



**CONSORZIO DI BONIFICA**  
**PIANURA FRIULANA**

***Relazione esplicativa al  
Conto economico preventivo 2022  
e triennale 2022-2024***

*(Legge Regionale n.44 del 28 dicembre 2017, art. 3 bis, comma 5, lettera c)*

# INDICE

## INDICE

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| CONTO ECONOMICO PREVENTIVO.....                                             | 2  |
| RELAZIONE ESPLICATIVA .....                                                 | 2  |
| PREMESSA .....                                                              | 2  |
| 1. CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ESERCIZIO 2022 .....                          | 6  |
| 1.1. VALORE DELLA PRODUZIONE.....                                           | 8  |
| 1.1.1. RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI.....                              | 8  |
| 1.1.2. VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE .....                  | 12 |
| 1.2. COSTI DELLA PRODUZIONE .....                                           | 15 |
| 1.2.1. ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI ..... | 15 |
| 1.2.2. ACQUISTI PER SERVIZI .....                                           | 16 |
| 1.2.3. GODIMENTO DI BENI DI TERZI .....                                     | 19 |
| 1.2.4. PERSONALE.....                                                       | 20 |
| 1.2.5. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI.....                                     | 23 |
| 1.3. GESTIONE FINANZIARIA .....                                             | 26 |
| 1.4. IMPOSTE SUL REDDITO .....                                              | 29 |
| 1.5. COSTI RIFERITI ALL'ATTIVITA' COMMERCIALE .....                         | 29 |
| 2. CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022-2024 .....                               | 31 |
| 3. CONCLUSIONI .....                                                        | 34 |

## CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

### Relazione esplicativa

#### PREMESSA

Il Bilancio di Previsione costituisce un atto di fondamentale importanza, in quanto rappresenta il documento programmatico dell'attività che l'ente intende realizzare nel periodo di riferimento.

Come disposto dall'articolo 3, comma 5 della Legge regionale 28 dicembre 2017, n. 44, (Legge collegata alla manovra di bilancio 2018-2020), il Consorzio di Bonifica Pianura Friulana ha adottato a partire dall'esercizio 2020 il sistema di contabilità economico-patrimoniale.

La stessa Legge prevede all'articolo 3, comma 5, che entro il 30 novembre di ogni anno il Consorzio adotti il Bilancio di Previsione, composto dai seguenti documenti:

- a) il piano delle attività di durata almeno triennale che espone le linee strategiche di sviluppo dell'attività consortile;
- b) il conto economico preventivo (budget), di durata almeno triennale;
- c) la relazione esplicativa del conto economico preventivo (budget);
- d) la relazione del Collegio dei Revisori Legali.

Quest'anno il Bilancio verrà adottato entro il 31.12.2021, come comunicato dall'Associazione dei consorzi di bonifica del FVG con nota prot 154 dd. 09.11.2021 alla Direzione Centrale delle Risorse Agroalimentari, Forestali ed Ittiche della Regione FVG e da sua presa d'atto acquisita al protocollo consortile n.9254/2021 dd.15.11.2021, tenuto conto delle date in cui si sono tenute le elezioni per il rinnovo del Consiglio dei Delegati e di quelle, conclusesi soltanto il 03.12.2021, concernenti gli altri organi consortili.

In ogni caso la formazione del ruolo per i canoni 2022 sarà elaborata entro il 31.12.2021 per consentire la scadenza della prima rata al 28.02.2022 in analogia con le annualità precedenti.

La presente relazione esplicativa accompagna il conto economico preventivo (budget) redatto seguendo lo schema contabile, approvato con Delibera della Giunta Regionale n.946 dd.20.04.2018 della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, ed opportunamente sviluppato su ulteriori livelli di dettaglio per disporre di informazioni più dettagliate ed esaustive, sia per coloro che gestiscono l'attività dell'Ente, che per tutti gli interlocutori del Consorzio.

Trattandosi del terzo bilancio redatto secondo i criteri della contabilità economico-patrimoniale, i dati del conto economico preventivo 2022 potranno essere confrontati con i dati rappresentati nel conto economico dell'anno 2021 assestato.

Nella redazione del conto economico preventivo 2022-2024 sono stati seguiti i criteri generali di prudenza, competenza e continuazione dell'attività, tenendo conto delle valutazioni sull'andamento della gestione dell'esercizio 2021 e di quelli precedenti.

La formazione del budget per l'anno 2022 è avvenuta sulla base delle seguenti linee guida:

- 1) mantenere invariati gli oneri a carico della contribuenza consortile, sia irrigua che idraulica, calcolandoli utilizzando le stesse regole già applicate negli esercizi dal 2016 al 2021, e precedentemente dai cessati Consorzi a partire dall'esercizio 2013, secondo la tipologia del servizio erogato;
- 2) raggiungere l'equilibrio di bilancio attraverso azioni di contrazione e razionalizzazione, ove possibile, dei costi di gestione e continuare nella ricerca di ulteriori fonti di ricavo, diverse da quelle tipiche della contribuenza;
- 3) proseguire con l'attuazione del piano energetico consortile, effettuando le opportune valutazioni tecnico-economiche, per la realizzazione, la riattivazione o il potenziamento di impianti di produzione di energia idroelettrica;
- 4) perseguire l'equilibrio economico utilizzando risorse interne ripetibili, in particolare la contribuenza, gli interessi attivi, i ricavi derivanti dalla cessione dell'energia elettrica di produzione propria, evitando l'utilizzo di ricavi straordinari per far fronte ai costi di gestione;
- 5) gestire i costi e la loro successiva liquidazione prestando la massima attenzione, con attento monitoraggio nelle dinamiche di formazione e ricerca di ogni possibile economia, stante la difficile situazione finanziaria ed economica globale;
- 6) stimare i costi per il consumo di energia per l'attività irrigua ed idraulica sulla base delle tariffe in essere contrattate dal CEA, al quale il Consorzio aderisce, e che indicano un prezzo medio kWh, comprensivo di IVA, pari a 0,24523 €/kWh (valore previsto anche in base al profilo dei consumi medi del Consorzio in vigore al 4° trimestre 2021). Il fabbisogno è stato stimato per circa 19 milioni di kWh complessivi, con l'ulteriore suddivisione in circa 15 milioni di kWh previsti per il fabbisogno irriguo e 4 milioni di kWh per l'attività idraulica, mantenendo comunque uno stanziamento di almeno € 4.605.000,00;

- 7) destinare per l'acquisto di forniture e materiali e per le prestazioni legate alla manutenzione ordinaria e straordinaria nel comprensorio e degli impianti consortili il maggior quantitativo di risorse compatibile con l'equilibrio di bilancio;
- 8) confermare le risorse previste nel settore Sicurezza, sia per quanto riguarda gli interventi sul patrimonio consortile, che per le misure da assumere per la salute e l'integrità fisica del personale dipendente, tenendo conto anche della normativa in materia di contenimento dell'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- 9) stimare i costi del personale, sulla base di:
- fabbisogni formativi, prevedendo uno stanziamento dedicato;
  - variazioni di inquadramento automatiche previste contrattualmente e della maturazione di aumenti periodici cadenti nel periodo in esame dell'anno 2022
  - prosecuzione del rapporto di lavoro alle condizioni attuali per tutto il 2022 degli impiegati e degli operai già assunti con contratto a tempo determinato;
  - ulteriori assunzioni a tempo determinato di n.2 impiegati e n. 6 operai;
  - assunzioni di n.27 operai avventizi, da assegnare ai lavori di manutenzione in amministrazione diretta finanziati dalla amministrazione regionale evitando il ricorso a ditte appaltatrici esterne.

Complessivamente il budget 2022 evidenzia un risultato netto in pareggio, ottenuto anche con il concorso del risultato della gestione finanziaria, che presenta un risultato positivo per € 31.950,00, che assieme al risultato operativo positivo (€ 3.050,00) compensano le imposte sul reddito (€ 35.000,00).

Il contributo al risultato operativo delle commesse gestite dalle singole aree operative consortili è ampiamente positivo (€ 1.363.938,04) come evidenziato dalla tabella seguente:

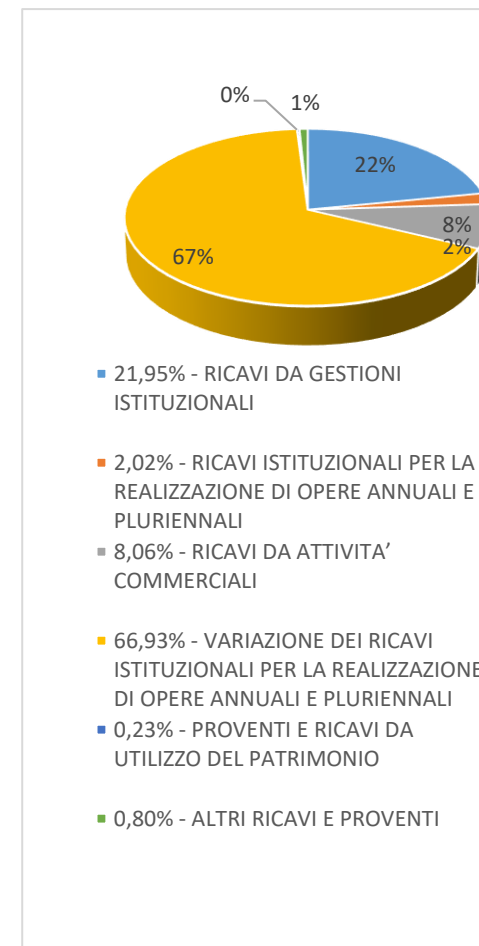
| RISULTATO OPERATIVO PER AREA OPERATIVA |             |              |
|----------------------------------------|-------------|--------------|
| AREA                                   | BUDGET 2021 | BUDGET 2022  |
| TECNICO                                | 308.593,67  | 979.106,56   |
| MANUTENZIONE                           | 534.368,99  | 348.178,93   |
| AMBIENTE                               | 4.132,92    | 36.652,56    |
| TOTALI                                 | 847.095,58  | 1.363.938,04 |

La presente relazione esplicativa al Conto economico preventivo triennale (budget) è stata articolata in due parti. Nella prima parte si fa riferimento al conto economico preventivo dell'esercizio 2022 raffrontato con il conto economico assestato dell'esercizio 2021, dettagliando le voci di costo e ricavo distinte nelle due aree gestionali principali, operativa e finanziaria; nella seconda parte si rappresenta sinteticamente il conto economico preventivo del triennio 2022-2024.

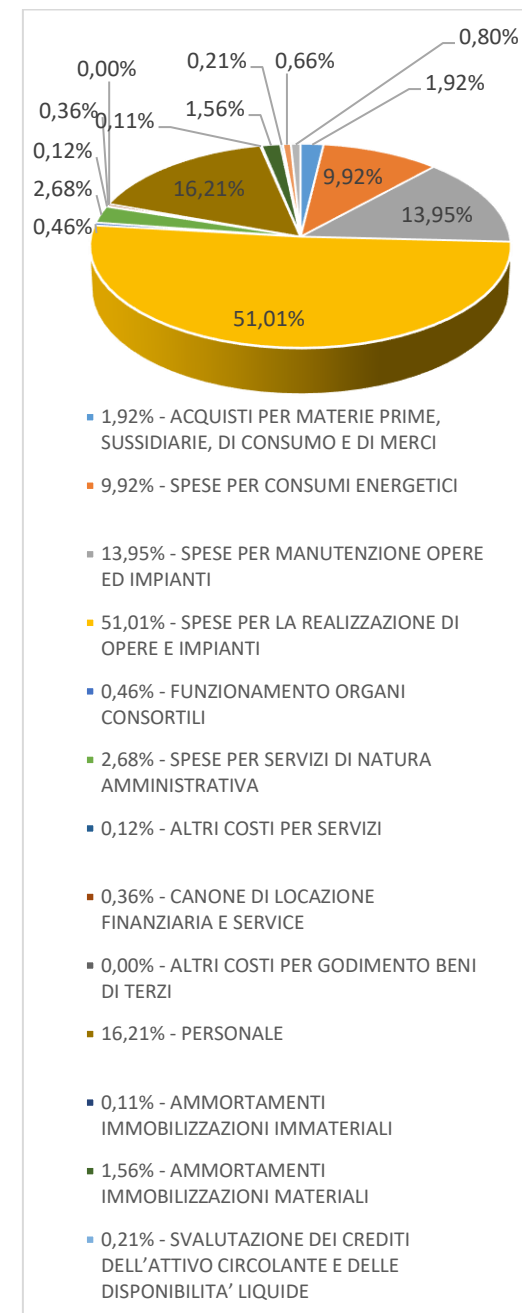
## 1. CONTO ECONOMICO PREVENTIVO ESERCIZIO 2022

Di seguito si riporta una sintesi riclassificata dei ricavi e costi previsti per il 2021 al fine di consentire una prima visione d'insieme dell'attività gestionale del Consorzio.

| <i>RICAVI</i>                                                                           | <i>PREVENTIVO 2021<br/>ASSESTATO</i> | <i>PREVENTIVO 2022</i> | <i>DIFFERENZE</i>    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                          |                                      |                        |                      |
| RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI                                                        | 10.281.050,00                        | 10.196.400,00          | -84.650,00           |
| RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI                | 672.000,00                           | 939.000,00             | 267.000,00           |
| RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI                                                         | 4.113.600,00                         | 3.743.600,00           | -370.000,00          |
| VARIAZIONE DEI RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI | 19.718.500,00                        | 31.084.500,00          | 11.366.000,00        |
| PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO                                            | 107.400,00                           | 107.400,00             | 0,00                 |
| ALTRI RICAVI E PROVENTI                                                                 | 875.300,00                           | 371.800,00             | -503.500,00          |
| PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI                                          | 8.000,00                             | 0,00                   | -8.000,00            |
| <b>TOTALE RICAVI OPERATIVI</b>                                                          | <b>35.775.850,00</b>                 | <b>46.442.700,00</b>   | <b>10.666.850,00</b> |
| PROVENTI DA PARTECIPAZIONI                                                              | 135.900,00                           | 10.100,00              | -125.800,00          |
| ALTRI PROVENTI FINANZIARI                                                               | 1.508.000,00                         | 1.346.550,00           | -161.450,00          |
| <b>TOTALE RICAVI FINANZIARI</b>                                                         | <b>1.643.900,00</b>                  | <b>1.356.650,00</b>    | <b>-287.250,00</b>   |
| <b>TOTALE RICAVI</b>                                                                    | <b>37.419.750,00</b>                 | <b>47.799.350,00</b>   | <b>10.379.600,00</b> |



|                                                                | PREVENTIVO 2021<br>ASSESTATO | PREVENTIVO 2022      | DIFFERENZE           |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                  |                              |                      |                      |
| ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI | 925.750,00                   | 891.550,00           | -34.200,00           |
| SPESE PER CONSUMI ENERGETICI                                   | 5.355.000,00                 | 4.605.000,00         | -750.000,00          |
| SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI                       | 7.655.000,00                 | 6.480.000,00         | -1.175.000,00        |
| SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E IMPIANTI                 | 11.110.000,00                | 23.690.000,00        | 12.580.000,00        |
| FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI                                | 212.000,00                   | 214.500,00           | +2.500,00            |
| SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA                     | 1.269.400,00                 | 1.246.300,00         | -23.100,00           |
| ALTRI COSTI PER SERVIZI                                        | 55.000,00                    | 55.000,00            | 0,00                 |
| CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE                      | 137.500,00                   | 168.500,00           | + 31.000,00          |
| ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI                        | 2.000,00                     | 2.000,00             | 0,00                 |
| PERSONALE                                                      | 7.480.000,00                 | 7.528.600,00         | +48.600,00           |
| AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                      | 69.200,00                    | 52.500,00            | -16.700,00           |
| AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                        | 749.500,00                   | 726.200,00           | -23.300,00           |
| SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE                | 190.000,00                   | 99.000,00            | -91.000,00           |
| IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI                             | 307.000,00                   | 307.500,00           | +500,00              |
| ALTRI ONERI DI GESTIONE                                        | 418.250,00                   | 373.000,00           | -45.250,00           |
| <b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>                                  | <b>35.935.600,00</b>         | <b>46.439.650,00</b> | <b>10.504.050,00</b> |
| ALTRI ONERI FINANZIARI                                         | 1.449.150,00                 | 1.324.700,00         | -124.450,00          |
| <b>TOTALE COSTI FINANZIARI</b>                                 | <b>1.449.150,00</b>          | <b>1.324.700,00</b>  | <b>-124.450,00</b>   |
| IMPOSTE D'ESERCIZIO (CORRENTI)                                 | 35.000,00                    | 35.000,00            | 0,00                 |
| <b>TOTALE COSTI</b>                                            | <b>37.419.750,00</b>         | <b>47.799.350,00</b> | <b>10.379.600,00</b> |





## 1.1. VALORE DELLA PRODUZIONE

Nelle pagine seguenti vengono analizzate le principali categorie di ricavo che concorrono alla formazione del Valore della Produzione.

### 1.1.1. RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

| RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI                                       | PREVENTIVO 2021 ASSESTATO | PREVENTIVO 2022      | DIFFERENZE         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|
| Ricavi da gestioni istituzionali                                         | 10.281.050,00             | 10.196.400,00        | -84.650,00         |
| Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali | 672.000,00                | 939.000,00           | +267.000,00        |
| Ricavi da attività commerciali                                           | 4.113.600,00              | 3.743.600,00         | -370.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                                                            | <b>15.066.650,00</b>      | <b>14.879.000,00</b> | <b>-187.650,00</b> |

La categoria dei “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” comprende i ricavi che derivano dall’attività “caratteristica” dell’Ente.

Fra questi sicuramente quelli più importanti, non solo per la loro natura, ma anche da un punto di vista numerico (€ 10.196.400,00), sono i “Ricavi da gestioni istituzionali”. Tale categoria presenta una diminuzione (€ 84.650,00) rispetto al dato del Bilancio preventivo assestato dell’esercizio 2021 (€ 10.281.050,00) che ha registrato un notevole aumento del “Servizio per le irrigazioni straordinarie” quantificabile solo al termine della “stagione irrigua” e quantificata in € 130.000,00 (sulla base di una valutazione storica) nella previsione a bilancio per l’anno 2022.

Nella voce “Ricavi da gestioni istituzionali” sono inclusi quelli derivanti dal gettito della contribuzione consortile per il servizio idraulico (€ 4.166.800,00), per il servizio di irrigazione (€ 4.956.800,00), per canoni di concessione per utilizzo di beni demaniali (€ 646.500,00), per servizi a domanda individuale, quali l’uso di ali piovane (€ 40.000,00), le irrigazioni straordinarie (€ 125.000,00) e il servizio carri-botte (€ 5.000,00), le quote lavori a carico dei contribuenti (€ 235.100,00) e altri ricavi da ruolo contributivo derivanti dalle “vulture” necessarie per aggiornare la banca dati del catasto consortile (€ 21.200,00).

Sicuramente un primo aspetto da evidenziare in questa sede è che gli oneri a carico della contribuzione, sia essa irrigua che idraulica, non hanno subito aumenti rispetto all’esercizio 2021 e si mantengono pertanto invariati dal 2013 senza alcun adeguamento nemmeno al tasso dell’inflazione.

I canoni sono stati determinati secondo le regole già in vigore ed applicate nel Consorzio fin dalla sua costituzione e quindi negli esercizi dal 2016

al 2021 e secondo la tipologia del servizio erogato.

Ciò nonostante, pur mantenendo invariato il livello della contribuenza, l'Amministrazione consortile intende continuare a:

- migliorare - quanto più possibile - l'organizzazione degli interventi e la programmazione della manutenzione ordinaria e straordinaria;
- preservare persone e beni materiali dalle conseguenze di eventi idraulici correlati a precipitazioni particolarmente intense, difficoltà di sgrondo e scarico delle acque a laguna e a mare;
- proseguire, compatibilmente con l'assegnazione di adeguate risorse principalmente dallo Stato e/o dalla Regione, nel programma di realizzazione di nuove opere su comprensori non irrigati e di conversione degli impianti irrigui da "scorrimento" a "pioggia" (o altro), per realizzare il duplice risultato di contenere i consumi di acqua e - per quanto possibile - i costi di irrigazione; contemporaneamente adeguare il sistema irriguo alle moderne tecniche di coltivazione. In tale contesto si evidenzia che nella seconda dell'anno 2021 sono stati presentati a finanziamento sui fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) n.34 progetti di ammodernamento per il settore dell'irrigazione di cui 33 ammessi al finanziamento nei limiti delle risorse attualmente assegnate.

Si tratta di 3 tipologie progettuali:

- ammodernamento delle reti irrigue in pressione. Tali progetti prevedono la sostituzione delle stesse con nuove condotte in materiale plastico, l'installazione di punti di consegna dotati di misuratori volumetrici dell'acqua ai singoli appezzamenti agricoli: 16 progetti, importo complessivo 115.135.000 euro.
- ammodernamento delle reti irrigue a scorrimento: 9 progetti, 53.230.000 euro.
- ammodernamento della rete di canali di distribuzione secondari e terziari. Con le opere previste da tali progetti si procederà alla riduzione delle perdite idriche per il risparmio della risorsa, con contestuale efficientamento della rete idrica: 7 progetti, 44.290.000 euro.

I ricavi dalla contribuenza summenzionati, calcolati sulla base dei dati del catasto consortile, sono stati iscritti al valore nominale intero, mentre per ragioni di prudenza contabile e certezza nell'equilibrio di bilancio, è stata prevista fra i costi (€ 99.000,00) una "*svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide*", pari a circa l'uno per cento del valore dei ricavi delle gestioni istituzionali, al fine di adeguare il fondo svalutazione crediti necessario a garantire il consorzio da potenziali perdite derivanti da mancate riscossioni di crediti vantati a qualsiasi titoli verso i terzi che siano contribuenti o no.

Per quanto riguarda la previsione dei ricavi per servizi a domanda individuale (ali piovane, carri-botte e irrigazione straordinaria) sono stati quantificati sulla base di valutazioni di medio periodo che tengono conto della variabilità delle stagioni e della conseguente volatilità delle richieste

di irrigazione straordinarie e richieste di utilizzo di carri-botte e/o ali piovane.

La voce dei “Ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali”, che rappresenta un valore significativo nella composizione dei ricavi totali (€ 939.00,00), raccoglie il totale delle opere in concessione e/o delegazione amministrativa dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, MIPAF ed altri Enti Locali che si prevede abbiano “termine contrattuale” nell’esercizio in esame. Si tratta prevalentemente di lavori in delegazione relativi a manutenzioni ordinarie degli impianti di bonifica e per la quota residuale a opere di difesa e regimazione idraulica. Il criterio contabile analitico del “Cost to cost” adottato dallo scrivente Consorzio per la valutazione dell’avanzamento di tali opere, in applicazione dell’OIC 23 “Lavori in corso su ordinazione”, eredita l’approfondita e dettagliata gestione contabile delle stesse, operativa già da diversi anni all’interno dell’Ente con uno strutturato ed efficiente controllo di gestione delle diverse attività. In applicazione al criterio “Cost to cost”, la rilevazione dei ricavi dell’esercizio, con trasferimento della commessa completata dall’area “rimanenze” all’area “ricavi”, si manifesta esclusivamente con l’acquisizione a titolo definitivo del corrispettivo; nel caso delle commesse in esame tale acquisizione si palesa nell’approvazione dell’Ente committente del conto finale dell’opera, con il relativo decreto di liquidazione.

I “Ricavi da attività commerciali” (€ 3.743.600,00) permettono all’Amministrazione Consortile di garantire l’equilibrio economico del bilancio senza dover gravare di maggiori oneri la contribuzione consortile. In tale categoria si registra una sostanziale diminuzione (€ 370.000,00) rispetto al budget assestato 2021 dovuto principalmente ad un minore ricavo stimato per l’anno 2022 derivante dalla produzione di energia elettrica rispetto al dato assestato dell’anno 2021. Nel corso del 2022 si stimano minori ricavi, in particolare, per la centrale idroelettrica di Pannellia di Sedegliano (€ 397.100,00) e Sclaunicco (€ 127.200,00), in parte compensati dai maggiori ricavi che si registreranno per la produzione idroelettrica della centrale Cormor (€ 198.000,00), incorporata nel patrimonio consortile soltanto a far data dal 31.12.2021, data di efficacia dell’operazione straordinaria di fusione per incorporazione di H2O-Acqua Energia S.r.l., società di gestione della suddetta centralina, nel Consorzio di bonifica Pianura Friulana.

In tale categoria sono inclusi i corrispettivi derivanti dalla cessione al Gestore dei Servizi Energetici S.p.A. dell’energia elettrica prodotta dalle centraline idroelettriche per € 2.623.700,00 e degli impianti fotovoltaici per € 77.900,00, da ricavi da cessione diritti e royalties per € 770.000,00, da prestazioni del personale dipendente del Consorzio per la realizzazione di lavori in convenzione per € 204.000,00 e per la locazione di natura commerciale degli immobili destinati al Tribunale di Udine € 68.000,00.

I ricavi da cessione di energia elettrica, riferiti a ciascuna delle centrali idroelettriche o impianti fotovoltaici, sono stati valutati con estrema prudenza e sulla base dello storico e non in rapporto all’ultimo esercizio, pur considerando le possibili oscillazioni dei prezzi di vendita dell’energia e dei periodi di asciutta ipotizzati per la realizzazione dei “Lavori di ricostruzione del canale Principale nel tratto compreso tra il nodo idraulico di Rivotta e la derivazione del canale secondario di S. Gottardo - 9° Lotto”. Nella tabella seguente si rappresenta un dettaglio dei ricavi preventivati per singolo impianto di produzione.

| PRODUZIONE CENTRALI IDROELETTRICHE + FOTOVOLTAICI 2022 |                   |                     |               |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IMPIANTO                                               | FONTE RINNOVABILE | PRODUZIONE ANNUA kW | TARIFFA       | RICAVO PREVISTO | NOTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| C.I. SCLAUNICCO                                        | acqua fluente     | 5.616.000           | € 0,110       | € 617.760,00    | Produzione 1.300 kW per 6 mesi inclusa riduzione di 3 mesi per asciutta 9° lotto (gennaio+febbraio + 1 mese tra ottobre e dicembre). Viene considerato un prezzo dell'energia pari a 0,11 €/kWh (Previsione del PUN per il 2022 130,60 €/MWh). Si ricorda che l'incentivazione non è stata ancora approvata dal GSE.           |
| C.I. PANTIANICCO                                       | acqua fluente     | 2.649.600           | € 0,220       | € 582.912,00    | Produzione 460 Kw per 8 mesi inclusa riduzione di 1 mese per asciutta 9° lotto.                                                                                                                                                                                                                                                |
| C.I. MULINI SUL LEDRA                                  | acqua fluente     | 327.600             | € 0,220       | € 72.072,00     | Produzione per 6,5 mesi. Vengono previste soste e fremiti macchina per 30 gg anno + riduzione di 2,5+3 mesi per asciutta 9° lotto (gennaio+febbraio+ 1/2 marzo+ottobre+novembre +dicembre).                                                                                                                                    |
| C.I. PANNELLIA                                         | acqua fluente     | 7.167.600           | € 0,155       | € 1.110.978,00  | Produzione 1.100 kW per 9,0 mesi circa - Viene considerato un prezzo dell'energia pari a 0,11 €/kWh (Previsione del PUN per il 2022 130,60 €/MWh) aumentato CV di € 0,045 €/kWh. Tariffa totale 0,0.                                                                                                                           |
| CAMPO FOTOVOLTAICO MERETO                              | solare            | 100.000             | € 0,32        | € 38.100,00     | Media calcolata in base alla produzione 2016, 2017, 2018, 2019, 2020. Valutato lo scambio sul posto presente nell'annata 2020 (valore a bilancio dello scambio € 6.000,00)                                                                                                                                                     |
| CAMPI FOTOVOLTAICI < 20kW                              | solare            | 120.000             | € 0,29        | € 39.800,00     | 10 impianti fotovoltaici su coperture di impianti esistenti. Tariffa incentivante € 0,27 + 10% per 8 impianti rientranti nel 4° conto energia incrementata a seguito dello scambio sul posto presente nell'annata 2019 (valore a bilancio dello scambio € 5.000,00) e € 0,22 per i due impianti inseriti del 5° conto energia. |
| C.I. MULINO BUNELLO                                    | acqua fluente     | 174.960             | € 0,20        | € 34.992,00     | Produzione per 9 mesi. Vengono previste soste e fremiti macchina + riduzione di 1 mese per asciutta 9° lotto (ottobre).                                                                                                                                                                                                        |
| C.I. ENTE FIERA                                        | acqua fluente     | 900.000             | € 0,22        | € 198.000,00    | Produzione stimata in base all'anno 2019 (7 mesi) con riduzione di 2+3 mesi per asciutta 9° lotto (gennaio + febbraio + ottobre + novembre + dicembre)                                                                                                                                                                         |
| C.I. BONZICCO                                          | acqua fluente     | 38.880              | € 0,18        | € 6.998,40      | Produzione 6 kW per 9,0 mesi circa                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| TOTALE kW PRODOTTI                                     |                   | 17.094.640          | TOTALE RICAVI | € 2.701.612,40  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

I ricavi da cessione diritti e royalties (€ 770.000,00) sono stati stimati sulla base di dati storici di produttività delle centraline idroelettriche di proprietà di terzi che utilizzano l'acqua dei canali consortili e per le quali, sulla base di apposite convenzioni, il Consorzio richiede delle provvigioni calcolate in percentuale sulla produttività totale dell'impianto.

I proventi relativi alle “*prestazioni del personale per Convenzioni lavori-attività commerciale*” (€ 204.000,00) derivano da:

- Convenzione Regione FVG per la gestione della Conca di Navigazione di Bevazzana (€ 165.000,00);
- Convenzioni con i Comuni per strade interpoderali, ripristino fossi, ecc. (€ 35.000,00);
- altre attività residuali (€ 4.000,00).

#### **1.1.2. VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE**

La voce “Variazione dei lavori in corso su ordinazione” (€ 31.084.500,00) raccoglie il volume di attività che si presume di sviluppare nell'anno 2022 per le opere in concessione e/o delegazione amministrativa dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, MIPAF ed altri Enti Locali che avranno completamento tecnico e contrattuale nell'esercizio in esame e, pertanto, rilevano il proprio status di avanzamento quale rimanenza. Il Consorzio, in virtù del proprio consolidato ed efficiente controllo di gestione, ha il continuo monitoraggio dell'avanzamento tecnico ed economico di ogni singolo componente delle diverse commesse con una evidenziazione contabile ad un più dettagliato livello di conto.

Ai fini della rappresentazione contabile, vengono rilevate (con segno negativo) le presunte rimanenze iniziali delle opere al 01.01.2021, debitamente distinte per Ente committente, contrapposte alle presunte rimanenze finali delle stesse alla data del 31.12.2022.

La tabella che segue raccoglie sinteticamente l'avanzamento previsto nell'esercizio 2022 per la totalità delle commesse “in portafoglio” con una dettagliata evidenziazione delle diverse tipologie di intervento.

Si specifica che anche per il bilancio consuntivo dell'anno 2021, così come è stato fatto nella redazione del primo bilancio consuntivo (anno 2020) redatto con il nuovo sistema contabile economico-patrimoniale, verrà evidenziata per ogni commessa, sia nel documento contabile che nella nota integrativa, una serie dettagliata di informazioni sull'avanzamento delle opere e sui rapporti di credito/debito con gli Enti committenti.

Per quanto riguarda l'esercizio 2022, si segnala che la Giunta Regionale con delibera n.1580 d.15.10.2021 ha previsto quale indirizzo di cui all'articolo 3 bis comma 3 della legge regionale 28/2002, per uniformare la rappresentazione delle informazioni in quanto particolarmente significative anche in regione della rilevanza delle poste contabili, con particolare riferimento alle commesse finanziate con fondi regionali, che i Consorzi di bonifica compilino e inseriscano nella nota integrativa dei bilanci di esercizio anche i seguenti prospetti:

- Prospetto 1 - Situazione delle partecipazioni societarie;
- Prospetto 2 - Situazione degli investimenti;
- Prospetto 3 - Situazione dei finanziamenti concessi al Consorzio di bonifica da Enti pubblici;
- Prospetto 4 - Stato di avanzamento delle opere.

| COMMITTENTE                               | TIPOLOGIA                     | RIMANENZE INIZIALI AL<br>01.01.2022 | VARIAZIONI 2022 | RIMANENZE FINALI AL<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| STATO / MIPAF / PNRR                      | DIFESA IDRAULICA              | 5.353.005                           | 4.504.141       | 9.857.146                         |
|                                           | RISTRUTTURAZIONI IRRIGUE      | 8.411.833                           | 264.101         | 8.675.934                         |
|                                           | MANUTENZIONI<br>STRAORDINARIE | 718.162                             | 1.686.827       | 2.404.989                         |
| REGIONE AUTONOMA FRIULI<br>VENEZIA GIULIA | DIFESA IDRAULICA              | 18.553.733                          | 13.235.145      | 31.788.878                        |
|                                           | RISTRUTTURAZIONI IRRIGUE      | 31.245.734                          | 5.468.038       | 36.713.772                        |
|                                           | MANUTENZIONI<br>STRAORDINARIE | 15.864.337                          | 3.814.611       | 19.678.948                        |
|                                           | BONIFICA AMBIENTALE           | 1.773.196                           | 861.355         | 2.634.551                         |
| ENTI LOCALI                               | DIFESA IDRAULICA              | 1.115.900                           | 607.507         | 1.723.407                         |
|                                           | MANUTENZIONI<br>STRAORDINARIE | 674.100                             | 272.979         | 947.079                           |
|                                           | BONIFICA AMBIENTALE           | 0                                   | 410.410         | 410.410                           |
| QUOTA A CARICO DELLA<br>CONTRIBUENZA      | RISTRUTTURAZIONI IRRIGUE      | 998.662                             | 0               | 998.662                           |
|                                           | MANUTENZIONI<br>STRAORDINARIE | 319.038                             | -40.500         | 278.538                           |
| TOTALE                                    |                               | 85.027.700                          | 31.084.614      | 116.112.314                       |

### 1.1.3 ALTRI RICAVI E PROVENTI

| ALTRI RICAVI E PROVENTI                        | PREVENTIVO 2021<br>ASSESTATO | PREVENTIVO 2022   | DIFFERENZE         |
|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio   | 107.400,00                   | 107.400,00        | 0,00               |
| Altri ricavi e proventi                        | 875.300,00                   | 371.800,00        | -503.500,00        |
| Plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni | 8.000,00                     | 0,00              | -8.000,00          |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>990.700,00</b>            | <b>479.200,00</b> | <b>-511.500,00</b> |

La categoria “Altri Ricavi e Proventi” ammonta ad € 479.200,00, registrando una diminuzione (€ 511.500,00) rispetto all’esercizio 2021 dovuta principalmente ai minori ricavi stimati per rimborsi e recuperi di costi del personale (€ 40.000,00) e soprattutto alle “Sopravvenienze attive ordinarie” (€ 468.000,00 derivanti da maggiori ricavi accertati, in particolare per la liquidazione da parte dell’ERSA dei finanziamenti relativi alle commesse riguardanti “Obiettivo 5B” per i quali si nutrivano basse aspettative di recupero dei fondi) ed alle “Plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni” (€ 8.000,00), registrate nel corso dell’anno 2021 e non quantificabili, in quanto componente straordinaria di reddito, in sede di stesura del Bilancio di Previsione per l’anno 2022.

I “*proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio*” riguardano i fitti attivi di fabbricati consortili non aventi natura commerciale (€ 107.400,00), ivi inclusi gli uffici del cessato Consorzio di Bonifica Bassa Friulana di via Cussignacco a Udine.

Tra gli altri ricavi e proventi sono ricompresi:

- i rimborsi di oneri di personale dipendente distaccato all’Associazione dei Consorzi di Bonifica del F.V.G., oltre agli oneri per le collaborazioni con l’Unione e l’Associazione dei Consorzi di Bonifica del F.V.G. (€ 116.400,00);
- i rimborsi e aspettative per cariche pubbliche del personale (€ 80.000,00);
- i rimborsi assicurativi (€ 21.000,00);
- i rimborsi per oneri previdenziali ed assicurativi per infortuni del personale (€ 10.000,00);
- i rimborsi spese anticipate c/terzi (€ 30.000,00);
- i rimborsi spese per manutenzione canali e opere consortili (€ 85.000,00);
- le quote di intromissioni/estromissioni di consorziati (€ 7.400,00);
- le contravvenzioni ed ammende ai consorziati (€ 1.000,00);
- le cessioni di beni mobili (€ 5.000,00);
- gli altri ricavi e proventi (€ 16.000,00).

## 1.2. COSTI DELLA PRODUZIONE

| COSTI                                                                | PREVENTIVO 2021<br>ASSESTATO | PREVENTIVO 2022      | DIFFERENZE           |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACQUISTI PER MATERIE PRIME,<br>SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI<br>MERCİ | 925.750,00                   | 891.550,00           | -34.200,00           |
| ACQUISTI PER SERVIZI                                                 | 25.656.400,00                | 36.290.800,00        | +10.634.400,00       |
| GODIMENTO DI BENI DI TERZI                                           | 139.500,00                   | 170.500,00           | +31.000,00           |
| PERSONALE                                                            | 7.480.000,00                 | 7.528.600,00         | +48.600,00           |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                                          | 1.008.700,00                 | 877.700,00           | -131.000,00          |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE                                            | 725.250,00                   | 680.500,00           | -44.750,00           |
| <b>TOTALE</b>                                                        | <b>35.935.600,00</b>         | <b>46.439.650,00</b> | <b>10.504.050,00</b> |

### 1.2.1. ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

| ACQUISTI PER MATERIE PRIME,<br>SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI<br>MERCI         | PREVENTIVO 2021<br>ASSESTATO | PREVENTIVO 2022   | DIFFERENZE        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Combustibili, carburanti e<br>lubrificanti                                   | 376.200,00                   | 340.500,00        | -35.700,00        |
| Materiale per manutenzione<br>impianti e altre opere consortili              | 335.500,00                   | 337.000,00        | +1.500,00         |
| Materiale per manutenzione<br>impianti di produzione di energia<br>elettrica | 30.000,00                    | 30.000,00         | 0,00              |
| Materiale per manutenzione<br>automezzi e macchine operatrici                | 164.500,00                   | 164.500,00        | 0,00              |
| Materiale per manutenzione<br>immobili consortili                            | 2.000,00                     | 2.000,00          | 0,00              |
| Materiale di cancelleria                                                     | 10.000,00                    | 10.000,00         | 0,00              |
| Acquisto materiale di consumo                                                | 2.550,00                     | 2.550,00          | 0,00              |
| Acquisti beni di valore inferiore<br>ad € 200,00 €                           | 5.000,00                     | 5.000,00          | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>                                                                | <b>925.750,00</b>            | <b>841.550,00</b> | <b>-34.200,00</b> |



Tale categoria registra una diminuzione (€ 34.200,00) rispetto al dato del budget assestato 2021 per minori acquisti stimati di combustili, carburanti e lubrificanti in quanto nell'esercizio 2021 il valore a bilancio comprendeva una posta di circa € 45.000,00, relativa all'acquisto di gasolio per alimentare il generatore di corrente utilizzato per il funzionamento del nuovo impianto pluvirriguo di Sedegliano, in quanto non ancora collegato alla rete elettrica.

Nella categoria dei costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono previsti stanziamenti per:

- l'acquisto di combustibili, carburanti e lubrificanti (€ 340.500,00) per il parco mezzi e le attrezzature in dotazione al personale consortile;
- l'acquisto di materiale per le manutenzioni degli impianti e delle altre opere consortili (€ 287.000,00);
- l'acquisto di materiale per le manutenzioni degli automezzi e delle macchine operatrici (€ 164.500,00);
- l'acquisto di materiale per le manutenzioni degli impianti di produzione di energia elettrica (€ 30.000,00);
- altro materiale e beni di consumo (€ 19.550,00).

#### 1.2.2. ACQUISTI PER SERVIZI

| ACQUISTI DI SERVIZI                              | PREVENTIVO 2021<br>ASSESTATO | PREVENTIVO 2022      | DIFFERENZE            |
|--------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Spese per consumi energetici                     | 5.355.000,00                 | 4.605.000,00         | -750.000,00           |
| Spese per manutenzioni ed opere per gli impianti | 7.655.000,00                 | 6.480.000,00         | -1.175.000,00         |
| Spese per la realizzazione di opere ed impianti  | 11.110.000,00                | 23.690.000,00        | +12.580.000,00        |
| Funzionamento organi consortili                  | 212.000,00                   | 214.500,00           | +2.500,00             |
| Spese per servizi di natura amministrativa       | 1.269.400,00                 | 1.246.300,00         | -23.100,00            |
| Altri costi per servizi                          | 55.000,00                    | 55.000,00            | 0,00                  |
| <b>TOTALE</b>                                    | <b>25.656.400,00</b>         | <b>36.340.800,00</b> | <b>+10.634.400,00</b> |

I costi stimati per gli "Acquisti di Servizi" registrano un significativo incremento rispetto al dato del bilancio preventivo assestato 2021 (€ 10.634.400,00) principalmente per maggiori lavori preventivati nell'ambito delle commesse gestite dal Consorzio.

Nella previsione degli acquisti di servizi (così come nella categoria degli acquisti di materie prime) si è operato uno dei maggiori sforzi per assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria ed il miglioramento degli impianti ai massimi livelli possibili, compatibilmente con le risorse a disposizione.

Nelle spese per “*consumi energetici*”, che rappresentano circa il 17% degli acquisti di servizi, il consumo di energia per l’attività irrigua ed idraulica tiene conto delle tariffe in essere contrattate dal CEA, al quale il Consorzio aderisce, e che indicano un prezzo medio kWh, comprensivo di IVA, pari a 0,24523 €/kWh (valore previsto anche in base al profilo dei consumi medi del Consorzio in vigore al 4° trimestre 2021). Il fabbisogno è stato stimato per circa 19 milioni di kWh complessivi, con l’ulteriore suddivisione in circa 15 milioni di kWh previsti per il fabbisogno irriguo e 4 milioni di kWh per l’attività idraulica, mantenendo comunque uno stanziamento di almeno € 4.605.000,00;

Le previsioni dei consumi e della spesa sono elaborate, compatibilmente con le massime risorse disponibili, tenendo conto delle serie storiche sulla siccità/piovosità e dei costi dell’ultimo quinquennio, pur nella consapevolezza che una stagione irrigua particolarmente intensa e prolungata, aggiunta ad una attività idraulica particolarmente significativa (dovuta ad avverse condizioni atmosferiche con intense precipitazioni, come si è registrato nell’anno 2019 e nell’anno 2021) potrebbe comportare maggiori oneri per consumi energetici.

L’eventuale impatto economico negativo dovuto ad avverse condizioni meteorologiche (siccità in periodo irriguo, forti precipitazioni primaverili/autunnali) potrà trovare copertura attraverso una diminuzione di altre spese o attingendo alle riserve di utili di esercizi precedenti accantonate a Patrimonio Netto.

Per quanto riguarda le “*spese per manutenzioni ed opere per gli impianti*” (€ 6.480.000,00) si rileva un peso significativo delle spese collegate alla realizzazione in appalto o amministrazione diretta di opere di manutenzione straordinaria (€ 5.330.000,00); tali oneri rappresentano la quantificazione economica dell’avanzamento previsto nel corso dell’anno 2022 delle commesse classificate quali interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti e manufatti consortili oggetto di concessione e/o delegazione intersoggettiva dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e dai diversi Enti locali. Il dato inferiore rispetto a quello del bilancio assestato dell’anno 2021 (€ 1.175.000,00) deriva dai minori costi preventivati e collegati con la realizzazione delle commesse dell’area manutentiva fino ad oggi finanziate con fondi regionali. Il divario tra le due annualità deriva dal carattere pluriennale di alcune commesse e dalle fasi di realizzazione delle stesse (progettazione, iter autorizzativo, esecuzione) nonché dallo sfasamento temporale nell’ottenimento dei decreti di finanziamento regionali, in particolare per le opere di manutenzione dei corsi d’acqua, che rappresentano circa il 50% della categoria di spesa; le manutenzioni delle opere pubbliche di bonifica ed irrigazione, finanziate dalla Direzione Centrale delle Risorse Agroalimentari, Forestali ed Ittiche mantengono invece nel tempo un andamento costante. L’andamento delle spese oscillante tra un’annualità e l’altra va interpretato in realtà almeno su un triennio, come rappresentato nel prospetto di seguito esposto.

| Andamento triennale                                    | 2020      | 2021      | 2022      | Media     |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>CB.02.02.07 Opere di manutenzione straordinaria</b> | 4.966.000 | 6.662.000 | 5.330.000 | 5.652.666 |

Nel complesso il consorzio ha destinato maggiori risorse alle manutenzione ordinarie e straordinarie per impianti ed altre opere consortili.

Nella categoria delle spese per manutenzioni ed opere per gli impianti sono ricompresi anche i costi per:

- il servizio di smaltimento rifiuti (€ 175.000,00);
- gli interventi di manutenzione ordinaria degli automezzi e delle macchine operatrici di proprietà del consorzio (€ 255.000,00);
- gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti ed altre opere consortili (€ 400.000,00);
- gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di produzione di energia elettrica (€ 70.000,00);
- gli interventi manutenzione ordinaria degli immobili consortili (€ 37.000,00);
- il costo per il servizio per il telecontrollo (€ 53.000,00);
- il costo per il servizio per la prevenzione e la sicurezza (€ 141.000,00), che comprende i soli costi diretti per il contenimento dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 (€ 40.000,00);
- il costo per il servizio della vigilanza degli edifici consortili (€ 19.000,00).

I “costi per la realizzazione di opere ed impianti”, ammontanti ad € 23.690.000,00, rispetto agli 11.100.000,00 dell'esercizio 2021 assestato, rappresentano la previsione 2022 dei costi per appalti, lavori in amministrazione diretta, indennizzi ed espropri delle commesse oggetto di concessione e/o delegazione intersoggettiva dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e dai diversi Enti locali così classificate per macro tipologie:

| SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ED IMPIANTI   | PREVENTIVO 2021 ASSESTATO | PREVENTIVO 2022      | DIFFERENZE            |
|---------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| Interventi di bonifica ambientale                 | 882.000,00                | 1.190.000,00         | +308.000,00           |
| Opere di trasformazione irrigua                   | 4.272.000,00              | 5.080.000,00         | +808.000,00           |
| Opere di difesa idraulica e tutela del territorio | 5.956.000,00              | 17.420.000,00        | +11.464.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>11.110.000,00</b>      | <b>23.690.000,00</b> | <b>+12.580.000,00</b> |

Per il “*funzionamento degli organi consortili*” sono stimati costi per complessivi € 214.500,00, ivi compresi indennità e rimborsi spese agli organi istituzionali per l’attuazione del mandato, invariati rispetto al 2015 e calcolati seguendo le disposizioni di legge (art.12 c.7 L.R. 22/2010), e agli organi di revisione e vigilanza, per i quali in occasione del rinnovo dell’incarico è stato previsto un aggiornamento, nel corso del precedente mandato, del 10% dell’indennità in considerazione dell’attività svolta. I costi previsti per l’esercizio 2022 registrano un lieve aumento di € 2.500,00 rispetto al budget assestato 2021 tenendo conto dei potenziali costi legati alle possibili convocazioni, in condizioni di normalità, degli organi amministrativi nel corso dell’anno 2022. In tale categoria di costi è ricompresa anche la somma di € 20.000,00, quota di costo di competenza dell’esercizio 2022 dei costi pluriennali relativi alle elezioni consortili, sostenuti nel corso dell’anno 2021.

Tra le “*spese per servizi di natura amministrativa*” si citano i costi per:

- il servizio di riscossione dei tributi per il tramite dell’Agenzia delle entrate-Servizio riscossioni(€ 265.100,00);
- per le assicurazioni sottoscritte dal Consorzio a tutela dei rischi derivanti dalla sua attività e da quelli del personale dipendente(€ 220.000,00);
- gli incarichi professionali di natura amministrativa (€ 204.000,00);
- per le utenze di funzionamento della sede (€ 43.600,00);
- per le utenze di funzionamento degli altri uffici, magazzini, caselli (€ 34.000,00);
- per i servizi per la connettività degli impianti, per la telefonia fissa e mobile (€ 128.100,00);
- per i servizi informatici ed elaborazione dati (€ 29.000,00);
- per i servizi postali, ivi ricomprese anche le spedizioni massive degli orari irrigui, degli avvisi di morosità e altri (€ 22.500,00);
- i servizi di pulizia della sede principale e delle sedi staccate del Consorzio (€ 60.000,00);
- i servizi di tipografia ed elaborazioni grafiche (€ 14.000,00);
- gli incarichi professionali di natura tecnica (€ 50.000,00);
- gli incarichi per spese legali e notarili (€ 121.000,00);
- gli sgravi e rimborsi (€ 30.000,00);
- per i servizi di cassa e bancari (€ 25.000,00).

Gli “*altri costi per servizi*” sono composti esclusivamente dai costi di gestione (€ 55.000,00) che il Gestore dei Servizi energetici S.p.A. trattiene al Consorzio in sede di liquidazione delle competenze relative alla cessione di energia elettrica.

### **1.2.3. GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

| GODIMENTO DI BENI DI TERZI                 | PREVENTIVO 2021<br>ASSESTATO | PREVENTIVO 2022   | DIFFERENZE       |
|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|
| Canone di Locazione finanziaria e Service  | 137.500,00                   | 168.500,00        | 31.000,00        |
| Altri costi per godimento di beni di terzi | 2.000,00                     | 2.000,00          | 0,00             |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>139.500,00</b>            | <b>170.500,00</b> | <b>31.000,00</b> |

I “*Canoni di locazione finanziaria e Service*” comprendono per la maggior parte i costi relativi al noleggio di mezzi meccanici (€ 83.500,00), quali furgoni, camion e automezzi necessari ad implementare in alcuni periodi dell’anno (per lo più in concomitanza con le assunzioni degli operai avventizi) le dotazioni consortili funzionali a garantire il presidio del comprensorio.

In tale categoria di costi sono ricompresi, inoltre, i canoni di manutenzione dei software in uso al personale consortile (€ 65.000,00) ed i costi per l’acquisizione dall’Agenzia del Territorio di dati per l’aggiornamento del catasto consortile (€ 20.000,00) funzionali all’attività propedeutica alla stesura del nuovo Piano di Classifica.

Un importo residuale (€ 2.000,00) è destinata ad eventuali affitti di sale per convegni, riunioni e corsi di aggiornamento.

#### 1.2.4. PERSONALE

| PERSONALE                    | PREVENTIVO 2021<br>ASSESTATO | PREVENTIVO 2022     | DIFFERENZE        |
|------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|
| Stipendi e salari            | 4.794.300,00                 | 4.890.400,00        | +96.100,00        |
| Oneri sociali                | 1.589.500,00                 | 1.649.700,00        | +60.200,00        |
| Trattamento di fine rapporto | 352.000,00                   | 361.400,00          | +9.400,00         |
| Altri costi del personale    | 744.200,00                   | 627.100,00          | -117.100,00       |
| <b>TOTALE</b>                | <b>7.480.000,00</b>          | <b>7.528.600,00</b> | <b>+48.600,00</b> |

Il costo del personale per l’esercizio 2022 è stimato in € 7.528.600,00 rappresenta circa il 16,21% dei costi della produzione (nel 2021 era il 21,6%) con composizione così declinata:

|          |            |            |            |
|----------|------------|------------|------------|
| Organico | 01/01/2022 | 31/12/2022 | Variazioni |
|----------|------------|------------|------------|

|                              |            |            |           |
|------------------------------|------------|------------|-----------|
| <b>Dirigenti</b>             | <b>3</b>   | <b>3</b>   | <b>0</b>  |
| <b>Quadri</b>                | <b>4</b>   | <b>4</b>   | <b>0</b>  |
| <b>Impiegati*</b>            | <b>42</b>  | <b>44</b>  | <b>+2</b> |
| <b>Personale di campagna</b> | <b>51</b>  | <b>55</b>  | <b>+4</b> |
| <b>Totale</b>                | <b>100</b> | <b>106</b> | <b>+6</b> |

\* 1 impiegato in aspettativa per mandato al Parlamento Europeo, 1 impiegato in distacco presso altri Enti.

L'organigramma è stato definito seguendo criteri idonei ad assicurare i migliori livelli di manutenzione delle opere consortili, oltre a garantire l'efficienza del servizio irriguo e di bonifica.

Le variazioni relative agli impiegati tengono conto dell'assunzione a tempo determinato di n.2 nuova unità.

Le variazioni del personale di campagna tengono conto dell'uscita di n.2 unità per pensionamento e l'assunzione di n. 6 unità a tempo determinato.

Per gli operai avventizi si evidenziano i seguenti movimenti in corso d'anno, come da prospetto seguente.

| Organico                | 01/01/2022 | 01/02/2022 | 01/03/2022 | 01/10/2022 | 01/12/2022 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Operai avventizi</b> | <b>0</b>   | <b>5</b>   | <b>27</b>  | <b>8</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Totale</b>           | <b>0</b>   | <b>5</b>   | <b>27</b>  | <b>8</b>   | <b>0</b>   |

Nella formulazione dei costi del personale dirigente e impiegatizio sono stati tenuti in considerazione i seguenti fattori:

- le retribuzioni lorde dei dirigenti sono comprensive di un aumento ipotizzato dell'1% del minimo di stipendio base, in quanto l'ultimo accordo di rinnovo del CCNL è scaduto in data 31.12.2020;
- Il minimo di stipendio base erogato al personale avente la qualifica di quadro e impiegato è stato aumentato sulla base dell'accordo del 9 dicembre 2019 (cfr. circolare Snebi 6 del 25/02/2020) e che scadrà il 31.12.2022;
- sono state quantificate le variazioni di inquadramento automatiche previste contrattualmente e della maturazione degli aumenti periodici ricadenti nell'anno 2022;
- si prevede la prosecuzione del rapporto di lavoro alle condizioni attuali per tutto il 2022 dei dipendenti impiegati già assunti con contratto a tempo determinato, ai fini della valutazione sulla trasformazione a tempo indeterminato per ogni rapporto lavorativo o in alternativa

nuove assunzioni;

- sono stati inseriti gli oneri per l'assunzione un impiegato inquadrato in Area A Parametro 134 a tempo determinato per tutto l'anno ed un impiegato inquadrato in Area A Parametro 135 a tempo determinato per 10 mesi;
- non sono stati inseriti oneri a titolo di incentivo all'esodo;
- è stata prevista la corresponsione per tutte le qualifiche del personale di emolumenti incentivanti al premio di produzione, di ammontare analogo agli accordi raggiunti per l'annualità 2021 per la parte ordinaria;
- la contribuzione a carico del datore di lavoro è calcolata in base alle aliquote che la normativa vigente prevede per l'anno 2022 comprensivo del contributo di 0,46% per maternità;
- non è stata prevista la contribuzione agevolata sui premi di risultato che verranno corrisposti al personale impiegatizio (non a quello dirigente) ai sensi dell'art. 1 co. 188 L. 208/2015 e del Decreto del Ministro del Lavoro e Politiche Sociali n. 1462 dd.29.04.2016, bensì in attesa di comunicazioni dell'INPS, l'importo delle premio è stato considerato totalmente imponibile;
- sono state ipotizzate un numero di ore straordinarie e di oneri per la reperibilità per il personale impiegatizio considerando la media annuale sulla base delle ore effettuate e della reperibilità nel quadriennio precedente (01.09.2017 - 31.08.2021);
- in riferimento alle indennità di trasferta, rimborso spese e pié di lista e rimborsi chilometrici, le somme sono previste tra i costi variabili di retribuzione e sono calcolate sul totale consolidato per l'anno 2021 (fino a settembre) e proiettate per tutto l'anno;
- è previsto, a titolo prudenziale, un aumento degli oneri del personale di un ulteriore 2,00%, calcolato su tutte le qualifiche, per fattispecie al momento non prevedibili.

Nella formulazione dei costi relativi al personale di campagna (fisso e stagionale) sono stati tenuti in considerazione i seguenti fattori:

- il minimo di stipendio base erogato al personale avente la qualifica di operaio è stato aumentato sulla base dell'accordo del 9 dicembre 2019 (cfr. circolare Snebi 6 del 25/02/2020) e che scadrà il 31.12.2022;
- sono state quantificate le variazioni di inquadramento automatiche previste contrattualmente e della maturazione degli aumenti periodici cadenti nell'anno 2022;
- si prevede la prosecuzione del rapporto di lavoro alle condizioni attuali per tutto il 2022 dei dipendenti già assunti con contratto a tempo determinato, ai fini della trasformazione a tempo indeterminato per ogni rapporto lavorativo;
- non sono stati inseriti oneri a titolo di incentivo all'esodo;
- si prevede l'assunzione di n. 6 operai a tempo determinato con qualifiche di acquaiolo inquadrato in D116 (1) per tutto l'anno, di acquaiolo inquadrato in D116 (2) per il periodo marzo-dicembre, di escavatorista inquadrato in C118 (2) per il periodo marzo-dicembre e di elettricista (1) per il periodo marzo-dicembre;
- è stato considerato quanto previsto dal nuovo accordo aziendale per gli addetti alle prese e per l'addetto alla Conca di Navigazione di

Bevazzana;

- è stata prevista la corresponsione per tutte le qualifiche del personale di emolumenti incentivanti al premio di produzione, di ammontare analogo agli accordi raggiunti per l'annualità 2021 per la parte ordinaria;
  - non è stata prevista la contribuzione agevolata sui premi di risultato che verranno corrisposti al personale impiegatizio (non a quello dirigente) ai sensi dell'art. 1 co. 188 L. 208/2015 e del Decreto del Ministro del Lavoro e Politiche Sociali n. 1462 dd.29.04.2016, bensì in attesa di comunicazioni dell'INPS, l'importo delle premio è stato considerato totalmente imponibile;
  - sono state ipotizzate un numero di ore straordinarie e di oneri per la reperibilità per il personale operaio considerando la media annuale sulla base delle ore effettuate e della reperibilità nel quadriennio trascorso (01.09.2017 - 31.08.2021);
  - è stato previsto anche un maggiore ricorso all'amministrazione diretta nei lavori di manutenzione finanziati dall'Amministrazione Regionale in alternativa all'individuazione, mediante procedura di evidenza pubblica, di società appaltatrici tale da giustificare anche l'assunzione di operai avventizi in numero non inferiore a 27 unità con periodi da un minimo di 7 mesi ad un massimo di 10 mesi;
  - in riferimento alle indennità di trasferta, rimborso spese e pié di lista e rimborsi chilometrici, le somme sono previste tra i costi variabili di retribuzione e sono calcolate sul totale consolidato per l'anno 2021 (fino a settembre) e proiettate per tutto l'anno;
  - è previsto, a titolo prudenziale, un aumento degli oneri del personale di un ulteriore 2,00%, calcolato su tutte le qualifiche, per fattispecie al momento non prevedibili.
- Negli altri “costi del personale” è stata inclusa l'IRAP istituzionale calcolata con il sistema retributivo applicando l'aliquota 8,5% (€ 394.000,00), le spese per le trasferte e la fruizione dei pasti del personale dipendente (€ 161.100,00), le spese per la sicurezza e la tutela dei luoghi di lavoro, in particolare per l'acquisto di D.P.I. (€ 50.000,00) e di corsi per gli aggiornamenti professionali (€ 22.000,00). Gli altri costi del personale registrano una notevole diminuzione (€ 117.100,00) rispetto al dato assestato dell'anno 2021, in quanto non sono stati previsti oneri a titolo di incentivo all'esodo di personale di campagna.

#### **1.2.5. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Sono previsti a carico dell'esercizio 2022 ammortamenti e svalutazioni per € 877.700,00, di seguito dettagliati per tipologie aggregate, con un netto calo (€ 131.000,00) rispetto al budget assestato 2021, ottenuto anche stimando alcuni potenziali acquisti di cespiti durante l'esercizio 2022.



| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                                                   | PREVENTIVO 2021<br>ASSESTATO | PREVENTIVO 2022   | DIFFERENZE         |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                     | 69.200,00                    | 52.500,00         | -16.700,00         |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali                                       | 749.500,00                   | 726.200,00        | -23.300,00         |
| Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 190.000,00                   | 99.000,00         | -91.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                                                                 | <b>1.008.700,00</b>          | <b>877.700,00</b> | <b>-131.000,00</b> |

Le quote di ammortamento incidono nella misura del 1,67% dei costi della produzione.

La “svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide” è stata calcolata nella misura dell'1% del totale dei ricavi da gestioni istituzionali.

La tabella che segue sintetizza il prospetto riepilogativo cespiti preventivato per l'esercizio 2022 che evidenzia, per ogni tipologia di bene, materiale ed immateriale, gli elementi di calcolo dell'ammortamento di competenza dell'esercizio.

| REGISTRO CESPITI - SINTESI ANNO 2022 |      |     |                                                                  |                         |                                        |        |               |                           |                |                                        |                |
|--------------------------------------|------|-----|------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|--------|---------------|---------------------------|----------------|----------------------------------------|----------------|
| GR.                                  | CAT. | CL. | DESCRIZIONE                                                      | VALORE AL<br>31.12.2021 | FONDO<br>AMMORTAMENTO<br>AL 31.12.2021 | % AMM. | ACQUISTI 2022 | AMMORTAMENTO<br>ANNO 2022 | TOTALE CESPITI | FONDO<br>AMMORTAMENTO<br>AL 31.12.2022 | VALORE RESIDUO |
| AB.01                                |      |     | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                     |                         |                                        |        |               |                           |                |                                        |                |
| 3                                    |      |     | DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO      |                         |                                        |        |               |                           |                |                                        |                |
| 2                                    |      |     | Software di sistema, applicativi e relative licenze              | 38.871,59               | 13.631,68                              | 20     | 5.000,00      | 7.418,16                  | 43.871,59      | 21.049,84                              | 22.821,75      |
| 7                                    |      |     | ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                               |                         |                                        |        |               |                           |                |                                        |                |
| 3                                    |      |     | Altre immobilizzazioni immateriali                               | 5.000,00                | -                                      | 0      |               | 0,00                      | 5.000,00       | 0,00                                   | 5.000,00       |
| 4                                    |      |     | Migliorie e manutenzioni straordinarie su beni di terzi          | 921.706,91              | 89.558,56                              | 4      |               | 44.779,28                 | 921.706,91     | 134.337,84                             | 787.369,07     |
| AB.02                                |      |     | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                       |                         |                                        |        |               |                           |                |                                        |                |
| 1                                    |      |     | TERRENI E FABBRICATI                                             |                         |                                        |        |               |                           |                |                                        |                |
| 1                                    |      |     | Terreni del patrimonio disponibile                               | 2.949.202,18            | -                                      | 0      |               | 0,00                      | 2.949.202,18   | 0,00                                   | 2.949.202,18   |
| 3                                    |      |     | Fabbricati non strumentali                                       | 4.026.000,25            | 189.226,41                             | 2      |               | 108.983,21                | 4.026.000,25   | 298.209,62                             | 3.727.790,63   |
| 5                                    |      |     | Fabbricati strumentali                                           | 5.806.170,36            | 641.002,09                             | 2,5    |               | 117.475,62                | 5.806.170,36   | 758.477,71                             | 5.047.692,65   |
| 2                                    |      |     | IMPIANTI E MACCHINARI                                            |                         |                                        |        |               |                           |                |                                        |                |
| 1                                    |      |     | Impianti e macchinari                                            | 6.712.918,57            | 2.056.031,84                           | 2,5    |               | 255.175,16                | 6.712.918,57   | 2.311.207,00                           | 4.401.711,57   |
| 3                                    |      |     | ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI                           |                         |                                        |        |               |                           |                |                                        |                |
| 1                                    |      |     | Attrezzature tecniche industriali                                | 306.269,16              | 56.525,26                              | 10     | 20.000,00     | 31.774,24                 | 326.269,16     | 88.299,50                              | 237.969,66     |
| 4                                    |      |     | ALTRI BENI                                                       |                         |                                        |        |               |                           |                |                                        |                |
| 1                                    |      |     | Mobili e arredi                                                  | 34.318,76               | 7.061,60                               | 10     |               | 3.639,36                  | 34.318,76      | 10.700,96                              | 23.617,80      |
| 3                                    |      |     | Mobili d'ufficio                                                 | 44.950,00               | 8.990,00                               | 10     |               | 4.495,00                  | 44.950,00      | 13.485,00                              | 31.465,00      |
| 5                                    |      |     | Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche             | 7.220,20                | 6.780,59                               | 20     |               | 112,24                    | 7.220,20       | 6.892,83                               | 327,37         |
| 7                                    |      |     | Macchine tecniche d'ufficio                                      | 20.871,14               | 4.481,10                               | 20     | 10.000,00     | 4.882,83                  | 30.871,14      | 9.363,93                               | 21.507,21      |
| 9                                    |      |     | Hardware, computer portatili e stampanti                         | 106.578,52              | 88.611,56                              | 20     | 20.000,00     | 12.686,72                 | 126.578,52     | 101.298,28                             | 25.280,24      |
| 11                                   |      |     | Sistemi telefonici e radiofonici fissi e portatili               | 18.485,48               | 11.940,81                              | 20     | 1.500,00      | 2.463,79                  | 19.985,48      | 14.404,60                              | 5.580,88       |
| 13                                   |      |     | Autoveicoli, mezzi di trasporto, trattrici e macchine operatrici | 3.819.550,55            | 3.000.403,56                           | 10     | 180.000,00    | 172.297,75                | 3.999.550,55   | 3.172.701,31                           | 826.849,24     |
| 15                                   |      |     | Autovetture, motoveicoli, biciclette e similari                  | 323.924,34              | 279.379,20                             | 10     | 15.000,00     | 10.553,55                 | 338.924,34     | 289.932,75                             | 48.991,59      |
| 17                                   |      |     | Altri beni                                                       | -                       | -                                      | 10     |               | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                   | 0,00           |
| 5                                    |      |     | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI                   |                         |                                        |        |               |                           |                |                                        |                |
| 1                                    |      |     | Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti                   | -                       | -                                      | 2      |               | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                   | 0,00           |
| 2                                    |      |     | Manutenzione straordinaria immobili                              | 23.350,13               | 378,59                                 | 2      | 10.000,00     | 1.378,59                  | 33.350,13      | 1.757,18                               | 31.592,95      |
| TOTALI                               |      |     |                                                                  | 25.165.388,14           | 6.454.002,85                           |        | 261.500,00    | 778.115,50                | 25.426.888,14  | 7.232.118,35                           | 18.194.769,79  |

### 1.2.6 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| ONERI DIVERSI DI GESTIONE          | PREVENTIVO 2021<br>ASSESTATO | PREVENTIVO 2022   | DIFFERENZE        |
|------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Imposte indirette, tasse e tributi | 307.000,00                   | 307.500,00        | +500,00           |
| Altri oneri di gestione            | 418.250,00                   | 373.000,00        | -45.250,00        |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>725.250,00</b>            | <b>680.500,00</b> | <b>-44.750,00</b> |

Le “*imposte indirette, tasse e tributi*” rappresentano il 0,66% dei costi di produzione ed includono imposte indirette e tributi locali, tra cui IMU, TASI e imposte di registro (€ 64.000,00), le ritenute fiscali applicate dal G.S.E. in sede di liquidazione dei proventi derivanti da impianti fotovoltaici e certificati verdi (€ 23.500,00), le tasse di possesso dei mezzi di trasporto (€ 13.000,00), i canoni demaniali per attingimento acqua dovuti alla Regione FVG, i canoni di concessione per attraversamenti di autostrade e reti ferroviarie (€ 142.000,00), i canoni per l’obbligo ittigenico (€ 23.000,00) e altri tributi (€ 42.000,00).

Gli “*altri oneri di gestione*” comprendono;

- i contributi associativi (€ 355.000,00) dovuti principalmente ad A.N.B.I., S.N.E.B.I., Unione ed Associazione dei Consorzi FVG ed al Comune di Sedegliano per la compartecipazione agli utili della centrale idroelettrica di Pannellia. Il confronto con il dato assestato 2021 registra una differenza di meno € 25.000,00, dovuta alla minore distribuzione di utili al comune, alla luce della minore produzione di energia nella centrale idroelettrica di Pannellia prevista per l’anno 2022;
- l’acquisto pubblicazioni, quotidiani e riviste (€ 3.000,00);
- le spese di rappresentanza (€ 15.000,00).

### 1.3. GESTIONE FINANZIARIA

| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | PREVENTIVO 2021<br>ASSESTATO | PREVENTIVO 2022  | DIFFERENZE         |
|-----------------------------|------------------------------|------------------|--------------------|
| Proventi da partecipazioni  | 135.900,00                   | 10.100,00        | -125.800,00        |
| Altri proventi finanziari   | 1.508.000,00                 | 1.346.550,00     | -161.450,00        |
| Altri oneri finanziari      | -1.449.150,00                | -1.324.700,00    | +124.450,00        |
| <b>TOTALE</b>               | <b>194.750,00</b>            | <b>31.950,00</b> | <b>-162.800,00</b> |

I “*proventi da partecipazioni*” si riferiscono ai ricavi derivanti dalla gestione finanziaria delle disponibilità liquide investite in titoli o altri valori mobiliari (€ 10.100,00). In tale voce si registra una sostanziale diminuzione rispetto al dato assestato 2021, in quanto quest’ultimo dato registra una plusvalenza per l’alienazione della quota consortile di una società partecipata pari ad € 118.900,00, valore nominale bilancio 2021 € 7.090,00.

Nella voce di ricavo “*Altri proventi finanziari*” (€ 1.346.550,00) è ricompresa la quota di interessi riconosciuta dalla Regione F.V.G. (€ 1.236.550,00) e dalla stessa erogata annualmente per il pagamento delle rate dei mutui stipulati per la realizzazione di opere pubbliche di bonifica e irrigazione e contratte dai cessati Consorzi di Bonifica Ledra Tagliamento e Bassa Friulana, nonché gli interessi attivi su giacenze bancarie di liquidità (€ 110.000,00).

Nella voce di costo “*Altri oneri finanziari*” (€ 1.324.700,00) sono previsti gli interessi passivi su mutui stipulati, sia per la realizzazione di opere pubbliche di bonifica e irrigazione con contributo regionale (€ 1.271.000,00), che a totale carico del consorzio (€ 26.700,00) ed eventuali interessi passivi (€ 27.000,00) su utilizzi di affidamenti bancari. Dato quest’ultimo che aumenta rispetto all’anno precedente in quanto è stata richiesta la disponibilità di un fido per i “Lavori di ricostruzione del canale Principale nel tratto compreso tra il nodo idraulico di Rivotta e la derivazione del canale secondario di S. Gottardo - 9° Lotto”, necessario a “neutralizzare” lo sfasamento temporale che intercorre fra il pagamento degli stati d’avanzamento lavori alle imprese, con l’erogazione delle quote di finanziamento da parte del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali. Il differenziale tra gli interessi riconosciuti dalla Regione FVG e quelli pagati dal Consorzio, per il pagamento delle rate dei mutui stipulati per il finanziamento delle opere, rimane a carico del Consorzio.

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa dei mutui accesi dal Consorzio relativamente alle opere finanziate e quindi con contributo dell’Amministrazione Regionale.

| INTERESSI PASSIVI ED ATTIVI PER FINANZIAMENTO OPERE |                        |               |           |                   |                        |
|-----------------------------------------------------|------------------------|---------------|-----------|-------------------|------------------------|
| NORMA DI RIFERIMENTO                                | BANCA                  | IMPORTO MUTUO | % FINANZ. | INTERESSI PASSIVI | CONTRIBUTO C/INTERESSI |
| L.R. 28/2001 art. 1 ter                             | FRIULADRIA CR.AGRICOLE | 14.393.948,51 | 95%       | 288.506,55        | 274.081,22             |
| L.R. 28/2001 art. 1 ter                             | FRIULADRIA CR.AGRICOLE | 7.853.496,18  | 95%       | 157.412,31        | 149.541,69             |
| L.R. 28/2001 art. 1 ter                             | FRIULADRIA CR.AGRICOLE | 13.034.105,82 | 98%       | 324.845,62        | 318.348,71             |
| L.R. 28/2001 art. 1 ter                             | FRIULADRIA CR.AGRICOLE | 8.516.844,00  | 98%       | 212.263,08        | 208.017,81             |
| L.R. 28/2001 art. 1 ter                             | CREDIFRIULI            | 1.950.243,00  | 98%       | 66.912,86         | 65.574,60              |
| L.R. 18/2011 art. 2, cc.53                          | BANCATER               | 2.054.497,00  | 100%      | 108.240,08        | 108.240,08             |
| L.R. 18/2011 art. 5, cc.1-3                         | CR.COOP.FIUMICELLO     | 1.626.838,90  | 100%      | 75.680,06         | 75.680,06              |

|                             |                    |                      |      |                     |                     |
|-----------------------------|--------------------|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| L.R. 18/2011 art. 5, cc.4-6 | CR.COOP.FIUMICELLO | 827.044,90           | 100% | 37.039,10           | 37.039,10           |
|                             |                    | <b>50.257.018,31</b> |      | <b>1.270.899,66</b> | <b>1.236.523,27</b> |
|                             | Arrotondato a      |                      |      | <b>1.271.000,00</b> | <b>1.236.550,00</b> |

| INTERESSI PASSIVI PER AFFIDAMENTI          |  |                  |
|--------------------------------------------|--|------------------|
| CIVIBANK                                   |  | 17.600,00        |
| INTERESSI SU FINANZIAMENTI FRIE            |  | 1.100,00         |
| INTERESSI SU FINANZIAMENTO CENTRALE CORMOR |  | 8.000,00         |
|                                            |  | <b>26.700,00</b> |

| INTERESSI DA TITOLI E ALTRI VALORI MOBILIARI                                |  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--|------------------|
| OBBLIGAZIONI € 350.000,00 AL TASSO EURIBOR 6M+100BPS<br>SCADENZA 26.01.2022 |  | 100,00           |
| POLIZZA UNIPOLSAI                                                           |  | 10.000,00        |
|                                                                             |  | <b>10.100,00</b> |

| INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE BANCARIE                 |  |                   |
|-------------------------------------------------------|--|-------------------|
| CONTO CORRENTE ORDINARIO DI GESTIONE                  |  | 9.000,00          |
| CONTO DI DEPOSITO BANCA DI CIVIDALE                   |  | 8.900,00          |
| CONTO DI DEPOSITO FRIULOVEST                          |  | 1.100,00          |
| CONTO DI DEPOSITO MEDIO CREDITO                       |  | 44.500,00         |
| CONTO DI DEPOSITO MONTE DEI PASCHI A CEDOLA CRESCENTE |  | 16.500,00         |
| CONTI DI DEPOSITO STIMATI PER € 5.000.000,00          |  | 30.000,00         |
|                                                       |  | <b>110.000,00</b> |

Si evidenzia che l'obiettivo del Consorzio è di realizzare nel modo più efficiente possibile le opere finanziate dalla Regione, pur in presenza di iter amministrativi e tecnici complessi. La gestione finanziaria dell'Ente deve tenere, quindi conto della compresenza di numerosi decreti regionali di delegazione amministrativa intersoggettiva, la cui formulazione prevede modalità miste di erogazioni finanziarie (% anticipate, % progressive, % posticipate, % dietro presentazione avanzamento lavori e/o all'approvazione di determinati documenti) e pertanto i flussi di cassa generati dalle anticipazioni e/o liquidazioni della Regione e dai pagamenti degli stati di avanzamento alle Ditte o alla diretta

amministrazione per la realizzazione dei lavori non sono di semplice programmazione. Conseguentemente, l'ente persegue l'obiettivo di ottimizzare le risorse finanziarie al fine di massimizzare le voci di ricavo, tra le quali la voce "Interessi da titoli e altri valori mobiliari". Già in passato si è ritenuto di approfondire quali fossero le modalità considerate più sicure di gestione della liquidità, atteso che la garanzia prevista dalle recenti disposizioni ABI con l'attivazione del Fondo di tutela vale fino alla giacenza limite di € 100.000,00 per Istituto di credito. In presenza di determinate condizioni, si è ritenuto di sostenere un minor rischio differenziando l'impiego delle giacenze, suddividendo e frazionando temporaneamente la liquidità fra più istituti di credito, naturalmente privilegiando forme di investimento economicamente convenienti e primari istituti bancari, dal punto di vista della affidabilità, prudenza, territorialità, oltretutto per la remunerazione del capitale investito. I criteri utilizzati per l'individuazione degli investimenti effettuati sono caratterizzati, come detto, da una estrema prudenza nella scelta del titolo e della Banca emittente, da una sottrazione del capitale investito da ogni rischio legato all'investimento, e da una durata generalmente non superiore a 2/3 anni e vincolata alla possibilità di negoziare il titolo anche prima della sua naturale scadenza, ed hanno consentito al Consorzio di ottenere rendimenti netti notevolmente superiori a quanto si potrebbe conseguire con la giacenza prevalente delle stesse somme presso un unico Istituto bancario.

Dal 01.01.2020, a seguito del passaggio al regime contabile economico-patrimoniale, i flussi finanziari sono gestiti su un conto corrente bancario ordinario e non più sul conto corrente di tesoreria.

A quanto suddetto va aggiunto che già nel corso dell'anno 2021 e probabilmente in maniera ancora più marcata a partire dalla fine dell'anno 2022 e per alcuni anni a seguire (in particolare se verranno finanziati i progetti che il Consorzio ha presentato per il bando del PNRR), la gestione dei flussi di cassa richiederà un attento monitoraggio al fine di evitare "tensioni finanziarie", in attesa dell'erogazione delle quote dei finanziamenti ministeriali, che potrebbero penalizzare l'attività consortile.

#### **1.4. IMPOSTE SUL REDDITO**

L'ammontare complessivo delle imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è stato stimato in € 35.000,00, riferibili ad IRES e IRAP di natura commerciale.

#### **1.5. COSTI RIFERITI ALL'ATTIVITA' COMMERCIALE**

Nella seguente tabella vengono indicati i **costi stimati della produzione**, degli oneri finanziari e delle imposte sul reddito del conto economico preventivo 2022, imputabili, integralmente o parzialmente, all'attività commerciale:

| Conto di bilancio                             | Descrizione                                                                              | Costo a bilancio preventivo 2022 | Costo stimato per attività commerciale |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| C.B.01.01.03                                  | Materiale per manutenzione impianti di produzione energia elettrica                      | € 30.000,00                      | € 30.000,00                            |
| C.B.02.01.03                                  | Energia elettrica per altri manufatti ed impianti                                        | € 55.000,00                      | € 20.000,00                            |
| C.B.02.02.03                                  | Manutenzione ordinaria impianti di produzione elettrica                                  | € 40.000,00                      | € 40.000,00                            |
| C.B.02.02.04                                  | Manutenzione straordinaria impianti di produzione elettrica                              | € 30.000,00                      | € 30.000,00                            |
| C.B.02.02.07                                  | Opere di manutenzione straordinaria                                                      | 5.330.000,00                     | € 12.000,00                            |
| C.B.02.05.03                                  | Utenze di funzionamento altri uffici, magazzini e caselli                                | € 34.000,00                      | € 2.500,00                             |
| C.B.02.06.01                                  | Costi di gestione GSE per impianti di produzione energetica                              | € 55.000,00                      | € 55.000,00                            |
| C.B.04.01.01.02                               | Retribuzione e assegni personale d'ufficio - attività commerciale                        | € 5.000,00                       | € 5.000,00                             |
| C.B.04.01.02.02                               | Retribuzione e assegni personale operaio fisso - attività commerciale                    | € 90.000,00                      | € 90.000,00                            |
| C.B.04.01.04.02                               | Incremento della produttività personale d'ufficio - attività commerciale                 | € 1.000,00                       | € 1.000,00                             |
| C.B.04.01.05.02                               | Incremento della produttività personale operaio fisso - attività commerciale             | € 2.000,00                       | € 2.000,00                             |
| C.B.04.02.01.02                               | Contributi assicurativi e previdenziali personale d'ufficio - attività commerciale       | € 2.000,00                       | € 2.000,00                             |
| C.B.04.02.02.02                               | Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso - attività commerciale   | € 38.000,00                      | € 38.000,00                            |
| C.B.04.03.01.02                               | Quota Enpaia Trattamento di fine rapporto personale d'ufficio - attività commerciale     | € 2.000,00                       | € 2.000,00                             |
| C.B.04.03.02.02                               | Quota Enpaia Trattamento di fine rapporto personale operaio fisso - attività commerciale | € 8.000,00                       | € 8.000,00                             |
| C.B.05.02.01                                  | Fabbricati                                                                               | € 228.000,00                     | € 92.569,00                            |
| C.B.05.02.02                                  | Impianti e macchinari                                                                    | € 255.200,00                     | 255.200,00                             |
| C.B.09.01.01.02                               | Imposte indirette e tributi locali - attività commerciale                                | € 23.500,00                      | € 23.500,00                            |
| C.C.03.02.03                                  | Interessi passivi su mutui e prestiti                                                    | € 26.700,00                      | € 9.100,00                             |
| C.E.01.01.01.01                               | IRES                                                                                     | € 35.000,00                      | € 14.000,00                            |
| C.E.01.01.01.02                               | IRAP commerciale                                                                         | € 2.000,00                       | € 2.000,00                             |
| <b>TOTALE COSTI PER ATTIVITA' COMMERCIALI</b> |                                                                                          |                                  | <b>733.869,00</b>                      |

## 2. CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022-2024

Per il triennio 2022-2024 si riporta una sintesi riclassificata dei ricavi e costi indicati nel Conto economico preventivo.

| <i>RICAVI</i>                                                                                  | <i>2022</i>          | <i>2023</i>          | <i>2024</i>          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                 |                      |                      |                      |
| <i>RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI</i>                                                        | 10.196.400,00        | 10.200.000,00        | 10.320.000,00        |
| <i>RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI</i>                | 939.000,00           | 1.500.000,00         | 1.500.000,00         |
| <i>RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALI</i>                                                         | 3.743.600,00         | 3.300.000,00         | 3.300.000,00         |
| <i>VARIAZIONE DEI RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI</i> | 31.084.500,00        | 20.000.000,00        | 20.000.000,00        |
| <i>PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO</i>                                            | 107.400,00           | 100.000,00           | 100.000,00           |
| <i>ALTRI RICAVI E PROVENTI</i>                                                                 | 371.800,00           | 400.000,00           | 400.000,00           |
| <b>TOTALE RICAVI OPERATIVI</b>                                                                 | <b>46.442.700,00</b> | <b>35.500.000,00</b> | <b>35.620.000,00</b> |
| <i>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</i>                                                              | 10.100,00            | 10.000,00            | 10.000,00            |
| <i>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</i>                                                               | 1.346.550,00         | 1.420.000,00         | 1.420.000,00         |
| <b>TOTALE RICAVI FINANZIARI</b>                                                                | <b>1.356.650,00</b>  | <b>1.430.000,00</b>  | <b>1.430.000,00</b>  |
| <b>TOTALE RICAVI</b>                                                                           | <b>47.799.350,00</b> | <b>36.930.000,00</b> | <b>37.050.000,00</b> |
|                                                                                                |                      |                      |                      |



| <b>COSTI</b>                                                                          | <b>2022</b>          | <b>2023</b>          | <b>2024</b>          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                         |                      |                      |                      |
| <b>ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>                 | 891.550,00           | 780.000,00           | 793.000,00           |
| <b>SPESE PER CONSUMI ENERGETICI</b>                                                   | 4.605.000,00         | 4.820.000,00         | 4.890.000,00         |
| <b>SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI</b>                                       | 6.480.000,00         | 7.660.000,00         | 7.650.000,00         |
| <b>SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE E IMPIANTI</b>                                 | 23.690.000,00        | 11.200.000,00        | 11.200.000,00        |
| <b>FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI</b>                                                | 214.500,00           | 235.000,00           | 235.000,00           |
| <b>SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA</b>                                     | 1.246.300,00         | 1.267.700,00         | 1.240.000,00         |
| <b>ALTRI COSTI PER SERVIZI</b>                                                        | 55.000,00            | 55.000,00            | 55.000,00            |
| <b>CANONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA E SERVICE</b>                                      | 168.500,00           | 170.000,00           | 170.000,00           |
| <b>ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>                                        | 2.000,00             | 3.000,00             | 3.000,00             |
| <b>PERSONALE</b>                                                                      | 7.528.600,00         | 7.672.800,00         | 7.793.700,00         |
| <b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                      | 52.500,00            | 52.500,00            | 51.300,00            |
| <b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                        | 726.200,00           | 760.000,00           | 760.000,00           |
| <b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b> | 99.000,00            | 99.000,00            | 99.000,00            |
| <b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>                                                           | 0,00                 | 20.000,00            | 15.000,00            |
| <b>IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI</b>                                             | 307.500,00           | 320.000,00           | 320.000,00           |
| <b>ALTRI ONERI DI GESTIONE</b>                                                        | 373.000,00           | 380.000,00           | 390.000,00           |
| <b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>                                                         | <b>46.439.650,00</b> | <b>35.495.000,00</b> | <b>35.665.000,00</b> |
| <b>ALTRI ONERI FINANZIARI</b>                                                         | 1.324.700,00         | 1.400.000,00         | 1.350.000,00         |
| <b>TOTALE COSTI FINANZIARI</b>                                                        | <b>1.324.700,00</b>  | <b>1.400.000,00</b>  | <b>1.350.000,00</b>  |
| <b>IMPOSTE D'ESERCIZIO (CORRENTI)</b>                                                 | <b>35.000,00</b>     | <b>35.000,00</b>     | <b>35.000,00</b>     |
| <b>TOTALE COSTI</b>                                                                   | <b>47.799.350,00</b> | <b>36.930.000,00</b> | <b>37.050.000,00</b> |

Il budget economico triennale è stato redatto in continuità con le scelte gestionali operate per l'esercizio 2022 e, contestualmente, tenendo conto di alcune valutazioni sull'andamento dei ricavi e dei costi.

In generale, come evidenziato dai prospetti precedenti, i ricavi ed i costi operativi non subiranno variazioni importanti.

***I ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali sono stati stimati sulla base del Piano triennale delle opere per commesse già finanziate o da finanziare, necessario per garantire il presidio e la manutenzione del comprensorio consortile e a garanzia del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario per l'Ente.***

### 3. CONCLUSIONI

L'attività del Consorzio si sviluppa in una serie di interventi, che raggruppano irrigazione, difesa idraulica, produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili, bonifica ambientale, e che ne fanno un punto di riferimento per tutto il sistema istituzionale ai suoi vari livelli, per il sistema economico produttivo e per la collettività insediata nel territorio.

Il Consorzio Bonifica Pianura Friulana proseguirà, anche nel mandato che si è aperto dopo il voto dei Consorziati, il suo lavoro di tutela e salvaguardia del territorio con opere irrigue e idrauliche finora svolto. Entrambi i quorum elettorali sono stati raggiunti: quello della contribuenza (45%, oltre il doppio della soglia prevista dalla norma) e quello delle persone fisiche (15%). Un'affluenza che, molto raramente si registra nelle elezioni consortili e che acquista un significato ancora maggiore in un questo particolare momento caratterizzato dalla pandemia e da una generale disaffezione verso il voto.

Anche per gli anni a venire il Consorzio continuerà pertanto a rapportarsi con i diversi livelli istituzionali e con il settore privato sempre con l'obiettivo di realizzare e sviluppare al meglio le attività consortili indirizzate alla crescita e a uno sviluppo ordinato e prospero del territorio.

Non solo portare l'acqua dove non c'è e toglierla dove ce n'è troppa; i consorzi sono chiamati ad assumersi sempre nuovi compiti per la difesa della risorsa acqua e per la tutela e la rigenerazione dell'ambiente e della biodiversità.

Il corretto uso delle risorse idriche rappresenta sicuramente una delle scommesse più importanti nell'ambito dell'attuale scenario socio-economico-ambientale.

In tale contesto il Consorzio sarà sempre più impegnato ad affrontare le nuove sfide che provengono dal mondo agricolo che richiede maggiori servizi necessari per una agricoltura di qualità.

Le necessità irrigue investono ormai territori e periodi che un tempo non venivano nemmeno considerati: da qui l'impegno del Consorzio di affrontare le nuove sfide con la professionalità della sua struttura e con la condivisione delle altre Istituzioni in particolare l'Amministrazione regionale nella consapevolezza che il progresso dell'agricoltura si traduce in una crescita per tutto il territorio.

La situazione di emergenza imposta dalla pandemia, purtroppo, prosegue ma nonostante tutto le imprese guardano al futuro con speranza, consapevoli del ruolo che l'agricoltura può svolgere per la ripresa del territorio in termini economici e occupazionali, anche per i giovani.

Il Consorzio di bonifica Pianura Friulana da molti anni sta realizzando, grazie al prezioso contributo del Ministero e della Regione Fvg, una serie di interventi di trasformazione irrigua da scorrimento a pioggia che consentono di rendere più efficiente l'utilizzo dell'acqua. Il risparmio idrico

conseguito ha consentito non solo di aumentare le superfici servite, ma anche di superare alcune stagioni estive particolarmente siccitose, contemperando le esigenze irrigue con quelle ambientali del Tagliamento.

Con questa logica il Consorzio ha raccolto la chiamata del Governo Nazionale di presentare progetti nell'ambito del Piano nazionale di ripresa e resilienza. Si tratta di un evento epocale nell'ambito del quale le pubbliche amministrazioni sono chiamate a contribuire in maniera fattiva con progettualità attiva alla ripresa del Paese dopo l'emergenza epidemiologica COVID 19.

Il Consorzio di Bonifica ha partecipato al Bando del Ministero delle Politiche Agricole e forestali presentando 34 progetti di ammodernamento nell'ambito del settore dell'irrigazione.

La progettazione degli interventi ha avuto come principio guida la massimizzazione della tutela ambientale nel senso più esteso. Il Consorzio di Bonifica della Pianura Friulana, infatti, come tutte le realtà analoghe, è responsabile della gestione di una risorsa essenziale - l'acqua - e pertanto si sente parte responsabile delle sfide globali a lungo termine connesse allo sviluppo sostenibile ed alla transizione ecologica.

Limitandosi ad uno sguardo ampio sui soli obiettivi dell'Agenda 2030 dell'ONU, dieci dei diciassette obiettivi sono riconducibili alla risorsa acqua, essendo quest'ultima interconnessa a moltissimi aspetti della vita e dello sviluppo. Mentre uno degli obiettivi - l'obiettivo 6 - è interamente dedicato all'acqua: "garantire disponibilità e gestione della risorsa idrica".

Il settore irriguo nello specifico è coinvolto a pieno titolo nel raggiungimento dell'Obiettivo 6 in quanto può incidere sui seguenti target: "aumentare considerevolmente entro il 2030 l'efficienza nell'utilizzo dell'acqua in ogni settore" (target 4) e "implementare entro il 2030 una gestione delle risorse idriche a tutti i livelli" (target 5).

Nell'ampia cornice di questa sfida planetaria, i progetti presentati sono finalizzati a ridurre le perdite idriche nella rete di distribuzione irrigua sostituendo le condotte esistenti con nuove condotte. Ogni aspetto progettuale è stato affrontato nell'ottica di massimizzare la tutela ambientale, sia con riferimento al contenimento del consumo d'acqua, sia al risparmio energetico, sia alla gestione dei materiali da scavo e dei rifiuti.

Tre le tipologie progettuali, presentate a finanziamento a valere sui fondi PNRR:

- ammodernamento delle reti irrigue in pressione. Tali progetti prevedono la sostituzione delle stesse con nuove condotte in materiale plastico, l'installazione di punti di consegna dotati di misuratori volumetrici dell'acqua ai singoli appezzamenti agricoli: 16 progetti, importo complessivo 115.135.000 euro.
- ammodernamento delle reti irrigue a scorrimento: 9 progetti, 53.230.000 euro.

- ammodernamento della rete di canali di distribuzione secondari e terziari. Con le opere previste da tali progetti si procederà alla riduzione delle perdite idriche per il risparmio della risorsa, con contestuale efficientamento della rete idrica: 7 progetti, 44.290.000 euro.

A questi progetti si aggiunge anche il progetto, dell'importo di 7.000.000 euro, che prevede l'ammodernamento dei canali irrigui in terra della zona di Aquileia e Latisana, con l'efficientamento anche della centrale di pompaggio.

Tutti i nuovi progetti raggiungeranno percentuali superiori al 20% di risparmio idrico ed in generale un uso ottimale dell'acqua.

Accanto agli interventi irrigui proseguiranno i progetti finalizzati alla tutela e rigenerazione dell'ambiente e della biodiversità.

Oltre al diritto di ogni specie di esistere, infatti, la biodiversità fornisce valori per l'uomo, quali:

- Economico -fornisce beni primari per il consumo e la produzione - Supporto ecologico alla vita fornisce ecosistemi funzionanti che garantiscono, ossigeno, acqua e aria pulite, ecc.;
- Ricreativo -molte attività ricreative sono legate alla biodiversità (es. birdwatching, campeggio, ecc.);
- Culturale - la cultura di un popolo è fortemente legata spiritualmente con piante ed animali;
- Scientifico -fornisce dati ecologici utili alla comprensione del mondo naturale.

Ogni perdita o deterioramento della biodiversità può minacciare tutti i valori sopracitati e conseguentemente anche i servizi ecosistemici, ovvero quei servizi che gli ecosistemi forniscono all'uomo, quali approvvigionamento, regolazione, di supporto e culturali. La degradazione degli ecosistemi è al giorno d'oggi la principale causa del declino della biodiversità, e alla base di questo vi è la frammentazione degli habitat dovuta alle strutture umane. Poiché tali strutture possono impattare sulle dinamiche di popolazione delle specie animali, il Consorzio continuerà a collaborare con associazioni animaliste e Comuni per una serie di iniziative ad più ampio raggio a tutela dell'avifauna, dei pesci presenti nelle rogge e nei canali, della fauna selvatica.

Per il perseguimento di tutte le suddette finalità la Deputazione amministrativa ha dettato le linee guida per la costruzione del budget economico del triennio 2022-2024, ottimizzando le risorse umane ed economiche disponibili.

Il documento economico previsionale si caratterizza per l'estrema difficoltà nel mantenere l'equilibrio economico, stante la necessità di aggiornare i costi indispensabili a fronteggiare in maniera adeguata i compiti e le funzioni affidate al Consorzio.

Un ringraziamento al Consiglio dei Delegati e alla Deputazione Amministrativa uscenti per avere avuto la capacità di mantenere i canoni irrigui

invariati e per l'attività che ha saputo realizzare (non solo per quanto riguarda il PNRR) e che ha consentito agli attuali amministratori di predisporre un bilancio solido, equilibrato ed attento alle esigenze dei consorziati.

Pur tuttavia, si registra un profondo impegno nell'innovazione degli strumenti e attrezzature poste al servizio della struttura e degli operatori del settore, finalizzato al miglioramento del servizio a favore dei consorziati e del settore agricolo, garantendo qualità del servizio al minor costo possibile.

Da una rapida analisi delle varie voci di costi e ricavi, ed in particolare quelle che riguardano la produzione ed il consumo di energia elettrica, si evince come il realizzarsi o meno di certi eventi climatici, normativi, o altri, su cui il Consorzio ha solo in minima parte il controllo, possono determinare minori/maggiori costi/ricavi per centinaia di migliaia di euro.

Conseguentemente il budget 2022-2024 è ispirato alla cautela e prudenza nella determinazione delle voci di bilancio relative ai ricavi, nel rigoroso controllo e contenimento delle previsioni di costo, al fine di attenuare l'impatto negativo di eventi possibili, ad oggi imprevedibili ed imprevedibili.

Questo sforzo appare indispensabile, da un lato per non procedere ad ulteriori aumenti della contribuzione consortile e con il massimo impegno per garantire buoni livelli di efficienza nei compiti istituzionali con le risorse disponibili, attraverso un approfondito controllo ed una puntuale verifica dei costi nonché con una intensificazione nella ricerca volta ad individuare e ad acquisire nuove fonti di ricavo.

Per questo è importante che l'Ente sappia proporsi agli altri soggetti, pubblici come privati, quale interlocutore necessario ed un indispensabile punto di riferimento per la progettazione e la realizzazione degli interventi nel vasto settore della tutela dell'ambiente e dell'uso delle risorse idriche, nella consapevolezza che il suo operato sarà considerato e valutato unicamente sulla base dell'efficienza e della economicità con la quale assolve al loro ruolo di fornire servizi alla collettività, ai consorziati e all'imprenditoria agricola.

Udine, 06 dicembre 2021

Il Direttore generale  
Dr. Armando Di Nardo

Il Presidente  
Rosanna Clocchiatti

Documento predisposto da:

*dr. Luca Urban-Quadro Servizio Finanziario programmazione e controllo*

*rag. Renzo Rossi-Responsabile U.O. Gestione civilistica e commerciale, programmazione e controllo di gestione*

*dr.ssa Valentina Della Mea-Responsabile U.O. Gestione del patrimonio e dei servizi amministrativi*

| BUDGET 2022 E RAFFRONTO CON BUDGET 2021 ASSESTATO |                                                                                                                         |                                    |               |                |                                 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------------|
| CONTO ECONOMICO                                   |                                                                                                                         |                                    |               |                |                                 |
| CODICE                                            | DESCRIZIONE                                                                                                             | BUDGET 2021 - ASSESTAMENTO 11/2021 |               | BUDGET 2022    |                                 |
|                                                   |                                                                                                                         | PARZIALI                           | TOTALE        | PARZIALI       | DIFFERENZE<br>2021 CON ASS.2020 |
| R.A                                               | A - VALORE DELLA PRODUZIONE                                                                                             |                                    | 35.775.850,00 | 46.442.700,00  | 10.666.850,00                   |
| R.A.01                                            | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI                                                                                |                                    | 15.066.650,00 | 14.879.000,00  | -187.650,00                     |
| R.A.01.01                                         | RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI                                                                                        | 10.281.050,00                      |               | 10.196.400,00  | -84.650,00                      |
| R.A.01.01.01                                      | Ruolo per servizio idraulico                                                                                            | 4.163.800,00                       |               | 4.166.800,00   | 3.000,00                        |
| R.A.01.01.02                                      | Ruolo per servizio irrigazione                                                                                          | 4.959.400,00                       |               | 4.956.800,00   | -2.600,00                       |
| R.A.01.01.03                                      | Ruolo da concessioni / per servizi a domanda individuale                                                                | 897.300,00                         |               | 816.500,00     | -80.800,00                      |
| R.A.01.01.03.01                                   | Concessioni per utilizzo beni demaniali                                                                                 | 633.300,00                         |               | 646.500,00     | 13.200,00                       |
| R.A.01.01.03.02                                   | Servizio uso ali piovane                                                                                                | 33.000,00                          |               | 40.000,00      | 7.000,00                        |
| R.A.01.01.03.03                                   | Servizio irrigazioni straordinarie                                                                                      | 231.000,00                         |               | 130.000,00     | -101.000,00                     |
| R.A.01.01.04                                      | Quote lavori a carico contribuenti                                                                                      | 243.100,00                         |               | 235.100,00     | -8.000,00                       |
| R.A.01.01.04.01                                   | Quote lavori a carico contribuenti anni pregressi                                                                       | 243.100,00                         |               | 235.100,00     | -8.000,00                       |
| 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                                                                            | 17.450,00                          |               | 21.200,00      | 3.750,00                        |
| R.A.01.02                                         | RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI                                                | 672.000,00                         |               | 939.000,00     | 267.000,00                      |
| 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                                 | 661.000,00                         |               | 909.000,00     | 248.000,00                      |
| R.A.01.02.03                                      | Finanziamenti da Enti Locali per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere                                | 11.000,00                          |               | 30.000,00      | 19.000,00                       |
| 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                                                                                         | 4.113.600,00                       |               | 3.743.600,00   | -370.000,00                     |
| R.A.01.03.01                                      | Ricavi da gestione centrali idroelettriche                                                                              | 2.943.900,00                       |               | 2.623.700,00   | -320.200,00                     |
| R.A.01.03.01.01                                   | Cessione energia centrale idroelettrica di Sclaunicco                                                                   | 745.000,00                         |               | 617.800,00     | -127.200,00                     |
| R.A.01.03.01.02                                   | Cessione energia centrale idroelettrica di Pantianicco                                                                  | 552.500,00                         |               | 582.900,00     | 30.400,00                       |
| R.A.01.03.01.03                                   | Cessione energia centrale idroelettrica Mulini sul Ledra                                                                | 99.800,00                          |               | 72.100,00      | -27.700,00                      |
| R.A.01.03.01.04                                   | Cessione energia centrale idroelettrica di Pannellia                                                                    | 1.508.000,00                       |               | 1.110.900,00   | -397.100,00                     |
| R.A.01.03.01.05                                   | Cessione energia centrale idroelettrica Mulino Bunello                                                                  | 31.700,00                          |               | 35.000,00      | 3.300,00                        |
| R.A.01.03.01.06                                   | Cessione energia centrale idroelettrica Bonzicco                                                                        | 6.900,00                           |               | 7.000,00       | 100,00                          |
| R.A.01.03.01.07                                   | Cessione energia centrale idroelettrica Cormor                                                                          | 0,00                               |               | 198.000,00     | 198.000,00                      |
| R.A.01.03.02                                      | Ricavi da gestione impianti fotovoltaici                                                                                | 68.700,00                          |               | 77.900,00      | 9.200,00                        |
| R.A.01.03.02.01                                   | Cessione energia campo fotovoltaico di Mereto di Tomba                                                                  | 31.200,00                          |               | 38.100,00      | 6.900,00                        |
| R.A.01.03.02.02                                   | Cessione energia campi fotovoltaici < 20Kw                                                                              | 37.500,00                          |               | 39.800,00      | 2.300,00                        |
| R.A.01.03.03                                      | Ricavi da cessione diritti e royalties                                                                                  | 770.000,00                         |               | 770.000,00     | 0,00                            |
| R.A.01.03.04                                      | Prestazioni del personale per convenzioni lavori - Attività commerciale                                                 | 244.000,00                         |               | 204.000,00     | -40.000,00                      |
| R.A.01.03.05                                      | Locazioni attive di natura commerciale                                                                                  | 87.000,00                          |               | 68.000,00      | -19.000,00                      |
| 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                                                                           |                                    | 19.718.500,00 | 31.084.500,00  | 11.366.000,00                   |
| R.A.03.01                                         | VARIAZIONE DEI RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI                                 | 19.718.500,00                      |               | 31.084.500,00  | 11.366.000,00                   |
| C.F.02.01.01                                      | Rimanenze iniziali - Finanziamenti da Stato per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere                 | -12.633.000,00                     |               | -14.483.000,00 | -1.850.000,00                   |
| C.F.02.01.02                                      | Rimanenze iniziali - Finanziamenti dalla Regione per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere            | -51.315.000,00                     |               | -67.437.000,00 | -16.122.000,00                  |
| C.F.02.01.03                                      | Rimanenze iniziali - Finanziamenti da Enti Locali per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere           | -312.000,00                        |               | -1.790.000,00  | -1.478.000,00                   |
| 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                                     | -1.049.200,00                      |               | -1.317.700,00  | -268.500,00                     |
| R.A.03.01.01                                      | Rimanenze finali - Finanziamenti da Stato per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere                   | 14.483.000,00                      |               | 20.938.000,00  | 6.455.000,00                    |
| R.A.03.01.02                                      | Rimanenze finali - Finanziamenti dalla Regione per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere              | 67.437.000,00                      |               | 90.625.000,00  | 23.188.000,00                   |
| R.A.03.01.03                                      | Rimanenze finali - Finanziamenti da Enti Locali per trasferimenti pubblici per la realizzazione delle opere             | 1.790.000,00                       |               | 3.272.000,00   | 1.482.000,00                    |
| 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                                       | 1.317.700,00                       |               | 1.277.200,00   | -40.500,00                      |
| R.A.04                                            | INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI                                                                       |                                    | 0,00          | 0,00           | 0,00                            |

| CODICE          | DESCRIZIONE                                                           | BUDGET 2021 - ASSESTAMENTO 11/2021 |        | BUDGET 2022          |        | DIFFERENZE<br>2021 CON ASS.2020 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------------------|--------|---------------------------------|
|                 |                                                                       | PARZIALI                           | TOTALE | PARZIALI             | TOTALE |                                 |
| 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                            |
| <b>R.A.05</b>   | <b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                                        | <b>990.700,00</b>                  |        | <b>479.200,00</b>    |        | <b>-511.500,00</b>              |
| 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                         |        | 107.400,00           |        | 0,00                            |
| 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                         |        | 107.400,00           |        | 0,00                            |
| R.A.05.03.03    | Altri fitti attivi istituzionali                                      | 0,00                               |        | 0,00                 |        | 0,00                            |
| R.A.05.04       | ALTRI RICAVI E PROVENTI                                               | 875.300,00                         |        | 371.800,00           |        | -503.500,00                     |
| 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                           |        | 7.400,00             |        | 0,00                            |
| R.A.05.04.03    | Contravvenzioni ed ammende ai consorziati                             | 1.000,00                           |        | 1.000,00             |        | 0,00                            |
| R.A.05.04.04    | Rimborsi assicurativi                                                 | 29.500,00                          |        | 21.000,00            |        | -8.500,00                       |
| R.A.05.04.05    | Rimborso oneri assicurativi per infortuni personale                   | 5.000,00                           |        | 10.000,00            |        | 5.000,00                        |
| R.A.05.04.06    | Rimborsi oneri per personale dipendente distaccato                    | 116.400,00                         |        | 116.400,00           |        | 0,00                            |
| R.A.05.04.07    | Rimborsi e aspettative per cariche pubbliche del personale dipendente | 120.000,00                         |        | 80.000,00            |        | -40.000,00                      |
| R.A.05.04.08    | Rimborsi spese per manutenzione canali ed opere consortili            | 85.000,00                          |        | 85.000,00            |        | 0,00                            |
| R.A.05.04.09    | Rimborsi spese anticipate conto terzi                                 | 27.000,00                          |        | 30.000,00            |        | 3.000,00                        |
| 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                           |        | 5.000,00             |        | 0,00                            |
| R.A.05.04.12    | Variazioni delle rimanenze                                            | 0,00                               |        | 0,00                 |        | 0,00                            |
| R.A.05.04.13    | Sopravvenienze attive ordinarie                                       | 468.000,00                         |        | 0,00                 |        | -468.000,00                     |
| R.A.05.04.14    | Insussistenze del passivo ordinarie                                   | 0,00                               |        | 0,00                 |        | 0,00                            |
| R.A.05.04.15    | Altri ricavi e proventi                                               | 11.000,00                          |        | 16.000,00            |        | 5.000,00                        |
| R.A.05.05       | PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI                        | 8.000,00                           |        | 0,00                 |        | -8.000,00                       |
| R.A.05.05.01    | Plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni                        | 8.000,00                           |        | 0,00                 |        | -8.000,00                       |
| <b>C.B</b>      | <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                     | <b>35.935.600,00</b>               |        | <b>46.439.650,00</b> |        | <b>10.504.050,00</b>            |
| <b>C.B.01</b>   | <b>ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b> | <b>925.750,00</b>                  |        | <b>891.550,00</b>    |        | <b>-34.200,00</b>               |
| C.B.01.01       | ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI        | 925.750,00                         |        | 891.550,00           |        | -34.200,00                      |
| C.B.01.01.01    | Combustibili, carburanti e lubrificanti                               | 376.200,00                         |        | 340.500,00           |        | -35.700,00                      |
| C.B.01.01.02    | Materiale per manutenzione impianti ed altre opere consortili         | 335.500,00                         |        | 337.000,00           |        | 1.500,00                        |
| C.B.01.01.03    | Materiale per manutenzione impianti di produzione elettrica           | 30.000,00                          |        | 30.000,00            |        | 0,00                            |
| C.B.01.01.04    | Materiale per manutenzione automezzi e macchine operatrici            | 164.500,00                         |        | 164.500,00           |        | 0,00                            |
| C.B.01.01.05    | Materiale per manutenzione immobili consortili                        | 2.000,00                           |        | 2.000,00             |        | 0,00                            |
| C.B.01.01.06    | Materiale di cancelleria                                              | 10.000,00                          |        | 10.000,00            |        | 0,00                            |
| C.B.01.01.07    | Acquisto materiale di consumo                                         | 2.550,00                           |        | 2.550,00             |        | 0,00                            |
| C.B.01.01.08    | Acquisto beni di valore inferiore ad € 200,00                         | 5.000,00                           |        | 5.000,00             |        | 0,00                            |
| C.B.01.01.09    | Acquisto altri beni                                                   | 0,00                               |        | 0,00                 |        | 0,00                            |
| <b>C.B.02</b>   | <b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>                                            | <b>25.656.400,00</b>               |        | <b>36.290.800,00</b> |        | <b>10.634.400,00</b>            |
| C.B.02.01       | SPESE PER CONSUMI ENERGETICI                                          | 5.355.000,00                       |        | 4.605.000,00         |        | -750.000,00                     |
| C.B.02.01.01    | Energia elettrica per impianti idrovori                               | 1.250.000,00                       |        | 1.000.000,00         |        | -250.000,00                     |
| C.B.02.01.02    | Energia elettrica per impianti irrigui                                | 4.050.000,00                       |        | 3.550.000,00         |        | -500.000,00                     |
| C.B.02.01.03    | Energia elettrica per altri manufatti ed impianti                     | 55.000,00                          |        | 55.000,00            |        | 0,00                            |
| C.B.02.02       | SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI                              | 7.655.000,00                       |        | 6.480.000,00         |        | -1.175.000,00                   |
| C.B.02.02.01    | Manutenzione ordinaria impianti ed altre opere consortili             | 173.000,00                         |        | 320.000,00           |        | 147.000,00                      |
| C.B.02.02.02    | Manutenzione straordinaria impianti ed altre opere consortili         | 25.000,00                          |        | 80.000,00            |        | 55.000,00                       |
| C.B.02.02.03    | Manutenzione ordinaria impianti di produzione elettrica               | 40.000,00                          |        | 40.000,00            |        | 0,00                            |
| C.B.02.02.04    | Manutenzione straordinaria impianti di produzione elettrica           | 30.000,00                          |        | 30.000,00            |        | 0,00                            |
| C.B.02.02.05    | Manutenzione ordinaria automezzi e macchine operatrici                | 300.000,00                         |        | 255.000,00           |        | -45.000,00                      |
| C.B.02.02.06    | Manutenzione ordinaria immobili consortili                            | 32.000,00                          |        | 37.000,00            |        | 5.000,00                        |
| C.B.02.02.07    | Opere di manutenzione straordinaria                                   | 6.662.000,00                       |        | 5.330.000,00         |        | -1.332.000,00                   |
| C.B.02.02.08    | Servizi smaltimento rifiuti                                           | 175.000,00                         |        | 175.000,00           |        | 0,00                            |
| C.B.02.02.09    | Servizi per il telecontrollo                                          | 50.000,00                          |        | 53.000,00            |        | 3.000,00                        |
| C.B.02.02.10    | Servizi di vigilanza                                                  | 19.000,00                          |        | 19.000,00            |        | 0,00                            |
| C.B.02.02.11    | Servizi per la prevenzione e la sicurezza                             | 149.000,00                         |        | 141.000,00           |        | -8.000,00                       |
| C.B.02.02.11.00 | Servizi per la prevenzione e la sicurezza                             | 101.000,00                         |        | 101.000,00           |        | 0,00                            |
| C.B.02.02.11.01 | Servizi per l'emergenza COVID-19                                      | 48.000,00                          |        | 40.000,00            |        | -8.000,00                       |
| C.B.02.02.12    | Altre spese per manutenzione opere ed impianti                        | 0,00                               |        | 0,00                 |        | 0,00                            |



| CODICE          | DESCRIZIONE                                                                              | BUDGET 2021 - ASSESTAMENTO 11/2021 |        | BUDGET 2022   |        | DIFFERENZE        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------|---------------|--------|-------------------|
|                 |                                                                                          | PARZIALI                           | TOTALE | PARZIALI      | TOTALE | 2021 CON ASS.2020 |
| C.B.02.03       | SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ED IMPIANTI                                          | 11.110.000,00                      |        | 23.690.000,00 |        | 12.580.000,00     |
| C.B.02.03.01    | Opere di trasformazione irrigua                                                          | 4.272.000,00                       |        | 5.080.000,00  |        | 808.000,00        |
| C.B.02.03.02    | Opere di difesa idraulica e tutela del territorio                                        | 5.956.000,00                       |        | 17.420.000,00 |        | 11.464.000,00     |
| C.B.02.03.03    | Interventi di bonifica ambientale                                                        | 882.000,00                         |        | 1.190.000,00  |        | 308.000,00        |
| C.B.02.04       | FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI                                                          | 212.000,00                         |        | 214.500,00    |        | 2.500,00          |
| C.B.02.04.01    | Indennità e rimborsi spese agli organi istituzionali                                     | 129.500,00                         |        | 132.000,00    |        | 2.500,00          |
| C.B.02.04.02    | Indennità e rimborsi spese agli organi di revisione e vigilanza                          | 62.500,00                          |        | 62.500,00     |        | 0,00              |
| C.B.02.04.03    | Spese per il servizio elettorale                                                         | 20.000,00                          |        | 20.000,00     |        | 0,00              |
| C.B.02.05       | SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA                                               | 1.269.400,00                       |        | 1.246.300,00  |        | -23.100,00        |
| C.B.02.05.01    | Servizi assicurativi                                                                     | 220.000,00                         |        | 220.000,00    |        | 0,00              |
| C.B.02.05.02    | Utenze funzionamento sede                                                                | 41.600,00                          |        | 43.600,00     |        | 2.000,00          |
| C.B.02.05.03    | Utenze funzionamento altri uffici, magazzini e caselli                                   | 34.000,00                          |        | 34.000,00     |        | 0,00              |
| C.B.02.05.04    | Servizi di telefonia fissa                                                               | 25.000,00                          |        | 29.000,00     |        | 4.000,00          |
| C.B.02.05.05    | Servizi di telefonia mobile                                                              | 26.000,00                          |        | 28.000,00     |        | 2.000,00          |
| C.B.02.05.06    | Servizi di connettività telematica                                                       | 74.300,00                          |        | 71.100,00     |        | -3.200,00         |
| C.B.02.05.07    | Servizi informatici e di elaborazione dati                                               | 23.400,00                          |        | 29.000,00     |        | 5.600,00          |
| C.B.02.05.08    | Servizi postali e spedizione                                                             | 22.500,00                          |        | 22.500,00     |        | 0,00              |
| C.B.02.05.09    | Servizi di pulizia                                                                       | 60.000,00                          |        | 60.000,00     |        | 0,00              |
| C.B.02.05.10    | Servizi di tipografia ed elaborazioni grafiche                                           | 14.000,00                          |        | 14.000,00     |        | 0,00              |
| C.B.02.05.11    | Incarichi professionali di natura amministrativa                                         | 204.000,00                         |        | 204.000,00    |        | 0,00              |
| C.B.02.05.12    | Incarichi professionali di natura tecnica                                                | 69.500,00                          |        | 50.000,00     |        | -19.500,00        |
| C.B.02.05.13    | Spese legali e notarili                                                                  | 145.000,00                         |        | 121.000,00    |        | -24.000,00        |
| C.B.02.05.14    | Servizi di riscossione                                                                   | 265.100,00                         |        | 265.100,00    |        | 0,00              |
| C.B.02.05.15    | Servizi di cassa e bancari                                                               | 15.000,00                          |        | 25.000,00     |        | 10.000,00         |
| C.B.02.05.16    | Sgravi e rimborsi                                                                        | 30.000,00                          |        | 30.000,00     |        | 0,00              |
| C.B.02.05.17    | Altri servizi                                                                            | 0,00                               |        | 0,00          |        | 0,00              |
| C.B.02.06       | ALTRI COSTI PER SERVIZI                                                                  | 55.000,00                          |        | 55.000,00     |        | 0,00              |
| C.B.02.06.01    | Costi di gestione GSE per impianti di produzione energetica                              | 55.000,00                          |        | 55.000,00     |        | 0,00              |
| C.B.02.06.02    | Altri costi per servizi                                                                  | 0,00                               |        | 0,00          |        | 0,00              |
|                 |                                                                                          |                                    |        |               |        |                   |
| C.B.03          | GODIMENTO DI BENI DI TERZI                                                               | 139.500,00                         |        | 170.500,00    |        | 31.000,00         |
| 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                                                | 137.500,00                         |        | 168.500,00    |        | 31.000,00         |
| 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                          |        | 83.500,00     |        | 0,00              |
| C.B.03.02.03    | Service                                                                                  | 54.000,00                          |        | 85.000,00     |        | 31.000,00         |
| C.B.03.03       | ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI                                                  | 2.000,00                           |        | 2.000,00      |        | 0,00              |
| C.B.03.03.01    | Altri costi per godimento beni di terzi                                                  | 2.000,00                           |        | 2.000,00      |        | 0,00              |
|                 |                                                                                          |                                    |        |               |        |                   |
| C.B.04          | PERSONALE                                                                                | 7.480.000,00                       |        | 7.528.600,00  |        | 48.600,00         |
| C.B.04.01       | STIPENDI E SALARI                                                                        | 4.794.300,00                       |        | 4.890.400,00  |        | 96.100,00         |
| C.B.04.01.01    | Retribuzione e assegni personale d'ufficio                                               | 2.024.000,00                       |        | 2.140.000,00  |        | 116.000,00        |
| C.B.04.01.01.01 | Retribuzione e assegni personale d'ufficio - attività istituzionale                      | 2.019.000,00                       |        | 2.135.000,00  |        | 116.000,00        |
| C.B.04.01.01.02 | Retribuzione e assegni personale d'ufficio - attività commerciale                        | 5.000,00                           |        | 5.000,00      |        | 0,00              |
| C.B.04.01.02    | Retribuzione e assegni personale operaio fisso                                           | 1.958.000,00                       |        | 1.926.200,00  |        | -31.800,00        |
| C.B.04.01.02.01 | Retribuzione e assegni personale operaio fisso - attività istituzionale                  | 1.868.000,00                       |        | 1.836.200,00  |        | -31.800,00        |
| C.B.04.01.02.02 | Retribuzione e assegni personale operaio fisso - attività commerciale                    | 90.000,00                          |        | 90.000,00     |        | 0,00              |
| C.B.04.01.03    | Retribuzione e assegni personale operaio stagionale                                      | 474.100,00                         |        | 509.500,00    |        | 35.400,00         |
| C.B.04.01.04    | Incremento della produttività personale d'ufficio                                        | 225.000,00                         |        | 205.000,00    |        | -20.000,00        |
| C.B.04.01.04.01 | Incremento della produttività personale d'ufficio - attività istituzionale               | 224.000,00                         |        | 204.000,00    |        | -20.000,00        |
| C.B.04.01.04.02 | Incremento della produttività personale d'ufficio - attività commerciale                 | 1.000,00                           |        | 1.000,00      |        | 0,00              |
| C.B.04.01.05    | Incremento della produttività personale operaio fisso                                    | 101.200,00                         |        | 99.500,00     |        | -1.700,00         |
| C.B.04.01.05.01 | Incremento della produttività personale operaio fisso - attività istituzionale           | 99.200,00                          |        | 97.500,00     |        | -1.700,00         |
| C.B.04.01.05.02 | Incremento della produttività personale operaio fisso - attività commerciale             | 2.000,00                           |        | 2.000,00      |        | 0,00              |
| C.B.04.01.06    | Incremento della produttività personale operaio stagionale                               | 12.000,00                          |        | 10.200,00     |        | -1.800,00         |
| C.B.04.02       | ONERI SOCIALI                                                                            | 1.589.500,00                       |        | 1.649.700,00  |        | 60.200,00         |
| C.B.04.02.01    | Contributi assicurativi e previdenziali personale d'ufficio                              | 676.200,00                         |        | 703.300,00    |        | 27.100,00         |
| C.B.04.02.01.01 | Contributi assicurativi e previdenziali personale d'ufficio - attività istituzionale     | 674.200,00                         |        | 701.300,00    |        | 27.100,00         |
| C.B.04.02.01.02 | Contributi assicurativi e previdenziali personale d'ufficio - attività commerciale       | 2.000,00                           |        | 2.000,00      |        | 0,00              |
| C.B.04.02.02    | Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso                          | 731.200,00                         |        | 750.400,00    |        | 19.200,00         |
| C.B.04.02.02.01 | Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso - attività istituzionale | 693.200,00                         |        | 712.400,00    |        | 19.200,00         |
| C.B.04.02.02.02 | Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso - attività commerciale   | 38.000,00                          |        | 38.000,00     |        | 0,00              |
| C.B.04.02.03    | Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio stagionale                     | 182.100,00                         |        | 196.000,00    |        | 13.900,00         |
| C.B.04.03       | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                                                             | 352.000,00                         |        | 361.400,00    |        | 9.400,00          |
| C.B.04.03.01    | Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale d'ufficio                            | 170.400,00                         |        | 179.200,00    |        | 8.800,00          |

| CODICE          | DESCRIZIONE                                                                                                | BUDGET 2021 - ASSESTAMENTO 11/2021 |              | BUDGET 2022 |            | DIFFERENZE<br>2021 CON ASS.2020 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|-------------|------------|---------------------------------|
|                 |                                                                                                            | PARZIALI                           | TOTALE       | PARZIALI    | TOTALE     |                                 |
| C.B.04.03.01.01 | Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale d'ufficio - attività istituzionale                     | 168.400,00                         |              | 177.200,00  |            | 8.800,00                        |
| C.B.04.03.01.02 | Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale d'ufficio - attività commerciale                       | 2.000,00                           |              | 2.000,00    |            | 0,00                            |
| C.B.04.03.02    | Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale operaio fisso                                          |                                    | 152.600,00   |             | 151.500,00 | -1.100,00                       |
| C.B.04.03.02.01 | Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale operaio fisso - attività istituzionale                 | 144.600,00                         |              | 143.500,00  |            | -1.100,00                       |
| C.B.04.03.02.02 | Quota Enpaia trattamento di fine rapporto personale operaio fisso - attività commerciale                   | 8.000,00                           |              | 8.000,00    |            | 0,00                            |
| C.B.04.03.03    | Trattamento di fine rapporto personale operaio stagionale                                                  |                                    | 29.000,00    |             | 30.700,00  | 1.700,00                        |
| 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                                                                                  |                                    | 744.200,00   |             | 627.100,00 | -117.100,00                     |
| C.B.04.05.01    | Aggiornamento professionale personale d'ufficio                                                            |                                    | 9.000,00     |             | 12.000,00  | 3.000,00                        |
| C.B.04.05.02    | Aggiornamento professionale personale operaio                                                              |                                    | 10.000,00    |             | 10.000,00  | 0,00                            |
| C.B.04.05.03    | Spese per la sicurezza e la tutela dei luoghi di lavoro                                                    |                                    | 35.000,00    |             | 50.000,00  | 15.000,00                       |
| 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                                                                 |                                    | 148.100,00   |             | 0,00       | -148.100,00                     |
| C.B.04.05.06    | Spese per missioni e trasferte personale d'ufficio                                                         |                                    | 55.800,00    |             | 58.800,00  | 3.000,00                        |
| C.B.04.05.07    | Spese per missioni e trasferte personale operaio                                                           |                                    | 94.600,00    |             | 102.300,00 | 7.700,00                        |
| C.B.04.05.08    | IRAP istituzionale - personale d'ufficio                                                                   |                                    | 185.300,00   |             | 191.100,00 | 5.800,00                        |
| C.B.04.05.09    | IRAP istituzionale - personale operaio fisso                                                               |                                    | 166.000,00   |             | 160.300,00 | -5.700,00                       |
| C.B.04.05.10    | IRAP istituzionale - personale operaio stagionale                                                          |                                    | 40.400,00    |             | 42.600,00  | 2.200,00                        |
| 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                            |
| C.B.05          | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                                                                                |                                    | 1.008.700,00 |             | 877.700,00 | -131.000,00                     |
| C.B.05.01       | AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                                                  |                                    | 69.200,00    |             | 52.500,00  | -16.700,00                      |
| C.B.05.01.01    | Costi di impianto e di ampliamento                                                                         |                                    | 59.200,00    |             | 45.000,00  | -14.200,00                      |
| 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                                                                                         |                                    | 10.000,00    |             | 7.500,00   | -2.500,00                       |
| C.B.05.01.07    | Altre immobilizzazioni immateriali                                                                         |                                    | 0,00         |             | 0,00       | 0,00                            |
| C.B.05.02       | AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                                                    |                                    | 749.500,00   |             | 726.200,00 | -23.300,00                      |
| C.B.05.02.01    | Fabbricati                                                                                                 |                                    | 217.000,00   |             | 228.000,00 | 11.000,00                       |
| C.B.05.02.02    | Impianti e macchinari                                                                                      |                                    | 275.000,00   |             | 255.200,00 | -19.800,00                      |
| C.B.05.02.03    | Attrezzatura tecnica                                                                                       |                                    | 48.000,00    |             | 32.000,00  | -16.000,00                      |
| C.B.05.02.04    | Mobili e arredi                                                                                            |                                    | 14.000,00    |             | 8.000,00   | -6.000,00                       |
| C.B.05.02.05    | Macchine d'ufficio                                                                                         |                                    | 4.000,00     |             | 5.000,00   | 1.000,00                        |
| C.B.05.02.06    | Automezzi                                                                                                  |                                    | 159.000,00   |             | 183.000,00 | 24.000,00                       |
| C.B.05.02.07    | Informatica                                                                                                |                                    | 32.500,00    |             | 15.000,00  | -17.500,00                      |
| 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                             |                                    | 190.000,00   |             | 99.000,00  | -91.000,00                      |
| C.B.05.04.01    | Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                              |                                    | 190.000,00   |             | 99.000,00  | -91.000,00                      |
| 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                            |

| CODICE          | DESCRIZIONE                                                                                  | BUDGET 2021 - ASSESTAMENTO 11/2021 |              | BUDGET 2022  |              | DIFFERENZE        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
|                 |                                                                                              | PARZIALI                           | TOTALE       | PARZIALI     | TOTALE       | 2021 CON ASS.2020 |
| <b>C.B.08</b>   | <b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>                                                                  |                                    | 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              |
| <b>C.B.09</b>   | <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>                                                             |                                    | 725.250,00   |              | 680.500,00   | -44.750,00        |
| C.B.09.01       | IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI                                                           | 307.000,00                         |              | 307.500,00   |              | 500,00            |
| C.B.09.01.01    | Imposte indirette e tributi locali                                                           | 87.500,00                          |              | 87.500,00    |              | 0,00              |
| C.B.09.01.01.01 | Imposte indirette e tributi locali - attività istituzionale                                  | 64.000,00                          |              | 64.000,00    |              | 0,00              |
| C.B.09.01.01.02 | Imposte indirette e tributi locali - attività commerciale                                    | 23.500,00                          |              | 23.500,00    |              | 0,00              |
| C.B.09.01.02    | Tasse di possesso mezzi di trasporto                                                         | 12.500,00                          |              | 13.000,00    |              | 500,00            |
| C.B.09.01.03    | Canoni demaniali e di concessione                                                            | 137.000,00                         |              | 142.000,00   |              | 5.000,00          |
| C.B.09.01.04    | Canoni per l'Ente Tutela Pesca                                                               | 23.000,00                          |              | 23.000,00    |              | 0,00              |
| C.B.09.01.05    | Altri canoni e tributi                                                                       | 47.000,00                          |              | 42.000,00    |              | -5.000,00         |
| C.B.09.02       | ALTRI ONERI DI GESTIONE                                                                      | 418.250,00                         |              | 373.000,00   |              | -45.250,00        |
| C.B.09.02.01    | Contributi associativi                                                                       | 380.000,00                         |              | 355.000,00   |              | -25.000,00        |
| C.B.09.02.02    | Acquisto pubblicazioni, quotidiani e riviste                                                 | 3.000,00                           |              | 3.000,00     |              | 0,00              |
| C.B.09.02.03    | Spese di rappresentanza                                                                      | 33.750,00                          |              | 15.000,00    |              | -18.750,00        |
| 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                                                       | 1.500,00                           |              | 0,00         |              | -1.500,00         |
| 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              |
|                 | <b>RISULTATO OPERATIVO (A - B)</b>                                                           |                                    | -159.750,00  |              | 3.050,00     | 162.800,00        |
| <b>R.C</b>      | <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                                       |                                    | 194.750,00   |              | 31.950,00    | -162.800,00       |
| <b>R.C.01</b>   | <b>PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI</b>                                                |                                    | 135.900,00   |              | 10.100,00    | -125.800,00       |
| R.C.01.01       | PROVENTI DA PARTECIPAZIONI                                                                   | 135.900,00                         |              | 10.100,00    |              | -125.800,00       |
| 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                                                | 17.000,00                          |              | 10.100,00    |              | -6.900,00         |
| R.C.01.01.03    | Plusvalenze da alienazione di partecipazioni iscritte nell'attivo                            | 118.900,00                         |              | 0,00         |              | -118.900,00       |
| <b>R.C.02</b>   | <b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>                                                             |                                    | 1.508.000,00 |              | 1.346.550,00 | -161.450,00       |
| R.C.02.01       | ALTRI PROVENTI FINANZIARI                                                                    | 1.508.000,00                       |              | 1.346.550,00 |              | -161.450,00       |
| 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                                              | 1.379.000,00                       |              | 1.236.550,00 |              | -142.450,00       |
| R.C.02.01.05    | Interessi attivi per giacenze di liquidità                                                   | 129.000,00                         |              | 110.000,00   |              | -19.000,00        |
| <b>R.C.03</b>   | <b>INTERESSI ED ONERI FINANZIARI</b>                                                         |                                    | 1.449.150,00 |              | 1.324.700,00 | -124.450,00       |
| 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                                                                       | 1.449.150,00                       |              | 1.324.700,00 |              | -124.450,00       |
| C.C.03.02.01    | Interessi passivi su anticipazioni di cassa                                                  | 5.000,00                           |              | 27.000,00    |              | 22.000,00         |
| C.C.03.02.02    | Interessi passivi per mutui opere in concessione                                             | 1.417.950,00                       |              | 1.271.000,00 |              | -146.950,00       |
| C.C.03.02.03    | Interessi passivi su mutui e prestiti                                                        | 26.200,00                          |              | 26.700,00    |              | 500,00            |
| C.C.03.02.04    | Altri oneri finanziari                                                                       | 0,00                               |              | 0,00         |              | 0,00              |
| <b>C.D</b>      | <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                     |                                    | 0,00         |              | 0,00         | 0,00              |
| <b>R.D.01</b>   | <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                         |                                    | 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              |

| CODICE          | DESCRIZIONE                                        | BUDGET 2021 - ASSESTAMENTO 11/2021 |                  | BUDGET 2022 |                  | DIFFERENZE        |
|-----------------|----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
|                 |                                                    | PARZIALI                           | TOTALE           | PARZIALI    | TOTALE           | 2021 CON ASS.2020 |
| C.D.01.02.04    | Svalutazioni di strumentazioni finanziari derivati | 0,00                               |                  | 0,00        |                  | 0,00              |
|                 | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>               |                                    | <b>35.000,00</b> |             | <b>35.000,00</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>C.E</b>      | <b>E - IMPOSTE SUL REDDITO</b>                     |                                    | <b>35.000,00</b> |             | <b>35.000,00</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>C.E.01</b>   | <b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>                         |                                    | <b>35.000,00</b> |             | <b>35.000,00</b> | <b>0,00</b>       |
| C.E.01.01       | IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO CORRENTE             | 35.000,00                          |                  | 35.000,00   |                  | 0,00              |
| C.E.01.01.01    | Imposte sul reddito esercizio corrente             | 35.000,00                          |                  | 35.000,00   |                  | 0,00              |
| C.E.01.01.01.01 | IRES                                               | 33.000,00                          |                  | 33.000,00   |                  | 0,00              |
| C.E.01.01.01.02 | IRAP commerciale                                   | 2.000,00                           |                  | 2.000,00    |                  | 0,00              |
| 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              |
|                 | <b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>                       |                                    | <b>0,00</b>      |             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |



# **CONSORZIO DI BONIFICA**

## **PIANURA FRIULANA**

**Piano delle attività**

**Triennio 2022-2024**

(Legge Regionale n.44 del 28 dicembre 2017, art. 3 bis, comma 5, lettera a)

## INDICE

### Sommario

|                                                                                       |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Piano delle attività Triennio 2022 -2024</b>                                       | <b>3</b> |
| INTRODUZIONE                                                                          | 3        |
| 1.DIFESA DEL SUOLO                                                                    | 5        |
| 2. PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE                               | 5        |
| 3.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE                                                      | 5        |
| 4.PRODUZIONE DI ENERGIA                                                               | 5        |
| 5. OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECNIA E L'AGROALIMENTARE | 5        |
| 6. INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE                                        | 5        |
| TABELLA 2.                                                                            | 11       |
| TABELLA 3                                                                             | 11       |
| TABELLA 4.                                                                            | 18       |
| TABELLA 5.                                                                            | 19       |
| TABELLA 6                                                                             | 23       |

## Piano delle attività Triennio 2022 -2024

### INTRODUZIONE

Il Piano delle attività del triennio 2022-2024 viene introdotto dal Consorzio di Bonifica Pianura Friulana per formulare la strategia dell'ente nel periodo di riferimento e per dare evidenza delle finalità che guidano l'azione di governo e che ispirano l'attività amministrativa volta a realizzarla.

Il Piano delle attività triennale, che trova la sua fonte nell'articolo 3, comma 5 della Legge Regionale 44/2017, è uno dei documenti che compongono il Bilancio di Previsione 2022-2024 ed ha lo scopo di definire le linee strategiche di sviluppo dell'attività consortile per i diversi ambiti di attività, in cui la pianificazione sta alla base del processo di sviluppo e di crescita.

Nel proseguo del lavoro si riporta in forma tabellare l'insieme delle attività e degli interventi che il Consorzio intende attuare nel periodo 2022-2024, coordinati e coerenti al perseguimento dei seguenti obiettivi prioritari:

- a. tutela e valorizzazione del patrimonio idrico, anche con riferimento alla provvista e all'utilizzazione delle acque a prevalente uso irriguo;
- b. tutela e valorizzazione delle attività agricole, della zootecnia e dell'agroalimentare;
- c. difesa del suolo, tutela dell'ambiente e delle sue risorse naturali;
- d. prevenzione e gestione del rischio idraulico e idrogeologico e ripristino di situazioni di dissesto o danni causati o indotti da fenomeni naturali;
- e. Implementazione del Piano energetico consortile;
- f. manutenzione ordinaria e straordinaria del territorio, degli impianti, delle reti, dei manufatti e di tutte le opere idrauliche ed irrigue.

Gli interventi in elenco, estrapolati dal Piano triennale dei lavori pubblici 2022-2024, sono stati distinti in sei categorie:

- Difesa del suolo;
- Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente;

- Risorse idriche e acque reflue;
- Produzione di energia;
- Opere, impianti ed attrezzature per l'agricoltura, la zootecnia e l'agroalimentare;
- Infrastrutture ambientali e risorse idriche

Ciascun intervento è stato ulteriormente classificato secondo quattro tipologie:

- Nuove realizzazioni;
- Manutenzione ordinaria;
- Manutenzione straordinaria;
- Altro.



## **1.DIFESA DEL SUOLO**

La tabella n. 1 evidenzia gli interventi di sistemazione e realizzazione di opere di difesa del suolo e regimazione idraulica fondamentali per la gestione del rischio idraulico e idrogeologico e per il ripristino di situazioni di dissesto o danni causati o indotti da fenomeni naturali.

## **2. PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE**

La tabella n. 2 riassume gli interventi di rimozione e smaltimento dei rifiuti pericolosi costituiti da peci benzoiche presenti nell'area di discarica area ovest dello stabilimento Caffaro localizzato nel sito di interesse nazionale di laguna di Grado e Marano ed il ripristino della piena e completa funzionalità e manutenzione straordinaria della barriera idraulica localizzata nel sito di interesse nazionale di Laguna di Grado e Marano.

## **3.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE**

La tabella n.3 espone i vari interventi previsti ed in particolare i progetti di ammodernamento degli impianti irrigui e pluvirrigui, presentati a finanziamento sul PNRR.

## **4.PRODUZIONE DI ENERGIA**

La tabella n. 4 rappresenta la sintesi del piano energetico consortile, programma che il consorzio intende attuare, effettuando le opportune valutazioni tecnico-economiche, per la realizzazione, la riattivazione o il potenziamento di impianti di produzione di energia idroelettrica.

## **5. OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECNIA E L'AGROALIMENTARE**

La tabella n. 5 riporta l'elenco ricognitivo degli interventi previsti nel triennio 2022-2024 relativi alla costruzione di una condotta di collegamento tra lo scarico del lago di Cavazzo e il sistema derivatorio Ledra-Tagliamento per il recupero parziale della portata di scarico della centrale di Somplago ed alla ristrutturazione, potenziamento e trasformazione degli impianti irrigui da scorrimento ad aspersione e da scorrimento a pressione, fondamentali per perseguire il duplice risultato del contenimento dei consumi di acqua e dei costi di irrigazione e l'adeguamento del sistema irriguo alle moderne tecniche di coltivazione.

## **6. INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE**

La tabella n. 6 riporta gli interventi funzionali alla gestione della funzionalità e della manutenzione delle opere idrauliche e sistemi di difesa dalle piene ricadenti nel comprensorio del Consorzio di Bonifica Pianura Friulana nonchè di manutenzione ordinaria del Torrente Corno nei Comuni di Coseano, Rive d'Arcano e San Daniele.

**TABELLA 1.**

| COD         | DESCRIZIONE DEI LAVORI                                                                                                                                                                                                                                              | COSTO PREVISTO | ANNO | Tipologia                      | Categoria              |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|--------------------------------|------------------------|
| <b>1003</b> | Comm. 1003 - Manutenzione straordinaria della Roggia di San Odorico in Comune di Codroipo                                                                                                                                                                           | € 120.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1007</b> | Comm. 1007 - Manutenzione ordinaria tratto terminale del torrente Cormor, in Comune di Muzzana del Tugnano.                                                                                                                                                         | € 200.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1008</b> | Comm. 1008 - Manutenzione ordinaria del Fiume Ledra. Comuni Vari                                                                                                                                                                                                    | € 100.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1024</b> | Comm. 1024 - Manutenzione ordinaria del torrente Ellero nei comuni di Faedis, Moimacco e Remanzacco. (1° Lotto)                                                                                                                                                     | € 200.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1031</b> | Comm. 1031 - Manutenzione ordinaria del torrente Chiarò nei comuni di Torreano, Cividale del Friuli e Moimacco. (1° Lotto)                                                                                                                                          | € 200.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1050</b> | Comm. 1050 - Manutenzione idraulica del fiume Stella e del canale Piancadello                                                                                                                                                                                       | € 350.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1051</b> | Comm. 1051 - Sistemazione idraulica del fiume Terzo                                                                                                                                                                                                                 | € 350.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1054</b> | Comm. 1054 - Manutenzione straordinaria del torrente Urana Soima                                                                                                                                                                                                    | € 650.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1090</b> | Comm. 1090 - Sistemazione idraulica del torrente Brentana, fosso lungo la S. R. 352 di Grado e fossi vari comune di Santa Maria la Longa - 1° lotto                                                                                                                 | € 500.000,00   | 2022 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE        | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1094</b> | Comm. 1094 - Manutenzione straordinaria della rete idrica nel territorio comunale - accordo di programma                                                                                                                                                            | € 256.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1098</b> | Comm. 1098 - Sistemazione idraulica fiume Taglio nell'abitato di Cervignano a monte ed a valle della S.S. 14 – 1° stralcio                                                                                                                                          | € 150.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1105</b> | Comm. 1105 - Intervento urgente di protezione civile in comune di Treppo Grande per la messa in sicurezza dei manufatti di attraversamento sul torrente Cormor, in via Caterina Percoto e in via dei Laris, a salvaguardia del transito e della pubblica incolumità | € 120.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |      |                                |                        |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|--------------------------------|------------------------|
| <b>1108</b> | Comm. 1108 - Manutenzione straordinaria della rete idrografica minore comunale - soluzione 1                                                                                                                                                                                                                                                      | € 140.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1120</b> | Comm. 1120 - Manutenzione impianti idrovori, sistemi di irrigazione e manufatti idraulici consorziali                                                                                                                                                                                                                                             | € 141.503,16   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1125</b> | Comm. 1125 - Lavori di messa in sicurezza idraulica della strada intercomunale Persereano - Santo Stefano Udinese, nei due comuni di Santa Maria la Longa e Pavia di Udine e agli interventi di ripristino delle sezioni idrauliche sul torrente Brentana a Santo Stefano Udinese e del reticolo minore a Persereano limitatamente al 1° stralcio | € 247.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1132</b> | Comm. 1132 - Intervento di consolidamento delle scarpate del canale di raccordo tra i fiumi Muzzanella e Turgnano in Comune di Muzzana del Turgnano                                                                                                                                                                                               | € 150.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1133</b> | Comm. 1133 - Sistemazione idraulica tratto fiume Taglio a monte e valle della S.P. 7 di Latisana in comune di Rivignano-Teor                                                                                                                                                                                                                      | € 200.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1138</b> | Comm. 1138 - Lavori di difesa idraulica a Risano, Persereano e Percoto - ampliamento vasche Risano e fosso Persereano                                                                                                                                                                                                                             | € 600.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1156</b> | Comm. 1156 - Adeguamento funzionale e normativo degli impianti idrovori posti entro il comprensorio consortile a presidio della sicurezza idraulica della bassa pianura friulana                                                                                                                                                                  | € 568.421,06   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1169</b> | Comm. 1169 - Realizzazione di opere di difesa in sponda sinistra del fiume Tagliamento                                                                                                                                                                                                                                                            | € 800.000,00   | 2022 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE        | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1175</b> | Comm. 1175 - Realizzazione del progetto di bonifica dell'area industriale "ex conerie Cogolo" in Comune di San Giorgio di Nogaro                                                                                                                                                                                                                  | € 1.775.067,15 | 2022 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE        | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1176</b> | Comm. 1176 - Intervento di ripristino dell'officiosità idraulica dell'alveo del torrente Cormor                                                                                                                                                                                                                                                   | € 2.650.000,00 | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1195</b> | Comm. 1195+1271 - Sfalci di canali principali della bassa pianura                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 1.500.000,00 | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1208</b> | Comm. 1208 - Interventi di manutenzione e sorveglianza dei segnalamenti marittimi e lagunari di competenza regionale che interessano la zona ovest della laguna di Marano e Grado per il periodo 2020-2022                                                                                                                                        | € 700.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |

|             |                                                                                                                                                                                                                               |                  |      |                                |                        |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|--------------------------------|------------------------|
| <b>1210</b> | Comm. 1210 - Potenziamento impianto idrovoro Val Lovato                                                                                                                                                                       | € 3.200.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1219</b> | Comm. 1219 - Realizzazione di un canale scolmatore in galleria delle portate di piena che dal torrente Cormor, in Comune di Tricesimo, garantisca il trasferimento nel torrente Torre, a valle del ponte di Salt di Povoletto | € 145.000.000,00 | 2022 | 99. ALTRO                      | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1275</b> | Comm. 1275 - SCHEDA 4 - Sistemazione superficiale delle discariche interne denominate "E" e "F" – stralcio dal Progetto Operativo di Bonifica                                                                                 | € 4.161.864,20   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1276</b> | Comm. 1276 - SCHEDA 5 - Sito Caffaro di Torviscosa – Sistemazione superficiale delle discariche interne – Stralcio dal Progetto Operativo di Bonifica - (relativo alle discariche A, B, C, D)                                 | € 7.510.653,80   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
|             | Convenzione per la gestione e manutenzione del bacino di laminazione delle piene del Rio Rivolo in Comune di Buttrio                                                                                                          | € 150.000,00     | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
|             | Gestione e manutenzione delle opere di sgrondo delle acque meteoriche nei Comuni di Pavia di Udine, Trivignano Udinese, Santa Maria La Longa, Palmanova e Visco                                                               | € 395.000,00     | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1056</b> | Comm. 1056 - Ristrutturazione e potenziamento dell'idrovoro Viola e della relativa rete scolante                                                                                                                              | € 1.500.000,00   | 2023 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1079</b> | Comm. 1079 - Ristrutturazione degli impianti idrovori posti entro il comprensorio consortile a presidio della sicurezza idraulica della bassa pianura friulana                                                                | € 700.000,00     | 2023 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1088</b> | Comm. 1088 - Completamento dei lavori di sistemazione idraulica del Canale Fiumicello in comune di San Giorgio di Nogaro - 1° stralcio                                                                                        | € 250.000,00     | 2023 | 99. ALTRO                      | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1121</b> | Comm. 1121 - Ripristino della funzionalità idraulica dei bacini a scolo meccanico, in vari Comuni della bassa pianura Friulana                                                                                                | € 1.368.421,06   | 2023 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1155</b> | Comm. 1155 - Ripristino della funzionalità idraulica dei bacini a scolo meccanico, in vari Comuni della bassa pianura Friulana                                                                                                | € 800.000,00     | 2023 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1165</b> | Comm. 1165 - Manutenzione straordinaria del rio Tresemane                                                                                                                                                                     | € 600.000,00     | 2023 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1166</b> | Comm. 1166 - Manutenzione straordinaria di Rogge e fiumi della bassa pianura friulana                                                                                                                                         | € 900.000,00     | 2023 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |

|             |                                                                                                                                                                                       |              |      |                                |                        |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|--------------------------------|------------------------|
| <b>1167</b> | Comm. 1167 - Lavori d'urgenza, di cui all'art. 16 LR 11/2015, in tutto il comprensorio di competenza sui corsi d'acqua di classe 2 e 4                                                | € 100.000,00 | 2023 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1173</b> | Comm. 1173 - Manutenzione del reticolo scolante nell'idrovora Spinedo                                                                                                                 | € 955.000,00 | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1177</b> | Comm. 1177 - Manutenzione ordinaria del Torrente Corno nei Comuni di Codroipo, Mereto di Tomba, Coseano                                                                               | € 300.000,00 | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1178</b> | Comm. 1178 - Interventi di manutenzione ordinaria annuale dei torrenti Ellero, Chiarò e Grivò, nei comuni di Faedis, Torreano, Cividale del Friuli, Moimacco e Remanzacco             | € 110.000,00 | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1179</b> | Comm. 1179 - Manutenzione ordinaria delle opere idrauliche realizzate lungo i Rii Lini, Rosolat, Beorchiana e Cornaria                                                                | € 250.000,00 | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1213</b> | Comm. 1213 - Interventi di manutenzione ordinaria del Rio Tresemane e del diversivo idraulico verso il torrente Torre                                                                 | € 300.000,00 | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1214</b> | Comm. 1214 - Manutenzione ordinaria dell'alveo, delle opere idrauliche e difese spondali del torrente Brentana comprese nei comuni di Santa Maria la Longa, Palmanova e Bagnaria Arsa | € 600.000,00 | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1218</b> | Comm. 1218 - Interventi di manutenzione ordinaria, delle rogge di Udine e Palma e dei corsi d'acqua di classe 2 e 4                                                                   | € 100.000,00 | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
|             | Interventi di espurgo, ripresa di frane e ripristino spondale dei canali del reticolo idrografico consorziale.                                                                        | € 314.591,84 | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
|             | Convenzione per la gestione e manutenzione del bacino di laminazione delle piene del Rio Rivolo in Comune di Buttrio                                                                  | € 150.000,00 | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
|             | Gestione e manutenzione delle opere di sgrondo delle acque meteoriche nei Comuni di Pavia di Udine, Trivignano Udinese, Santa Maria La Longa, Palmanova e Visco                       | € 395.000,00 | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1215</b> | Comm. 1215 - Manutenzione ordinaria del torrente Cormor tra l'abitato di Zugliano e Sant Andrat                                                                                       | € 150.000,00 | 2024 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1216</b> | Comm. 1216 - Manutenzione ordinaria del torrente Urana Soima nei comuni di Cassacco, Magnano in Riviera, Treppo Grande e Tricesimo                                                    | € 300.000,00 | 2024 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |

|             |                                                                                                                                                                                                               |              |      |                                |                        |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|--------------------------------|------------------------|
| <b>1273</b> | Comm. 1273 - Manutenzione straordinaria, restauro e risanamento conservativo degli impianti idrovori posti entro il comprensorio consortile a presidio della sicurezza idraulica della bassa pianura friulana | € 749.473,68 | 2024 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
| <b>1274</b> | Comm. 1274 - Adeguamento funzionale e normativo degli impianti idrovori posti entro il comprensorio consortile a presidio della sicurezza idraulica della bassa pianura friulana                              | € 618.947,37 | 2024 | 99. ALTRO                      | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
|             | Manutenzione impianti idrovori, sistemi di irrigazione e manufatti idraulici consorziali                                                                                                                      | € 229.591,84 | 2024 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
|             | Manutenzione impianti idrovori, sistemi di irrigazione e manufatti idraulici consorziali                                                                                                                      | € 141.346,94 | 2024 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
|             | Manutenzione impianti idrovori, sistemi di irrigazione e manufatti idraulici consorziali                                                                                                                      | € 229.591,84 | 2024 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
|             | Convenzione per la gestione e manutenzione del bacino di laminazione delle piene del Rio Rivolo in Comune di Buttrio                                                                                          | € 150.000,00 | 2024 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |
|             | Gestione e manutenzione delle opere di sgrondo delle acque meteoriche nei Comuni di Pavia di Udine, Trivignano Udinese, Santa Maria La Longa, Palmanova e Visco                                               | € 395.000,00 | 2024 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 02.05.DIFESA DEL SUOLO |

TABELLA 2.

| COD | DESCRIZIONE DEI LAVORI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | COSTO PREVISTO  | ANNO | Tipologia                      | Categoria                                                  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|--------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     | Comm. 520 - Realizzazione degli interventi di rimozione e smaltimento dei rifiuti pericolosi costituiti da peci benzoiche presenti nell'area di discarica area ovest dello stabilimento Caffaro localizzato nel sito di interesse nazionale di laguna di Grado e Marano.<br>Comm. 1104 - Ripristino della piena e completa funzionalità e manutenzione straordinaria della barriera idraulica localizzata nel sito di interesse nazionale di Laguna di Grado e Marano.<br>Comm. 1203 - Opere di completamento dei lavori previsti alla FASE 1 | € 17.446.603,68 | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.11.PROTEZIONE, VALORIZZAZIONE E FRUIZIONE DELL'AMBIENTE |

TABELLA 3

| COD         | DESCRIZIONE DEI LAVORI                                                                                                                                                                                                                             | COSTO PREVISTO | ANNO | Tipologia                      | Categoria                            |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|--------------------------------|--------------------------------------|
| <b>1067</b> | Comm. 1067 - Consolidamento argini in sponda sinistra idrografica Fiume Corno e sponda destra idrografica Fiume Ausa                                                                                                                               | € 900.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1223</b> | Comm. 1223 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'RF 52-53, RF 57 E RF 58' nei Comuni di Lestizza; Pozzuolo del Friuli (UD)                   | € 3.540.000,00 | 2022 | 99. ALTRO                      | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1225</b> | Comm. 1225 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento degli' impianto pluvirrigui denominati 'RF PRADAMANO, POZZATIS E MAGNIS' nei Comuni di Pradamano; Remanzacco; Udine, Moimacco (UD) | € 6.130.000,00 | 2022 | 99. ALTRO                      | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |      |           |                                      |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|-----------|--------------------------------------|
| <b>1226</b> | Comm. 1226 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'RF DIGNANO +RF BEANO' nei Comuni di Basiliano, Codroipo, Mereto di Tomba, Coseano; Dignano; Flaibano (UD) | € 5.260.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1227</b> | Comm. 1227 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'RF VALLE DEL CORNO' nei Comuni di Coseano; Rive d'Arcano; San Daniele del Friuli (UD)                     | € 4.825.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1228</b> | Comm. 1228 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'RF 3T-7S-4T' nei Comuni di Flaibano; Sedegliano (UD)                                                      | € 7.015.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1229</b> | Comm. 1229 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'RF PANTIANICCO' nei Comuni di Basiliano; Codroipo; Mereto di Tomba (UD)                                   | € 6.195.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1230</b> | Comm. 1230 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'RF ORZANO E RF SAN GIUSTO' nei Comuni di Premariacco; Remanzacco (UD)                                     | € 6.005.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1231</b> | Comm. 1231 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'RF GRIONS' nei Comuni di Flaibano; Sedegliano (UD)                                                        | € 5.700.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1232</b> | Comm. 1232 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'RF NOGAREDO DI CORNO' nei Comuni di Coseano, Mereto di Tomba (UD)                                         | € 9.300.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |



|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |      |           |                                         |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------|-----------|-----------------------------------------|
| <b>1233</b> | Comm. 1233 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'RF CODERNO E RF BEANO' nei Comuni di Basiliano, Codroipo; Flaibano; Mereto di Tomba; Sedegliano (UD)                                 | €<br>14.050.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1234</b> | Comm. 1234 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'RF FLAIBANO' nei Comuni di Coseano; Dignano; Flaibano; Sedegliano (UD)                                                               | €<br>14.680.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1235</b> | Comm. 1235 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato COMPR FIO Massa 1 + Massa 4 + Massa 5 nei Comuni di Basiliano (UD)                                                                    | € 5.300.000,00     | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1237</b> | Comm. 1237 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'COMPR FIO Massa 2' nei Comuni di Basiliano e Lestizza (UD)                                                                           | € 6.445.000,00     | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1242</b> | Comm. 1242 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento degli impianti irrigui a scorrimento denominati '01G, 02G, 03G, 01S, 04S, 05S, 06S, 01SL-02SL,04SL, 05SL, 06SL, 07SL, 08SL, 10 SL' nei Comuni di Codroipo e Sedegliano (UD) | € 6.920.000,00     | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1243</b> | Comm. 1243 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento degli impianti irrigui a scorrimento denominati 'C01, C02, C03, C06, C07, C08, C09, C10, C11, C12, 09SL' nei Comuni di Codroipo e Sedegliano (UD)                           | € 5.500.000,00     | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |      |           |                                      |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|-----------|--------------------------------------|
| <b>1244</b> | Comm. 1244 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento degli impianti irrigui a scorrimento denominati 'C13, P01, P02, P03, P04, P05, P08, P11-P12, P13, P14, P15, P16' nei Comuni di Basiliano, Bertiole e Lestizza (UD)                                                                                            | € 5.460.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1245</b> | Comm. 1245 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento degli impianti irrigui a scorrimento denominati 'B04, B05, B06, B07, B08, B09, B10, B13, B16' nei Comuni di Bicinicco, Castions di Strada, Gonars, Mortegliano, Pavia di Udine e Santa Maria la Longa (UD)                                                    | € 5.000.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1246</b> | Comm. 1246 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento degli impianti irrigui a scorrimento denominati ' M02, M03, M04, M05, M06, M07, M12, M18 , M22, M23 ' nei Comuni di Bicinicco, Castions di Strada, Mortegliano, Pozzuolo del Friuli e Talmassons (UD)                                                         | € 4.400.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1247</b> | Comm. 1247 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento degli impianti irrigui a scorrimento denominati 'B02, B03,M08, M09, M14, M15, M16, M24, M25, M26' nei Comuni di Bicinicco, Castions di Strada, Mortegliano e Pozzuolo del Friuli (UD)                                                                         | € 4.700.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1248</b> | Comm. 1248 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento degli impianti irrigui a scorrimento denominati '301, 302, 303, 304, 305, 306, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 317, 343, Fraida ' nei Comuni di Bertiole, Camino al Tagliamento, Castions di Strada, Codroipo, Gonars, Palazzolo dello Stella e Talmassons (UD) | € 8.000.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |      |           |                                      |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|-----------|--------------------------------------|
| <b>1249</b> | Comm. 1249 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento degli impianti irrigui a scorrimento denominati '318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330' nei Comuni di Bertiole, Castions di Strada, Codroipo, Mortegliano e Talmassons (UD)   | € 6.000.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1250</b> | Comm. 1250 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento degli impianti irrigui a scorrimento denominati '307, 308, 315, 316, 332, 333, 334, 335, 337, 338, 339, Torsa' nei Comuni di Bertiole, Castions di Strada, Codroipo, Pcenia, Rivignano, Talmassons (UD) | € 7.230.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1251</b> | Comm. 1251 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'COMPR FIO Massa 3' nei Comuni di Basiliano e Lestizza (UD)                                                                                                       | € 7.190.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1254</b> | Comm. 1254 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'COMPR FIO Massa 6' nei Comuni di Basiliano, Lestizza e Pozzuolo del Friuli (UD)                                                                                  | € 7.500.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1255</b> | Comm. 1255 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento dell' impianto pluvirriguo denominato 'COMPR FIO Massa 7' nei Comuni di Basiliano, Campoformido, Lestizza e Pozzuolo del Friuli (UD)                                                                    | € 6.000.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1256</b> | Comm. 1256 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica. Ammodernamento del 'Canale di Trivignano' nei Comuni di Comuni di Udine, Pradamano, Pavia di Udine e Trivignano (UD)                                                                                                   | € 7.800.000,00 | 2022 | 99. ALTRO | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |      |                               |                                         |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|-------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>1257</b> | Comm. 1257 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica.<br>Ammodernamento del 'Canale di Castions' nei Comuni di Udine, Campoformido, Pozzuolo del Friuli, Pavia di Udine, Mortegliano e Castions di Strada (UD)       | € 8.350.000,00 | 2022 | 99. ALTRO                     | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1258</b> | Comm. 1258 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica.<br>Ammodernamento dei 'Canali di Santa Maria e Gonars' nei Comuni di Udine, Pradamano, Pavia di Udine e Santa Maria la Longa e Bicinicco (UD).                 | € 5.250.000,00 | 2022 | 99. ALTRO                     | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1259</b> | Comm. 1259 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica.<br>Ammodernamento del 'Canale di Giavons' nei Comuni di Sedegliano, Codroipo e Camino al Tagliamento (UD)                                                      | € 6.850.000,00 | 2022 | 99. ALTRO                     | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1260</b> | Comm. 1260 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica.<br>Ammodernamento del 'Canali di Rivolto e Bertiole' nei Comuni di Basiliano, Bertiole, Codroipo e Lestizza (UD)                                               | € 5.100.000,00 | 2022 | 99. ALTRO                     | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1261</b> | Comm. 1261 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica.<br>Ammodernamento del 'Canale di Martignacco' nei Comuni di Martignacco, Pasian di Prato, Basiliano, Lestizza e Talmassons (UD)                                | € 8.930.000,00 | 2022 | 99. ALTRO                     | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1262</b> | Comm. 1262 - Resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione della risorsa idrica.<br>Ammodernamento del 'Canali di Bressa e Mereto' nei Comuni di Campoformido, Mereto di Tomba e Pasian di Prato(UD)                                            | € 2.010.000,00 | 2022 | 99. ALTRO                     | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |
| <b>1263</b> | Comm. 1263 - Interventi di manutenzione degli impianti e delle reti di distribuzione irrigua nella zona operativa di Grions<br>Comm. 1264 - Interventi di manutenzione degli impianti e delle reti di distribuzione irrigua nella zona operativa di Mortegliano | € 2.858.387,76 | 2022 | 06. MANUTENZIONE<br>ORDINARIA | 02.15.RISORSE IDRICHE<br>E ACQUE REFLUE |

|             |                                                                                                                                                                                 |                 |      |                            |                                      |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|----------------------------|--------------------------------------|
| <b>1265</b> | Comm. 1265 - Interventi di manutenzione degli impianti, delle reti di distribuzione irrigua e opere di sistemazione idraulico agraria nella zona operativa di Gemona del Friuli | € 365.000,00    | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1266</b> | Comm. 1266 - Interventi per espurgo e sfalcio canali adduttori principali, secondari, terziari, rogge ed impianti delle opere di presa                                          | € 441.000,00    | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1267</b> | Comm. 1267 - Interventi di manutenzione degli impianti e delle reti di distribuzione irrigua nella zona superiore asciutta                                                      | € 124.000,00    | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1278</b> | Comm. 1278 - Ammodernamento di impianti pluvirrigui nei Comuni di Lestizza, Pozzuolo del Friuli, Coseano, Rive d'Arcano e San Daniele del Friuli (UD)                           | € 8.060.800,00  | 2022 | 99. ALTRO                  | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |
| <b>1279</b> | Comm. 1279 - Ammodernamento di impianti pluvirrigui nei Comuni di Basiliano e Lestizza (UD)                                                                                     | € 12.180.000,00 | 2022 | 99. ALTRO                  | 02.15.RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE |

**TABELLA 4.**

| COD | DESCRIZIONE DEI LAVORI                                                                                                                                    | COSTO PREVISTO | ANNO | Tipologia               | Categoria                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|-------------------------|-----------------------------|
|     | Riattivazione di una centrale idroelettrica in via Castelfidardo in Comune di Udine – salto ex Società Nazionale Chimica                                  | € 590.000,00   | 2023 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE | 03.06.PRODUZIONE DI ENERGIA |
|     | Realizzazione di un impianto micro-idroelettrico sullo scarico della centrale di Carpeneto sul fiume Cormor in località Tumbucis in comune di Mortegliano | € 630.000,00   | 2023 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE | 03.06.PRODUZIONE DI ENERGIA |

TABELLA 5.

| COD         | DESCRIZIONE DEI LAVORI                                                                                                                                                                                                       | COSTO PREVISTO | ANNO | Tipologia                      | Categoria                                                                                |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1076</b> | Comm. 1076 - Manutenzione impianti idrovori, sistemi di irrigazione e manufatti idraulici consorziali                                                                                                                        | € 229.591,84   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECNIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1081</b> | Comm. 1081 - Realizzazione di un impianto irriguo per la razionalizzazione delle risorse idriche e la valorizzazione delle colture di pregio nella zona dei Colli Orientali del Friuli in comune di Manzano – 1° intervento. | € 816.326,54   | 2022 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE        | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECNIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1087</b> | Comm. 1087 - Pronto intervento per la messa in sicurezza e il ripristino di opere pubbliche di bonifica e irrigazione danneggiate                                                                                            | € 140.000,00   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECNIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1115</b> | Comm. 1115 - Interventi di manutenzione degli impianti e delle reti di distribuzione irrigua nella zona superiore asciutta                                                                                                   | € 145.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECNIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1137</b> | Comm. 1137 - Completamento del capannone consorziale con relativi uffici nel settore occidentale del comprensorio, in Comune di Latisana                                                                                     | € 155.000,00   | 2022 | 99. ALTRO                      | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECNIA E L'AGROALIMENTARE |

|             |                                                                                                                                                                                   |                |      |                                |                                                                                          |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1148</b> | Comm. 1148 - Interventi di manutenzione degli impianti e delle reti di distribuzione irrigua nella zona superiore asciutta                                                        | € 124.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1158</b> | Comm. 1158 - Ristrutturazione ed adeguamento degli impianti elettrici, idraulici e tecnologici a servizio delle reti irrigue a scorrimento nei comuni del comprensorio consortile | € 420.408,17   | 2022 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1159</b> | Comm. 1159 - Trasformazione irrigua da scorrimento a pressione nel Comune di Sedegliano - completamento                                                                           | € 1.200.000,00 | 2022 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE        | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1122</b> | Comm. 1122 - Trasformazione irrigua da scorrimento ad aspersione nei comizi 9SL - 10SL e ristrutturazione del canale di Beano                                                     | € 3.239.285,71 | 2023 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE        | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1139</b> | Comm.1139 - Trasformazione irrigua da scorrimento ad aspersione nei comizi P13, P14, P15 e P16 nei comuni di Basiliano e Lestizza                                                 | € 5.000.000,00 | 2023 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE        | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1140</b> | Comm. 1140 - Trasformazione irrigua da scorrimento ad aspersione nei Comuni di Codroipo e Sedegliano per una superficie di 330 ha.                                                | € 4.000.000,00 | 2023 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE        | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |



|             |                                                                                                                                                                               |                |      |                            |                                                                                          |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1153</b> | Comm. 1153 - Manutenzione impianti idrovori, sistemi di irrigazione e manufatti idraulici consorziali                                                                         | € 141.346,94   | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1160</b> | Comm. 1160 - Trasformazione irrigua da scorrimento ad aspersione nei comizi alimentati dal canale di Castions - 1° intervento                                                 | € 1.553.960,41 | 2023 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE    | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1161</b> | Comm. 1161 - Trasformazione irrigua da scorrimento ad aspersione nei comizi alimentati dal canale di Castions - 2° intervento                                                 | € 2.701.020,41 | 2023 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE    | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1191</b> | Comm. 1191 - Interventi di manutenzione degli impianti e delle reti di distribuzione irrigua nella zona superiore asciutta                                                    | € 124.000,00   | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>1198</b> | Comm. 1198 - Ristrutturazione ed adeguamento di impianti irrigui a pressione, dei canali e degli impianti di sollevamento e pompaggio nei comuni del comprensorio consortile. | € 435.369,73   | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
|             | Interventi di manutenzione degli impianti, delle reti di distribuzione irrigua e opere di sistemazione idraulico agraria nella zona operativa di Gemona del Friuli            | € 405.000,00   | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |

|            |                                                                                                                                                                                                                     |                 |      |                                |                                                                                          |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | Interventi per espurgo e sfalcio canali adduttori principali, secondari, terziari, rogge ed impianti delle opere di presa                                                                                           | € 405.000,00    | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>263</b> | Comm. 263 - Costruzione di una condotta di collegamento tra lo scarico del lago di Cavazzo e il sistema derivatorio Ledra-Tagliamento per il recupero parziale della portata di scarico della centrale di Somplago. | € 43.300.000,00 | 2024 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE        | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
| <b>293</b> | Comm. 293 - Rifacimento della condotta di Pantianicco.                                                                                                                                                              | € 7.000.000,00  | 2024 | 01. NUOVA REALIZZAZIONE        | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
|            | Lavori di manutenzione straordinaria alle apparecchiature elettro - meccaniche della presa di Ospedaletto.                                                                                                          | € 200.000,00    | 2024 | 07. MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
|            | Interventi di manutenzione degli impianti e delle reti di distribuzione irrigua nella zona superiore asciutta                                                                                                       | € 124.000,00    | 2024 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |
|            | Interventi di manutenzione degli impianti, delle reti di distribuzione irrigua e opere di sistemazione idraulico agraria nella zona operativa di Gemona del Friuli                                                  | € 405.000,00    | 2024 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA     | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECCIA E L'AGROALIMENTARE |

|  |                                                                                                                           |              |      |                            |                                                                                          |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Interventi per espurgo e sfalcio canali adduttori principali, secondari, terziari, rogge ed impianti delle opere di presa | € 405.000,00 | 2024 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA | 06.13.OPERE, IMPIANTI ED ATTREZZATURE PER L'AGRICOLTURA, LA ZOOTECNIA E L'AGROALIMENTARE |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|

**TABELLA 6**

| COD         | DESCRIZIONE DEI LAVORI                                                                                                                                                                               | COSTO PREVISTO | ANNO | Tipologia                  | Categoria                                      |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|----------------------------|------------------------------------------------|
| <b>1211</b> | Comm. 1211 - Gestione della funzionalità e della manutenzione delle opere idrauliche e sistemi di difesa dalle piene ricadenti nel comprensorio del Consorzio di Bonifica Pianura Friulana anno 2021 | € 650.000,00   | 2022 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA | 02.INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE |
| <b>1212</b> | Comm. 1212 - Manutenzione ordinaria del Torrente Corno nei Comuni di Coseano, Rive d'Arcano e San Daniele                                                                                            | € 100.000,00   | 2023 | 06. MANUTENZIONE ORDINARIA | 02.INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE |

Udine, 6 dicembre 2021

Il Direttore generale  
Dr. Armando Di Nardo

Il Presidente  
Rosanna Clocchiatti

Documento predisposto da:

*dr. Luca Urban-Quadro Servizio Finanziario programmazione e controllo*

*rag. Renzo Rossi-Responsabile U.O. Gestione civilistica e commerciale, programmazione e controllo di gestione*

*dr.ssa Valentina Della Mea-Responsabile U.O. Gestione del patrimonio e dei servizi amministrativi*

|                                       |
|---------------------------------------|
| <b>BUDGET TRIENNALE 2022-2024</b>     |
| <b>SISTEMA ECONOMICO PATRIMONIALE</b> |

|                        |
|------------------------|
| <b>CONTO ECONOMICO</b> |
|------------------------|

| CODICE    | DESCRIZIONE                                                                             | ANNO 2022     |               | ANNO 2023     |               | ANNO 2024     |               |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           |                                                                                         | PARZIALI      | TOTALE        | PARZIALI      | TOTALE        | PARZIALI      | TOTALE        |
| R.A       | A - VALORE DELLA PRODUZIONE                                                             |               | 46.442.700,00 |               | 35.500.000,00 |               | 35.620.000,00 |
| R.A.01    | RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI                                                |               | 14.879.000,00 |               | 15.000.000,00 |               | 15.120.000,00 |
| R.A.01.01 | RICAVI DA GESTIONI ISTITUZIONALI                                                        | 10.196.400,00 |               | 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                                                         | 3.743.600,00  |               | 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                                           |               | 31.084.500,00 |               | 20.000.000,00 |               | 20.000.000,00 |
| R.A.03.01 | VARIAZIONE DEI RICAVI ISTITUZIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE ANNUALI E PLURIENNALI | 31.084.500,00 |               | 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                                                                 |               | 479.200,00    |               | 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                                            | 107.400,00    |               | 100.000,00    |               | 100.000,00    |               |
| R.A.05.04 | ALTRI RICAVI E PROVENTI                                                                 | 371.800,00    |               | 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                                                              |               | 46.439.650,00 |               | 35.495.000,00 |               | 35.665.000,00 |
| C.B.01    | ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI                          |               | 891.550,00    |               | 780.000,00    |               | 793.000,00    |
| C.B.01.01 | ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI                          | 891.550,00    |               | 780.000,00    |               | 793.000,00    |               |
| C.B.02    | ACQUISTI DI SERVIZI                                                                     |               | 36.290.800,00 |               | 25.237.700,00 |               | 25.270.000,00 |
| C.B.02.01 | SPESE PER CONSUMI ENERGETICI                                                            | 4.605.000,00  |               | 4.820.000,00  |               | 4.890.000,00  |               |
| C.B.02.02 | SPESE PER MANUTENZIONE OPERE ED IMPIANTI                                                | 6.480.000,00  |               | 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                                                         | 214.500,00    |               | 235.000,00    |               | 235.000,00    |               |
| C.B.02.05 | SPESE PER SERVIZI DI NATURA AMMINISTRATIVA                                              | 1.246.300,00  |               | 1.267.700,00  |               | 1.240.000,00  |               |
| C.B.02.06 | ALTRI COSTI PER SERVIZI                                                                 | 55.000,00     |               | 55.000,00     |               | 55.000,00     |               |

| CODICE        | DESCRIZIONE                                                                         | ANNO 2022    |               | ANNO 2023    |               | ANNO 2024    |               |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|               |                                                                                     | PARZIALI     | TOTALE        | PARZIALI     | TOTALE        | PARZIALI     | TOTALE        |
| <b>C.B.03</b> | <b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>                                                   |              | 170.500,00    |              | 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                                           | 168.500,00   |               | 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     |               |
| <b>C.B.04</b> | <b>PERSONALE</b>                                                                    |              | 7.528.600,00  |              | 7.672.800,00  |              | 7.793.700,00  |
| C.B.04.01     | STIPENDI E SALARI                                                                   | 4.890.400,00 |               | 4.970.000,00 |               | 5.060.000,00 |               |
| C.B.04.02     | ONERI SOCIALI                                                                       | 1.649.700,00 |               | 1.660.000,00 |               | 1.680.000,00 |               |
| C.B.04.03     | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                                                        | 361.400,00   |               | 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                                                           | 627.100,00   |               | 680.000,00   |               | 690.000,00   |               |
| <b>C.B.05</b> | <b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>                                                  |              | 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    |               |
| <b>C.B.06</b> | <b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI</b> |              | 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         |               |
| <b>C.B.07</b> | <b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>                                                    |              | 0,00          |              | 0,00          |              | 0,00          |
| C.B.07.01     | ACCANTONAMENTO PER RISCHI                                                           | 0,00         |               | 0,00         |               | 0,00         |               |
| <b>C.B.08</b> | <b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>                                                         |              | 0,00          |              | 20.000,00     |              | 15.000,00     |
| C.B.08.01     | ALTRI ACCANTONAMENTI                                                                | 0,00         |               | 20.000,00    |               | 15.000,00    |               |
| <b>C.B.09</b> | <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>                                                    |              | 680.500,00    |              | 700.000,00    |              | 710.000,00    |
| C.B.09.01     | IMPOSTE INDIRETTE, TASSE E TRIBUTI                                                  | 307.500,00   |               | 320.000,00   |               | 320.000,00   |               |
| C.B.09.02     | ALTRI ONERI DI GESTIONE                                                             | 373.000,00   |               | 380.000,00   |               | 390.000,00   |               |
| C.B.09.03     | MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI                                     | 0,00         |               | 0,00         |               | 0,00         |               |
|               | <b>RISULTATO OPERATIVO (A - B)</b>                                                  |              | 3.050,00      |              | 5.000,00      |              | -45.000,00    |
| <b>R.C</b>    | <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                              |              | 31.950,00     |              | 30.000,00     |              | 80.000,00     |
| <b>R.C.01</b> | <b>PROVENTI E INTERESSI DA PARTECIPAZIONI</b>                                       |              | 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    |               |
| <b>R.C.02</b> | <b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>                                                    |              | 1.346.550,00  |              | 1.420.000,00  |              | 1.420.000,00  |
| R.C.02.01     | ALTRI PROVENTI FINANZIARI                                                           | 1.346.550,00 |               | 1.420.000,00 |               | 1.420.000,00 |               |
| <b>R.C.03</b> | <b>INTERESSI ED ONERI FINANZIARI</b>                                                |              | -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 |               |
| <b>C.D</b>    | <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                            |              | 0,00          |              | 0,00          |              | 0,00          |

| CODICE                               | DESCRIZIONE                                          | ANNO 2022 |                  | ANNO 2023 |                  | ANNO 2024 |                  |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
|                                      |                                                      | PARZIALI  | TOTALE           | PARZIALI  | TOTALE           | PARZIALI  | TOTALE           |
| <i>R.D.01</i>                        | <i>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i> |           | <i>0,00</i>      |           | <i>0,00</i>      |           | <i>0,00</i>      |
| R.D.01.01                            | RIVALUTAZIONI                                        | 0,00      |                  | 0,00      |                  | 0,00      |                  |
| C.D.01.02                            | SVALUTAZIONI                                         | 0,00      |                  | 0,00      |                  | 0,00      |                  |
| <i>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</i> |                                                      |           | <i>35.000,00</i> |           | <i>35.000,00</i> |           | <i>35.000,00</i> |
| <i>C.E</i>                           | <i>E - IMPOSTE SUL REDDITO</i>                       |           | <i>35.000,00</i> |           | <i>35.000,00</i> |           | <i>35.000,00</i> |
| <i>C.E.01</i>                        | <i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>                           |           | <i>35.000,00</i> |           | <i>35.000,00</i> |           | <i>35.000,00</i> |
| 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      |                  |
| <i>RISULTATO D'ESERCIZIO</i>         |                                                      |           | <i>0,00</i>      |           | <i>0,00</i>      |           | <i>0,00</i>      |



**CONSORZIO DI BONIFICA  
PIANURA FRIULANA**

***Relazione del  
Collegio dei Revisori Legali***

*(Legge Regionale n.44 del 28 dicembre 2017,  
art. 3 bis, comma 5, lettera d)*

redatta in Udine il 13 dicembre 2021

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL  
BILANCIO PREVENTIVO DELL' ESERCIZIO 2022 E TRIENNALE 2022-2024**

Signor Presidente,

Signori Consiglieri Delegati,

in conformità al disposto di cui alla lettera c), comma 6, art. 19, del vigente Statuto del Consorzio Bonifica Pianura Friulana il Collegio dei Revisori legali ha esaminato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 e per il triennio 2022-2024 che la Deputazione Amministrativa ha adottato con deliberazione N. 422/d/21 in data 09 dicembre 2021 e che verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio dei Delegati nella prossima seduta del 17.12.2021.

Il Collegio dei Revisori ricorda che con D.P.G.R. 0204/Pres. dd. 22.10.2014 pubblicato sul BUR n. 45 dd. 05.11.2014, in attuazione dell'art. 2 ter L.R. 28/02, è stato costituito il Consorzio di Bonifica Pianura Friulana e che ai sensi del combinato disposto dei commi 11 e 12 del predetto art 2 ter L.R. 28/02 nonché a seguito della elezione del Presidente, con provvedimento del Consiglio dei Delegati n. 2/c/15 dd. 30.09.2015, è avvenuta la formale costituzione del Consorzio a decorrere dal 01.10.2015. Inoltre ai sensi dell'art. 2 ter comma 12 della L.R. 28/02 il Consorzio di bonifica Pianura Friulana è subentrato in tutti i rapporti giuridici e patrimoniali attivi e passivi e nei procedimenti amministrativi dei cessati Consorzi di Bonifica Bassa Friulana e Ledra Tagliamento.

Il Collegio dei Revisori sottolinea che, come disposto dall'articolo 3, comma 5 della Legge regionale 28 dicembre 2017, n. 44, (Legge collegata alla manovra di bilancio 2018-2020), il Consorzio di Bonifica Pianura Friulana adotta a partire dall'esercizio 2020 il sistema di contabilità economico-patrimoniale, che sostituisce il sistema di contabilità finanziaria anche nella stesura del Bilancio di Previsione, che fino all'esercizio 2019 veniva redatto seguendo le disposizioni del "Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria dei Consorzi di Bonifica", approvato dalla Giunta Regionale con provvedimento n. 1706 dd. 20.07.2009.

Poiché si tratta, quindi, del terzo bilancio previsionale redatto secondo i criteri della contabilità economico-patrimoniale i dati in esso riportati risultano confrontabili con quelli rappresentati nel Bilancio di Previsione dell'esercizio precedente e quindi per eventuali comparazioni e valutazioni lo scrivente Collegio ha fatto riferimento al bilancio assestato rinveniente dalle variazioni applicate in corso d'anno fino alla Deputazione Amministrativa del 22.11.2021.

Quest'anno il Bilancio, tenuto conto delle date in cui si sono tenute le elezioni per il rinnovo del Consiglio dei Delegati e di quelle conclusesi soltanto il 03.12.2021 concernenti gli altri organi consortili, sarà adottato entro il 31.12.2021, come comunicato dall'Associazione dei Consorzi di Bonifica del FVG con nota protocollo n. 154 dd. 09.11.2021 alla Direzione Centrale delle Risorse Agroalimentari, Forestali ed Ittiche della Regione FVG e da sua presa d'atto acquisita al protocollo consortile n.9254/2021 dd.15.11.2021.



La responsabilità della redazione del bilancio previsionale d'esercizio compete alla Deputazione Amministrativa nel rispetto delle linee strategiche indicate dal Consiglio dei Delegati, mentre è del Collegio dei Revisori Legali la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio previsionale.

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile previsionale i Revisori hanno esaminato la seguente documentazione:

- Piano delle attività Triennio 2022-2024 che espone le linee strategiche di sviluppo dell'attività consortile;
- Conto economico preventivo dell'esercizio 2022;
- Conto economico preventivo del triennio 2022-2024;
- Relazione esplicativa della Deputazione Amministrativa al Conto economico preventivo 2022 e triennale 2022-2024;
- Delibera di adozione del Programma triennale ed elenco annuale dei lavori di competenza consortile ai sensi dell'art. 7 L.R. 14/2002 e successive modifiche.

## Relazione sul Bilancio di Previsione 2022

Il Collegio dei Revisori ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2022 e la conformità allo schema contabile, approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 946 dd.20.04.2018 della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia.

Per quanto riguarda l'esercizio 2022, il Collegio evidenzia che la Giunta Regionale con delibera n.1580 dd.15.10.2021 ha previsto, quale indirizzo di cui all'articolo 3 bis comma 3 della legge regionale 28/2002, al fine di uniformare la rappresentazione delle informazioni particolarmente significative di alcune poste contabili, con particolare riferimento alle commesse finanziate con fondi regionali, che i Consorzi di bonifica compilino e inseriscano nella nota integrativa dei bilanci di esercizio anche i seguenti prospetti:

Prospetto 1 - Situazione delle partecipazioni societarie;

Prospetto 2 - Situazione degli investimenti;

Prospetto 3 - Situazione dei finanziamenti concessi al Consorzio di bonifica da Enti pubblici;

Prospetto 4 - Stato di avanzamento delle opere.

Il Collegio dei Revisori ha riscontrato la corretta applicazione dei principi di prudenza e della prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ente, secondo il principio di competenza economico-temporale.

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile previsionale il Collegio dei Revisori ha:

- esaminato il dettaglio delle voci di Ricavo e Costo del Conto economico preventivo dell'esercizio 2022 richiedendo i chiarimenti e le opportune spiegazioni al Direttore dell'Area Amministrativa e ai funzionari preposti, anche in merito ai criteri di redazione applicati e condivisi dai responsabili del Consorzio di Bonifica Pianura Friulana;
- verificato l'attendibilità delle voci di previsione con le attività consortili programmate dagli Organi statutari;
- effettuato la verifica del pareggio di bilancio.

L'analisi delle previsioni contabili del Conto economico preventivo dell'esercizio 2022 viene così riassunta per macro voci:

| Annualità di riferimento                                         | 2021 assestato | 2022          | Scostamento   |
|------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                                       | 35.775.850,00  | 46.442.700,00 | 10.666.850,00 |
| B) COSTI DI PRODUZIONE                                           | 35.935.600,00  | 46.439.650,00 | 10.504.050,00 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                                   | 194.750,00     | 31.950,00     | -162.800,00   |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'E PASSIVITA' FINANZIARIE     | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B +/-C +/-D)                    | 35.000,00      | 35.000,00     | 0,00          |
| IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE | 35.000,00      | 35.000,00     | 0,00          |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO                                   | 0,00           | € 0,00        | 0,00          |

L'esame dei valori di bilancio sopra esposti mette in risalto che:

- 1) Il "Valore della produzione" ricomprende al suo interno i ricavi della gestione caratteristica e non caratteristica.

Nello specifico i ricavi della gestione caratteristica sono dati dai ricavi delle vendite e prestazioni pari a € 14.879.000,00 (€ 15.066.650,00 nel 2021 assestato), che includono i ricavi da gestioni istituzionali (gettito della contribuzione consortile), i ricavi per la realizzazione di opere annuali e pluriennali (opere in concessione e/o delegazione amministrativa dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, MIPAF ed altri Enti Locali con definitivo perfezionamento nell'esercizio in esame) e i ricavi da attività commerciali (in primis corrispettivi derivanti dalla cessione al Gestore dei Servizi Energetici S.p.A. dell'energia elettrica prodotta dalle centraline idroelettriche e dagli impianti fotovoltaici). Altri ricavi caratteristici sono evidenziati nella voce "Variazione dei lavori in corso su ordinazione" pari a € 31.084.500,00 (€ 19.718.500,00 nel 2021 assestato), che raccoglie il volume di attività da svilupparsi nell'esercizio 2022, ma destinati al perfezionamento negli esercizi successivi, per la realizzazione di opere in concessione e/o delegazione amministrativa dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, MIPAF ed altri Enti Locali.

Al fine della determinazione di tale importo il Consorzio utilizza il criterio dell'imputazione a ricavi in base all'avanzamento dei costi di commessa rilevabili dalla contabilità analitica.

Il rilevante incremento rispetto all'esercizio precedente deriva prevalentemente dal previsto avanzamento di opere di significativo valore (Ricostruzione Canale Principale 9° lotto, ammodernamento comprensorio Boscat, opere difesa fiume Natissa, opere trasversali fiume Tagliamento); naturalmente quanto sopra impatta parallelamente sui costi diretti che vengono analizzati successivamente.

Per quanto riguarda la voce degli "Altri ricavi e proventi" pari a € 479.200,00 (€ 990.700,00 nel 2021 assestato), risultano particolarmente rilevanti i rimborsi degli oneri del personale dipendente comandato o distaccato pari a € 116.400,00 (in pari misura nel 2021 assestato) ed i fitti attivi di fabbricati consortili non aventi natura commerciale pari a € 107.400,00 (in pari misura nel 2021 assestato).

Si evidenzia che nel 2022 non si ripeteranno le sopravvenienze attive che hanno inciso significativamente (€ 468.000,00) nel 2021.

- 2) I "Costi della produzione" raggruppano i costi riconducibili all'attività caratteristica del Consorzio.

Di particolare rilievo è la stima dei costi per l'acquisto di servizi pari a € 36.290.800,00 (€ 25.656.400,00 nel 2021 assestato) e del costo del personale dipendente pari a € 7.528.600,00 (€ 7.480.000,00 nel 2021 assestato).

I costi per servizi sono in prevalenza costituiti da: costi per la realizzazione di opere ed impianti pari a € 23.690.000,00 (€ 11.110.000,00 nel 2021 assestato), e nello specifico per appalti, lavori in amministrazione diretta, indennizzi ed espropri delle commesse oggetto di concessione e/o delegazione intersoggettiva dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, MIPAAF e dai diversi Enti locali; spese per manutenzione di opere ed impianti propri ed altrui pari a € 6.480.000,00 (€ 7.655.000,00 nel 2021 assestato); tale riduzione si spiega con la non ripetibilità di alcuni interventi straordinari interessanti impianti di terzi con finanziamenti regionali; spese per il consumo di energia

per l'attività irrigua ed idraulica pari a € 4.605.000,00 (€ 5.355.000,00 nel 2021 assestato): la Deputazione Amministrativa si attende per il 2022 una calmierizzazione delle tariffe energetiche.

Il costo del personale pari a € 7.528.600,00 (€ 7.480.000,00 nel 2021 assestato) è stimato per un organico pari a 106 unità al 31.12.2022 e comprende anche l'IRAP istituzionale calcolata con il sistema retributivo (8,5%).

I costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci pari a € 891.550,00 (€ 925.750,00 nel 2021 assestato) sono riconducibili principalmente alle manutenzioni di impianti, opere, automezzi, macchine operatrici e all'acquisto di combustibili, carburanti e lubrificanti.

I costi per godimento di beni di terzi pari a € 170.500,00 (€ 139.500,00 nel 2021 assestato) riguardano per la maggior parte noleggi di mezzi meccanici, canoni di manutenzione software e costi per l'aggiornamento del catasto consortile.

I costi per gli ammortamenti pari a € 778.700,00 (€ 818.700,00 nel 2021 assestato) sono stati stimati utilizzando coefficienti d'ammortamento definiti dall'Ente in base ad elementi temporali sulla funzionalità dei cespiti così come indicati nella relazione esplicativa all'ultimo Conto economico.

La svalutazione dei crediti dell'attivo circolante pari a € 99.000,00 (€ 190.000,00 nel 2021 assestato) è stata calcolata nella misura dell'1% del totale dei ricavi da gestioni istituzionali (gettito della contribuzione consortile) sulla base del comportamento storico della contribuzione.

Gli oneri diversi di gestione pari a € 680.500,00 (€ 725.250,00 nel 2021 assestato) comprendono, tra gli altri, imposte indirette, tasse e tributi pari a € 307.500,00 (in pari misura nel 2021 assestato) e contributi associativi pari a € 355.000,00 (€ 380.000,00 nel 2021 assestato).

- 3) La gestione finanziaria prevista per il 2022 segna un risultato positivo pari a € 31.950,00 in considerevole calo (- € 103.950,00) rispetto all'esercizio precedente nel quale era stata conseguita una significativa plusvalenza (€ 118.900,00) dalla cessione della partecipazione in Friulab Srl. Gli "altri proventi finanziari" comprendono in prevalenza la quota di interessi riconosciuta dalla Regione F.V.G. per il pagamento delle rate dei mutui stipulati per la realizzazione di opere pubbliche di bonifica e irrigazione e contratte dai cessati Consorzi di Bonifica Ledra Tagliamento e Bassa Friulana; in contropartita, gli altri oneri finanziari includono per lo più gli interessi passivi sugli stessi mutui.

I Revisori danno atto quindi di aver accertato l'equilibrio di Bilancio e quindi il pareggio tra costi e ricavi nel Conto economico preventivo dell'esercizio 2022 e della sostanziale corrispondenza delle attività previste a bilancio nel 2022 con l'elenco annuale dei lavori rinveniente negli schemi di programma triennale 2022-2024.

Il Collegio pone in rilievo che il documento contabile è il risultato di valutazioni logiche e allo stato attendibili ed è finalizzato al conseguimento degli scopi istituzionali del Consorzio, in conformità alle norme ed allo Statuto vigenti.

Dalla relazione esplicativa emerge una conferma del positivo andamento dei ricavi derivanti dalla cessione di energia elettrica da fonti rinnovabili pari a € 2.701.600,00 (€ 3.012.600,00 nel 2021 assestato) che consolida la gestione dell'Ente basata su ricavi propri: la riduzione deve imputarsi alla prevista chiusura di canali consortili per la realizzazione di opere.

I Revisori evidenziano agli Organi consortili l'importanza di una continua programmazione anche al fine del monitoraggio dei costi, con la auspicabile riduzione degli stessi, anche in considerazione della volatilità della situazione finanziaria ed economica globale e anche con riferimento all'attuale emergenza epidemiologica.

Il Collegio dei Revisori, con riferimento all'art.3 della L.R. 28/2002, evidenzia che l'ammortamento dei mutui, già stipulati, a carico del Consorzio (esclusi quelli con contribuzione regionale) sono inferiori alla percentuale del 15% dei ricavi, così come stabilito dalla L.R. n.27 del 31.12.2012 ammontando a Euro 303.043,29 nel Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022.

#### IN CONCLUSIONE

il Collegio dei Revisori, evidenziando le considerazioni e raccomandazioni formulate, esprime il proprio **parere favorevole** all'approvazione del Bilancio di Previsione 2022 così come predisposto dalla Deputazione Amministrativa che risulta correttamente redatto, attendibile e congruo.

## Relazione sul Bilancio di Previsione del triennio 2022-2024

Il Collegio dei Revisori ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del Bilancio di Previsione del triennio 2022-2024 e la conformità allo schema contabile, approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 946 dd.20.04.2018 della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia.

Il Collegio dei Revisori ha rilevato la corretta applicazione dei principi di prudenza e della prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ente, secondo il principio di competenza economico-temporale.

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile previsionale il Collegio dei Revisori ha:

- esaminato il dettaglio delle voci di Ricavo e Costo del Conto economico preventivo del triennio 2022-2024 richiedendo i chiarimenti e le opportune spiegazioni al Direttore dell'Area Amministrativa e ai funzionari preposti, anche in merito ai criteri di redazione applicati e condivisi dai responsabili del Consorzio di Bonifica Pianura Friulana;
- verificato l'attendibilità delle voci di previsione con le attività consortili programmate dagli Organi statutari;
- effettuato la verifica di pareggio di bilancio.

L'analisi delle previsioni contabili del Conto economico preventivo del triennio 2022-2024 viene così riassunta per macro voci:

|                                                                  | 2022          | 2023            | 2024            |
|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                                       | 46.442.700,00 | € 35.500.000,00 | € 35.620.000,00 |
| B) COSTI DI PRODUZIONE                                           | 46.439.650,00 | € 35.495.000,00 | € 35.665.000,00 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                                   | 31.950,00     | € 30.000,00     | € 80.000,00     |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'E PASSIVITA' FINANZIARIE     | 0,00          | € 0,00          | € 0,00          |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B +/-C +/-D)                    | 35.000,00     | € 35.000,00     | € 35.000,00     |
| IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE | 35.000,00     | € 35.000,00     | € 35.000,00     |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO                                   | € 0,00        | € 0,00          | € 0,00          |

L'esame del conto economico preventivo del triennio 2022-2024 evidenzia:

- una significativa riduzione del valore della produzione di circa il 23% per l'anno 2023, rispetto all'esercizio 2022 (che ha comunque registrato un notevole aumento), per un minor sviluppo di "Variazioni su lavori in corso" per le diverse opere in concessione o delegazione intersoggettiva;
- una corrispondente riduzione dei costi della produzione del 23% nel 2023 rispetto all'esercizio 2022 per la motivazione suesposta; i costi del personale si incrementano nel corso degli anni di un fisiologico 1,5%;
- un incremento del saldo oneri/proventi finanziari nell'esercizio 2024 conseguente all'estinzione di

mutui con oneri passivi a carico del Consorzio.

I Revisori danno atto quindi di aver accertato l'equilibrio di Bilancio e quindi il pareggio tra costi e ricavi nel Conto economico preventivo del triennio 2022-2024.

I Revisori raccomandano all'Organo Direttivo del Consorzio ed al Consiglio dei Delegati di prestare attenzione ai ricavi istituzionali per la realizzazione di opere annuali e pluriennali, necessari per garantire l'equilibrio economico-finanziario dell'Ente e di monitorare l'andamento dei costi del personale.

I Revisori danno inoltre atto della sostanziale corrispondenza degli investimenti presenti a bilancio nel triennio 2022-2024 con l'elenco dei lavori rinveniente dal Programma triennale redatto ai sensi dell'art. 7 L.R. 14/2002.

Il Collegio pone in rilievo che il documento contabile è il risultato di valutazioni logiche e allo stato attendibili ed è finalizzato al conseguimento degli scopi istituzionali del Consorzio, in conformità alle norme ed allo Statuto vigenti.

Dalla relazione della Deputazione Amministrativa emerge la conferma di un positivo andamento dei ricavi derivanti dalla cessione di energia elettrica da fonti rinnovabili che consolida la gestione dell'ente basata su ricavi propri.

I Revisori raccomandano agli Organi consortili di continuare nel monitoraggio dei costi con la realizzazione di ogni possibile economia, stante anche la difficile situazione finanziaria ed economica globale.

#### IN CONCLUSIONE

il Collegio dei Revisori, evidenziando comunque le considerazioni e raccomandazioni formulate, esprime il proprio **parere favorevole** all'approvazione del Bilancio di Previsione del triennio 2022-2024 così come predisposto dalla Deputazione Amministrativa che risulta correttamente redatto, attendibile e congruo.

Udine, 13 dicembre 2021

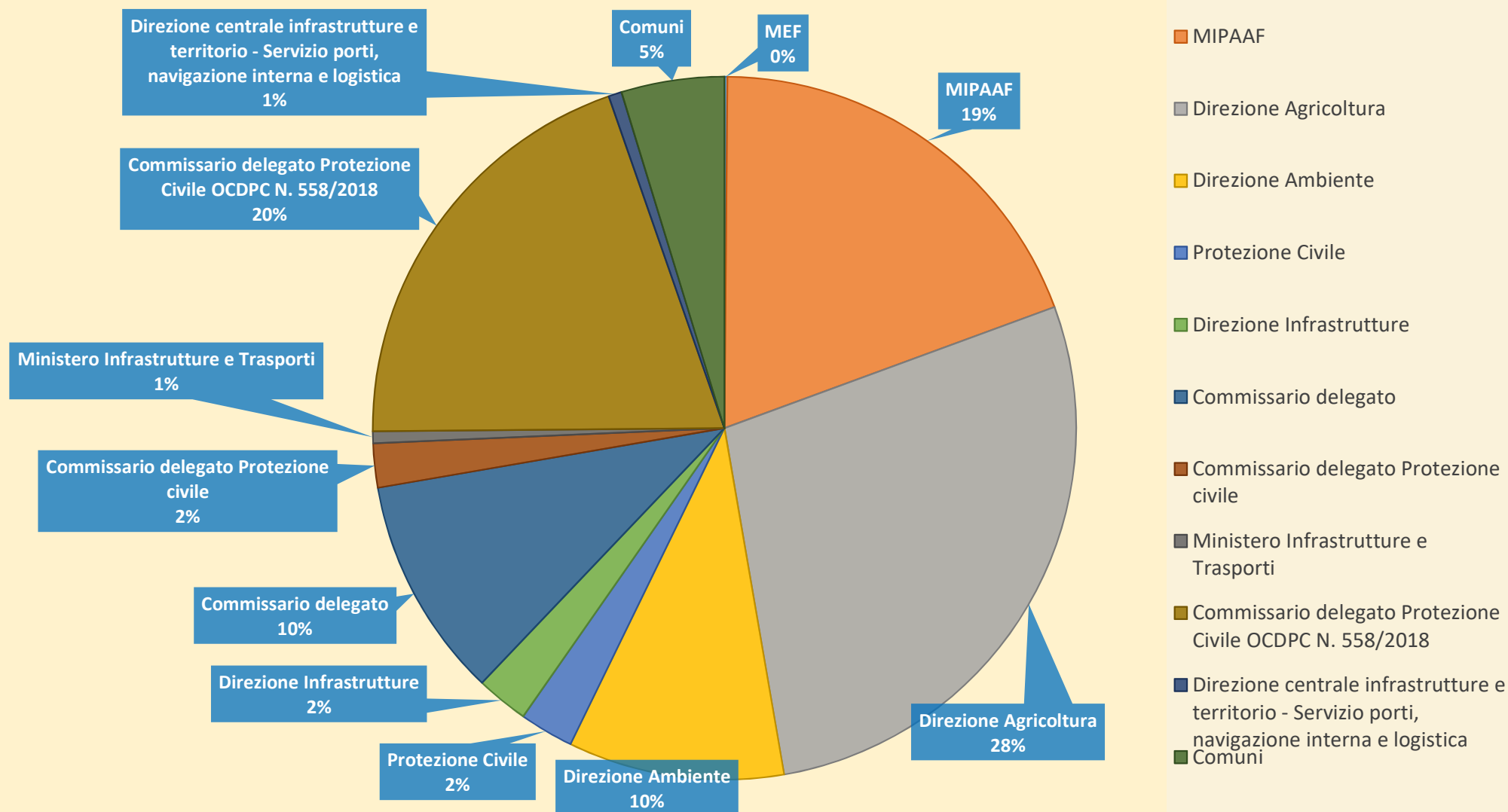
#### I REVISORI

F.to digitalmente Dott. Marco Lunazzi - Presidente

F.to digitalmente Dott. Antonio Gonano - Revisore Effettivo

F.to digitalmente Dott. Andrea Zampar - Revisore Effettivo

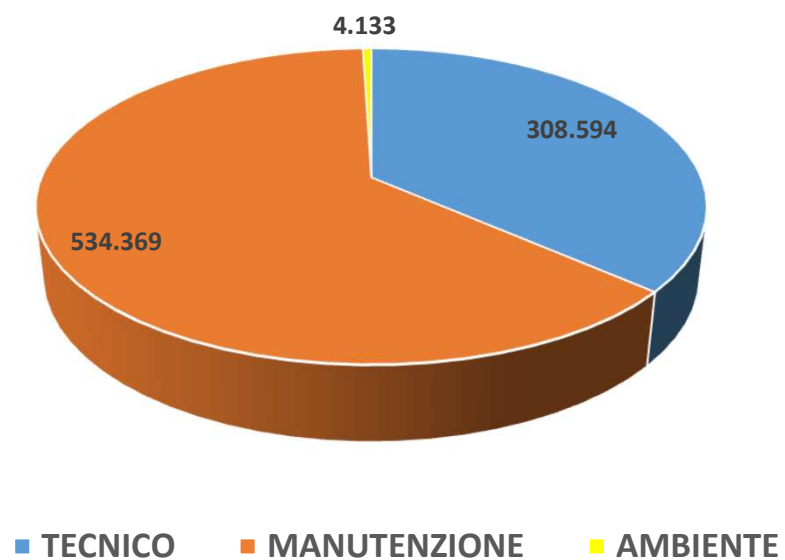
## RIPARTIZIONE PER COMMITTENTE OPERE 2022



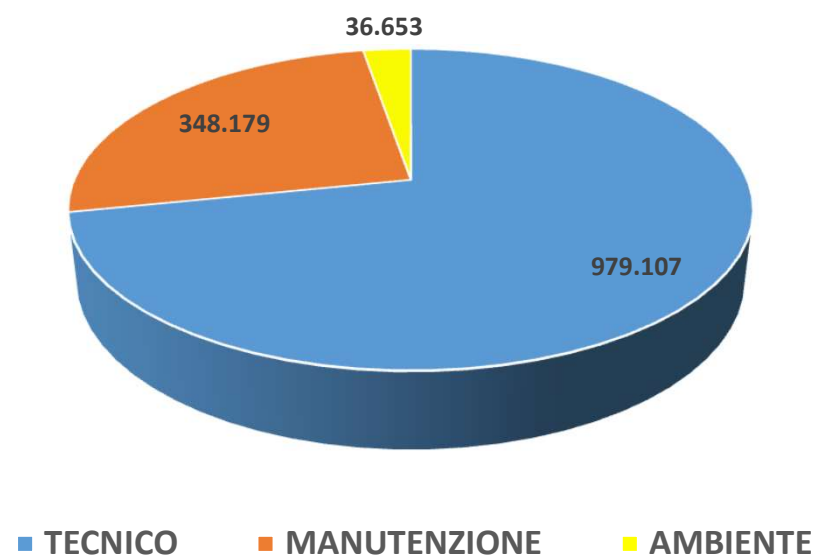


## ***RISULTATO OPERATIVO PER AREA***

**PRECONSUNTIVO 2021**



**BUDGET 2022**



## VOLUME RICAVI COMMESSE

