di mensa | € | 40.000,00 |
| - Altro | € | 500,00 |

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Godimento di beni di terzi | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Personale | 1.407.000,00 | 1.408.500,00 | 1.419.000,00 |

Lo stanziamento previsto sotto questa voce assomma i costi del personale impiegatizio, operativo (operai e avventizi) e del personale in quiescenza tenuto conto del rinnovo del CCNL, delle progressioni automatiche di carriera, degli scatti di anzianità.

L'organico del personale alla base della previsione di spesa sopra indicata, è costituito da una dotazione di 22 unità suddivise in n. 2 dirigenti, n. 1 quadri, n. 5 impiegati, n. 12 operai specializzati, n. 2 operai avventizi.

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 | € | 895.000,00 |
| - Oneri sociali | € | 235.000,00 |
| - Trattamento di fine rapporto | € | 72.000,00 |
| - Trattamento di quiescenza e simili | € | 29.000,00 |
| - Pensione consortile | € | 34.000,00 |
| - Altri costi del personale | € | 142.000,00 |

Ammortamenti

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 201.000,00 | 250.000,00 | 252.000,00 |

Il preventivo degli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni materiali è stato calcolato applicando le aliquote economico-tecniche in linea con quelle fiscali. Nel 2025 c'è l'applicazione dell'aliquota piena per le numerose acquisizioni di mezzi d'opera fatte a metà del 2024. Inoltre la realizzazione di impianti fotovoltaici la cui entrata in servizio è prevista per metà anno 2025 porterà ad un impatto ad aliquota dimezzata per l'anno, che diventerà piena negli esercizi successivi.

| | | |
|--|---|------------|
| - Terreni e fabbricati | € | 43.000,00 |
| - Impianti e macchinari | € | 123.000,00 |
| - Attrezzature industriali e commerciali | € | 5.000,00 |
| - Macchine d'ufficio | € | 7.000,00 |
| - Automezzi | € | 13.000,00 |
| - Altri beni | € | 10.000,00 |

Svalutazioni

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Imposte indirette, tasse e tributi | 30.000,00 | 31.000,00 | 31.500,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Altri oneri di gestione | 66.500,00 | 71.500,00 | 66.500,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Altri proventi finanziari | 352.000,00 | 264.000,00 | 166.000,00 |

La voce comprende gli interessi attivi sul conto di tesoreria, i contributi regionali in conto interessi sui mutui per lavori e per la ristrutturazione dell'impianto idrovoro Sacchetti e la remunerazione prevista dall'accordo quadro con Banca Intesa San Paolo S.p.A. per *la cessione dei crediti d'imposta*.

Interessi ed oneri finanziari

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Interessi finanziari | 134.000,00 | 96.000,00 | 58.000,00 |

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 | € 58.803,89 |
| - Crédit Agricole Italia | € 70.689,24 |
| - Banca di Credito Cooperativo di Turriaco | € 4.014,84 |
| | € 133.507,97 (arrotondato a € 134.000,00) |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Imposte sul reddito | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |

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 € 940.000,00

Costi

| | |
|---------------------------|--------------------|
| acquisto materie prime | € 9.000,00 |
| costi per servizi | € 417.400,00 |
| canoni derivazione | € 70.000,00 |
| spese per il personale | € 113.000,00 |
| ammortamenti | € 27.500,00 |
| oneri diversi di gestione | € 3.500,00 |
| imposte | € <u>84.000,00</u> |
| | € 724.400,00 |

Utile commerciale € 215.600,00

I dati previsti per gli anni 2025÷2027 proiettano in continuità le attività e i programmi del Consorzio, con scelte gestionali impostate sulla base dell'esperienza degli anni passati.

| CONTO ECONOMICO PREVISIONALE | | | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------------|------------------------------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|
| RA | A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| RA.01 | | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 9.028.000,00 | 10.826.000,00 | 6.682.000,00 |
| RA.01.01 | A1 | Ricavi da gestioni istituzionali | 2.317.000,00 | 2.317.000,00 | 2.317.000,00 |
| RA.01.02 | A1 | Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali | 5.826.000,00 | 7.624.000,00 | 3.840.000,00 |
| RA.01.03 | A1 | Ricavi da attività commerciali | 885.000,00 | 885.000,00 | 525.000,00 |
| RA.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 | - | | |
| RA.02.01 | A2 | Rimanenze finali di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | | |
| RA.03 | | VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE | - 1.198.000,00 | - 4.950.000,00 | 1.413.000,00 |
| C.F.02.01 | A3 | Rimanenze iniziali dei lavori in corso per la realizzazione di opere annuali e pluriennali | - 10.519.000,00 | - 9.321.000,00 | - 4.371.000,00 |
| RA.03.01 | A3 | Rimanenze finali dei lavori in corso per la realizzazione di opere annuali e pluriennali | 9.321.000,00 | 4.371.000,00 | 5.784.000,00 |
| RA.04 | | INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | - | | |
| RA.04.01 | A4 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | | |
| RA.05 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 415.600,00 | 427.100,00 | 441.000,00 |
| | A5 | Contributi pubblici e privati in conto esercizio | 117.100,00 | 132.100,00 | 140.000,00 |
| | A5 | Altri contributi pubblici e privati | - | | |
| | A5 | Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio | 277.000,00 | 279.000,00 | 281.000,00 |
| | A5 | Altri ricavi e proventi | 10.000,00 | 16.000,00 | 11.000,00 |
| | A5 | Plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni | 11.500,00 | | 9.000,00 |
| | | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 8.245.600,00 | 6.303.100,00 | 8.536.000,00 |
| 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 | 6.276.200,00 | 4.223.200,00 | 6.392.100,00 |
| C.B.02.01 | B7 | Spese per consumi energetici | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
| 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 | 4.188.000,00 | 2.222.000,00 | 4.431.000,00 |
| C.B.02.04 | B7 | Funzionamento organi consorzi | 85.800,00 | 85.800,00 | 85.800,00 |
| C.B.02.05 | B7 | Spese per servizi di natura amministrativa | 256.000,00 | 268.000,00 | 263.000,00 |
| C.B.02.06 | B7 | Altri costi per servizi | 385.400,00 | 285.400,00 | 249.300,00 |
| C.B.03 | | GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| 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 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| C.B.04 | | PERSONALE | 1.407.000,00 | 1.408.500,00 | 1.419.000,00 |
| C.B.04.01 | B9 | Stipendi e salari | 895.000,00 | 898.000,00 | 900.000,00 |
| C.B.04.02 | B9 | Oneri sociali | 235.000,00 | 238.000,00 | 239.000,00 |
| C.B.04.03 | B9 | Trattamento di fine rapporto | 72.000,00 | 74.000,00 | 76.000,00 |
| C.B.04.04 | B9 | Trattamento di quiescenza e simili | 29.000,00 | 30.500,00 | 32.000,00 |
| C.B.04.05 | B9 | Altri costi del personale | 176.000,00 | 168.000,00 | 172.000,00 |
| C.B.05 | | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 233.200,00 | 282.200,00 | 284.200,00 |
| 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 | 201.000,00 | 250.000,00 | 252.000,00 |
| C.B.05.03 | B10 | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | | |
| C.B.05.04 | B10 | Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità 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 |
| RA.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 | 96.500,00 | 102.500,00 | 98.000,00 |
| C.B.09.01 | B14 | Imposte indirette, tasse e tributi | 30.000,00 | 31.000,00 | 31.500,00 |
| C.B.09.02 | | Altri oneri di gestione | 66.500,00 | 71.500,00 | 66.500,00 |
| C.B.09.03 | | Minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni | | | |
| | | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 8.376.900,00 | 6.384.400,00 | 8.566.300,00 |
| | | DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | - 131.300,00 | - 81.300,00 | - 30.300,00 |

| | | | | | |
|-----------|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 352.000,00 | 264.000,00 | 166.000,00 |
| R.C.02.01 | C16 | Altri proventi finanziari | 352.000,00 | 264.000,00 | 166.000,00 |
| R.C.03 | INTERESSI ED ONERI FINANZIARI | | 136.700,00 | 98.700,00 | 60.700,00 |
| R.C.03.01 | C17 | Interessi finanziari | 134.000,00 | 96.000,00 | 58.000,00 |
| 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) | | 215.300,00 | 165.300,00 | 105.300,00 |
| 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) | | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |
| C.E. | E - IMPOSTE SUL REDDITO | | | | |
| C.E.01 | IMPOSTE SUL REDDITO | | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |
| C.E.01.01 | D20 | Imposte sul reddito esercizio corrente | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |
| 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 | | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |
| | UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | | - | - | - |

CONCLUSIONI

L'esame in sintesi del Bilancio di Previsione 2025 e triennale 2025÷2027, 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.

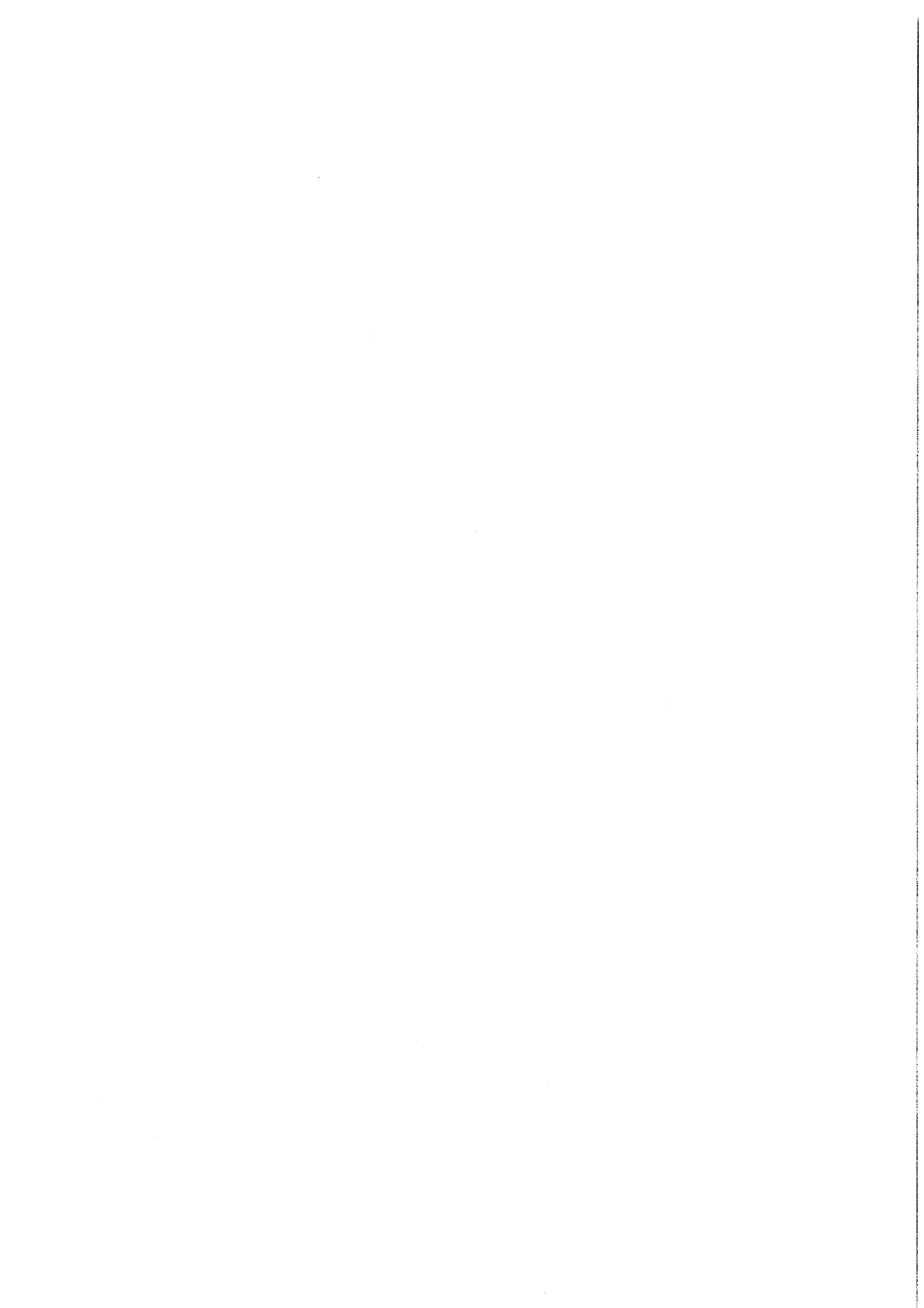
Mai come in questo momento si è rivelata preziosa la sinergia sviluppata con Enti e Istituzioni che assieme a noi concorrono all'espletamento della nostra attività. Mi è quindi doveroso ricordare che il programma che l'Amministrazione si propone di sviluppare, potrà essere attuato grazie all'aiuto e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



Il Consorzio propone di mantenere per il 2025 il livello di tributo come lo scorso anno per dare stabilità e mantenere in equilibrio il bilancio dell'ente, investendo nella produzione di energia solare sia con manutenzione di impianti esistenti sia realizzando nuovi impianti.

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali | 5.826.000,00 | 7.624.000,00 | 3.840.000,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ricavi da attività commerciali | 885.000,00 | 885.000,00 | 525.000,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Rimanenze iniziali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ... | -10.519.000,00 | -9.321.000,00 | -4.371.000,00 |
| Rimanenze finali dei lavori in corso per la realizzazione di opere ... | 9.321.000,00 | 4.371.000,00 | 5.784.000,00 |

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 1/01/2025 e con segno positivo quelle di fine anno.

Altri ricavi e proventi

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Contributi pubblici e privati in conto esercizio | 117.100,00 | 132.100,00 | 140.000,00 |

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 in aumento rispetto gli esercizi precedenti per la messa in funzione di nuovi impianti.

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio | 277.000,00 | 279.000,00 | 281.000,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Plusvalenze per cessione di terreni istituzionali | 11.500,00 | - | 9.000,00 |

Il ricavo deriva dalla cessione di reliquati.

B - Costi della produzione

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

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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 2025 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese per consumi energetici | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |

Una voce importante di costo è rappresentata dall'energia elettrica; si è provveduto a determinare la previsione di spesa sulla media dei consumi degli ultimi 5 anni:

- Impianti idrovori € 200.000,00
- Impianti irrigui € 1.089.000,00
- 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese per la realizzazione di opere e di impianti | 4.188.000,00 | 2.222.000,00 | 4.431.000,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Spese per servizi di natura amministrativa | 256.000,00 | 258.000,00 | 263.000,00 |

La voce comprende gli oneri per servizi assicurativi, per incarichi professionali (legali, contabili, notarili, ecc.), per il servizio riscossione dei tributi tramite l'Agenzia delle Entrate- Riscossione, per telefonia ecc., necessari per il funzionamento dell'Ente. 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 | € | 105.000,00 |
| - Spese per servizi postali e di spedizione | € | 1.500,00 |
| - Spese per servizi di telefonia | € | 18.000,00 |
| - Spese per servizi legali | € | 10.000,00 |
| - Incarichi professionali di natura amministrativa | € | 37.500,00 |
| - Spese per servizi di sicurezza e prevenzione | € | 20.000,00 |
| - Spese per il servizio di riscossione tributi e tesoreria | € | 43.000,00 |
| - Spese per servizi di aggiornamento professionale dipendenti | € | 8.000,00 |
| - Altro | € | 13.000,00 |

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Altri costi per servizi | 385.400,00 | 285.400,00 | 249.300,00 |

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.). Da segnalare la previsione di intervento per l'ammodernamento (revamping) degli impianti fotovoltaici realizzati nel 2011 per ricercare maggiore produttività.

| | | |
|--|---|------------|
| - Incarichi professionali di natura tecnica | € | 126.000,00 |
| - Riparazione e manutenzione delle sedi consortili | € | 25.000,00 |
| - Riparazione e manutenzione delle sedi consortili (revamping) | € | 80.000,00 |
| - Manutenzione e riparazione mezzi | € | 50.000,00 |
| - Spese di vigilanza | € | 1.500,00 |

| | | |
|---|---|-----------|
| - Spese per servizi di pulizia sedi consortili | € | 11.000,00 |
| - Spese per servizi informatici e licenze d'uso | € | 51.400,00 |
| - Spese per servizi esterni di mensa | € | 40.000,00 |
| - Altro | € | 500,00 |

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Godimento di beni di terzi | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Personale | 1.407.000,00 | 1.408.500,00 | 1.419.000,00 |

Lo stanziamento previsto sotto questa voce assomma i costi del personale impiegatizio, operativo (operai e avventizi) e del personale in quiescenza tenuto conto del rinnovo del CCNL, delle progressioni automatiche di carriera, degli scatti di anzianità.

L'organico del personale alla base della previsione di spesa sopra indicata, è costituito da una dotazione di 22 unità suddivise in n. 2 dirigenti, n. 1 quadri, n. 5 impiegati, n. 12 operai specializzati, n. 2 operai avventizi.

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 | € | 895.000,00 |
| - Oneri sociali | € | 235.000,00 |
| - Trattamento di fine rapporto | € | 72.000,00 |
| - Trattamento di quiescenza e simili | € | 29.000,00 |
| - Pensione consortile | € | 34.000,00 |
| - Altri costi del personale | € | 142.000,00 |

Ammortamenti

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 201.000,00 | 250.000,00 | 252.000,00 |

Il preventivo degli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni materiali è stato calcolato applicando le aliquote economico-tecniche in linea con quelle fiscali. Nel 2025 c'è l'applicazione dell'aliquota piena per le numerose acquisizioni di mezzi d'opera fatte a metà del 2024. Inoltre la realizzazione di impianti fotovoltaici la cui entrata in servizio è prevista per metà anno 2025 porterà ad un impatto ad aliquota dimezzata per l'anno, che diventerà piena negli esercizi successivi.

| | | |
|--|---|------------|
| - Terreni e fabbricati | € | 43.000,00 |
| - Impianti e macchinari | € | 123.000,00 |
| - Attrezzature industriali e commerciali | € | 5.000,00 |
| - Macchine d'ufficio | € | 7.000,00 |
| - Automezzi | € | 13.000,00 |
| - Altri beni | € | 10.000,00 |

Svalutazioni

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Imposte indirette, tasse e tributi | 30.000,00 | 31.000,00 | 31.500,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Altri oneri di gestione | 66.500,00 | 71.500,00 | 66.500,00 |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Altri proventi finanziari | 352.000,00 | 264.000,00 | 166.000,00 |

La voce comprende gli interessi attivi sul conto di tesoreria, i contributi regionali in conto interessi sui mutui per lavori e per la ristrutturazione dell'impianto idrovoro Sacchetti e la remunerazione prevista dall'accordo quadro con Banca Intesa San Paolo S.p.A. per *la cessione dei crediti d'imposta*.

Interessi ed oneri finanziari

| Voce | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Interessi finanziari | 134.000,00 | 96.000,00 | 58.000,00 |

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 | € | 58.803,89 | |
| - Crédit Agricole Italia | € | 70.689,24 | |
| - Banca di Credito Cooperativo di Turriaco | € | 4.014,84 | |
| | € | 133.507,97 | (arrotondato a € 134.000,00) |

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 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Imposte sul reddito | 84.000,00 | 84.000,00 | 75.000,00 |

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 **€ 940.000,00**

Costi

| | |
|---------------------------|---------------------|
| acquisto materie prime | € 9.000,00 |
| costi per servizi | € 417.400,00 |
| canoni derivazione | € 70.000,00 |
| spese per il personale | € 113.000,00 |
| ammortamenti | € 27.500,00 |
| oneri diversi di gestione | € 3.500,00 |
| imposte | <u>€ 84.000,00</u> |
| | € 724.400,00 |

Utile commerciale € 215.600,00

I dati previsti per gli anni 2025÷2027 proiettano in continuità le attività e i programmi del Consorzio, con scelte gestionali impostate sulla base dell'esperienza degli anni passati.

CONCLUSIONI

L'esame in sintesi del Bilancio di Previsione 2025 e triennale 2025÷2027, 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.

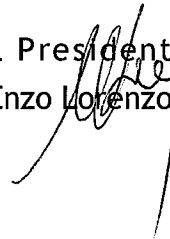
Mai come in questo momento si è rivelata preziosa la sinergia sviluppata con Enti e Istituzioni che assieme a noi concorrono all'espletamento della nostra attività. Mi è quindi doveroso ricordare che il programma che l'Amministrazione si propone di sviluppare, potrà essere attuato grazie all'aiuto e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

A tutte queste Istituzioni un sentito ringraziamento per la fattiva collaborazione in atto.

Un riconoscimento anche alle Associazioni provinciali dei coltivatori, nelle persone dei loro rappresentanti in seno al Consiglio, per aver saputo capire e sostenere l'Amministrazione in un momento tanto decisivo quanto delicato.

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

Il Presidente
Enzo Lorenzon

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI

ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2025

E TRIENNALE 2025-2027

Egredi Consiglieri,

Il Collegio dei Revisori legali ha esaminato la documentazione relativa al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2025 e triennale 2025-2027 predisposta dalla Deputazione Amministrativa del Consorzio di Bonifica della Venezia Giulia nella riunione del 27 novembre 2024, che verrà sottoposto al Consiglio dei Delegati nella riunione fissata per il 29 novembre 2024.

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 2025-2027 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 2025 e del triennale 2025-2027 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 2025-2027:

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|------------------|------------------|----------------|
| A - Valore della produzione | | | |
| <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | € 9.028.000,00 | € 10.826.000,00 | € 6.682.000,00 |
| <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> | € (1.198.000,00) | € (4.950.000,00) | € 1.413.000,00 |
| <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i> | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| <i>Altri ricavi e proventi</i> | € 415.600,00 | € 427.100,00 | € 441.000,00 |
| Totale valore della produzione | € 8.245.600,00 | € 6.303.100,00 | € 8.536.000,00 |
| 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> | € 6.276.200,00 | € 4.223.200,00 | € 6.392.100,00 |
| <i>Godimento di beni di terzi</i> | € 110.000,00 | € 110.000,00 | € 110.000,00 |
| <i>Personale</i> | € 1.407.000,00 | € 1.408.500,00 | € 1.419.000,00 |
| <i>Ammortamento e svalutazioni</i> | € 233.200,00 | € 282.200,00 | € 284.200,00 |
| <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> | € 96.500,00 | € 102.500,00 | € 98.000,00 |
| Totale costi della produzione | € 8.376.900,00 | € 6.384.400,00 | € 8.566.300,00 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | € (131.300,00) | € (81.300,00) | € (30.300,00) |
| C - Proventi e oneri finanziari | € 215.300,00 | € 165.300,00 | € 105.300,00 |
| D - Rettifiche di valore di attività finanziarie | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Risultato prima delle imposte | € 84.000,00 | € 84.000,00 | € 75.000,00 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | € 84.000,00 | € 84.000,00 | € 75.000,00 |
| 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 il triennio 2025-2027.

Di seguito si espone l'andamento della voce dei ricavi in esame, confrontando l'andamento del triennio 2025-2027 con i dati del budget assestato 2024:

| | Previsione 2025 | Variazione novembre | Variazione | Variaz. % su anno prec. | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|--|-----------------|---------------------|-------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 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 | € 1.982.000,00 | € 1.962.000,00 | € 20.000,00 | 1,02% | € 1.962.000,00 | € 1.962.000,00 |
| TOTALE RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI | € 2.337.000,00 | € 2.317.000,00 | € 20.000,00 | 0,86% | € 2.317.000,00 | € 2.317.000,00 |

Gli importi appostati alla voce delle spese per consumi energetici, basati sull'andamento storico dei consumi e del costo energetico, appaiono stimati correttamente e prudenzialmente, tenuto conto di quanto appostato nel budget 2024 con l'ultima variazione:

| Voci | Previsione 2025 | Variazione novembre | Variazione | Variaz. % su anno prec. | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|------------------------------|-----------------|---------------------|---------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Spese per consumi energetici | € 1.320.000,00 | € 1.357.000,00 | € (37.000,00) | (2,73%) | € 1.320.000,00 | € 1.320.000,00 |

Il Collegio dei revisori ritiene pertanto corretta e prudente la scelta di non andare sostanzialmente a modificare i contributi consortili, sia di bonifica che di irrigazione, per il triennio 2025-2027.

Va del resto sottolineato come il pareggio di bilancio per l'intero triennio venga ottenuto anche grazie all'importante apporto degli dei proventi finanziari, dovuti ad un aumento dei tassi di interesse sul conto di Tesoreria, a ulteriore conferma della necessità di mantenere inalterati gli importi dei contributi consortili.

Conclusioni

Le previsioni per il 2025 e per il triennio 2025-2027 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 2025 e triennale 2025-2027 del Consorzio Bonifica della Venezia Giulia.

Ronchi dei Legionari, 28 novembre 2024.

Il Collegio dei Revisori legali

Presidente dott. Vittorio Pella

Revisore dott. Pier-Lodovico Asti

Revisore dott. Nicola Moretto