

## RELAZIONE ECONOMICO-PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2017

### PREMESSA GENERALE

Il Consorzio di Bonifica Cellina – Meduna (in breve "Consorzio" è stato costituito con Decreto Prefettizio del 5 febbraio 1930 ai sensi dell'art. 17 del Regio decreto n. 1747 del 2 ottobre 1922. Esso è dotato di personalità giuridica pubblica ai sensi dell'art. 59 del Regio Decreto 215 del 1933 ed è un ente pubblico economico non commerciale ai sensi dell'art. 3 comma 1 della L.R. FVG 28/2002.

Il Consorzio svolge la propria attività al fine di coordinare interventi pubblici ed attività privata nel settore delle opere idrauliche e dell'irrigazione. In particolare, l'Ente si occupa di progettare, eseguire, mantenere e gestire le opere di bonifica ed irrigazione, partecipando alla formazione di piani e programmi volti alla gestione del territorio, alla difesa del suolo, alla gestione del patrimonio idrico di tutela ambientale per il razionale sviluppo economico e sociale.

Il suo comprensorio si estende su una superficie di 115.600 ettari e comprende 38 Comuni di cui 5 con meno del 50% di territorio comunale.

Il numero complessivo dei Consorziati è di n. 12.935 suddivisi in due categorie:

- a) **bonifica** (n. 1771) che comprendono una superficie di circa 6.000 ettari nella zona Sud della linea delle Risorgive e fino al Veneto
- b) **irrigazione** (n. 11.164) che comprendono una superficie di 55.600 ettari (di cui 24.000 irrigati) a Nord della linea delle Risorgive.

Il Bilancio di Previsione è il documento più importante per il Consorzio nel quale si pongono le basi per la futura attività dell'Ente nonché le linee programmatiche delle azioni che si intendono realizzare nel corso del prossimo esercizio 2017.

Le previsioni vengono fatte con l'obiettivo principale della gestione territoriale e del "patrimonio acqua" del Comprensorio del Consorzio a vantaggio del settore agricolo e per la tutela dell'assetto idrogeologico con le aspettative economiche per gli Agricoltori e sociali dei Cittadini e delle Amministrazioni locali.

### PREMESSA METODOLOGICA

Con la presente Relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 nel rispetto del Regolamento Contabile (approvato con D.P.G.R. 83/Pres. del 31.03.2009 e pubblicato nel B.U.R. n. 15 del 15.04.2009) si vuole rappresentare nel modo più semplice, trasparente e puntuale l'azione politico-amministrativa che il Consiglio dei Delegati intende perseguire e sarà poi concretizzata dalla Deputazione Amministrativa.

## LINEE PRINCIPALI DI PROGRAMMAZIONE

Per l'anno 2017 si procederà su linee principali di programmazione approvate dal Consiglio dei Delegati con provvedimento n. 852 del 18.10.2016 e, più precisamente:

- *Attuare una rigorosa gestione delle risorse evitando così il ricorso all'aumento della contribuzione consortile e lasciare quindi invariate le aliquote rispetto all'esercizio precedente;*
- *Portare avanti la progressiva riorganizzazione del Personale dell'Ente per una più efficace azione gestionale;*
- *Assicurare la manutenzione, l'esercizio e l'ammmodernamento delle opere di bonifica ed irrigazione per un costante miglioramento del servizio offerto all'Utenza cercando di efficientare il servizio e, contestualmente, contenere/ridurre i costi dello stesso;*
- *Insistere sulla progettazione ed esecuzione di nuove opere per la riduzione del rischio idraulico di comune intesa con le Istituzioni;*
- *Realizzare nuovi impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili in grado di portare nuovi introiti per supportare le attività caratteristiche del Consorzio.*

E tuttavia, rispetto a quanto deciso nel mese di ottobre u.s. , si rende necessaria una parziale rimodulazione delle predette linee d'intervento a seguito di quanto emerso nel corso dell'attività svolta nei successivi due mesi. Le due misure principali a cui si è dovuto necessariamente fare ricorso sono state nell'ordine: a) la richiesta di un apposito contributo di € 250.000,00 ai Consorziati (pari ad un incremento di 10€/ha sul ruolo irriguo); b) l'accantonamento temporaneo dei progetti relativi ai nuovi impianti di produzione di energia elettrica che, come verrà dettagliatamente spiegato più avanti, sarà alla base della richiesta di riduzione del mutuo acceso con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. di Roma. Di un tanto si darà conto nel prosieguo di questa Relazione.

A quanto sopra, si ritiene opportuno aggiungere anche i sottoelencati intendimenti:

- *chiudere e rendicontare, portando a compimento gli asservimenti, opere già concluse dal punto di vista dei lavori ed incrementare così gli introiti per le c.d. Spese Generali di oltre € 276.000,00;*
- *rinegoziare i mutui accesi dal Consorzio e ridurre l'indebitamento con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per ottenere con il primo una diminuzione dei tassi di interesse passivo e con la CDP una riduzione del capitale da restituire al fine di diminuire il valore residuo del debito.*

## **PRINCIPI DI REDAZIONE E PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE**

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2017 è stato predisposto con l'iscrizione di stanziamenti sufficienti a soddisfare e finanziare i costi presunti delle attività precedentemente elencate, assicurando condizioni di funzionalità all'Ente.

Nella predisposizione del bilancio, è stato seguito - come nei passati esercizi - un indirizzo generale di razionalizzazione e contenimento delle previsioni di spesa, fondato su valutazioni di tutte le possibili economie di gestione e riduzione dei costi nei vari settori di attività dell'Ente.

All'analisi accurata delle spese, è seguita una attenta determinazione delle risorse da reperire per sostenere l'attività del Consorzio nel corso del 2017, rammentando - in questa Sede - che buona parte dei mezzi finanziari è costituita dai contributi consortili ai quali si aggiungono i proventi della vendita di energia elettrica nonché le entrate



per la progettazione e direzione lavori su opere commissionate da Stato, Regione e Comuni. Le ulteriori necessità finanziarie, in passato, sono state reperite mediante l'accensione di appositi mutui atti a finanziare la realizzazione degli impianti di produzione di energia da fonte rinnovabile.

Giova in questa sede rammentare che sull'avanzo risultante al 31.12.2015 si è costituito un vincolo pari ad € 4.735.000,00 afferente possibili spese di rilevante entità non ancora certe nel loro ammontare.

Relativamente a quanto riportato al punto precedente, si deve altresì sottolineare come, nel corso del 2016, il Consorzio ha provveduto ad apportare n. 5 variazioni al bilancio dell'esercizio che hanno portato alla situazione che si riepiloga qui di seguito:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	Residuo al 31.12.2015	UTILIZZO NELL'ESERCIZIO 2016	Residuo al 31.12.2016
2	Imposte e tasse relative al patrimonio	€ -	€ -	€ -
25	Prestazioni esterne, liti, vertenze e servizi	€ 1.341.000,00	-€ 200.000,00	€ 1.141.000,00
29	Spese per partite inesigibili	€ 250.000,00	€ -	€ 250.000,00
32	Imposte e tasse tributarie	€ 400.000,00	€ -	€ 400.000,00
34	Incarichi professionali per lavori in concessione e delegazione intersoggettiva	€ 760.000,00	-€ 70.000,00	€ 690.000,00
	Rischio di inesigibilità entrate per realizzazione opere	€ 1.984.000,00	€ -	€ 1.984.000,00
<b>TOTALE VINCOLO ALL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>€ 4.735.000,00</b>	<b>-€ 270.000,00</b>	<b>€ 4.465.000,00</b>
<b>AVANZO NON VINCOLATO</b>		<b>€ 4.884.920,92</b>	<b>-€ 129.038,26</b>	<b>€ 4.755.882,66</b>
<b>AVANZO CONSUNTIVO 2015</b>		<b>€ 9.619.920,92</b>	<b>-€ 399.038,26</b>	<b>€ 9.220.882,66</b>

Tale vincolo potrà costituire valida garanzia di capienza - esclusivamente per le voci indicate - per i bilanci previsionali 2017 e seguenti permettendo in tale modo la predisposizione del previsionale solo in relazione alle spese effettivamente prevedibili e quantificabili per l'esercizio con contenimento dei costi relativi alle poste "di incerta quantificazione".

Deve essere fatta inoltre necessariamente un'importante menzione a quanto è stato previsto relativamente al Personale Dipendente.

Nel preventivo 2017, infatti, sono state considerate le entrate previste a favore del Consorzio dalla legge di stabilità 2017 recentemente approvata dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia che ha previsto uno stanziamento di € 300.000,00 da rendere disponibile, a titolo di rimborso spese, per mezzo di apposita convenzione per lo svolgimento di attività tecniche connesse alla progettazione ed alla realizzazione di opere pubbliche di sistemazione idraulico - forestale.

Sono state altresì considerate il rimborso di circa € 100.000,00 conseguente al distacco temporaneo di due dipendenti presso il Consorzio di Bonifica "Pianura Friulana" di Udine.

Unitamente a quanto sopra, nel documento previsionale 2017 è stata prevista un'ulteriore diminuzione di spesa per il personale correlata ad una possibile uscita anticipata del personale di ufficio ed esterno ai sensi della normativa ENPAIA. In particolare, si è verificato che a fronte di una modifica del P.O.V., atta - come richiesto da questo stesso Consiglio - ad una più efficace gestione aziendale, sono 16 i dipendenti che risultano essere in possesso dei

requisiti di legge che possono condurre al pensionamento ENPAIA. E' del tutto evidente, tuttavia, che criteri prudenziali hanno imposto di considerare a tal fine una riduzione della spesa di circa € 260.000,00.

In relazione all'iter imposto dalla stipulazioni delle convenzioni necessarie e dagli adempimenti preliminari al pensionamento ENPAIA, la riduzione dei costi, così come sopra descritti, è stata fatta decorrere dal mese di luglio 2017.

Relativamente alla voce di spesa afferente i mutui accesi dal Consorzio, si deve precisare che l'Ente si sta adoperando rispettivamente con:

- a) il mercato degli Istituti di Credito per rinegoziare il debito residuo dei due mutui in essere con il Tesoriere (Crédit Agricole – Friuladria S.p.A.) applicando un tasso di interesse passivo in linea con gli attuali valori di mercato (che sono nettamente più favorevoli rispetto a quelli attualmente in essere);
- b) la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. di Roma per diminuire il valore residuo del mutuo acceso per realizzare gli impianti di produzione di energia da fonte rinnovabile, lasciando unicamente l'importo a copertura degli impianti già realizzati (i cui costi complessivi di realizzazione ammontano al 31.12.2016 ad € 7.099.162,74)<sup>1</sup>. Per quanto riguarda, infatti, gli impianti da realizzare, per i quali peraltro il Consorzio sta rimborsando la relativa quota parte del mutuo ottenuto, va detto che nell'immediato non vi sono le condizioni per costruire nuovi manufatti produttivi. Ne è prova la circostanza che, a seguito della pubblicazione del bando del GSE ad aprile 2016, il Consorzio ha chiesto di poter realizzare quattro nuove centrali idroelettriche. Il 29 novembre u.s. è stata pubblicata la graduatoria ed il primo impianto consortile si è posizionato al 150° posto, 25 posti oltre quelli utili nella graduatoria per poter beneficiare degli incentivi. Gli altri tre impianti idroelettrici si sono classificati rispettivamente al 155° posto, al 156° posto ed al 490° posto. Ciò non toglie che in futuro, in relazione alle mutate condizioni economico – finanziarie dell'Ente e dopo un'attenta analisi del rapporto costi – benefici relativa a tali manufatti, potrà eventualmente essere portato a compimento il programma originario.

Anche in tal caso sono stati presi in considerazione i tempi necessari per portare a compimento gli adempimenti descritti e si è quindi ritenuto opportuno allocare in bilancio le nuove condizioni - così come sopra descritte a decorrere rispettivamente dal mese di febbraio 2017 per il punto a) e dal mese di aprile 2017 per il punto b).

Analogamente anche le previsioni di entrata sono state accuratamente valutate per ottenere stime quanto mai aderenti alla realtà, in modo da non compromettere la situazione di sostanziale equilibrio finanziario e patrimoniale del Consorzio.

<sup>1</sup> Si ricorda che il mutuo con la CDP S.p.A. dell'importo di € 12.350.000,00 è stato acceso nel 2013 e dello stesso mutuo sono già state pagate n. 3 rate per l'importo di € 3.218.043,90 di quota capitale ed € 1.292.268,36 di quota interessi. Il Consorzio intende ridurre il valore residuo al 31.12.2016 (pari ad € 9.131.956,10) dell'importo di € 4.800.000,00 al fine di ottenere un nuovo debito residuo pari ad € 4.894.534,45 da restituire in n. 7 rate.



Con riferimento poi all'esecuzione di lavori in concessione, si segnala che nel presente Bilancio preventivo vengono indicati solo gli interventi che hanno dei quadri economici certi e già definiti e che hanno quindi un'elevata probabilità di realizzazione nel corso dell'anno 2017.

#### **MODALITA' TECNICO-OPERATIVE**

Nel dettaglio, per quanto riguarda le modalità tecniche di redazione del bilancio di previsione relativo all'esercizio 2017, si precisa che lo stesso è stato formulato in ottemperanza a quanto disposto dal **CAPO I – "DISPOSIZIONI GENERALI"** e dal **CAPO II – "PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA"** del Regolamento Contabile approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1706 del 20 luglio 2009 pubblicata sul B.U.R. n. 31 del 05 agosto 2009.

In particolare, la predisposizione del documento contabile in questione è avvenuta nel rispetto dei seguenti principi:

- Annualità:** l'unità temporale della gestione è l'anno finanziario, il quale inizia l' 1 gennaio e termina il 31 dicembre di ciascun anno.
- Universalità:** tutte le entrate e tutte le spese, anche se di piccola entità, sono iscritte nel bilancio; sono vietate gestioni di fondi al di fuori del bilancio.
- Integrità:** tutte le spese sono iscritte in bilancio per intero senza riduzioni per effetto di qualsiasi entrata, parimenti le entrate saranno iscritte in bilancio per il loro valore integrale senza riduzione per eventuali spese di riscossione o di altra natura.
- Veridicità:** le previsioni sono iscritte nel bilancio in modo da evitare qualsiasi artificio che tenda a sopravvalutare o sottovalutare gli stanziamenti.
- Chiarezza:** il bilancio deve risultare di facile lettura e comprensione, nei limiti imposti dalle regole contabili.
- Pareggio finanziario:** il bilancio di previsione prevede la perfetta corrispondenza tra il totale delle entrate ed il totale delle spese.
- Confrontabilità:** il bilancio è redatto secondo le classificazioni previste per i Consorzi di Bonifica in modo da rendere raffrontabili le entrate e le spese relative a più esercizi finanziari.
- Competenza:** Il bilancio di previsione è redatto secondo il criterio di competenza.

Ed ancora, si precisa che la redazione del presente documento contabile è stata effettuata seguendo gli indirizzi di seguito riportati:

- l'acquisizione e l'impiego delle risorse sono ispirati ai principi della programmazione al fine di orientare la gestione del Consorzio al perseguimento di obiettivi e quindi di programmi e progetti definiti.
- il bilancio di previsione ha carattere autorizzatorio, costituendo il limite agli impegni di spesa, rispettando i principi sopra riportati.



- il bilancio di previsione comprende la totalità delle operazioni che danno luogo a rilevazioni contabili di natura finanziaria.

In ogni caso, vista l'aleatorietà che è propria di ogni bilancio previsionale, nel corso dell'esercizio 2017 si provvederà se del caso, ad apportare al presente bilancio di previsione le opportune variazioni derivanti da eventuali poste rettificative che dovessero rendersi necessarie per le mutate esigenze dell'attività consortile, sempre alla luce e nel rispetto dei principi e delle linee guida sopra esposti.

*Inoltre, allo scopo di mantenere tendenzialmente la suddetta alea a carico del solo esercizio finanziario interessato, si è provveduto a stanziare nel capitolo afferente il fondo di riserva un importo ritenuto congruo a garantire sufficiente autonomia nel caso venisse deciso di effettuare eventuali variazioni di bilancio.*

## LE VALUTAZIONI ED IL QUADRO DELLE ESIGENZE FINANZIARIE

Si procede ora all'analisi delle voci facenti parte del documento previsionale relativo all'anno 2017:

### SPESE

#### Titolo I - SPESE CORRENTI.

##### Categoria 1 – Oneri Patrimoniali.

In riferimento a tale categoria, sono tre i capitoli di spesa e più precisamente:

Cap	Descrizione	Bilancio preventivo definitivo 2016	Variazione	Preventivo 2017
1	Manutenzione Sede ed Immobili Consoziali	180.000,00	- 70.000,00	110.000,00
2	Imposte e tasse relative al patrimonio	550.000,00	-	550.000,00
3	Ammortamento mutui	3.506.780,30	- 753.780,30	2.753.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>4.236.780,30</b>	<b>- 823.780,30</b>	<b>3.413.000,00</b>

i cui dati portano l'ammontare dei tre capitoli ad un totale di € 3.413.000,00 con una diminuzione di € 823.780,30 rispetto all'esercizio 2016 legata in gran parte al fatto che, come già indicato nelle premesse, nell'anno 2017 il Consorzio si adopererà per:

- 1) rinegoziare la durata ed i tassi passivi sui due mutui in essere con il Tesoriere (Crédit Agricole – Friuladria S.p.A.);
- 2) ridurre l'ammontare del debito residuo del finanziamento richiesto alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per la realizzazione degli impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili restituendo la quota destinata a futuri manufatti produttivi (al momento non realizzabili) e lasciando unicamente l'importo richiesto per gli impianti già realizzati. Questa operazione inoltre dovrebbe consentire al Consorzio di rinegoziare con il Tesoriere la garanzia fideiussoria legata al mutuo in esame con il preciso scopo di liberare almeno in parte i fondi liquidi vincolati a controgaranzia delle prestazioni.

#### Cap.1 Manutenzione sede ed immobili consorziali.

Rispetto al 2016, le spese per gli immobili si stima subiranno una diminuzione pari ad € 70.000,00.

Quanto sopra per il fatto che, previa opportuna analisi, verrà rimandata nell'annualità 2018 la sistemazione di caselli di proprietà del Consorzio che necessitano di opportuna manutenzione.

Suddividendo analiticamente il *Capitolo 1 – Manutenzione sede ed immobili consorziali*, per l'anno 2017, si avrà:

DESCRIZIONE	Preventivo 2017
Manutenzione impianti idroelettrici	20.000,00
Manutenzione sede	10.000,00
Assicurazioni immobili	80.000,00
<b>Totale</b>	<b>110.000,00</b>

#### Cap.2 Imposte e tasse relative al patrimonio.

Esaminate le imposte e le tasse relative al patrimonio pagate negli anni precedenti ed effettuata una proiezione delle imposte/tasse relative sia alla produzione di energia elettrica (IRES) sia a quanto dovuto per le imposte locali (IMU e TARI), si viene a stimare per questo capitolo un importo di € 550.000,00.

DESCRIZIONE	Preventivo 2017
IRES	395.000,00
ICI-IMU	86.000,00
IRAP	65.000,00
Comunali rifiuti	4.000,00
<b>Totale</b>	<b>550.000,00</b>



Cap.3 Ammortamento mutui.

Per quanto riguarda questa voce del bilancio preventivo, si sono assunte le seguenti ipotesi di calcolo:

- 1) *Pagamento* delle rate annuali degli attuali piani di ammortamento relativi ai mutui di cui ai numeri 1, 2, 3, 4, 10, 11 e 12 della tabella sottostante;
- 2) *Rinegoziazione* dei mutui di cui ai numeri 5 e 6 della tabella sottostante ed unificazione del valore residuo degli stessi in un unico mutuo con scadenza 2026 (mutuo numero 7) di € 1.044.699,76 con applicazione di un tasso passivo stimato del 2,5% (inferiore a quelli attualmente applicati). In questo primo caso è stata prevista la decorrenza del nuovo mutuo dal 01.02.2017 e, quindi, si sono mensilizzate le rate del piano di ammortamento lasciando 1/12 dell'importo dell'attuale rata dei singoli mutui e 11/12 della nuova rata complessiva del mutuo da accendersi;
- 3) *Riduzione* del valore residuo del mutuo acceso con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (mutuo numero 8) rimodulandolo con le effettive esigenze consortili lasciando sempre il medesimo tasso del 3,902% e la medesima scadenza nell'anno 2023. In questo secondo caso è stata prevista la decorrenza dal 01.04.2017 e, quindi, si sono mensilizzate le rate del piano di ammortamento lasciando 3/12 dell'importo dell'attuale rata del mutuo e 9/12 della nuova rata del mutuo da accendersi con il nuovo importo del valore residuo.

Numero mutuo	IMPORTI MUTUO	Descrizione	Anno inizio mutuo	Anno scadenza mutuo	Debita residuo al 31.12.2016	Nuovo Debito residuo	Quota capitale	Quota interessi	Debito residuo al 31.12.2017
1	€ 207.000,00	Mediocredito FVG - Rata F.R.I.E. - (Centrale idroelettrica di S. Ondino)	2009	2019	€ 71.750,00		€ 28.700,00	€ 174,29	€ 43.050,00
2	€ 389.000,00	Mediocredito FVG - Rata F.R.I.E. - (Centrale idroelettrica di Aviano)	2010	2020	€ 190.700,00		€ 36.900,00	€ 1697,51	€ 73.800,00
3	€ 271.000,00	Mediocredito FVG - Rata F.R.I.E. - (Centrale idroelettrica di Vizzaro)	2012	2022	€ 98.000,00		€ 35.000,00	€ 150,93	€ 61.000,00
4	€ 47.871,14	Banca Friuladria S.p.A. - Mutuo acceso in nome e per conto del Consorzio "La Medusa"	2008	2022	€ 22.890,95		€ 3.422,44	€ 1207,31	€ 19.568,51
5	€ 828.180,12	Banca Friuladria S.p.A. - Mutuo a carico dei Consorziati	2006	2021	€ 334.932,38	Fino al 31/01/2017	€ 4.820,87	€ 1392,03	
6	€ 880.000,00	Banca Friuladria S.p.A. - Mutuo a carico dei Consorziati	2003	2028	€ 716.781,15	Fino al 31/01/2017	€ 2.093,90	€ 107,59	
7	€ 1.044.699,76	Nuovo mutuo rinegoziato con Friuladria S.p.A.	2017	2026	Del 01.02.2017 al 31.12.2017	€ 1.044.699,76	€ 65.477,80	€ 23.941,04	€ 959.221,87
8	€ 12.350.000,00	CDP S.p.A. di Roma - Mutuo per la realizzazione di impianti di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili	2013	2023	€ 8.131.958,10	Fino al 31/03/2017	€ 143.388,58	€ 44.541,02	
9	€ 4.894.534,45	Nuovo mutuo rinegoziato con CDP S.p.A.	2017	2023	Dal 01.04.2017	€ 4.894.534,45	€ 455.817,54	€ 158.740,33	€ 4.428.918,00
10	€ 47.044,80	CDP S.p.A. di Roma - Mutuo per realizzazione centrale idroelettrica "Rupa" - FONDO KYOTO - PRIMA	2014	2028	€ 40.973,08		€ 3.050,65	€ 208,67	€ 37.923,23
					€ 10.526.084,48		€ 808.570,86	€ 215.543,81	€ 5.623.480,61
11	€ 10.945.301,00	Banca Friuladria S.p.A. - Mutuo per finanziamento opere a totale carico della Regione FVG	2007	2027	€ 7.292.054,45		€ 50.655,17	€ 363.581,83	€ 6.778.399,20
12	€ 10.153.898,70	Banca Friuladria S.p.A. - Mutuo per finanziamento opere a totale carico della Regione FVG	2008	2028	€ 7.325.911,39		€ 448.704,89	€ 404.024,01	€ 6.879.208,40
					€ 14.617.965,84		€ 960.380,16	€ 767.605,84	€ 13.657.605,68
					€ 25.144.050,30		€ 1.768.931,02	€ 983.149,65	€ 19.281.086,19

€ 2.752.080,67

*mt* *JK*

L'importo stimato delle rate per l'anno 2017, alla luce delle ipotesi sopra riportate, risulta quindi essere pari ad € 1.768.931,02 di quota capitale a cui devono essere aggiunti € 983.149,65 di quota interessi per un totale di € 2.752.080,67 che si arrotonda ad € 2.753.000,00, da lasciare a bilancio.

Si ricorda che il bilancio assestato 2016 riporta, per tale capitolo di spesa, un totale di € 3.506.780,30 che, se raffrontato con l'importo sopra allibrato, presenta una diminuzione di € 753.780,30.

Pertanto, per verificare il rispetto dell'art. 3, comma 3, lettera b) della L.R. 28/2002<sup>2</sup>, si deve così procedere:

TOTALE DELLE ENTRATE PREVISTE NEL BILANCIO PREVENTIVO DELL'ANNO 2017 (AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO)	€ 24.989.935,13
TOTALE IMPORTI DELLE RATE DI AMMORTAMENTO (QUOTA CAPITALE + QUOTA INTERESSI) AL NETTO DELLE RATE DI COMPETENZA REGIONALE	€ 1.024.849,27
RAPPORTO IN PERCENTUALE	4,10%

La percentuale del 4,10%, essendo inferiore al valore del 15%, rispetta quanto richiesto dalla Legge Regionale summenzionata.

Per un maggior dettaglio di analisi, si riporta anche il confronto del Capitolo 3 – Ammortamento mutui con le annualità precedenti 2015 – 2016 e 2017 (previsione)

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017 (previsione)
€ 3.148.318,87	€ 3.506.780,30	€ € 2.753.000,00

#### Categoria 2 – Funzionamento organi statutari.

Tale categoria è composta da tre capitoli di spesa che, nel complesso, aumentano di € 8.162,11 rispetto all'esercizio 2016. Tale incremento (pari al 9,44%) è dovuto al fatto che, a differenza dell'esercizio precedente, è stato considerato anche il compenso da erogare al Vice-presidente ed i rimborsi forfetari spettanti agli Organi consortili, mentre sono state stralciate tutte le spese legate alle procedure elettorali svoltesi, come noto, nel passato esercizio 2016.

Nel dettaglio:

Cap	Descrizione	Bilancio preventivo finale 2016	Variazione	Preventivo 2017
4	Indennità di carica	60.000,00	+ 25.500,00	85.500,00
5	Oneri previdenziali e assicurativi	9.000,00	0,00	9.100,00
6	Spese e oneri derivanti da procedure elettorali	17.437,89	- 17.437,89	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>86.437,89</b>	<b>8.162,11</b>	<b>94.600,00</b>

<sup>2</sup> L'art. 3 della L.R. 28/2002 recita: "E' fatto divieto al Consorzio di bonifica di ricorrere a qualsiasi forma di indebitamento verso banche e altre istituzioni finanziarie, a eccezione:

- dell'anticipazione da parte del tesoriere nella misura massima di quattro dodicesimi dell'ammontare annuo delle entrate previste dal bilancio di previsione;
- della contrazione di mutui o dell'accensione di altre forme di credito, di durata non superiore a venti anni, per il finanziamento di spese di investimento, fino a un ammontare complessivo delle relative rate per capitale e interessi, calcolate al netto dei correlati contributi statali e regionali, non superiore al 15 per cento delle entrate previste nel bilancio preventivo annuale.

**Categorie 3 e 6 – SPESE PER IL PERSONALE**

Per una visione d'insieme dei costi relativi al Personale consortile si esaminano qui di seguito le voci afferenti la **Categoria 3 – Spese Personale d'Ufficio** (capitoli di spesa che vanno dal capitolo 7 al capitolo 15) e la **Categoria 6 – Spese Personale di Campagna** (capitoli di spesa che vanno dal capitolo 35 al capitolo 42).

Le previsioni di spesa relative al Personale dipendente consortile sono state effettuate sulla base di un Budget appositamente calcolato dalla ditta HUNEXT S.r.l. che cura la predisposizione delle paghe e dei contributi dell'Ente.

Ai costi per le retribuzioni, si sono aggiunti anche tutti gli oneri contributivi accessori nonché tutte le spese relative al Personale sulla base dei dati storici ricavati dagli esercizi precedenti ed implementati del 3,2% alla luce di quanto previsto dal CCNL recentemente rinnovato.

Si deve però ricordare, come già sopra spiegato, che l'Amministrazione consortile, nell'ottica di una ristrutturazione complessiva del Personale, intende applicare la normativa ENPAIA in materia di cessazione anticipata del rapporto di lavoro nei confronti di alcuni dipendenti consortili per i quali tale opportunità può rivelarsi favorevole.

Quanto sopra dovrebbe permettere un risparmio, dal punto di vista dei costi complessivi legati al Personale d'Ufficio, che si attesta a -6,11%.

Sempre in riferimento al Personale d'Ufficio, si rimanda al capitolo 10 delle Entrate dal momento che la Regione FVG con la legge di stabilità del 2017 ed il Consorzio di Bonifica "Pianura Friulana" si avvarranno di ns. Personale tecnico a fronte rispettivamente di € 300.000,00 da parte dell'Ente regionale e di € 100.000,00 da parte dell'Ente di Bonifica Friulano.

Pertanto prendendo, a riferimento l'anno 2016, si hanno le seguenti variazioni sia assolute sia in termini percentuali:

<b>COSTI RELATIVI AL PERSONALE IMPIEGATO E DIRIGENZIALE (capitoli di spesa dal 7 al 15))</b>			
2016	2017	Δ	%
€ 2.977.534,00	€ 2.795.500,00	- € 182.034,00	- 6,11%
<b>COSTI RELATIVI AL PERSONALE OPERAIO (INCLUSI GUARDIANI) (capitoli di spesa dal 35 al 42)</b>			
2016	2017	Δ	%
€ 1.716.083,00	€ 1.691.150,00	- € 24.933,00	- 1,45%
<b>TOTALE PERSONALE</b>			
€ 4.693.617,00	€ 4.486.650,00	-€ 206.967,00	- 4,41%

Le variazioni sopra riportate si tradurranno quindi in una diminuzione dei costi per tali voci di bilancio, che vengono stimati in - 4,41% per il totale del Personale consortile.

**Categoria 4 – Spese per i Servizi Generali**

Tali voci di spesa comprendono tutti i costi caratteristici del Consorzio con l'esclusione delle attività inerenti alle manutenzioni ed all'esercizio delle reti irrigue e dei consumi di energia elettrica necessari per il funzionamento degli impianti di pompaggio che verranno esaminate in capitoli a sé stanti.

Nel bilancio tali poste vanno dal capitolo 16 al capitolo 33.

Nel loro complesso, tali capitoli di spesa registrano una diminuzione di € 296.500,00 (da € 1.346.500,00 a € 1.050.000,00); tale decremento trova giustificazione nel fatto che, nel corso dell'anno 2017, si prevedono le seguenti situazioni:

- 1) Al capitolo 25 delle spese, si è ritenuto opportuno stanziare un importo di € 155.000,00 ( - € 195.000,00 rispetto all'esercizio 2016 ) ritenendo tale importo congruo per gli incarichi esterni da affidare a vario titolo. Si ricorda che eventuali spese per vertenze legali che dovessero risultare sfavorevoli all'Ente vengono garantite dal vincolo di avanzo sopra descritto;
- 2) Il capitolo 31 è stato calcolato stimando il tasso passivo di interesse applicato dal Tesoriere ( 2,65% annuo) sull'eventuale utilizzo dell'importo di € 3.800.000,00 per un trimestre;
- 3) La quasi totalità delle spese sono rimaste inalterate o sono state diminuite, talune significativamente in termini percentuali (come evidenziato in tabella) in seguito all'esame dell'andamento storico aziendale;

Riassumendo i capitoli che presentano variazioni sono i seguenti:

cap.	Descrizione	Bilancio definitivo 2016	Variazioni	Preventivo 2017	Variazione %
16	Affitti reali figurativi	0,00	-	0,00	
17	Gestione conservazione catasto Consortiale	2.000,00	+ 2.000,00	4.000,00	+ 100,00%
18	Spese postali e di spedizione	16.000,00	- 1.000,00	15.000,00	- 6,25%
19	Spese telefoniche e connettività telematica	95.000,00	- 15.000,00	80.000,00	- 15,79%
20	Spese di cancelleria	18.000,00	- 3.000,00	15.000,00	-16,67%
21	Spese di tipografia e modulistica- elaborazioni grafiche	5.000,00	-	5.000,00	-
22	Abbonamenti a pubblicazioni riviste tecnico	2.500,00	+ 2.500,00	5.000,00	+ 100,00%

Relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017

	giuridiche				
23	Spese di rappresentanza e pubbliche relazioni	16.000,00	- 6.000,00	10.000,00	- 37,50%
24	Manutenzione, noleggio mobili e strumentazione d'ufficio	95.000,00	+ 15.000,00	110.000,00	+ 15,79%
25	Prestazioni esterne, liti, vertenze e servizi	350.000,00	- 195.000,00	155.000,00	- 55,71%
26	Contributi associativi e di funzionamento	190.000,00	+ 10.000,00	200.000,00	+ 5,26%
27	Pulizia e consumi energetici sede ed uffici distaccati	85.000,00	- 10.000,00	75.000,00	-11,76%
28	Spese per servizio di tesoreria e di esazione	145.000,00	- 15.000,00	130.000,00	- 10,34%
29	Spese per partite inesigibili	5.000,00	-	5.000,00	-
30	Assicurazione RC per coperture generali	185.000,00	- 15.000,00	170.000,00	- 8,11%
31	Interessi passivi per esposizioni finanziarie	60.000,00	- 34.500,00	25.500,00	- 57,50%
32	Imposte e tasse tributarie	75.000,00	- 31.500,00	43.500,00	- 42,00%
33	Spese casuali	2.000,00	-	2.000,00	-
	<b>TOTALE</b>	<b>1.346.500,00</b>	<b>- 296.500,00</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>- 22,02%</b>

Si evidenzia qui di seguito, per l'anno 2017, il rispetto di quanto previsto dall'art. 12 comma 14 della L.R. 22/2010<sup>3</sup> e s.m.i.:

		Media Triennio 2007-2009	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017 (previsione)
23	Spese di rappresentanza e pubbliche relazioni	€ 59.800,00	€ 30.000,00	€ 28.000,00	€ 15.000,00	€ 16.000,00	€ 10.000,00

Si evidenzia che il Consorzio di Bonifica NON prevede, per l'anno 2017, spese per convegni, mostre e sponsorizzazioni.

3

L.R. FVG 22/2010, art. 12 comma 14.

14. Per gli anni 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015 la spesa annua della Regione, e degli altri enti pubblici il cui ordinamento è disciplinato dalla Regione, per le relazioni pubbliche, i convegni, le mostre, la pubblicità e la rappresentanza, è ridotta del 20 per cento rispetto alla media delle medesime spese riferite ai consuntivi del triennio 2007-2009.

**Categoria 5 – Prestazioni professionali per lavori in delegazione intersoggettiva.**

In questa Categoria del Bilancio – composta esclusivamente dal capitolo 34 (INCARICHI PROFESSIONALI PER LAVORI IN CONCESSIONE E DELEGAZIONE INTERSOGETTIVA) – si stanziavano € 40.000,00 con previsione di eventuali nuovi incarichi professionali specifici, in particolare per collaboratori dei RUP.

**Categoria 7 – Manutenzione ed esercizio delle opere consortili.**

Sono i capitoli di spesa che vanno dal cap.43 al cap.48. Tali capitoli rappresentano i costi legati all'attività istituzionale del Consorzio.

Anche per l'esercizio 2017, tutti i Settori Operativi del Consorzio direttamente ed indirettamente coinvolti nella manutenzione ed esercizio delle opere consortili hanno presentato il proprio Budget di spesa suddividendo dettagliatamente le proprie esigenze in termini di spesa in considerazione ai lavori previsti.

Nel proporre le previsioni di spesa per i diversi capitoli di questa Categoria, relativamente al 2017, si sono tenute in considerazione quelle esigenze, valutate anche sulla base dell'esperienza degli anni passati, indispensabili al fine di assicurare la migliore funzionalità dell'esercizio e della manutenzione delle opere e delle infrastrutture del settore in parola. Dette valutazioni sono supportate da un programma di interventi mirati al miglioramento e ad una maggiore razionalizzazione organizzativa.

Grazie ad una maggiore efficienza lavorativa, nonostante una diminuzione delle stime di spesa in materia di programmi di manutenzione delle opere consortili del comprensorio:

- saranno assicurati maggiori standard di sicurezza idraulica e funzionale;
- verranno promossi ulteriori interventi a difesa del suolo atti a garantire una corretta gestione del territorio e del patrimonio idrico ed idrogeologico;
- saranno incrementati il numero e migliorata la tecnologia degli impianti presenti nel territorio;
- verrà garantito un servizio manutentivo anche in aree che attualmente non beneficiano dell'attività consortile;
- continuerà il percorso di miglioramento delle relazioni e dei rapporti con le Amministrazioni locali che hanno consentito e consentiranno l'elaborazione e la realizzazione di progetti congiunti.

Si analizzano nel dettaglio i capitoli facenti parte della Categoria 7, evidenziando un aumento prudenziale del capitolo afferente la ristrutturazione degli impianti meccanici.

Cap.	Descrizione	Bilancio preventivo definitivo 2016	Variazioni	Preventivo 2017	Variazione %
43	Spese per energia elettrica	700.000,00	- 18.900,00	681.100,00	- 2,70%
44	Manutenzione ed esercizio	1.058.000,00	- 115.000,00	943.000,00	- 10,87%

	opere consortili				
45	Spese per la prevenzione e sicurezza	80.000,00	- 40.000,00	40.000,00	- 50,00%
46	Maggiori spese per lavori in concessione	3.000,00	0,00	3.000,00	-
47	Esercizio e manutenzione macchine operatrici	166.000,00	- 20.000,00	146.000,00	- 12,05%
48	Ristrutturazione impianti meccanici	2.000,00	3.000,00	5.000,00	+150,00%
	<b>Totale</b>	<b>2.009.000,00</b>	<b>- 190.900,00</b>	<b>1.818.100,00</b>	<b>- 9,50%</b>

**Cap.43 Spese per energia elettrica.**

Si deve preliminarmente precisare che, nel Bilancio preventivo assestato 2016, si sono stanziati € 681.100,00 relativamente ai consumi di energia elettrica per gli impianti di pompaggio/sollevarmento (inseriti anche nella Relazione ruoli consortile), in considerazione del fatto che, a differenza della precedente stagione irrigua, il 2016 è stato caratterizzato da una scarsa piovosità che ha comportato un consistente utilizzo degli impianti summenzionati.

Ne consegue che la previsione per l'anno 2017 dei consumi di energia elettrica necessari al funzionamento degli impianti di pompaggio e sollevamento, è stata adeguatamente ponderata sulla media dei consumi verificatisi nel 2015 ed ha inoltre tenuto conto:

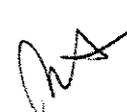
- 1) dell'entrata in funzione di nuovi impianti di pompaggio legati alla realizzazione delle opere di riconversione irrigua di cui al Piano Irriguo Nazionale;
- 2) della messa a ruolo di ulteriori nuove zone della c.d. Bassa Pordenonese.

Tutto ciò ha portato a stanziare € 681.100,00 complessivi su tale capitolo.

**Cap.44 manutenzione ed esercizio opere consortili.**

Suddividendo nelle singole voci di spesa tale capitolo risulta, per l'esercizio 2017, così composto:

	Preventivo 2017
Manutenzione opere di irrigazione e idrauliche	540.000,00
Manutenzione opere di bonifica (Bassa Pordenonese)	75.000,00
Costi relativi alla gestione della Diga di Ravedis	188.000,00
Canoni di concessione e derivazione	52.000,00


 Pag. 14
 

Costi per lavori svolti dal Consorzio Pianura Veneta	30.000,00
Costi per lavori in service	36.000,00
Costi relativi alla Edison	10.000,00
Costi relativi all'Ente Tutela Pesca	8.500,00
Costi relativi alla Falda freatica	3.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>943.000,00</b>

Come si può notare la manutenzione delle reti irrigue ed idrauliche assomma a € 540.000,00 (prima riga della tabella soprastante) con una diminuzione di € 40.000,00 rispetto alla stessa voce dell'esercizio 2016.

Si rileva inoltre come, nell'esercizio 2017, il Consorzio attuerà - in conformità ad appositi accordi con la Regione FVG - la gestione ordinaria del serbatoio di Ravedis per la quale sono state stimate spese per € 188.000,00 (vedasi altresì cap. 10 delle Entrate per i relativi introiti).

**Cap. 45 Spese per la prevenzione e la sicurezza**

Proseguendo il "piano formativo" per il Personale dipendente consortile, si prevede di continuare nella realizzazione di corsi sulla prevenzione e sulla sicurezza del personale consortile obbligatori ai sensi della normativa vigente. Esaminate la tipologia dei corsi formativi già effettuati nonché tutte le spese che si dovranno sostenere per l'adeguamento dei materiali D.P.I., il capitolo viene diminuito di € 40.000,00 e portato ad € 40.000,00.

**Cap. 47 - Esercizio e manutenzione macchine operatrici.**

Analizzato il parco mezzi operativi del Consorzio e fatta una stima relativa all'andamento storico di tale voce di bilancio, si ritiene possibile effettuare una diminuzione di € 20.000,00 rispetto all'esercizio 2016 portando il capitolo ad € 146.000,00 rispetto ad € 166.000,00 del bilancio 2016.

Nel dettaglio si avrà:

	Preventivo 2017
Spese carburanti	70.000,00
Manutenzione macchine operatrici	45.000,00
Imprevisti( carburanti e manutenzioni)	20.000,00
Oneri assicurativi	8.000,00
Bolli automezzi	3.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>146.000,00</b>

**Categoria 8 - RISERVA.**

**Cap.49 Fondo riserva.**

In tale capitolo si stanziavano € 50.000,00 che, come noto, sono destinati ogni anno per far fronte ad eventuali insufficienze di stanziamento nei capitoli fin qui menzionati.

Terminano così le spese in conto esercizio del Consorzio che si possono riassumere:

TOTALE SPESE CORRENTI	Bilancio preventivo definitivo 2016	Variazioni	Bilancio preventivo 2017
	€ 12.505.335,19	-€ 1.552.985,19	€ 10.952.350,00

**Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE.**

Trattasi del programma di spese che il Consorzio sosterrà nel corso dell'anno 2017, relativamente alla realizzazione e/o acquisto di beni immobili.

Si deve infatti ricordare che, sin dall'anno 2007, il Consorzio sta attuando un "Piano energetico" che prevede la realizzazione e/o acquisto annuale di impianti di produzione di energia elettrica da fonte rinnovabile che dovranno garantire un graduale ma costante abbattimento dei costi di gestione dell'Ente.

**Categoria 1 - Immobilizzazioni materiali e immateriali.**

Tale categoria comprende i capitoli di spesa che vanno dal cap.50 al cap.52 delle spese in Conto Capitale.

Nel dettaglio, per l'esercizio 2017, si prospettano le seguenti situazioni:

**1) CAP. 50 (Beni Immobili).** Se le condizioni esogene lo permetteranno, l'Amministrazione consortile sarà in grado di realizzare nuovi manufatti produttivi mediante utilizzo di quanto già allocato nei residui passivi riaccertati. Non vi è quindi necessità di ulteriori stanziamenti per far fronte alla costruzione e/o acquisto degli impianti di produzione di energia da fonte rinnovabile.

Nel dettaglio, nel corso dell'anno 2017, entrerà in funzione la centrale idroelettrica denominata "Rio Lino" in Comune di San Giorgio della Richinvelda (prog. 751) unitamente alla completa messa a regime della centrale

idroelettrica denominata "Madonna dello Zucco" in Comune di Travesio (prog. 755) che si andranno ad aggiungere agli attuali impianti produttivi.

Si fornisce qui un riepilogo delle centrali idroelettriche e degli impianti fotovoltaici attualmente in esercizio:

Denominazione centrale idroelettrica
Centrale idroelettrica in Comune di San Quirino ("Moro") – prog. 698
Centrale idroelettrica in Comune di Aviano ("Giais") – prog. 699
Centrale idroelettrica in Comune di Vivaro ("ex Pupulin") – prog. 744
Centrale idroelettrica in Comune di Postoncicco
Centrale idroelettrica in Comune di Tauriano
Centrale idroelettrica in Comune di Barbeano – prog. 706
Centrale idroelettrica in Comune di S. Martino al T.to ("Rupa") – prog. 756
Centrale idroelettrica in Comune di Travesio ("Madonna dello Zucco") – prog. 755

Denominazione impianto fotovoltaico
Impianto fotovoltaico in Comune di Vivaro ("Capannone") – prog. 764H
Impianto fotovoltaico in Comune di Maniago ("Tomat") – prog. 764A
Impianto fotovoltaico in Comune di Maniago ("Berto") – prog. 764B
Impianto fotovoltaico in Comune di Valvasone ("Pozzodipinto") – prog. 764D
Impianto fotovoltaico in Comune di Arba ("Arba") – prog. 764F
Impianto fotovoltaico in Comune di Vivaro ("Molinat") – prog. 764G

Nel 2017 entrerà inoltre in esercizio la centrale idroelettrica ubicata nel Comune di San Giorgio della Richinvelda (denominata "Rio Lino") di cui al progetto consortile n.751 che è stata ultimata nell'anno 2016.

**Deve essere evidenziato il fatto che tutti gli impianti produttivi sopra riportati sono di completa proprietà del Consorzio avendoli l'Ente realizzati con proprie risorse senza fare ricorso ad associazioni e/o partecipazioni con Enti Terzi.**

Si deve inoltre precisare che il Consorzio ha acceso – nell'anno 2013 - un apposito mutuo di € 12.350.000,00 per finanziare il programma di costruzione di nuovi impianti per la produzione di energia elettrica, solo in parte realizzati, sarà oggetto – come descritto in precedenza - di rinegoziazione con l'Istituto finanziatore.

2) CAP. 51 (Beni Mobili). Per l'anno 2017 non si prevedono acquisti di beni mobili.

3) CAP. 52 (Immobilizzazioni Immateriali). Si prevede una spesa di € 10.000,00 per l'anno 2017 relativa all'implementazione – con il pacchetto del Controllo di Gestione – all'attuale programma di contabilità fornito dalla ditta Capacitas S.r.l.

**Categoria 2 - Titoli e partecipazioni.**

Sono i capitoli di spesa che vanno dal 53 al 55.

Tali capitoli, dopo aver effettuato una previsione sui flussi finanziari e, quindi, sulla liquidità della cassa consortile, portano a prevedere possibili eccedenze di cassa solo nella misura di € 1.000.000,00, che potranno essere investiti in obbligazioni o titoli garantiti similari.

Quanto sopra è dovuto al fatto che nel 2017 si presume termineranno tutti i progetti relativi al Piano Irriguo Nazionale. Per tale motivo non si avranno più rilevanti flussi di cassa in entrata, come negli esercizi 2013 e 2014, legati ai S.A.L. (Stati Avanzamento Lavori) progettuali, ma esclusivamente importi residuali legati alle operazioni di chiusura complessiva dei rispettivi quadri economici, (voci relative ad indennizzi ed espropri).

Si deve però sottolineare che, analogamente alle operazioni finanziarie che vengono effettuate anche dagli altri Consorzi regionali, l'Ente è intenzionato ad investire parte delle giacenze di cassa derivanti dalle entrate istituzionali del Consorzio (non necessarie per l'attività ordinaria e straordinaria dello stesso) in strumenti finanziari le cui caratteristiche vengono qui di seguito esaminate.

Innanzitutto si ricorda che il Consorzio ha sempre investito le proprie eccedenze di liquidità di cassa in strumenti finanziari caratterizzati da:

- 1) Garanzia del capitale investito;
- 2) Tasso di rendimento superiore rispetto a quello erogato dal tesoriere per la liquidità tenuta in c/c;
- 3) Possibilità di smobilizzo di quanto investito in tempi brevissimi.

Si procede quindi nell'analisi della situazione al 31.12.2016 confrontandola con la *previsione* dei possibili investimenti nel corso dell'anno 2017.

**Situazione al 31.12.2016**

ISTITUTO	Tipologia	Importo totale investito
Banca FriulAdria S.p.A.	Fondo previdenziale	26.384,96
Banca FriulAdria S.p.A.	Fondo previdenziale	15.953,59
Banca di Cividale S.p.A.	GPM	27.952,79
Banca di Cividale S.p.A.	C/c tecnico	9.278,31
<b>Situazione finale investimenti al 31.12.2016</b>		<b>79.569,65</b>

**Previsioni anno 2017 (trattasi di stime indicative)**

	ISTITUTO	Tipologia	Importo totale investito <i>(stime)</i>
1	Banca FriulAdria S.p.A.	Obbligazione bancaria	600.000,00
2	Banca FriulAdria S.p.A.	Obbligazione bancaria	300.000,00
3	Banca di Cividale S.p.A.	GPM	100.000,00
4	Situazione di cassa (media)	C/c Tesoreria	500.000,00

Nel dettaglio le tipologie di investimento che si prevede di scegliere per l'esercizio 2017 sono le seguenti:

1) **"Obbligazione bancaria"** emessa direttamente dall'Istituto di Credito con stacco predefinito delle cedole (scadenza trimestrale) per un importo di € 600.000,00 e per un importo di € 300.000,00.

Per la natura stessa del titolo di credito (obbligazione) nonché per il rating dell'Istituto emittente (Crédit Agricole) risulta un investimento finanziario a capitale garantito.

2) **"GPM – Gestione Patrimoniale Mobiliare"** depositata presso la Banca di Cividale S.p.A.

Si concretizza in una gestione di titoli obbligazionari di primarie Società ed Istituti di Credito con stacco trimestrale delle cedole maturate. Si evidenzia come nel 2016 (dato al 21.12.2016) il rendimento lordo annuo di tale strumento finanziario sia stato del 2,72%; per tale motivo si ritiene opportuno – se permarrà la relativa disponibilità di cassa - prevedere un investimento di € 100.000,00.

Prima di effettuare l'investimento in parola, sarà premura del Consorzio esaminare attentamente le condizioni che verranno proposte dalla Banca di Cividale.

3) **"Disponibilità di cassa"**: si stima una giacenza media di cassa pari ad € 500.000,00.

**Categoria 3 - Esecuzione opere irrigue e di ricostruzione ambientale in concessione e delegazione intersoggettiva.**

Non si prevedono movimenti in tale categoria nel corso dell'anno 2017. Pertanto nei capitoli dal 56 al 59 non si prevedono stanziamenti di spesa.

**Categoria 4 - Esecuzione di opere di difesa idraulica e tutela del territorio in concessione e delegazione intersoggettiva.**

Trattasi dei capitoli relativi ai lavori sul comprensorio che il Consorzio annualmente esegue su incarico della Regione FVG. Tali voci vanno dal cap.60 al cap.63 ed i relativi importi sono stati desunti dai provvedimenti adottati dalla Regione FVG.

Tali capitoli di spesa che, nel loro complesso ammontano ad € 6.181.261,60, trovano esatta corrispondenza di importo nei rispettivi capitoli delle entrate di cui ai capitoli 21 e 22.

**Categoria 5 - Esecuzione opere di manutenzione e miglioramento del patrimonio in concessione e delegazione intersoggettiva.**

Trattasi dei capitoli relativi ai lavori sul comprensorio che il Consorzio annualmente esegue su incarico della Regione FVG. Tali voci vanno dal cap.64 al cap.67 ed i relativi importi sono stati desunti dai provvedimenti adottati dalla Regione FVG.

Tali capitoli di spesa che, nel loro complesso ammontano ad € 3.016.323,53, trovano esatta corrispondenza di importo nei rispettivi capitoli delle entrate di cui ai capitoli 23 e 24.

**Categoria 6 - Operazioni di finanziamento**

Sono i capitoli che vanno dal 68 al 70.

Nel dettaglio si possono così rappresentare:

- CAP. 68 - Restituzioni su aperture di credito pari ad € 3.800.000,00 - che rimane inalterato rispetto all'esercizio passato - e che rappresenta la c.d. "Anticipazione di Tesoreria" concessa dal Tesoriere consortile;
- CAP. 69 - Addebitamento di mutui. Non si prevedono movimenti in tale capitolo.
- CAP. 70 - Versamenti in deposito (cauzioni da Terzi). Tale voce di spesa rimane inalterata (€ 30.000,00) rispetto all'esercizio precedente.- Trattasi di depositi cauzionali che versa il consorzio.

**Categoria 7 - Attività diverse**

Non ci sono poste allocate nei cap. dal 71 al cap.73 delle Spese né nei corrispondenti capitoli di entrata (dal cap.25 al cap.30 delle Entrate).

Riepilogando, nel loro complesso, le spese in Conto capitale avranno il seguente andamento:

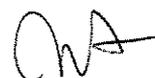
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	Bilancio finale 2016	Variazioni	Bilancio preventivo 2017
	€ 8.510.159,37	+ € 5.727.425,76	€ 14.037.585,13

**Titolo III PARTITE COMPENSATIVE.**

**Categoria 1 - Partite di giro.**

Le partite compensative si fermano a € 1.720.000,00 e trovano la perfetta corrispondenza nelle relative voci di entrata.

-----



## ENTRATE

### Titolo I - ENTRATE CORRENTI.

#### **Categoria 1 – Entrate Patrimoniali.**

Tale Categoria comprende i primi tre capitoli delle entrate così suddivisi:

Cap	Descrizione	Bilancio assestato 2016	Variazione	Preventivo 2017
1	Interessi Attivi	150.000,00	- 140.000,00	10.000,00
2	Affitti attivi	8.000,00	- 3.000,00	5.000,00
3	Proventi patrimoniali diversi	0,00	-	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>158.000,00</b>	<b>- 143.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

Il Capitolo 1 (Interessi attivi) deriva da una stima effettuata circa gli investimenti in titoli nonché sulle giacenze media di cassa così come calcolate nella Categoria 2 delle Spese precedentemente esaminata.

Si fa presente che è stata recentemente esperita la gara di appalto per l'affidamento del Servizio di Tesoreria, aggiudicato alla banca Crédit Agricole – Friuladria di Pordenone.

Il Capitolo 2 (Affitti attivi) è stato assestato in base alla previsione di una nuova revisione dei contratti di affitto con gli inquilini dei caselli di proprietà consortile.

Il cap.3 rimane invariato.

#### **Categoria 2 – Contribuenza Consortile.**

Trattasi dei capitoli n.4 (Contributi consortili) e n.5 (Contributi da utenze diverse) che si mettono a confronto con l'annualità precedente:

	Preventivo definitivo 2016	Variazione	Preventivo 2017
Cap.4	4.474.313,73	- 390.141,44	4.084.172,29
Cap.5	362.583,20	56.494,51	419.077,71
<b>Totale</b>	<b>4.836.896,93</b>	<b>- 333.646,93</b>	<b>4.503.250,00</b>

Le differenze che si riscontrano rispetto a quanto previsto nel 2016 sono dovute, per quanto riguarda il Capitolo 4:

1. ad una più precisa quantificazione relativa alla messa a ruolo nella c.d. "Bassa Pordenonese" soprattutto con riguardo:

- a) all'esazione di anni pregressi (recupero totale dell'annualità 2013 per un importo di € 39.000,00 e recupero parziale (1/3) dell'annualità 2014 per un importo di € 50.000,00);
  - b) all'esazione dell'intera annualità 2017 per l'importo di € 150.000,00;
2. all'imputazione definitiva dei costi sostenuti per l'utilizzo di energia elettrica a scopo irriguo per l'importo di € 681.101,65.
3. alla richiesta di un apposito contributo di € 250.000,00.

Per quanto riguarda, invece, il Capitolo 5, l'aumento dello stesso è dovuto alla revisione (in aumento) delle convenzioni in essere o da perfezionare con la ditta Fantoni S.p.A. e con la ditta Calcestruzzi Zillo S.p.A..

**Categoria 3 – Recuperi ed entrate diverse.**

Sono i capitoli di entrata dal n.6 al n.10 così evidenziati.

Cap.	Descrizione	Preventivo definitivo 2016	Variazioni	Preventivo 2017
6	Diritti catastali	0,00	-	0,00
7	Proventi e concorso rimborso spese	2.489.700,00	- 696.700,00	1.793.000,00
8	Contravvenzioni e ammende	3.000,00	- 1.500,00	1.500,00
9	Rimborsi e recuperi relativi al personale	55.000,00	- 15.000,00	40.000,00
10	Entrate varie e rimborsi	3.202.700,00	- 195.700,00	3.007.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>5.750.400,00</b>	<b>- 908.900,00</b>	<b>4.841.500,00</b>

Si esaminano qui sotto i capitoli che presentano le variazioni maggiori:

Capitolo 7 (stime)		
	<b>Rimborsi da Regione FVG:</b>	
	Falda freatica	8.500,00
	Rimborso rata mutuo acceso nel 2007 in nome e per conto della Regione FVG	833.375,00
	Rimborso rata mutuo acceso nel 2008 in nome e per conto della Regione FVG	833.714,00

	<b>Rimborsi da Società ed Enti:</b>	
	Edison-Meduna	73.200,00
	ACC	7.032,82
	Electrolux	17.568,00
	<b>Rimborsi e spese sopralluogo:</b>	20.000,00
	Arr.ti	- 389,82
	<b>TOTALE</b>	<b>1.793.000,00</b>

Da rilevare come, nell'anno 2017, il Consorzio NON beneficerà più degli stanziamenti regionali relativi:

- 1) agli interventi di decespugliamento delle zone "Cellina" e "Meduna" e di espurgo e scolo canali
- 2) agli interventi di manutenzione e sistemazione idraulico-agraia

con un minor introito rispetto alla precedente annualità di € 696.700.

Anche il *Cap.10 - Entrate e rimborsi vari* – necessita di un'analisi più approfondita stante l'importanza di tale voce di entrata nell'economia generale del Bilancio consortile.

Descrizione	Previsione 2017
Incassi da economato	10.000,00
Pozzi ed attingimenti	15.000,00
Convenzioni in services	120.000,00
Contributo Tesoreria	0,00
Incassi vari e rimborsi assicurativi	22.000,00
Ricavi da produzione di energia elettrica	1.940.000,00
Ravedis	500.000,00
Attività tecniche in Convenzione con la Regione FVG	300.000,00
Distacco Personale presso il Consorzio Pianura Friulana	100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.007.000,00</b>

Le principali variazioni rispetto all'esercizio precedente sono dovute ai seguenti fattori:

- 1) **IVA.** Si è provveduto, nel corso dell'anno 2016, all'utilizzo di tutto il Credito IVA derivante dagli anni 2014 e 2015 in compensazione di spese fiscali consortili e, quindi, tale importante posta attiva non è più presente nell'anno 2017.

- 2) **Attività tecniche e distacco del Personale Dipendente.** Come già affermato nelle premesse, trovano spazio nel bilancio 2017 due importanti voci relative al recupero di spese del Personale Dipendente che sono state inserite in questo capitolo di entrata a compensazione della relativa voce di spesa.

**Categoria 4 - Recupero spese generali e oneri di finanziamento.**

Prendendo in considerazione i progetti consortili che si andranno a realizzare – integralmente e/o parzialmente – nell'anno 2017, relativamente ai quali l'Ente matura ed introita le relative *Spese Generali (Capp. 11 e 12)*, si deve ricordare che il Consorzio porterà a termine i lavori legati ai progetti del Piano Irriguo Nazionale finanziati dal Ministero; tali lavori si andranno a sommare agli altri progetti finanziati dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali e dalla Regione Friuli Venezia Giulia.

All'importo di € 1.325.940,89 di spese generali legate all'esecuzione dei lavori vanno sommati gli importi che si presume verranno recuperati dalle spese generali legate agli asservimenti da concludere nel corso dell'anno, che ammonteranno ad € 276.659,11.

Si deve precisare infine che, come noto, tutti gli introiti derivanti dalle Spese Generali sono stati calcolati sulla presunta percentuale di realizzo dei lavori del progetto consortile a cui si riferiscono.

**Cap.12 Accredito oneri di finanziamento.**

In tale capitolo verrebbero imputati a titolo di importi che il Consorzio andrà eventualmente a ricevere dallo Stato in caso di ritardo dei pagamenti. Stante lo storico mancato utilizzo del medesimo capitolo esso viene presentato a zero.

Si chiude così il TITOLO I delle entrate correnti con € 10.962.350,00 che pertanto coprono tutte le spese correnti che il Consorzio andrà a sostenere nel 2017.

Per quanto riguarda le Entrate in Conto Capitale si deve sottolineare come tutte le relative voci trovano il loro corrispettivo esatto nelle spese in conto capitale e nelle partite di giro.

Fornita l'analisi tecnica del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017, si fornisce ora un riepilogo delle risultanze contabili complessive:

	SPESE	ENTRATE
TITOLO I° - Spese / Entrate correnti	10.952.350,00	10.962.350,00
TITOLO II° - Spese / Entrate in conto capitale	14.037.585,13	14.027.585,13
TITOLO III° - Partite compensative	1.720.000,00	1.720.000,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>26.709.935,13</b>	<b>26.709.935,13</b>

Si riporta qui di seguito il PIANO TRIENNALE DELLE ATTIVITA' per il periodo 2017-2019

TRIENNALE 2017-2019				
ANNO 2017				
N°	CUP	CODICE	TITOLO INTERVENTO	COSTO PREVISTO
1	C59G13000200002	790	rivestimento canale Maraldi, vasca di carico canale S. Foca, strada consortile S. Martino	€ 609.822,45
2	C63G14000450002	802	interventi di decespugliamento, sfalcio ed espurgo di canali in zona Cellina	€ 200.000,00
3	C83G14000170002	803	interventi di decespugliamento, sfalcio ed espurgo di canali in zona Meduna	€ 200.000,00
4	C13G14000320002	804	interventi per espurgo di canali di adduzione e scolo	€ 200.000,00
5	C53G14000320002	805	interventi per la manutenzione opere di sistemazione idraulico-agraria	€ 896.032,45
6	C63G15000540002	813	interventi di decespugliamento, sfalcio ed espurgo di canali in zona Cellina	€ 200.000,00
7	C23G15000400002	814	interventi di decespugliamento, sfalcio ed espurgo di canali in zona Meduna	€ 200.000,00
8	C63G15000550002	815	interventi di espurgo di canali di adduzione e scolo	€ 200.000,00
9	C53G15000290002	816	interventi per la manutenzione opere di sistemazione idraulico-agraria	€ 865.306,12
10	C97B15001940009	818	Trasformazione irrigua da scorrimento a pressione nel Comune di Fontanafredda ed altre aree limitrofe	€ 765.306,15
11	C17B15002430009	819	Trasformazione irrigua da scorrimento a pressione nel Comune di San Giorgio della Richinvelda ed altre aree limitrofe. Zona irrigua Meduna	€ 612.244,90
12	C44H15001060002	820	Lavori di sistemazione idraulica della Roggia di Vivaro in Comune di Vivaro	€ 124.950,00
13	C53G16000250002	821	Interventi di manutenzione delle opere idrauliche e irrigue nell'ambito del comprensorio consortile	€ 1.265.303,15
14	C57B16000280002	822	Conversione irrigua da scorrimento ad aspersione nel comprensorio consorziale	€ 1.197.959,15
15	C93G16000310002	100bp	Manutenzione ordinaria su rogge e canali (roggia del Mulino, roggia La Roia, roggia di Mezzo, roggia Vado e canale idrovoro Mussons) di competenza consortile del territorio comunale di Morsano al Tagliamento	€ 41.300,00
16	C63G16000440002	101bp	Manutenzione ordinaria di rogge in Comune di Sesto al reghena	€ 150.000,00
17	C53G16000260002	102bp	Opere di sistemazione idraulica nel territorio della bassa Pordenonese	€ 153.061,22
18	C19H12000230002	56bp	Interventi di sistemazione idraulica nei comuni di Arzene, pasiano di Pordenone, Valvasone e Zoppola	€ 630.000,00
19	C93H08000030009	75bp	Irrigazione nella bassa Pordenonese nei comuni di Cordovado, Morsano al Tagliamento, San Vito al Tagliamento e Sesto al Reghena	€ 3.300.000,00
20	J24B11000110006	84bp	Realizzazione arginature di contenimento delle acque di piena del fiume Flume a difesa del Capoluogo	€ 1.500.000,00
21	C74H14000530002	87bp	Straordinaria manutenzione di chiaviche in sinistra del torrente Meduna nei Comuni di Fiume Veneto, Azzano Decimo e Pasiano di Pordenone nel tratto compreso tra la S.S. 13 e la confluenza con il fiume Noncello	€ 250.000,00
22	C63G15004200002	92bp	Manutenzione ordinarie nel bacino del fiume Lemene, sottobacini del Reghena Superiore, Loncon Superiore e Sile	€ 100.000,00
23	C63G16000420002	98bp	Manutenzione ordinaria del fiume Caomaggiore in Comune di Sesto al Reghena	€ 200.000,00

Relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017

24	C23G16000260002	99bp	Manutenzione Ordinaria del Rio Remondei in Comune di Fiume Veneto	€	10.000,00
25			Ripristino della funzionalità della condotta a servizio della zona F - Meduno - Cavasso Nuovo	€	400.000,00
26	C47B16000320002	103bp	Progetto definitivo del "Consolidamento arginature del fiume Livenza e adeguamento degli impianti di sollevamento"	€	150.000,00
27	C14H16000910002	104bp	Manutenzione straordinaria fossa Casetta Mulan	€	180.000,00
28	C44H16000820002	105bp	Manutenzione straordinaria canale Beverella e Partidor	€	300.000,00
29	C74H16000700002	106bp	Manutenzione straordinaria roggia Baidessa e fosso Rivolo	€	300.000,00
30	C54H16000820002	107bp	Manutenzione straordinaria fiume Sile (1° e 2° lotto)	€	800.000,00
31	C74H16000710002	108bp	Manutenzione straordinaria roggia dei Molini (1° lotto)	€	300.000,00
32	C14H16000920002	109bp	Manutenzione straordinaria fosso Correntiva-Corella	€	150.000,00
33	C69D16002380002	823	Sistemazione aree golenali Cellina con asporto materiale contenente amianto e sistemazione opere di difesa spondale in sinistra idrografica a difesa discariche	€	854.261,60
34	C57B16000290002	824	Progettazione esecutiva e primo lotto lavori sghiaimento Cellina a monte di Barcis a seguito avvio lavori strada in destra Lago da parte della Protezione Civile	€	800.000,00
35	C74H16000720002	825	Manutenzione straordinaria della Rupa (1° lotto)	€	350.000,00
36	C84H16001660002	110bp	Manutenzione straordinaria del canale Taglio Nuovo	€	300.000,00
37	C94H16001330002	826	Manutenzione straordinaria della roggia di Spilimbergo	€	400.000,00
38	C34H16000850002	827	Manutenzione straordinaria del canale collettore Bonifica e rio Rugo	€	250.000,00
39	C34H16000860002	828	Manutenzione straordinaria del rio Brentella	€	300.000,00
40	C14H16000930002	829	Manutenzione straordinaria del rugo Rampan	€	300.000,00
41	C83G16000310002	111bp	Manutenzione ordinaria roggia Ligugnana	€	100.000,00
42	C63G16000480002	112bp	Manutenzione ordinaria rio Versiola	€	250.000,00
43	C54H16000870002	113bp	Interventi puntuali di ripristino della officiosità idraulica dei corsi d'acqua di classe 2, 4 e 5 ricadenti all'interno del comprensorio consortile	€	70.000,00
44	C54H16000880002	114bp	Manutenzione straordinaria rete scolante e relativi manufatti in località S. Paolo, Poiane e Mussons	€	350.000,00
45	C53G16000280002	830	Manutenzione ordinaria della roggia dei Molini	€	122.500,00
				<b>TOTALE 2017</b>	<b>€ 20.898.047,21</b>

**TRIENNALE 2017-2019**

**ANNO 2018**

N°	CUP	CODICE	TITOLO INTERVENTO	COSTO PREVISTO
46		554	56° Lotto - Opere irrigue di completamento nei Comuni di Cordenons e San Quirino in "zona Cellina".	€ 2.800.000,00
47		561	30° Lotto - Opere di presa, adduzione e distribuzione dal canale di Villa Rinaldi, per la conversione degli impianti irrigui da scorrimento ad aspersione su una superficie di circa 350 Ha nei Comuni di Fontanafredda, Roveredo in Piano e Porcia (PN).	€ 3.100.000,00
48		682	44° lotto zona Cellina - Stazione di pompaggio del canale di San Quirino - Roveredo e condotte adduttrici principali e distributrici su una superficie di 490 ettari nel comune di San Quirino	€ 3.300.000,00
49		794	43° Lotto/Il Straicio: Stazione di pompaggio e condotte adduttrici e distributrici a servizio della zona tra l'abitato di Arzene, Valvasone e Casarsa della Delizia (PN).	€ 2.100.000,00

Relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017

50	796	29° Lotto/II Stralcio: Opere idrauliche di distribuzione dal canale di Villa Rinaldi, per la conversione degli impianti irrigui da scorrimento ad aspersione su una superficie di circa 350 ha nel Comune di Fontanafredda (PN).	€	2.900.000,00
51	88bp	Sistemazione idraulica dei corsi d'acqua minori ricadenti nel bacino del fiume Lemene	€	8.700.000,00
52	89bp	Manutenzione straordinaria degli affluenti in sinistra Meduna nella bassa pianura pordenonese	€	6.100.000,00
53	90bp	Realizzazione di un canale scolmatore per il collegamento idraulico tra gli affluenti del fiume Sile e il fiume Loncon	€	15.100.000,00
54	91bp	Manutenzione straordinaria degli affluenti in destra Tagliamento nella bassa pianura pordenonese	€	4.300.000,00
55	775	Centralina idroelettrica Tornielli in Comune di Roveredo in Piano	€	2.100.000,00
56		Interventi di manutenzione su impianti e reti consortili	€	1.390.000,00
57		Interventi di conversione irrigua	€	1.200.000,00
58		Interventi di difesa del suolo nel comprensorio (LR 11/2015)	€	2.000.000,00
<b>TOTALE 2018</b>			<b>€</b>	<b>55.090.000,00</b>

**TRIENNALE 2017-2019**

**ANNO 2019**

N°	CUP	CODICE	TITOLO INTERVENTO	COSTO PREVISTO
59		562	Rimozione di canalette irrigue a scorrimento e completamento di impianti pluvirrigui nei Comuni di San Giorgio della Richinvelda, San Martino al Tagliamento, Valvasone e Arzene	€ 2.300.000,00
60		594	37° Lotto: Conversione irrigua nell'area ricompresa tra il canale Domanins e l'argine sinistro del fiume Meduna, a sud dell'abitato di Domanins nel Comune di San Giorgio della Richinvelda (PN)	€ 1.620.000,00
61		595	44° Lotto - Opere di completamento e rimozione di canalette irrigue nel Comune di San Giorgio della Richinvelda (PN) - 2° Lotto	€ 2.350.000,00
62		674	31° lotto - Opere idrauliche di distribuzione dal canale di Villa Rinaldi, per la conversione degli impianti irrigui da scorrimento ad aspersione su una superficie di circa 350 Ha nei Comuni di Pordenone e San Quirino	€ 8.000.000,00
63		679	Realizzazione di nuovi impianti a pluvirrigazione della superficie di circa 350 ettari nei Comuni di San Giorgio della Richinvelda e Zoppola	€ 2.100.000,00
64		683	45° lotto - Opere di conversione degli impianti irrigui da scorrimento ad aspersione della superficie di circa 650 ettari nei Comuni di Fanna e Maniago	€ 3.900.000,00
65		684	46° lotto - Opere di conversione degli impianti irrigui da scorrimento ad aspersione della superficie di circa 800 ettari nei Comuni di Sequals e Spilimbergo	€ 4.800.000,00
66		690	52° lotto - Riordino irriguo nei Comuni di San Vito, Sesto al Reghena e Morsano al Tagliamento	€ 2.300.000,00
67		798	Realizzazione di una condotta adduttrice di collegamento tra il nodo idraulico di Istrago e le stazioni di pompaggio di Provesano, S. Osvaldo e Pozzo Dipinto tra i Comuni di San Giorgio della Richinvelda, San Martino al Tagliamento e Valvasone-Arzene	€ 33.100.000,00
68		799	Interventi di adeguamento/completamento di impianti irrigui in zona Cellina tra i Comuni di Aviano, Montebelluna, Valcellina, San Quirino, Fontanafredda	€ 3.000.000,00
69			Realizzazione di una centralina idroelettrica in comune di S. Giorgio della R. (Domanins)	€ 2.800.000,00

Relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017

70	Centralina idroelettrica dei "Magredi" in comune di Vivaro	€	3.540.000,00
71	Realizzazione di una centralina idroelettrica in comune di Montereale Valcellina ("Del Giulio")	€	1.800.000,00
72	Centralina idroelettrica "Aprilis" in Comune di San Quirino	€	1.000.000,00
73	Centralina idroelettrica "Vertice 1" in Comune di Montereale Valcellina	€	810.000,00
74	Realizzazione del serbatoio dell'Arzino ad uso elettroirriguo	€	160.000.000,00
75	Realizzazione del serbatoio di Mezzocanale ad uso elettroirriguo e potabile	€	180.000.000,00
76	Adeguamento dei serbatoi montani del Meduna secondo i contenuti del Piano Stralcio dell'Autorità di Bacino	€	40.000.000,00
77	Interventi di manutenzione su impianti e reti consortili	€	1.390.000,00
78	Interventi di conversione irrigua	€	1.200.000,00
		<b>TOTALE 2019</b>	<b>€ 456.010.000,00</b>