

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA FRIULANA
D.P.G.R. 0204/Pres. dd. 22.10.2014 in B.U.R. n. 45 del 05.11.2014

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO

emessa in data 21.10.2022

N. 16/c/22

Oggetto: Variazioni al Bilancio di previsione dell'esercizio 2022
--

L'anno duemilaventidue, addì 21 del mese di ottobre alle ore 10.30 presso la Sala Valduga, Camera di Commercio di Pordenone – Udine, sede di Udine, via Morpurgo 4, in seguito a convocazione disposta con invito scritto dd. 13.10.2022 e relativo ordine del giorno notificato ai singoli consiglieri, si è riunito il Consiglio in seduta di ~~prima~~/seconda convocazione. Eseguito l'appello, risultano presenti i Signori:

- | | |
|--|--|
| 1 CLOCCHIATTI ROSANNA – Presidente
2 VENIER ROMANO GIORGIO – Vice Presidente
3 MACORIG DANIELE – Vice Presidente
4 ANZIT PIER LUIGI
5 BEINAT MICHELE
6 BERGHIGNAN ROMINA
7 BERNARDIS GIANFRANCO
8 BETTO SIMONE
9 BIANCHINI FABRIZIO
10 BOEMO IVAN DIEGO
11 BRAVIN ADRIANO
12 BUSINARO ANDREA
13 CANDOTTO LUCA
14 CAPOREALE ALESSANDRO
15 CECCHERINI SANDRO
16 CEMULINI EUGENIO
17 COPETTI ROBERTO
18 COSTAGANNA MARCO
19 DAL PONTE LAURO
20 DE MARCHI CARLO
21 DEL FORNO IVAN
22 D'ORLANDI GIANLUIGI
23 DURIGHELLO LUCA
24 FELCHER TIZIANO
25 FERESIN CARLO
26 FERRO LORENZO
27 FRISAN DANIELE
28 FURLANO FRANCO
29 GIACOMUZZI DINO
30 GIAVEDONI GIOVANNI
31 GIOVANATTO DANIELE
32 MARCOLIN CLAUDIO
33 MARTINENGO MARIA BENEDETTA
34 MASOTTI VALTER
35 MIAN PALMINA
36 MONTAGNESE ALBINA
37 MORAS FRANCO
38 MOSCHION ANDREA | |
|--|--|

Presenti	Assenti
X	
X	
X	
	X
X	
X	
	X
	X
X	
X	
	X
X	
X	
	X
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
	X
X	
	X
X	
	X
X	
X	
X	

39 NICLI RENATO
 40 PASTI GIORGIO
 41 PICCINI ELIA
 42 PONTELLO DAVID
 43 SCAINI FRANCO
 44 SCHIFF GIULIANO
 45 TACOLI PAOLO
 46 TAVANO ELENA
 47 TURATO ANNA
 48 URBANI ANDREA
 49 VENTURINI TIZIANO
 50 VIGNOTTO SANDRO
 51 ZAGLIA GIORGIO
 52 ZANINI GABRIELE
 BONFINI DR. ANDREA - Presidente Revisori Legali
 GONANO DR. ANTONIO - Revisore Legale
 STEDILE DR. ANDREA - Revisore Legale

	X
	X
X	
X	
X	
	X
	X
X	
X	
	X
X	
	X
X	
X	
X	
X	
X	

Assistono alla seduta il dr. Armando Di Nardo Direttore Generale e Direttore dell'Area Amministrativa con funzioni di Segretario e il dr. ing. Massimo Ventulini Vice Direttore dell'Area Tecnica.

La sig.ra Rosanna Clocchiatti nella sua qualità di Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti pone in discussione l'argomento indicato in oggetto e su di esso il Consiglio dei Delegati adotta la seguente deliberazione:

IL CONSIGLIO DEI DELEGATI

PREMESSO CHE:

- con D.P.G.R. n.204/Pres. dd. 22.10.2014 pubblicato sul BUR n. 45 dd. 05.11.2014, in attuazione dell'art. 2 ter L.R.n.28/02 è stato costituito il Consorzio di Bonifica Pianura Friulana;

RICHIAMATO il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022 approvato con la Deliberazione del Consiglio dei Delegati n.29/c/21 dd.17.12.2021;

CONSIDERATO che l'analisi della situazione economico-contabile del bilancio di previsione dell'esercizio 2022 alla data del 20.10.2022 e le valutazioni in merito alla congruità dei diversi impegni previsionali evidenziano che si rendono necessarie le seguenti variazioni;

VISTO il dettaglio delle Previsioni aggiornate di cui agli allegati A) e B) che formano parte integrante della presente deliberazione, che presenta le seguenti modifiche:

- in più (+) nei RICAVI :

RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI

- al conto R.A.01.01.03.01 "Concessioni per utilizzo beni demaniali" per complessivi € 19.900,00, derivanti da maggiori ricavi accertati relativi alle concessioni per utilizzo di beni demaniali;
- al conto R.A.01.01.03.03 "Servizio irrigazioni straordinarie" per complessivi € 170.000,00, derivanti da maggiori ricavi accertati relativi alle richieste per l'irrigazione effettuata durante i periodi non rientranti all'interno della cosiddetta "campagna irrigua";
- al conto R.A.01.01.07 "Aggiornamenti catastali a ruolo contributivo" per complessivi € 4.500,00 per maggiori ricavi derivanti dalle operazioni per le "vulture" catastali ;

RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI

- al conto R.A.01.03.01.04 "Cessione energia centrale idroelettrica di Pannellia" per complessivi € 736.400,00, derivanti dai maggiori ricavi previsti provenienti dalla produzione di energia elettrica attesa per la centrale idroelettrica di Pannellia;
- al conto R.A.01.03.03 "Ricavi da cessioni diritti e royalties" per complessivi € 50.000,00 derivanti dai maggiori ricavi stimati collegati alla maggiore produzione di energia elettrica da parte degli utenti di forza motrice;
- al conto R.A.01.03.04 "Prestazioni del personale per convenzioni lavori – Attività commerciale" per complessivi € 51.000,00, derivanti da maggiori ricavi per le attività svolte dal consorzio a favore dei comuni convenzionati riguardanti la manutenzione delle strade interpoderali;
- al conto R.A.01.03.05 "Locazioni attive di natura commerciale" per complessivi € 8.500,00, derivanti da maggiori ricavi stimati e dovuti in particolare, per la locazione dei locali a favore dell'Associazione dei Consorzi di Bonifica del FVG, inizialmente previsti fra i ricavi relativi ai "Fitti attivi da fabbricati";

VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

- al conto R.A.03.01.01 "Rimanenze finali _ Finanziamenti da Stato per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere" per complessivi € 50.000,00, derivanti da maggiori ricavi attesi a seguito dell'aggiornamento, da parte degli uffici del comparto tecnico e manutentivo, della previsione sull'andamento della gestione delle "commesse" nel corso dell'anno 2022;

ALTRI RICAVI E PROVENTI

- al conto R.A.05.04.04 "Rimborso assicurativi" per complessivi € 9.000,00, derivanti da maggiori ricavi previsti per rimborsi, da parte delle compagnie assicurative, dei danni relativi ad alcuni sinistri subiti dal Consorzio;
- al conto R.A.05.04.07 "Rimborsi e aspettative per cariche pubbliche del personale dipendente" per complessivi € 20.000,00, derivanti da maggiori ricavi previsti per trattenute al personale dipendente, legate ad assenze dal servizio sia per aspettative per cariche pubbliche sia per malattie, utilizzo della legge 104 e congedi parentali;
- al conto R.A.05.04.09 "Rimborsi spese anticipate conto terzi" per complessivi € 29.500,00, derivanti da maggiori ricavi previsti, in particolare per i rimborsi delle spese condominiali, non divisibili a priori, che vengono anticipate dal consorzio ed a consuntivo verranno rimborsate dai condomini;
- al conto R.A.05.04.11 "Cessione di materiali e beni mobili non immobilizzati" per complessivi € 22.700,00, derivanti da maggiori ricavi accertati a seguito della cessione di materiale ferroso di scarto;
- al conto R.A.05.04.13 "Sopravvenienze attive ordinarie" per complessivi € 5.900,00, derivanti da maggiori ricavi già accertati e collegati principalmente alla liquidazione da parte del GSE di compensi relativi alla produzione di energia elettrica di annualità passate e non contabilizzate in precedenza in quanto non prevedibili;

- **in meno (-) nei RICAVI :**

RICAVI DA GESTIONI COMMERCIALI

- al conto R.A.01.03.01.01 "Cessione energia centrale idroelettrica di Scalunico" per complessivi € 275.900,00, derivanti dai minori ricavi attesi e dovuti al mancato riconoscimento del valore della produzione di energia al "prezzo di mercato" per la centrale idroelettrica di Sclaunico, la quale nel caso in cui fosse stata riconosciuta la fatturazione al valore di mercato attuale avrebbe permesso al consorzio la contabilizzazione di maggiori ricavi per circa € 708.000,00;
- al conto R.A.01.03.01.02 "Cessione energia centrale idroelettrica Pantianico" per complessivi € 119.600,00, , derivanti dai minori ricavi previsti derivanti dalla produzione di energia elettrica attesa per la centrale idroelettrica di Pantianico;
- al conto R.A.01.03.01.03 "Cessione energia centrale idroelettrica Mulini sul Ledra" per complessivi € 3.800,00, , derivanti dai minori ricavi previsti derivanti dalla produzione di energia elettrica attesa per la centrale idroelettrica di Mulini sul Ledra;
- al conto R.A.01.03.01.05 "Cessione energia centrale idroelettrica Mulino Bunello" per complessivi € 3.300,00, , derivanti dai minori ricavi previsti derivanti dalla produzione di energia elettrica attesa per la centrale idroelettrica di Mulino Bunello;
- al conto R.A.01.03.01.06 "Cessione energia centrale idroelettrica Bonzicco" per complessivi € 1.500,00, , derivanti dai minori ricavi previsti derivanti dalla produzione di energia elettrica attesa per la centrale idroelettrica di Bonzicco;
- al conto R.A.01.03.01.07 "Cessione energia centrale idroelettrica Cormor" per complessivi € 28.800,00, , derivanti dai minori ricavi previsti derivanti dalla produzione di energia elettrica attesa per la centrale idroelettrica Cormor;
- al conto R.A.01.03.02.01 "Cessione energia campo fotovoltaico di Mereto di Tomba" per complessivi € 23.100,00, derivanti dai minori ricavi previsti derivanti dalla produzione di energia elettrica attesa per il campo fotovoltaico di Mereto di Tomba;
- al conto R.A.01.03.02.02 "Cessione energia campi fotovoltaici < 20Kw" per complessivi € 9.800,00, derivanti dai minori ricavi previsti derivanti dalla produzione di energia elettrica attesa per i campi fotovoltaici < 20Kw;

PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO

- al conto R.A.05.03.02 "Fitti attivi da Fabbricati" per complessivi € 8.000,00, derivanti da minori ricavi accertati a seguito dello "spostamento" fra i ricavi per "Locazioni attive

di natura commerciale” del canone di locazione dei locali a favore dell’Associazione dei Consorzi di Bonifica del FVG;

ALTRI RICAVI E PROVENTI

- al conto R.A.05.04.02 “Quote di intromissione ed estromissione consorziati” per complessivi € 4.800,00, derivanti da minori ricavi attesi;
- al conto R.A.05.04.15 “Altri ricavi e proventi” per complessivi € 10.000,00, derivanti da minori ricavi attesi;

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

- al conto R.C.02.01.05 “Interessi attivi per giacenze di liquidità” per complessivi € 30.000,00, per minori ricavi attesi a seguito di minori investimenti in attività finanziarie (somme che il Consorzio ha sempre investito al fine di ottimizzare i rendimenti attesi) in quanto le stesse sono state utilizzate per il pagamento delle consistenti somme relative alle utenze di energia elettrica;

- **in più (+) nei COSTI:**

ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

- al conto C.B.01.01.01 “Combustibili, carburanti e lubrificanti” per € 34.200,00 per maggiori costi previsti e dovuti principalmente al maggior costo dei carburanti registrato nel corso dell’anno 2022;
- al conto C.B.01.01.03 “Materiale per manutenzione impianti di produzione elettrica” per € 3.000,00 per maggiori costi previsti per l’acquisto di materiali necessari per la manutenzione degli impianti di produzione di energia elettrica;
- al conto C.B.01.01.04 “Materiali per manutenzione automezzi e macchine operatrici” per € 40.000,00 al fine di adeguare la disponibilità del conto di bilancio per consentire alcuni acquisti di materiale necessario alla manutenzione del parco mezzi consortile;
- al conto C.B.01.01.09 “Acquisti altri beni” per € 2.500,00 per consentire l’acquisto, durante i torridi mesi estivi, di bottiglie d’acqua per il personale di campagna impegnato nei lavori necessari a garantire il regolare svolgimento della “campagna irrigua”;

SPESE PER CONSUMI ENERGETICI

- al conto C.B.02.01.01 “Energia elettrica per impianti idrovori” per € 564.000,00 per sostenere i maggiori costi, dovuti al notevole rincaro del prezzo dell’energia, relativi ai consumi da parte degli impianti idrovori;
- conto C.B.02.01.02 “Energia elettrica per impianti irrigui” per € 6.250.000,00 per sostenere i maggiori costi relativi ai consumi di energia elettrica degli impianti irrigui, dovuti in parte al rincaro del prezzo dell’energia ed in parte ai maggiori consumi legati sia alla siccità registrata nei mesi estivi che all’abbassamento delle falde freatiche;
- al conto C.B.02.01.03 “Energia elettrica per altri manufatti ed impianti” per € 65.000,00 per sostenere i maggiori costi relativi ai consumi di energia elettrica di alcuni manufatti ed impianti consortili, non rientranti fra quelli utilizzati per scopi idraulici ed irrigui;

SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI

- al conto C.B.02.02.02 “Manutenzione straordinaria impianti ed altre opere consortili” per € 40.000,00 al fine di adeguare la disponibilità del conto per consentire la possibilità di eseguire delle prestazioni atte a garantire manutenzione straordinaria delle opere di bonifica e irrigazione;
- al conto C.B.02.02.03 “Manutenzione ordinaria impianti di produzione elettrica” per € 50.000,00 al fine di poter eseguire gli interventi di manutenzione e/o riparazione degli impianti di produzione di energia idroelettrica, al fine di garantire un efficiente funzionamento;

- al conto C.B.02.02.04 "Manutenzione straordinaria impianti di produzione elettrica" per € 26.000,00 al fine di poter eseguire gli interventi di manutenzione e/o riparazione di alcuni impianti di produzione di energia idroelettrica, in particolare della centrale "Mulino Bunello" e "Pantianicco";
- al conto C.B.02.02.05 "Manutenzione ordinaria automezzi e macchine operatrici" di € 20.000,00 al fine di poter eseguire gli interventi di manutenzione e/o riparazione degli automezzi consortili necessari a garantire l'ottimale funzionamento degli stessi;

SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA

- al conto C.B.02.05.02 "Utenze funzionamento sede" per € 29.400,00 per maggiori costi attesi sia per l'illuminazione che per il riscaldamento della sede consortile;
- al conto C.B.02.05.03 "Utenze funzionamento altri uffici, magazzini e caselli" per € 11.800,00 per maggiori costi attesi per l'illuminazione e per il riscaldamento degli uffici periferici e dei magazzini consortili dislocati nel comprensorio;
- al conto C.B.02.05.04 "Servizi di telefonia fissa" per € 4.000,00 per i maggiori costi ad oggi stimabili e dovuti principalmente ai costi di attivazione delle linee con il nuovo gestore che, come da stime del broker telefonico, garantirà in futuro costi più contenuti;
- al conto C.B.02.05.09 "Servizi di pulizia" per € 7.000,00 per maggiori costi attesi relativi alla pulizia della sede e degli uffici periferici;
- al conto C.B.02.05.11 "Incarichi professionali di natura amministrativa" per € 10.000,00 al fine di adeguare la disponibilità a sostenere i costi del conto per consentire la possibilità di poter assegnare degli incarichi necessari per garantire lo svolgimento dei compiti assegnati al comparto amministrativo consortile;
- al conto C.B.02.05.12 "Incarichi professionali di natura tecnica" per € 40.000,00 al fine di adeguare la disponibilità a sostenere i costi del conto per consentire la possibilità di poter assegnare degli incarichi necessari per garantire lo svolgimento dei compiti assegnati al comparto tecnico consortile ed in particolare per lo studio di fattibilità dei bacini di accumulo e per il progetto per impianti fotovoltaici e per la costituzione di Comunità Energetiche Rinnovabili di Villaorba in comune di Sedegliano;
- al conto C.B.02.05.17 "Altri servizi" per € 16.000,00, per sostenere il costo relativo al monitoraggio da parte del CAFC dei parametri idrologici dei punti di prelievo dell'acqua nel comprensorio consortile;

CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE

- al conto C.B.03.02.03 "Service" per € 17.000,00 per i costi sostenuti per il canone del Software gestionale della Zucchetti per gli aspetti prevenzionistici e di sorveglianza sanitaria dei dipendenti;

STIPENDI E SALARI

- al conto C.B.04.01.01.02 "Retribuzioni e assegni personale d'ufficio - attività commerciale" per € 15.000,00 dovuti alla stima su base storica dell'utilizzo del personale d'ufficio in attività di natura commerciale;

ONERI SOCIALI

- al conto C.B.04.02.01.02 "Contributi assicurativi e previdenziali personale d'ufficio - attività commerciale" per € 4.000,00 voce di costo correlata direttamente all'aumento del costo delle retribuzioni per il personale d'ufficio impiegato in attività di natura commerciale;

ALTRI COSTI DEL PERSONALE

- al conto C.B.04.05.02. "Aggiornamento professionale personale operaio" per € 9.000,00 per sostenere i costi relativi a "corsi obbligatori" per la formazione e la sicurezza del personale operaio consortile;

- al conto C.B.04.05.05. "Incentivazioni all'esodo personale operaio" per € 55.000,00 necessari a sostenere il costo dei "verbali di conciliazione in sede sindacale" per la risoluzione consensuale anticipata del rapporto di lavoro a tempo indeterminato, sottoscritti con due operai consortili;

IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI

- al conto C.B.09.01.01 "Imposte indirette e tributi locali – attività istituzionale" per € 15.000,00 per i maggiori costi relativi alle imposte di registrazione di atti consortili;
- al conto C.B.09.01.04 "Canoni per l'Ente Tutela Pesca" per € 10.000,00 per maggiori costi ad oggi stimabili relativi al recupero della fauna ittica durante le asciutte dei canali consortili;

ALTRI ONERI DI GESTIONE

- al conto C.B.09.02.01 "Contributi associativi" per € 63.500,00 per maggiori costi ad oggi stimabili rispetto a quelli preventivati in sede di stesura del bilancio di previsione, in particolare per il maggiore contributo da versare al Comune di Sedegliano collegato direttamente ai maggiori ricavi attesi per la produzione di energia elettrica della centrale di Pannellia;
- al conto C.B.09.02.06 "Sopravvenienze e insussistenze passive" per € 8.500,00 per costi inattesi relativi ad annualità precedenti, già contabilizzati alla data odierna;

• in meno (-) nei COSTI:

ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

- al conto C.B.01.01.02 "Materiale per manutenzione impianti ed altre opere consortili" per € 50.000,00 per minori costi relativi agli acquisti di materiali, senza comunque intaccare gli interventi di manutenzione necessari a garantire l'efficienza delle strutture consortili sparse nel comprensorio;

SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI

- al conto C.B.02.02.01 "Manutenzione ordinaria impianti ed altre opere consortili" per € 100.000,00 al fine di "dirottare" le risorse per manutenzioni di natura straordinaria sia delle strutture irrigue ed idrauliche che delle centrali di produzione di energia elettrica;
- al conto C.B.02.02.08 "Servizio smaltimento rifiuti" per € 10.000,00 per economie di costo già stimabili alla data odierna;
- al conto C.B.02.02.09 "Servizi per il telecontrollo" per € 10.000,00 per economie di costo già stimabili alla data odierna;
- al conto C.B.02.02.11.01 "Servizi per l'emergenza COVID-19" per € 15.000,00 per i minori costi sostenuti grazie all' "allentamento" della crisi pandemica che ha caratterizzato gli ultimi due anni;

FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI

- al conto C.B.02.04.01 "Indennità e rimborsi spese agli organi istituzionali" per € 5.000,00 per minori costi già quantificabili alla data odierna;

SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA

- al conto C.B.02.05.05 "Servizi di telefonia mobile" per € 5.000,00 per minori costi ad oggi stimabili relativi alla gestione della telefonia mobile, costi peraltro che servono a compensare i maggiori costi relativi alla telefonia fissa";
- al conto C.B.02.05.06 "Servizi di connettività telematica" per € 5.000,00 per minori costi ad oggi stimabili relativi alla connessione sia delle strumentazioni d'ufficio, quanto della connessione per il collegamento telematico degli impianti consortili;
- al conto C.B.02.05.10 "Servizi di tipografia ed elaborazioni grafiche" per € 3.000,00 per minori costi ad oggi stimabili;

ALTRI COSTI PER SERVIZI

al conto C.B.02.06.01 "Costi di gestione GSE per impianti di produzione energetica" per € 10.000,00 per minori costi ad oggi stimabili applicati dal GSE nella gestione delle produzioni di energia elettrica dei vari impianti consortili;

CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE

- al conto C.B.03.02.02 "Nolo mezzi meccanici" per € 10.000,00 per economie di costo già quantificabili alla data odierna;

STIPENDI E SALARI

- al conto C.B.04.01.01.01 "Retribuzioni e assegni personale d'ufficio - attività istituzionale" per € 107.000,00 per minori costi necessari a concludere l'anno e dovuti in parte principalmente alla "mancata" assunzione, in quanto non sono stati trovati i profili desiderati, di due tecnici da inserire nell'organico della struttura tecnica consortile;
- al conto C.B.04.01.02.01 "Retribuzioni e assegni personale operaio fisso - attività istituzionale" per € 15.000,00 per minori costi stimati e necessari a concludere l'anno;
- al conto C.B.04.01.03 "Retribuzioni e assegni personale operaio stagionale" per € 40.000,00 per risparmi già quantificabili nella gestione del personale operaio stagionale;

ONERI SOCIALI

- costi al conto C.B.04.02.01.01 "Contributi assicurativi e previdenziali personale d'ufficio - attività istituzionale" per € 40.000,00 voce di costo correlata direttamente alla diminuzione del costo delle retribuzioni del personale d'ufficio;
- costi al conto C.B.04.02.02.01 "Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso - attività istituzionale" per € 16.000,00 voce di costo correlata direttamente alla diminuzione del costo delle retribuzioni del personale operaio fisso;
- costi al conto C.B.04.02.03 "Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio stagionale" per € 32.000,00 voce di costo correlata direttamente alla diminuzione del costo delle retribuzioni del personale operaio stagionale;

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

- al conto C.B.04.03.01.01 "Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale d'ufficio - attività istituzionale" per € 10.000,00 voce di costo correlata direttamente alla diminuzione del costo delle retribuzioni del personale d'ufficio;
- al conto C.B.04.03.02.01 "Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale operaio fisso - attività istituzionale" per € 5.600,00 voce di costo correlata direttamente alla diminuzione del costo delle retribuzioni del personale di campagna;
- al conto C.B.04.03.03 "Trattamento di fine rapporto personale operaio stagionale" per € 3.800,00 voce di costo correlata direttamente alla diminuzione del costo delle retribuzioni del personale operaio stagionale;

ALTRI COSTI DEL PERSONALE

- al conto C.B.04.05.06 "Spese per missioni e trasferte personale d'ufficio" per € 2.000,00 per minori costi previsti per i rimborsi dei pranzi e delle trasferte del personale di ufficio;
- al conto C.B.04.05.07 "Spese per missioni e trasferte personale operaio" per € 2.000,00 per minori costi previsti per i rimborsi dei pranzi e delle trasferte del personale di campagna;
- al conto C.B.04.05.08 "IRAP istituzionale - personale d'ufficio" per € 11.500,00 voce di costo correlata direttamente alla riduzione del costo delle retribuzioni per il personale d'ufficio;

- al conto C.B.04.05.09 "IRAP istituzionale – personale operaio fisso" per € 5.200,00 voce di costo correlata direttamente alla riduzione del costo delle retribuzioni per il personale d'ufficio;
- minori costi al conto C.B.04.05.10 "IRAP istituzionale – personale operaio stagionale" per € 2.100,00 voce di costo correlata direttamente alla riduzione del costo delle retribuzioni per il personale operaio stagionale;

IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI

- al conto C.B.09.01.05 "Altri canoni e tributi" per € 15.000,00 per i minori costi stimabili già alla data odierna;

DATO ATTO che, a seguito dei predetti movimenti, si evidenzia una situazione di squilibrio economico fra ricavi e costi, con una presunta perdita di esercizio pari ad € 6.220/mila determinata dall'aumento delle spese per consumi energetici che hanno assommato a € 6.879/mila;

CONSIDERATO che in un esercizio assestato e con costi dell'energia elettrica allineati ai valori storici, il bilancio di esercizio del Consorzio si sarebbe presentato fino alla data odierna ed alla luce delle analisi eseguite per il quarto trimestre, con un risultato positivo;

ATTESO che l'effettiva perdita che verrà determinata in sede di chiusura del bilancio di esercizio potrà trovare copertura, qualora non fossero stanziati contributi pubblici straordinari a sostegno dei Consorzi di Bonifica, utilizzando parzialmente le "Altre riserve di rivalutazione" del Patrimonio Netto consortile, in quanto non appare perseguibile l'aggravio dei canoni nell'anno in corso, attraverso lo strumento di un ruolo contributivo straordinario;

CONSIDERATO che il contenuto del presente provvedimento e di quello successivo, inerente i criteri e la possibile quantificazione dei canoni per l'anno 2023, è stato illustrato alle Organizzazioni di rappresentanza degli agricoltori (Coldiretti, Confagricoltura, Confederazione Italiana Agricoltori, COPAGRI) in un incontro tenutosi il 13.10.2022 ed è stata acquisita la loro condivisione sulla misure messe in atto dal Consorzio per garantire l'equilibrio economico negli anni 2022 e 2023;

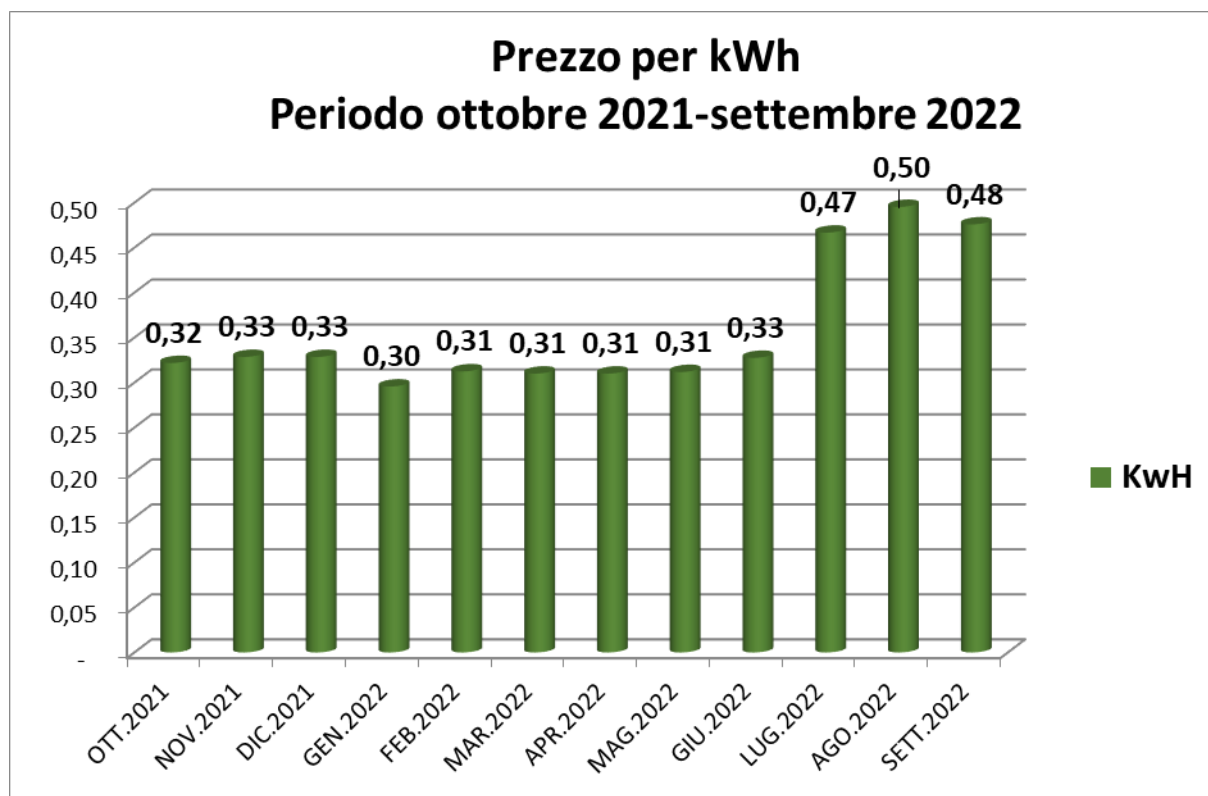
IL PRESIDENTE

Aprè il dibattito sul presente provvedimento evidenziando come la discussione potrà riferirsi anche al successivo provvedimento in ODG ad oggetto "Criteri e direttive per la formazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2023" in quanto appare opportuno affrontare entrambi gli argomenti in maniera omogenea e con una riflessione generale sullo stato economico dell'ente. Gli interventi, quindi, potranno argomentare su entrambi i punti dell'ODG.

Sottolinea quanto recentemente evidenziato nel recente incontro con le Organizzazioni di categoria degli agricoltori: "Non era nostra intenzione utilizzare le riserve, frutto di risparmi, efficientamenti gestionali e bilanci in utile, per coprire perdite di esercizio, ma dobbiamo farlo perché per l'anno in corso non c'è la volontà di chiedere ulteriori sacrifici ai consorziati, a maggior ragione in un momento così complicato. Il prossimo anno, tuttavia, necessariamente i canoni consortili dovranno subire un aumento. Bisogna, infatti, trovare le risorse per sostenere il fabbisogno energetico e per questo abbiamo anche chiesto alla Regione di intervenire economicamente per dare respiro alle aziende agricole. Su questa indicazione si è già registrata piena convergenza di vedute tra il consorzio e le organizzazioni, tutte unite dalla preoccupazione di salvaguardare i redditi delle aziende agricole, ma consapevoli anche che l'equilibrio economico del consorzio debba essere assicurato perché l'ente possa continuare a garantire i servizi istituzionali e perché senza irrigazione non esiste agricoltura. Auspica che anche nel Consiglio dei Delegati si registri una analoga unanime volontà sulle scelte che ci accingiamo ad assumere".

SENTITO il Direttore Generale, dr. Armando Di Nardo, che evidenzia come lo squilibrio economico (€ 6.220/mila) sia imputabile ai maggiori costi per consumi energetici (€ 6.879/mila) e nello specifico per:

- aumento dei kWh consumati (circa 26.000/mila kWh, contro una media degli ultimi cinque anni di 23.500/mila kWh) a causa dell'andamento della stagione irrigua particolarmente "impegnativa" per le scarse precipitazioni, il basso livello delle falde freatiche e la siccità;
- rialzo del costo unitario del kWh, come si evince dal sottostante grafico



condizioni queste entrambe difficilmente ipotizzabili un anno fa in fase di predisposizione del bilancio dell'esercizio 2022.

L'assestamento di bilancio che generalmente si predispone ogni anno in questo periodo, opportuno per monitorare la situazione economica finanziaria del consorzio dopo la campagna irrigua e propedeutico alla predisposizione del bilancio di previsione dell'anno successivo, acquista quest'anno particolare importanza per i riflessi derivanti dal mutato quadro economico generale a cui conseguono pesanti ripercussioni anche sul bilancio del nostro ente. La previsione relativa ai costi energetici contenuta nel bilancio di previsione del corrente esercizio teneva conto degli aumenti degli stessi registrati nel 2021, ma non poteva certamente prevedere, lo scorso novembre, i rialzi che hanno caratterizzato i prezzi dei prodotti energetici negli ultimi mesi. Lo squilibrio economico di 6.879/mila euro che si registra, per i consumi e per i prezzi dell'energia fino al 30.09.2022 e per le previsioni dei mesi successivi fino al 31.12.2022, è determinato dalle ragioni sopra descritte ed è solo attenuato a 6.220/mila euro per i risultati ottenuti con le costanti azioni di monitoraggio, efficientamento e controllo sia della spesa che delle entrate. La volontà degli amministratori, evidenziata dal Presidente nel corso del suo intervento, è quella di non aumentare i canoni per l'anno in corso - che quindi da 10 anni risultano invariati e non assoggettati nemmeno agli adeguamenti ISTAT - ma di utilizzare le riserve che il Consorzio ha accumulato negli anni per la "buona amministrazione e sana gestione" che hanno consentito di incrementare i servizi senza aumentare i canoni. Chiarisce a questo riguardo che per coprire le perdite non sarà assolutamente utilizzato il fondo di dotazione

patrimoniale che sarebbe solo il prologo di una situazione di crisi economico finanziaria difficilmente sostenibile, ma si ricorrerà alle “Riserve di Rivalutazione” accumulate nel corso degli anni e che sono largamente sufficienti per fronteggiare l'attuale perdita.

È, tuttavia, altrettanto evidente che le “Riserve di Rivalutazione”, sia pure pienamente disponibili per quanto riguarda il loro utilizzo, non si vorrebbe venissero utilizzate, anche se solo in parte, per ripianare perdite di bilancio. Sarebbe auspicabile che la loro destinazione fosse rivolta a potenziare il patrimonio e a migliorare i servizi, ma nella presente congiuntura una delle principali priorità del Consorzio è quella di contenere gli oneri per le aziende agricole e per tutti i consorziati. Nei prossimi esercizi, tuttavia, l'equilibrio economico finanziario del Consorzio dovrà essere assicurato con le entrate ordinarie provenienti dalla contribuzione e da tutte le altre attività che la struttura consortile realizza e che producono ricavi a beneficio del bilancio.

A fronte di una previsione di spesa che, per quanto riguarda il 2022, per il fabbisogno energetico dovrebbe aggirarsi sugli 11 – 12 milioni di euro, con un aumento, quindi, di oltre 6 milioni di euro rispetto alla previsione iniziale di bilancio, non appare possibile prevedere nel 2023 una spesa per l'energia inferiore a 10 milioni di euro; cifra che è determinata dalla media dei consumi dell'ultimo quinquennio aumentata di un 10% per l'aumento della superficie irrigabile, ed in particolare di quella ad aspersione, avvenuto negli ultimi anni, e un prezzo di acquisto in linea con il dato di settembre 2022. Questo comporterà un aumento rispetto alla previsione iniziale dell'esercizio 2022 di circa 5 milioni di euro per la bolletta energetica per cui appare necessario provvedere ad un aumento della contribuzione necessario a sostenere questo sforzo economico. Sono in corso a tale riguardo le analisi da parte degli uffici di tutti i ricavi ed i costi prevedibili nel prossimo esercizio, tuttavia, anche considerando la volontà dell'amministrazione di fornire i servizi almeno agli attuali livelli di qualità e di efficienza, l'aumento della contribuzione sopra indicato si può prevedere dovrà assicurare una maggiore entrata fra il 35 e il 50% di quella ricavata nell'anno in corso.

Intervengono:

- Boemo Ivan Diego: condivide l'orientamento espresso dal Presidente e Direttore Generale riguardo alle operazioni di bilancio necessarie a garantire l'equilibrio degli esercizi 2022 e 2023 trattandosi di scelte necessitate alla luce di quanto è venuto maturando nel corso dell'anno;
- Giacomuzzi Dino: condivide l'orientamento espresso dal Presidente e Direttore Generale, ma sollecita ogni sforzo nei confronti dell'Amministrazione regionale per un sostegno economico che riduca per quanto possibile l'utilizzo delle riserve per ripianare le perdite dell'anno in corso;
- Bonfini Andrea, Presidente del Collegio dei revisori legali: la situazione del bilancio è stata costantemente monitorata durante tutto l'anno dal Collegio e c'è stata un'interlocuzione continua con gli uffici preposti. Se per quanto riguarda il 2022 appare giustificabile il ricorso all'utilizzo delle riserve stante l'evolversi della situazione generale che ha determinato anche per il Consorzio come per tutto il sistema economico gravi difficoltà per l'aumento dei costi energetici non prevedibili nel periodo di predisposizione dei bilanci, è tuttavia necessario che già nel prossimo esercizio si ritorni ad una situazione di equilibrio, pena la capacità dell'ente di operare e di offrire servizi ai consorziati. Il bilancio del Consorzio è un bilancio in buona salute attestato sia dalle riserve che è stato possibile accumulare nel corso degli esercizi precedenti, sia per il fatto che anche la perdita dell'esercizio attuale derive unicamente dai costi energetici ed anzi è mitigata dalle economie ricavate negli altri settori di attività che hanno contribuito ad attenuare la perdita per i consumi dei energia.
- Moras Franco: ringrazia il Presidente e il Direttore Generale per la chiarezza e la esaustività con cui hanno informato il Consiglio dei Delegati della situazione economico finanziaria del Consorzio. Già nella precedente seduta si era premurato di informarsi sulle riserve, sul fondo di dotazione patrimoniale e sugli altri fondi che

il Consorzio ha nel proprio bilancio. Il loro ammontare consente, pur nella difficile situazione generale, una relativa tranquillità e di questo va dato atto alle amministrazioni consortili fin qui succedutesi che hanno dato prova di saper amministrare in maniera oculata il Consorzio. Auspica che la situazione possa migliorare e si possano ricostituire le riserve che oggi vengono utilizzate, ma condivide le proposte del Presidente e del Direttore Generale in quanto uniche percorribili nell'attuale situazione. Quanto sopra, tuttavia, non esime gli amministratori dal produrre tutti gli sforzi possibili per rappresentare all'Amministrazione regionale la situazione economico finanziaria venutasi a creare e richiedere con forza un intervento per mitigare una situazione di cui di tutta evidenza non sono responsabili gli organi consortili.

- Montagnese Albina: ringrazia il Presidente e il Direttore Generale per gli interventi che hanno illustrato con efficacia e completezza la situazione. Sottolinea come la situazione di difficoltà sia generalizzata e investa le aziende private ma anche il settore pubblico tra cui le Amministrazioni comunali. Preannuncia il suo voto favorevole alla proposta presentata negli interventi del Presidente del Direttore Generale.
- Costaganna Marco: la situazione è difficile per le aziende e un aumento dei canoni può complicare ulteriormente la loro situazione economico finanziaria. Condivide e apprezza la decisione di non richiedere ulteriori canoni alla contribuzione per l'anno in corso e chiede che gli aumenti che si andranno ad attuare nel 2023 siano della minore entità possibile.

RITENUTO di trasmettere il presente provvedimento alla Direzione centrale risorse agroalimentari forestali e ittiche a seguito della richiesta di cui alla nota prot. 0193104/P/GEN dd. 19.10.2022 trasmessa all'Associazione dei Consorzi di Bonifica del FVG e per conoscenza ai Consorzi associati affinché possa essere informata della situazione di bilancio e sulle previsioni per il 2023;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei Revisori legali espresso in data 12.10.2022 ed in data 21.10.2022 sulle variazioni di bilancio esposte nel presente provvedimento, ai sensi dell'art.19 6° comma lett. c) dello Statuto consortile;

RAVVISATA l'urgenza di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo, al fine di poter rideterminare le somme stanziare nei singoli conti ed articoli dei costi e dei ricavi per adeguarli tempestivamente alle necessità operative dell'Ente, condizione quest'ultima imprescindibile per garantire le attività consortili, ordinarie e straordinarie, la cui realizzazione è prevista negli ultimi mesi del corrente esercizio;

CONSIDERATO infatti che la variazione di bilancio in alcuni costi (in particolare nei conti relativi alla manutenzione ed esercizio delle opere consortili) si rivela particolarmente urgente per dare continuità all'attività consortile e non recare pregiudizio all'azione di difesa del territorio, anche dal pericolo di avversi fenomeni climatici che il Consorzio sta conducendo in questi mesi;

RAVVISATA, pertanto, l'urgenza di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo;

VISTO l'art. 22 4° comma L.R. 28/2002;

VISTI gli artt.11 comma 2 lett. m) e n) dello Statuto consortile;

con separate votazioni riguardanti il contenuto del presente provvedimento e la dichiarazione di immediata esecutività dello stesso;

all'unanimità dei voti,

DELIBERA

- di approvare le variazioni apportate alle singole voci dei costi e dei ricavi del Bilancio di previsione dell'esercizio 2022 e triennale 2022-2024 secondo i dettagli allegati al presente provvedimento (allegato A e allegato B);
- di disporre che l'effettiva perdita, come determinata in sede di chiusura del bilancio di esercizio, potrà trovare copertura, qualora non siano stanziati contributi pubblici straordinari a sostegno dei Consorzi di Bonifica, utilizzando parzialmente le "Altre riserve di rivalutazione" del Patrimonio Netto consortile - evitando ogni utilizzo del Fondo di dotazione patrimoniale - in quanto non appare perseguibile l'aggravio dei canoni nell'anno in corso attraverso lo strumento di un ruolo contributivo straordinario;
- il contenuto del presente provvedimento e di quello successivo, inerente i criteri e la possibile quantificazione dei canoni per l'anno 2023, è stato illustrato alle Organizzazioni di rappresentanza degli agricoltori (Coldiretti, Confagricoltura, Confederazione Italiana Agricoltori, COPAGRI) in un incontro tenutosi il 13.10.2022 ed è stata acquisita la loro condivisione sulle misure messe in atto dal Consorzio per garantire l'equilibrio economico negli anni 2022 e 2023;
- trasmettere il presente provvedimento alla Direzione centrale risorse agroalimentari forestali e ittiche a seguito della richiesta di cui alla nota prot. 0193104/P/GEN dd. 19.10.2022 trasmessa all'Associazione dei Consorzi di Bonifica del FVG e per conoscenza ai Consorzi associati affinché possa essere informata della situazione di bilancio e sulle previsioni per il 2023;
- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo trattandosi di atto assunto per le motivate ragioni d'urgenza esposte in premessa.

IL SEGRETARIO
f.to Armando Di Nardo

IL PRESIDENTE
f.to Rosanna Clocchiatti

PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONI

L'IMPIEGATO RESPONSABILE ATTESTA

ai sensi e per gli effetti del Regolamento recante criteri e modalità per la pubblicazione degli atti dei Consorzi di bonifica della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ai sensi dell'art. 22 co.1 della L.R. 28/2002 (Decreto Presidente Regione Friuli Venezia Giulia n.165/2016 dd.06/09/2016 pubblicato sul BUR n.38 dd.21.09.2016)

CHE la presente deliberazione:

- ✓ è stata affissa all'Albo consortile il 28.10.2022 in copia integrale o con le modalità di cui all'art. 5, 3° e 4° comma del Regolamento;
- ❑ è stata affissa all'Albo consortile ilcon le modalità di cui all'art. 5, 2° comma del Regolamento;
- ✓ è rimasta affissa all'Albo consortile per sette gg. consecutivi fino al 04.11.2022;
- ❑ è stata trasmessa, in data alla Direzione centrale attività produttive commercio, cooperazione, risorse agricole e forestali per il controllo preventivo di legittimità ai sensi degli artt. 22 e 23 L.R. 28/02 in quanto provvedimento rientrante fra quelli sottoindicati e previsti all'art. 23 – 1° comma
 - a) i bilanci preventivi e le relative variazioni;
 - b) il conto consuntivo;
 - c) lo statuto consortile;
 - d) i provvedimenti con cui viene disposta la partecipazione, l'acquisizione o la costituzione di società esterne;

IL DIRIGENTE RESPONSABILE
(dr. Armando Di Nardo)

ESECUTIVITA'

IL SEGRETARIO ATTESTA

ai sensi e per gli effetti del Regolamento recante criteri e modalità per la pubblicazione degli atti dei Consorzi di bonifica della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ai sensi dell'art. 22 co.1 della L.R. 28/2002 (Decreto Presidente Regione Friuli Venezia Giulia n.165/2016 dd.06/09/2016 pubblicato sul BUR n.38 dd.21.09.2016)

CHE la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 21.10.2022

- ✓ per avvenuta pubblicazione non rientrando la stessa fra quelle soggette a controllo preventivo di legittimità ai sensi dell'art. 22 – 2° comma L.R. 28/02;
- ❑ per decorrenza dei termini previsti dall'art. 23 – 2° comma lett. a) L.R. 28/02 senza che la Giunta Regionale ne abbia disposto l'annullamento;
- ❑ per approvazione della Giunta Regionale delle legittimità dell'atto disposta con provvedimento n. del così come disposto dall'art. 23 – 2° comma L.R. 28/02;

CHE la presente deliberazione è stata annullata dalla Direzione centrale attività produttive commercio, cooperazione, risorse agricole e forestali con nota del pervenuta al Consorzio il

IL SEGRETARIO
(dr. Armando Di Nardo)

allegato a) BUDGET INIZIALE 2022 E REVISIONE DD.21 OTTOBRE 2022

CONTO ECONOMICO							
CODICE	DESCRIZIONE	BUDGET 2022		VARIAZIONE 2022		REVISIONE BUDGET 2022	
		PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
R.A	A - VALORE DELLA PRODUZIONE	46.442.700,00		688.800,00		47.131.500,00	
R.A.01	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	14.879.000,00		574.500,00		15.453.500,00	
R.A.01.01	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	10.196.400,00		194.400,00		10.390.800,00	
R.A.01.01.01	Ruolo per servizio idraulico	4.166.800,00		0,00		4.166.800,00	
R.A.01.01.02	Ruolo per servizio irrigazione	4.956.800,00		0,00		4.956.800,00	
R.A.01.01.03	Ruolo da concessioni / per servizi a domanda individuale	816.500,00		189.900,00		1.006.400,00	
R.A.01.01.03.01	Concessioni per utilizzo beni demaniali	646.500,00		19.900,00		666.400,00	
R.A.01.01.03.02	Servizio uso ali piovane	40.000,00		0,00		40.000,00	
R.A.01.01.03.03	Servizio irrigazioni straordinarie	130.000,00		170.000,00		300.000,00	
R.A.01.01.04	Quote lavori a carico contribuenti	235.100,00		0,00		235.100,00	
R.A.01.01.04.01	Quote lavori a carico contribuenti anni pregressi	235.100,00		0,00		235.100,00	
R.A.01.01.05	Contributi ammortamento mutui idraulici	0,00		0,00		0,00	
R.A.01.01.06	Contributi ammortamento mutui irrigazione	0,00		0,00		0,00	
R.A.01.01.07	Aggiornamenti catastali a ruolo contributivo	21.200,00		4.500,00		25.700,00	
R.A.01.02	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	939.000,00		0,00		939.000,00	
R.A.01.02.01	Finanziamenti da Stato per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	0,00		0,00		0,00	
R.A.01.02.02	Finanziamenti dalla Regione per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	909.000,00		0,00		909.000,00	
R.A.01.02.03	Finanziamenti da Enti Locali per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	30.000,00		0,00		30.000,00	
R.A.01.02.04	Finanziamenti da altre amministrazioni per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	0,00		0,00		0,00	
R.A.01.03	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	3.743.600,00		380.100,00		4.123.700,00	
R.A.01.03.01	Ricavi da gestione centrali idroelettriche	2.623.700,00		303.500,00		2.927.200,00	
R.A.01.03.01.01	Cessione energia centrale idroelettrica di Sclaunico	617.800,00		-275.900,00		341.900,00	
R.A.01.03.01.02	Cessione energia centrale idroelettrica di Pantianicco	582.900,00		-119.600,00		463.300,00	
R.A.01.03.01.03	Cessione energia centrale idroelettrica Mulini sul Ledra	72.100,00		-3.800,00		68.300,00	
R.A.01.03.01.04	Cessione energia centrale idroelettrica di Pannellia	1.110.900,00		736.400,00		1.847.300,00	
R.A.01.03.01.05	Cessione energia centrale idroelettrica Mulino Bunello	35.000,00		-3.300,00		31.700,00	
R.A.01.03.01.06	Cessione energia centrale idroelettrica Bonzicco	7.000,00		-1.500,00		5.500,00	
R.A.01.03.01.07	Cessione energia centrale idroelettrica Cormor	198.000,00		-28.800,00		169.200,00	
R.A.01.03.02	Ricavi da gestione impianti fotovoltaici	77.900,00		-32.900,00		45.000,00	
R.A.01.03.02.01	Cessione energia campo fotovoltaico di Mereto di Tomba	38.100,00		-23.100,00		15.000,00	
R.A.01.03.02.02	Cessione energia campi fotovoltaici < 20Kw	39.800,00		-9.800,00		30.000,00	
R.A.01.03.03	Ricavi da cessione diritti e royalties	770.000,00		50.000,00		820.000,00	
R.A.01.03.04	Prestazioni del personale per convenzioni lavori - Attività commerciale	204.000,00		51.000,00		255.000,00	
R.A.01.03.05	Locazioni attive di natura commerciale	68.000,00		8.500,00		76.500,00	
R.A.01.03.06	Altri ricavi da vendite e prestazioni	0,00		0,00		0,00	
R.A.02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	0,00		0,00		0,00	
R.A.02.01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	0,00		0,00		0,00	
C.F.01.01.01	Rimanenze iniziali di merci, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, prodotti finiti ed altri beni	0,00		0,00		0,00	
R.A.02.01.01	Rimanenze finali di merci, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, prodotti finiti ed altri beni	0,00		0,00		0,00	
R.A.03	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	31.084.500,00		50.000,00		31.134.500,00	
R.A.03.01	VARIAZIONE DEI RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	31.084.500,00		50.000,00		31.134.500,00	
C.F.02.01.01	Rimanenze iniziali - Finanziamenti da Stato per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	-14.483.000,00		0,00		-14.483.000,00	
C.F.02.01.02	Rimanenze iniziali - Finanziamenti dalla Regione per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	-67.437.000,00		0,00		-67.437.000,00	
C.F.02.01.03	Rimanenze iniziali - Finanziamenti da Enti Locali per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	-1.790.000,00		0,00		-1.790.000,00	
C.F.02.01.04	Rimanenze iniziali - Finanziamenti da altre amministrazioni per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	0,00		0,00		0,00	
C.F.02.01.10	Rimanenze iniziali - Quote lavori a carico contribuenti per utilizzo nuovi impianti	-1.317.700,00		0,00		-1.317.700,00	
R.A.03.01.01	Rimanenze finali - Finanziamenti da Stato per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	20.938.000,00		50.000,00		20.988.000,00	
R.A.03.01.02	Rimanenze finali - Finanziamenti dalla Regione per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	90.625.000,00		0,00		90.625.000,00	
R.A.03.01.03	Rimanenze finali - Finanziamenti da Enti Locali per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	3.272.000,00		0,00		3.272.000,00	
R.A.03.01.04	Rimanenze finali - Finanziamenti da altre amministrazioni per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere	0,00		0,00		0,00	
R.A.03.01.10	Rimanenze finali - Quote lavori a carico contribuenti per utilizzo nuovi impianti	1.277.200,00		0,00		1.277.200,00	
R.A.04	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00		0,00		0,00	
R.A.04.01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00		0,00		0,00	
R.A.04.01.01	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00		0,00	

CODICE	DESCRIZIONE	BUDGET 2022		VARIAZIONE 2022		REVISIONE BUDGET 2022	
		PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
R.A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		479.200,00		64.300,00		543.500,00
R.A.05.01	CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI IN CONTO ESERCIZIO		0,00		0,00		0,00
R.A.05.01.01	Contributi in conto esercizio da Stato		0,00		0,00		0,00
R.A.05.01.02	Contributi in conto esercizio da Regione		0,00		0,00		0,00
R.A.05.01.03	Altri contributi in conto esercizio		0,00		0,00		0,00
R.A.05.02	ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI		0,00		0,00		0,00
R.A.05.02.01	Altri contributi pubblici e privati		0,00		0,00		0,00
R.A.05.03	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO		107.400,00		-8.000,00		99.400,00
R.A.05.03.01	Fitti attivi da fondi e terreni		0,00		0,00		0,00
R.A.05.03.02	Fitti attivi da fabbricati		107.400,00		-8.000,00		99.400,00
R.A.05.03.03	Altri fitti attivi istituzionali		0,00		0,00		0,00
R.A.05.04	ALTRI RICAVI E PROVENTI		371.800,00		72.300,00		444.100,00
R.A.05.04.01	Recupero costo manodopera destinato alle commesse		0,00		0,00		0,00
R.A.05.04.02	Quote di intromissione ed estromissione consorziati		7.400,00		-4.800,00		2.600,00
R.A.05.04.03	Contravvenzioni ed ammende ai consorziati		1.000,00		0,00		1.000,00
R.A.05.04.04	Rimborsi assicurativi		21.000,00		9.000,00		30.000,00
R.A.05.04.05	Rimborso oneri assicurativi per infortuni personale		10.000,00		0,00		10.000,00
R.A.05.04.06	Rimborsi oneri per personale dipendente distaccato		116.400,00		0,00		116.400,00
R.A.05.04.07	Rimborsi e aspettative per cariche pubbliche del personale dipendente		80.000,00		20.000,00		100.000,00
R.A.05.04.08	Rimborsi spese per manutenzione canali ed opere consortili		85.000,00		0,00		85.000,00
R.A.05.04.09	Rimborsi spese anticipate conto terzi		30.000,00		29.500,00		59.500,00
R.A.05.04.10	Altri rimborsi		0,00		0,00		0,00
R.A.05.04.11	Cessione di materiali e beni mobili non immobilizzati		5.000,00		22.700,00		27.700,00
R.A.05.04.12	Variazioni delle rimanenze		0,00		0,00		0,00
R.A.05.04.13	Sopravvenienze attive ordinarie		0,00		5.900,00		5.900,00
R.A.05.04.14	Insussistenze del passivo ordinarie		0,00		0,00		0,00
R.A.05.04.15	Altri ricavi e proventi		16.000,00		-10.000,00		6.000,00
R.A.05.05	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI		0,00		0,00		0,00
R.A.05.05.01	Plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni		0,00		0,00		0,00
C.B	B - COSTI DELLA PRODUZIONE		46.439.650,00		6.879.700,00		53.319.350,00
C.B.01	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		891.550,00		29.700,00		921.250,00
C.B.01.01	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		891.550,00		29.700,00		921.250,00
C.B.01.01.01	Combustibili, carburanti e lubrificanti		340.500,00		34.200,00		374.700,00
C.B.01.01.02	Materiale per manutenzione impianti ed altre opere consortili		337.000,00		-50.000,00		287.000,00
C.B.01.01.03	Materiale per manutenzione impianti di produzione elettrica		30.000,00		3.000,00		33.000,00
C.B.01.01.04	Materiale per manutenzione automezzi e macchine operatrici		164.500,00		40.000,00		204.500,00
C.B.01.01.05	Materiale per manutenzione immobili consortili		2.000,00		0,00		2.000,00
C.B.01.01.06	Materiale di cancelleria		10.000,00		0,00		10.000,00
C.B.01.01.07	Acquisto materiale di consumo		2.550,00		0,00		2.550,00
C.B.01.01.08	Acquisto beni di valore inferiore ad € 200,00		5.000,00		0,00		5.000,00
C.B.01.01.09	Acquisto altri beni		0,00		2.500,00		2.500,00
C.B.02	ACQUISTI DI SERVIZI		36.290.800,00		6.970.200,00		43.261.000,00
C.B.02.01	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI		4.605.000,00		6.879.000,00		11.484.000,00
C.B.02.01.01	Energia elettrica per impianti idrovori		1.000.000,00		564.000,00		1.564.000,00
C.B.02.01.02	Energia elettrica per impianti irrigui		3.550.000,00		6.250.000,00		9.800.000,00
C.B.02.01.03	Energia elettrica per altri manufatti ed impianti		55.000,00		65.000,00		120.000,00
C.B.02.02	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI		6.480.000,00		1.000,00		6.481.000,00
C.B.02.02.01	Manutenzione ordinaria impianti ed altre opere consortili		320.000,00		-100.000,00		220.000,00
C.B.02.02.02	Manutenzione straordinaria impianti ed altre opere consortili		80.000,00		40.000,00		120.000,00
C.B.02.02.03	Manutenzione ordinaria impianti di produzione elettrica		40.000,00		50.000,00		90.000,00
C.B.02.02.04	Manutenzione straordinaria impianti di produzione elettrica		30.000,00		26.000,00		56.000,00
C.B.02.02.05	Manutenzione ordinaria automezzi e macchine operatrici		255.000,00		20.000,00		275.000,00
C.B.02.02.06	Manutenzione ordinaria immobili consortili		37.000,00		0,00		37.000,00
C.B.02.02.07	Opere di manutenzione straordinaria		5.330.000,00		0,00		5.330.000,00
C.B.02.02.08	Servizi smaltimento rifiuti		175.000,00		-10.000,00		165.000,00
C.B.02.02.09	Servizi per il telecontrollo		53.000,00		-10.000,00		43.000,00
C.B.02.02.10	Servizi di vigilanza		19.000,00		0,00		19.000,00
C.B.02.02.11	Servizi per la prevenzione e la sicurezza		141.000,00		-15.000,00		126.000,00
C.B.02.02.11.00	Servizi per la prevenzione e la sicurezza		101.000,00		0,00		101.000,00
C.B.02.02.11.01	Servizi per l'emergenza COVID-19		40.000,00		-15.000,00		25.000,00
C.B.02.02.12	Altre spese per manutenzione opere ed impianti		0,00		0,00		0,00
C.B.02.03	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ED IMPIANTI		23.690.000,00		0,00		23.690.000,00
C.B.02.03.01	Opere di trasformazione irrigua		5.080.000,00		0,00		5.080.000,00
C.B.02.03.02	Opere di difesa idraulica e tutela del territorio		17.420.000,00		0,00		17.420.000,00
C.B.02.03.03	Interventi di bonifica ambientale		1.190.000,00		0,00		1.190.000,00
C.B.02.04	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI		214.500,00		-5.000,00		209.500,00
C.B.02.04.01	Indennità e rimborsi spese agli organi istituzionali		132.000,00		-5.000,00		127.000,00
C.B.02.04.02	Indennità e rimborsi spese agli organi di revisione e vigilanza		62.500,00		0,00		62.500,00
C.B.02.04.03	Spese per il servizio elettorale		20.000,00		0,00		20.000,00
C.B.02.05	SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA		1.246.300,00		105.200,00		1.351.500,00
C.B.02.05.01	Servizi assicurativi		220.000,00		0,00		220.000,00
C.B.02.05.02	Utenze funzionamento sede		43.600,00		29.400,00		73.000,00
C.B.02.05.03	Utenze funzionamento altri uffici, magazzini e caselli		34.000,00		11.800,00		45.800,00
C.B.02.05.04	Servizi di telefonia fissa		29.000,00		4.000,00		33.000,00
C.B.02.05.05	Servizi di telefonia mobile		28.000,00		-5.000,00		23.000,00
C.B.02.05.06	Servizi di connettività telematica		71.100,00		-5.000,00		66.100,00
C.B.02.05.07	Servizi informatici e di elaborazione dati		29.000,00		0,00		29.000,00

CODICE	DESCRIZIONE	BUDGET 2022		VARIAZIONE 2022		REVISIONE BUDGET 2022	
		PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
C.B.02.05.08	Servizi postali e spedizione	22.500,00		0,00		22.500,00	
C.B.02.05.09	Servizi di pulizia	60.000,00		7.000,00		67.000,00	
C.B.02.05.10	Servizi di tipografia ed elaborazioni grafiche	14.000,00		-3.000,00		11.000,00	
C.B.02.05.11	Incarichi professionali di natura amministrativa	204.000,00		10.000,00		214.000,00	
C.B.02.05.12	Incarichi professionali di natura tecnica	50.000,00		40.000,00		90.000,00	
C.B.02.05.13	Spese legali e notarili	121.000,00		0,00		121.000,00	
C.B.02.05.14	Servizi di riscossione	265.100,00		0,00		265.100,00	
C.B.02.05.15	Servizi di cassa e bancari	25.000,00		0,00		25.000,00	
C.B.02.05.16	Sgravi e rimborsi	30.000,00		0,00		30.000,00	
C.B.02.05.17	Altri servizi	0,00		16.000,00		16.000,00	
C.B.02.06	ALTRI COSTI PER SERVIZI		55.000,00		-10.000,00		45.000,00
C.B.02.06.01	Costi di gestione GSE per impianti di produzione energetica	55.000,00		-10.000,00		45.000,00	
C.B.02.06.02	Altri costi per servizi	0,00		0,00		0,00	
C.B.03	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		170.500,00		7.000,00		177.500,00
C.B.03.01	AFFITTI		0,00		0,00		0,00
C.B.03.01.01	Fitti passivi terreni	0,00		0,00		0,00	
C.B.03.01.02	Fitti passivi fabbricati	0,00		0,00		0,00	
C.B.03.02	CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE		168.500,00		7.000,00		175.500,00
C.B.03.02.01	Canone di locazione finanziaria	0,00		0,00		0,00	
C.B.03.02.02	Nolo mezzi meccanici	83.500,00		-10.000,00		73.500,00	
C.B.03.02.03	Service	85.000,00		17.000,00		102.000,00	
C.B.03.03	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI		2.000,00		0,00		2.000,00
C.B.03.03.01	Altri costi per godimento beni di terzi	2.000,00		0,00		2.000,00	
C.B.04	PERSONALE		7.528.600,00		-209.200,00		7.319.400,00
C.B.04.01	STIPENDI E SALARI		4.890.400,00		-147.000,00		4.743.400,00
C.B.04.01.01	Retribuzione e assegni personale d'ufficio	2.140.000,00		-92.000,00		2.048.000,00	
C.B.04.01.01.01	Retribuzione e assegni personale d'ufficio - attività istituzionale	2.135.000,00		-107.000,00		2.028.000,00	
C.B.04.01.01.02	Retribuzione e assegni personale d'ufficio - attività commerciale	5.000,00		15.000,00		20.000,00	
C.B.04.01.02	Retribuzione e assegni personale operaio fisso	1.926.200,00		-15.000,00		1.911.200,00	
C.B.04.01.02.01	Retribuzione e assegni personale operaio fisso - attività istituzionale	1.836.200,00		-15.000,00		1.821.200,00	
C.B.04.01.02.02	Retribuzione e assegni personale operaio fisso - attività commerciale	90.000,00		0,00		90.000,00	
C.B.04.01.03	Retribuzione e assegni personale operaio stagionale	509.500,00		-40.000,00		469.500,00	
C.B.04.01.04	Incremento della produttività personale d'ufficio	205.000,00		0,00		205.000,00	
C.B.04.01.04.01	Incremento della produttività personale d'ufficio - attività istituzionale	204.000,00		0,00		204.000,00	
C.B.04.01.04.02	Incremento della produttività personale d'ufficio - attività commerciale	1.000,00		0,00		1.000,00	
C.B.04.01.05	Incremento della produttività personale operaio fisso	99.500,00		0,00		99.500,00	
C.B.04.01.05.01	Incremento della produttività personale operaio fisso - attività istituzionale	97.500,00		0,00		97.500,00	
C.B.04.01.05.02	Incremento della produttività personale operaio fisso - attività commerciale	2.000,00		0,00		2.000,00	
C.B.04.01.06	Incremento della produttività personale operaio stagionale	10.200,00		0,00		10.200,00	
C.B.04.02	ONERI SOCIALI		1.649.700,00		-84.000,00		1.565.700,00
C.B.04.02.01	Contributi assicurativi e previdenziali personale d'ufficio	703.300,00		-36.000,00		667.300,00	
C.B.04.02.01.01	Contributi assicurativi e previdenziali personale d'ufficio - attività istituzionale	701.300,00		-40.000,00		661.300,00	
C.B.04.02.01.02	Contributi assicurativi e previdenziali personale d'ufficio - attività commerciale	2.000,00		4.000,00		6.000,00	
C.B.04.02.02	Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso	750.400,00		-16.000,00		734.400,00	
C.B.04.02.02.01	Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso - attività istituzionale	712.400,00		-16.000,00		696.400,00	
C.B.04.02.02.02	Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso - attività commerciale	38.000,00		0,00		38.000,00	
C.B.04.02.03	Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio stagionale	196.000,00		-32.000,00		164.000,00	
C.B.04.03	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		361.400,00		-19.400,00		342.000,00
C.B.04.03.01	Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale d'ufficio	179.200,00		-10.000,00		169.200,00	
C.B.04.03.01.01	Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale d'ufficio - attività istituzionale	177.200,00		-10.000,00		167.200,00	
C.B.04.03.01.02	Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale d'ufficio - attività commerciale	2.000,00		0,00		2.000,00	
C.B.04.03.02	Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale operaio fisso	151.500,00		-5.600,00		145.900,00	
C.B.04.03.02.01	Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale operaio fisso - attività istituzionale	143.500,00		-5.600,00		137.900,00	
C.B.04.03.02.02	Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale operaio fisso - attività commerciale	8.000,00		0,00		8.000,00	
C.B.04.03.03	Trattamento di fine rapporto personale operaio stagionale	30.700,00		-3.800,00		26.900,00	
C.B.04.04	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI		0,00		0,00		0,00
C.B.04.04.01	Trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00		0,00	
C.B.04.05	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		627.100,00		41.200,00		668.300,00
C.B.04.05.01	Aggiornamento professionale personale d'ufficio	12.000,00		0,00		12.000,00	
C.B.04.05.02	Aggiornamento professionale personale operaio	10.000,00		9.000,00		19.000,00	
C.B.04.05.03	Spese per la sicurezza e la tutela dei luoghi di lavoro	50.000,00		0,00		50.000,00	
C.B.04.05.04	Incentivazione all'esodo personale d'ufficio	0,00		0,00		0,00	
C.B.04.05.05	Incentivazione all'esodo personale operaio	0,00		55.000,00		55.000,00	
C.B.04.05.06	Spese per missioni e trasferte personale d'ufficio	58.800,00		-2.000,00		56.800,00	
C.B.04.05.07	Spese per missioni e trasferte personale operaio	102.300,00		-2.000,00		100.300,00	
C.B.04.05.08	IRAP istituzionale - personale d'ufficio	191.100,00		-11.500,00		179.600,00	
C.B.04.05.09	IRAP istituzionale - personale operaio fisso	160.300,00		-5.200,00		155.100,00	
C.B.04.05.10	IRAP istituzionale - personale operaio stagionale	42.600,00		-2.100,00		40.500,00	
C.B.04.05.11	Altri costi del personale d'ufficio	0,00		0,00		0,00	
C.B.04.05.12	Altri costi del personale di campagna	0,00		0,00		0,00	

CODICE	DESCRIZIONE	BUDGET 2022		VARIAZIONE 2022		REVISIONE BUDGET 2022	
		PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
C.B.05	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	877.700,00		0,00		877.700,00	
C.B.05.01	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	52.500,00		0,00		52.500,00	
C.B.05.01.01	Costi di impianto e di ampliamento	45.000,00		0,00		45.000,00	
C.B.05.01.02	Costi di ricerca, sviluppo e promozionali	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.01.03	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.01.04	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.01.05	Avviamento	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.01.06	Software e licenze	7.500,00		0,00		7.500,00	
C.B.05.01.07	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.02	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	726.200,00		0,00		726.200,00	
C.B.05.02.01	Fabbricati	228.000,00		0,00		228.000,00	
C.B.05.02.02	Impianti e macchinari	255.200,00		0,00		255.200,00	
C.B.05.02.03	Attrezzatura tecnica	32.000,00		0,00		32.000,00	
C.B.05.02.04	Mobili e arredi	8.000,00		0,00		8.000,00	
C.B.05.02.05	Macchine d'ufficio	5.000,00		0,00		5.000,00	
C.B.05.02.06	Automezzi	183.000,00		0,00		183.000,00	
C.B.05.02.07	Informatica	15.000,00		0,00		15.000,00	
C.B.05.02.08	Altri beni	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.03	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.03.01	Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.03.02	Svalutazioni immobilizzazioni materiali	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.03.03	Svalutazioni immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	99.000,00		0,00		99.000,00	
C.B.05.04.01	Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	99.000,00		0,00		99.000,00	
C.B.06	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	0,00		0,00		0,00	
C.B.06.01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	0,00		0,00		0,00	
C.B.06.01.01	Rimanenze iniziali di merci, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, prodotti finiti ed altri beni	0,00		0,00		0,00	
R.A.07.01.01	Rimanenze finali di merci, prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, prodotti finiti ed altri beni	0,00		0,00		0,00	
C.B.07	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01	ACCANTONAMENTO PER RISCHI	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.01	Accantonamento fondo per imposte	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.02	Accantonamento fondo controversie legali in corso	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.03	Accantonamento fondo oscillazione consumi elettrici per impianti	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.04	Accantonamento fondo lavori di somma urgenza	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.05	Accantonamento fondo per rischi non coperti da assicurazione	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.06	Accantonamento fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.07	Accantonamento fondo spese legali	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.08	Accantonamento fondo ricostituzione impianti	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.09	Accantonamento fondo ricostituzione parco mezzi	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.10	Accantonamento fondo spese lavori in concessione	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.11	Accantonamento fondo interessi passivi fornitori	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.12	Accantonamento altri fondi rischi	0,00		0,00		0,00	
C.B.07.01.13	Accantonamento altri fondi spese	0,00		0,00		0,00	
C.B.08	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00		0,00		0,00	
C.B.08.01	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00		0,00		0,00	
C.B.08.01.01	Altri accantonamenti	0,00		0,00		0,00	
C.B.09	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	680.500,00		82.000,00		762.500,00	
C.B.09.01	IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI	307.500,00		10.000,00		317.500,00	
C.B.09.01.01	Imposte indirette e tributi locali	87.500,00		15.000,00		102.500,00	
C.B.09.01.01.01	Imposte indirette e tributi locali - attività istituzionale	64.000,00		15.000,00		79.000,00	
C.B.09.01.01.02	Imposte indirette e tributi locali - attività commerciale	23.500,00		0,00		23.500,00	
C.B.09.01.02	Tasse di possesso mezzi di trasporto	13.000,00		0,00		13.000,00	
C.B.09.01.03	Canoni demaniali e di concessione	142.000,00		0,00		142.000,00	
C.B.09.01.04	Canoni per l'Ente Tutela Pesca	23.000,00		10.000,00		33.000,00	
C.B.09.01.05	Altri canoni e tributi	42.000,00		-15.000,00		27.000,00	
C.B.09.02	ALTRI ONERI DI GESTIONE	373.000,00		72.000,00		445.000,00	
C.B.09.02.01	Contributi associativi	355.000,00		63.500,00		418.500,00	
C.B.09.02.02	Acquisto pubblicazioni, quotidiani e riviste	3.000,00		0,00		3.000,00	
C.B.09.02.03	Spese di rappresentanza	15.000,00		0,00		15.000,00	
C.B.09.02.04	Altri oneri di gestione	0,00		0,00		0,00	
C.B.09.02.05	Perdite su crediti	0,00		0,00		0,00	
C.B.09.02.06	Sopravvenienze e insussistenze passive	0,00		8.500,00		8.500,00	
C.B.09.03	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00		0,00	
C.B.09.03.01	Minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni	0,00		0,00		0,00	
RISULTATO OPERATIVO (A - B)		3.050,00		-6.190.900,00		-6.187.850,00	
R.C	C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	31.950,00		-30.000,00		1.950,00	
R.C.01	PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI	10.100,00		0,00		10.100,00	
R.C.01.01	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	10.100,00		0,00		10.100,00	
R.C.01.01.01	Dividendi su valori mobiliari	0,00		0,00		0,00	
R.C.01.01.02	Interessi da titoli ed altri valori mobiliari	10.100,00		0,00		10.100,00	
R.C.01.01.03	Plusvalenze da alienazione di partecipazioni iscritte nell'attivo	0,00		0,00		0,00	

CODICE	DESCRIZIONE	BUDGET 2022		VARIAZIONE 2022		REVISIONE BUDGET 2022	
		PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
R.C.02	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		1.346.550,00		-30.000,00		1.316.550,00
R.C.02.01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.346.550,00		-30.000,00		1.316.550,00	
R.C.02.01.01	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00		0,00	
R.C.02.01.02	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
R.C.02.01.03	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
R.C.02.01.04	Interessi attivi per mutui opere in concessione	1.236.550,00		0,00		1.236.550,00	
R.C.02.01.05	Interessi attivi per giacenze di liquidità	110.000,00		-30.000,00		80.000,00	
R.C.03	INTERESSI ED ONERI FINANZIARI		1.324.700,00		0,00		1.324.700,00
R.C.03.01	INTERESSI FINANZIARI	0,00		0,00		0,00	
R.C.03.01.01	Interessi attivi su c/c	0,00		0,00		0,00	
R.C.03.01.02	Interessi attivi su c/c postali ed altri c/c bancari	0,00		0,00		0,00	
R.C.03.01.03	Contributi pubblici in conto interessi - competenza	0,00		0,00		0,00	
R.C.03.01.04	Contributi pubblici in conto interessi - esercizi precedenti	0,00		0,00		0,00	
R.C.03.01.05	Altri interessi attivi	0,00		0,00		0,00	
C.C.03.02	ALTRI ONERI FINANZIARI	1.324.700,00		0,00		1.324.700,00	
C.C.03.02.01	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	27.000,00		0,00		27.000,00	
C.C.03.02.02	Interessi passivi per mutui opere in concessione	1.271.000,00		0,00		1.271.000,00	
C.C.03.02.03	Interessi passivi su mutui e prestiti	26.700,00		0,00		26.700,00	
C.C.03.02.04	Altri oneri finanziari	0,00		0,00		0,00	
C.D	D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00		0,00		0,00
R.D.01	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00		0,00		0,00
R.D.01.01	RIVALUTAZIONI	0,00		0,00		0,00	
R.D.01.01.01	Rivalutazioni di partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
R.D.01.01.02	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
R.D.01.01.03	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attico circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
R.D.01.01.04	Rivalutazioni di strumentazioni finanziari derivati	0,00		0,00		0,00	
C.D.01.02	SVALUTAZIONI	0,00		0,00		0,00	
C.D.01.02.01	Svalutazioni di partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
C.D.01.02.02	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
C.D.01.02.03	Svalutazioni di titoli iscritti nell'attico circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00		0,00	
C.D.01.02.04	Svalutazioni di strumentazioni finanziari derivati	0,00		0,00		0,00	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		35.000,00		-6.220.900,00		-6.185.900,00
C.E	E - IMPOSTE SUL REDDITO		35.000,00		0,00		35.000,00
C.E.01	IMPOSTE SUL REDDITO		35.000,00		0,00		35.000,00
C.E.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	35.000,00		0,00		35.000,00	
C.E.01.01.01	Imposte sul reddito esercizio corrente	35.000,00		0,00		35.000,00	
C.E.01.01.01.01	IRES	33.000,00		0,00		33.000,00	
C.E.01.01.01.02	IRAP commerciale	2.000,00		0,00		2.000,00	
C.E.01.02	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZI PRECEDENTI	0,00		0,00		0,00	
C.E.01.02.01	Imposte sul reddito esercizi precedenti	0,00		0,00		0,00	
C.E.01.03	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE PASSIVE	0,00		0,00		0,00	
C.E.01.03.01	Imposte differite e anticipate passive	0,00		0,00		0,00	
R.A.06.01	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE ATTIVE	0,00		0,00		0,00	
R.A.06.01.01	Imposte differite e anticipate attive	0,00		0,00		0,00	
	RISULTATO D'ESERCIZIO		0,00		-6.220.900,00		-6.220.900,00

allegato b) BUDGET TRIENNALE 2022-2024
SISTEMA ECONOMICO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

CODICE	DESCRIZIONE	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
		PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
R.A	A - VALORE DELLA PRODUZIONE		47.131.500,00		35.500.000,00		35.620.000,00
R.A.01	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		15.453.500,00		15.000.000,00		15.120.000,00
R.A.01.01	RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI	10.390.800,00		10.200.000,00		10.320.000,00	
R.A.01.02	RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	939.000,00		1.500.000,00		1.500.000,00	
R.A.01.03	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI	4.123.700,00		3.300.000,00		3.300.000,00	
R.A.02	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI		0,00		0,00		0,00
R.A.02.01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	0,00		0,00		0,00	
R.A.03	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		31.134.500,00		20.000.000,00		20.000.000,00
R.A.03.01	VARIAZIONE DEI RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI	31.134.500,00		20.000.000,00		20.000.000,00	
R.A.04	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		0,00		0,00		0,00
R.A.04.01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00		0,00		0,00	
R.A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		543.500,00		500.000,00		500.000,00
R.A.05.01	CONTRIBUTI CORRENTI IN CONTO ESERCIZIO	0,00		0,00		0,00	
R.A.05.02	ALTRI CONTRIBUTI PUBBLICI E PRIVATI	0,00		0,00		0,00	
R.A.05.03	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO	99.400,00		100.000,00		100.000,00	
R.A.05.04	ALTRI RICAVI E PROVENTI	444.100,00		400.000,00		400.000,00	
R.A.05.05	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00		0,00	
C.B	B - COSTI DELLA PRODUZIONE		53.319.350,00		35.495.000,00		35.665.000,00
C.B.01	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI		921.250,00		780.000,00		793.000,00
C.B.01.01	ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	921.250,00		780.000,00		793.000,00	
C.B.02	ACQUISTI DI SERVIZI		43.261.000,00		25.237.700,00		25.270.000,00
C.B.02.01	SPESE PER CONSUMI ENERGETICI	11.484.000,00		4.820.000,00		4.890.000,00	
C.B.02.02	SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI	6.481.000,00		7.660.000,00		7.650.000,00	
C.B.02.03	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ED IMPIANTI	23.690.000,00		11.200.000,00		11.200.000,00	
C.B.02.04	FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	209.500,00		235.000,00		235.000,00	
C.B.02.05	SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA	1.351.500,00		1.267.700,00		1.240.000,00	
C.B.02.06	ALTRI COSTI PER SERVIZI	45.000,00		55.000,00		55.000,00	

CODICE	DESCRIZIONE	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
		PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
C.B.03	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		177.500,00		173.000,00		173.000,00
C.B.03.01	AFFITTI	0,00		0,00		0,00	
C.B.03.02	CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE	175.500,00		170.000,00		170.000,00	
C.B.03.03	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.000,00		3.000,00		3.000,00	
C.B.04	PERSONALE		7.319.400,00		7.672.800,00		7.793.700,00
C.B.04.01	STIPENDI E SALARI	4.743.400,00		4.970.000,00		5.060.000,00	
C.B.04.02	ONERI SOCIALI	1.565.700,00		1.660.000,00		1.680.000,00	
C.B.04.03	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	342.000,00		362.800,00		363.700,00	
C.B.04.04	TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00		0,00		0,00	
C.B.04.05	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	668.300,00		680.000,00		690.000,00	
C.B.05	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		877.700,00		911.500,00		910.300,00
C.B.05.01	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	52.500,00		52.500,00		51.300,00	
C.B.05.02	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	726.200,00		760.000,00		760.000,00	
C.B.05.03	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00		0,00	
C.B.05.04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	99.000,00		99.000,00		99.000,00	
C.B.06	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		0,00		0,00		0,00
C.B.06.01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	0,00		0,00		0,00	
C.B.07	ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0,00		0,00		0,00
C.B.07.01	ACCANTONAMENTO PER RISCHI	0,00		0,00		0,00	
C.B.08	ALTRI ACCANTONAMENTI		0,00		20.000,00		15.000,00
C.B.08.01	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00		20.000,00		15.000,00	
C.B.09	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		762.500,00		700.000,00		710.000,00
C.B.09.01	IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI	317.500,00		320.000,00		320.000,00	
C.B.09.02	ALTRI ONERI DI GESTIONE	445.000,00		380.000,00		390.000,00	
C.B.09.03	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00		0,00	
	RISULTATO OPERATIVO (A - B)		-6.187.850,00		5.000,00		-45.000,00
R.C	C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		1.950,00		30.000,00		80.000,00
R.C.01	PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI		10.100,00		10.000,00		10.000,00
R.C.01.01	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	10.100,00		10.000,00		10.000,00	
R.C.02	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		1.316.550,00		1.420.000,00		1.420.000,00
R.C.02.01	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.316.550,00		1.420.000,00		1.420.000,00	
R.C.03	INTERESSI ED ONERI FINANZIARI		-1.324.700,00		-1.400.000,00		-1.350.000,00
R.C.03.01	INTERESSI FINANZIARI	0,00		0,00		0,00	
C.C.03.02	ALTRI ONERI FINANZIARI	1.324.700,00		1.400.000,00		1.350.000,00	
C.D	D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00		0,00		0,00

CODICE	DESCRIZIONE	ANNO 2022		ANNO 2023		ANNO 2024	
		PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
R.D.01	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00		0,00		0,00
R.D.01.01	RIVALUTAZIONI	0,00		0,00		0,00	
C.D.01.02	SVALUTAZIONI	0,00		0,00		0,00	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			-6.185.900,00		35.000,00		35.000,00
C.E	E - IMPOSTE SUL REDDITO		35.000,00		35.000,00		35.000,00
C.E.01	IMPOSTE SUL REDDITO		35.000,00		35.000,00		35.000,00
C.E.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE	35.000,00		35.000,00		35.000,00	
C.E.01.02	IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZI PRECEDENTI	0,00		0,00		0,00	
C.E.01.03	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE PASSIVE	0,00		0,00		0,00	
C.E.01.04	IMPOSTE SUL REDDITO DIFFERITE E ANTICIPATE ATTIVE	0,00		0,00		0,00	
RISULTATO D'ESERCIZIO			-6.220.900,00		0,00		0,00