



Consorzio di Bonifica
CELLINA MEDUNA

**Relazione esplicativa al Conto Economico
previsionale per l'esercizio 2021**

26 Novembre 2020



Consorzio di Bonifica
CELLINA MEDUNA

CONSORZIO DI BONIFICA CELLINA MEDUNA

Conto Economico Previsionale - Esercizio 2021

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| A 1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 6.580.990 |
| A 3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE | 7.633.906 |
| A 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI | 1.479.297 |
| A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 15.694.193 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
| B 6) ACQUISTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI | 426.382 |
| B 7) ACQUISTI DI SERVIZI | 8.880.338 |
| B 8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 28.000 |
| B 9) PERSONALE | 4.152.260 |
| B 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 664.402 |
| B 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 566.811 |
| B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 14.718.193 |
| A-B DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 976.000 |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| | |
|-----------------------------------------------|------------------|
| C 16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 2.000 |
| C 17) ALTRI ONERI FINANZIARI | - 683.000 |
| C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | - 681.000 |

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

| | |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D) | 295.000 |

IMPOSTE SUL REDDITO

| | |
|---------------------------------|-----------|
| | - 295.000 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | - |

Introduzione

Riferimenti normativi

La presente Relazione al Conto Economico Previsionale per il periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2021, è stata redatta secondo quanto indicato dalla L.R. 44/2017 e definito dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile. Si rimanda, inoltre, a quanto deliberato dal Consiglio dell'Associazione dei Consorzi di Bonifica della Regione Friuli Venezia Giulia con provvedimento n. 12/18 dell'11.04.2018 "Adozione del Piano dei Conti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico ai sensi della Legge regionale 28 dicembre 2017, n. 44 (Legge collegata alla manovra di bilancio 2018-2020), articolo 3, commi 5, 6, 7 e 8", approvato con deliberazione della Giunta della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia n. 946 del 20.04.2018. Le valutazioni di carattere economico finanziario sono state effettuate secondo quanto disposto dalla citata normativa. Per la contabilizzazione delle operazioni previsionali 2021 è stato seguito il principio della competenza economica, in base al quale i costi di acquisizione delle risorse sono registrati in relazione al loro effettivo utilizzo ed i proventi nel momento in cui sono effettivamente maturati.

I dati previsionali sono basati sulla valutazione effettuata dall'Amministrazione di un insieme di ipotesi di realizzazione di eventi futuri e di azioni che essa ritiene di intraprendere. Pertanto, i dati previsionali in oggetto riflettono le ipotesi e gli elementi assunti dall'Amministrazione a base della loro formulazione, ritenuti ragionevoli, appropriati e completi e di conseguenza la migliore stima della gestione economica e del risultato economico del periodo che essa prevede si realizzerà, predisposti sulla base dei principi contabili che verranno utilizzati per la stesura del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021.

Aspetti metodologici

I dati contenuti nel prospetto di Conto Economico Previsionale 2021 sono stati principalmente derivati dalla contabilità finanziaria facendo riferimento, sia alle rilevazioni di competenza, sia alla gestione dei residui. I valori finanziari sono inseriti ed interpretati secondo una logica economico-patrimoniale con l'obiettivo di creare un sistema di rilevazione che, dalla gestione dei residui e dagli inventari, permetta di ottenere risultati attendibili in termini economici, sfruttando tutte le informazioni a disposizione. Questo procedimento logico garantisce la coerenza tra i costi ipotizzati nel bilancio preventivo e le attività che saranno attuate dal Consorzio secondo quanto indicato nei piani e nei programmi stabiliti dalla Regione Friuli Venezia Giulia.

Il prospetto di Conto Economico Previsionale per l'anno 2021 è stato integrato con le rilevazioni extracontabili proprie della contabilità economico-patrimoniale, al fine di potere inserire le poste di natura economico-patrimoniale che non trovano direttamente riscontro nelle rilevazioni finanziarie.

Si tratta, a titolo non esaustivo, degli ammortamenti, della valorizzazione delle rimanenze secondo quanto stabilito dall'OIC 23 e degli eventuali ulteriori accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Tali poste, non essendo rilevabili dalla contabilità finanziaria, sono misurate attraverso rilevazioni extracontabili e

completano il processo di raccordo con i dati finanziari.

In generale, le operazioni finanziarie di natura corrente concorrono alla formazione di costi e ricavi di esercizio, mentre le operazioni in conto capitale generano soprattutto effetti nell'ambito degli investimenti e dei disinvestimenti.

Il Conto Economico Previsionale è stato redatto considerando non solo il budget finanziario, ma anche altri documenti fondamentali quali il Piano Triennale delle Attività, redatto in linea con i contenuti della L.R. n. 44/2017, i documenti previsti dall'art. 21 del vigente Codice degli appalti, cioè il Programma triennale dei lavori pubblici e il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi, redatto in base alle previsioni di spesa determinata dai vari settori competenti, comprendente anche gli investimenti 2021.

Nei paragrafi che seguono sono commentate le poste inserite in bilancio e le modalità di valutazione adottate.

Dopo l'illustrazione degli importi esposti nel Conto Economico preventivo dell'esercizio 2021 si presenta il Conto Economico del triennio 2021-2023.

Il preventivo 2021

Il presente Conto Economico di previsione è stato redatto secondo quanto indicato dalla L.R. 44/2017 e dalla deliberazione n. 12/18 dell'11.04.2018 del Consiglio dell'Associazione dei Consorzi di Bonifica della Regione Friuli Venezia Giulia "Adozione del Piano dei Conti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico ai sensi della Legge regionale 28 dicembre 2017, n. 44 (Legge collegata alla manovra di bilancio 2018-2020), articolo 3, commi 5, 6, 7 e 8", approvata con deliberazione della Giunta della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia n. 946 del 20.04.2018.

In particolare, la definizione degli aspetti economico-patrimoniali e del loro impatto contabile preventivo ha consentito di esplicitare gli effetti delle misure finalizzate al contenimento dei costi di funzionamento ed il raggiungimento del pareggio del bilancio. Il Conto Economico preventivo si chiude con un pareggio contabile che evidenzia la capacità del Consorzio di coprire adeguatamente i costi di funzionamento di natura monetaria e non, garantendo il permanere degli equilibri di bilancio anche durante la gestione contabile.

Le partite relative ad anni precedenti, che saranno registrate con il metodo dei risconti, non sono state considerate ai fini del conto economico previsionale 2021.

Il bilancio preventivo 2021 è stato redatto nella forma del Bilancio Preventivo Economico, come previsto nella L.R. 44/2017 e successive modifiche ed integrazioni e conserva, come allegato, anche un bilancio finanziario onde permettere il mantenimento del servizio di Tesoreria e l'emissione di mandati e reversali a scopo autorizzatorio per pagamenti e riscossioni.

Considerando la natura previsionale del Conto Economico, eventuali disallineamenti che potranno

manifestarsi tra il Conto Economico previsionale e i corrispondenti documenti consuntivi (Conto Economico e Stato Patrimoniale al 31.12.2021) saranno da considerarsi fisiologici in considerazione di una serie di poste ad oggi solo stimabili come, ad esempio, la capacità di riscossione, i beni materiali e immateriali su cui calcolare l'ammortamento e le componenti variabili del personale. Un primo allineamento verrà sicuramente considerato a seguito della definitiva approvazione del Conto Consuntivo 2020 che fornirà informazioni ed indicazioni di merito oggettive.

Si individuano nella prudenza, nella competenza e nella continuazione dell'attività aziendale i principi di riferimento ed i criteri generali per la redazione del Conto Economico.

Conto Economico

Il Conto Economico è stato redatto rispettando il principio della competenza economica; sono stati quindi attribuiti al periodo amministrativo di riferimento, come costi, i valori dei beni e dei servizi che si prevede di impiegare e, come ricavi, i valori relativi ai servizi che si prevede di prestare, anche se aventi manifestazioni finanziarie differite.

Entrando nel dettaglio del Preventivo Economico si forniscono di seguito gli elementi per la comprensione della formazione del Bilancio.

Valore della produzione

La Voce della categoria individua il Valore della Produzione che sarà realizzata dal Consorzio nel periodo considerato. Nel dettaglio, il valore della produzione stimato per l'anno 2021 è così composto:

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 2021 |
| A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | € 6.580.990 |
| A.3. Variazione delle Rimanenze per la realizzazione di opere annuali e pluriennali | € 7.633.906 |
| A.5. Altri Ricavi e Proventi | € 1.479.297 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | € 15.694.193 |

A1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

La posta comprende i ricavi riconducibili all'attività istituzionale per € 4.661.460 ed i ricavi riconducibili alle attività commerciali del Consorzio per € 1.919.530.

Tra le attività istituzionali vengono evidenziati:

- a. Contributi consortili per € 4.138.189
- b. Concessioni demaniali e non demaniali per € 359.870
- c. Altri ricavi da ruolo contributivo per € 6.790
- d. Ricavi per convenzioni con ditte private per € 156.611

All'interno delle attività commerciali del Consorzio vengono computati:

- a. Ricavi da gestione idroelettriche per € 1.682.480 conseguenti alla produzione di n. 9 centraline idroelettriche;
- b. Ricavi da n. 6 impianti fotovoltaici per € 237.050

La previsione di entrata relativa alla contribuzione consortile, e conseguentemente la previsione di ricavo, deriva dalla valutazione delle spese relative alle funzioni cui il Consorzio deve adempiere per garantire la manutenzione delle opere di bonifica ed idrauliche di competenza consortile, nonché delle spese necessarie al proprio funzionamento.

A3) Variazione delle Rimanenze per la realizzazione di opere annuali e pluriennali

Come stabilito dall'OIC 23 la voce si riferisce alla variazione dei lavori in corso su ordinazione pari ad € 7.633.906, per lavori eseguiti e non ancora liquidati in via definitiva. Nell'importo sono computati i costi per l'acquisto di beni e per le prestazioni di servizi previsti nell'anno per la realizzazione dei lavori definiti dai progetti regionali o ministeriali. A tali costi è stata aggiunta una stima prudenziale delle spese generali inerente ai costi indiretti contabilizzati nelle spese del personale, nei servizi e negli oneri diversi di gestione.

A5) Altri ricavi e proventi

All'interno della categoria sono identificabili i contributi pubblici e privati in conto esercizio per € 1.359.797 nonché la categoria residuale inerente ai proventi derivanti da attività non caratteristiche per € 119.500. Nel primo raggruppamento si annoverano:

- Contributi della Regione per complessivi € 1.109.797 derivanti, principalmente, dal rimborso da parte della Regione Friuli Venezia Giulia sulla quota di interessi relativa ai mutui accessi dal Consorzio con gli istituti di credito per la realizzazione di un insieme di Opere Pubbliche che si

aggiungono al contributo per gli oneri sostenuti, e rendicontati, per la gestione della Diga di Ravedis;

- Convenzioni con Enti Locali per la manutenzione fossi e corsi d'acqua per € 125.000;
- Ricavi per convenzioni con aziende e con privati per € 125.000.

Costi della Produzione

La macroclasse individua i costi della produzione che il Consorzio prevede di sostenere nel periodo considerato per complessivi € 14.718.193. La differenza tra il valore ed i costi della produzione ammonta ad € 976.000.

I costi relativi alle forniture di beni e servizi sono stati estrapolati dal programma delle forniture e dei servizi e sinteticamente riportati nel budget finanziario di previsione 2021, ricordando che la stima di tale previsione di spesa è stata determinata, dai vari settori competenti, sulla base delle rispettive esigenze funzionali e quantificate in base ad indagini di mercato o gare d'appalto effettuate dal Consorzio.

Nel dettaglio, i costi della produzione stimati per l'anno 2021 sono così composti:

| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 2021 |
|--------------------------------------|---------------------|
| B.6. Acquisti di beni | € 426.382 |
| B.7. Acquisti di servizi | € 8.880.338 |
| B.8. Godimento di beni di terzi | € 28.000 |
| B.9. Personale | € 4.152.260 |
| B.10. Ammortamenti e svalutazioni | € 664.402 |
| B.14. Oneri diversi di gestione | € 566.811 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | € 14.718.193 |

B6) Acquisto di beni

La posta, pari a € 426.382, accoglie tutti gli acquisti di beni che non costituiscono immobilizzazioni in

quanto trattasi principalmente di beni di consumo legati alle attività del Consorzio. In particolare, il dettaglio della categoria è il seguente:

- acquisto di combustibili, carburanti e lubrificanti € 156.965;
- acquisto di materiali da utilizzarsi nelle riparazioni e manutenzioni per l'esercizio delle attività per € 229.417;
- acquisto di materiale per la cancelleria € 17.000;
- altri acquisti per € 23.000

La previsione è stata determinata in base alla serie storica degli acquisti effettuati dal Consorzio e alla previsione di realizzazione delle opere in gestione.

B7) Acquisti di servizi

In questa voce, pari a € 8.880.338, sono ricompresi gli oneri relativi ad ogni prestazione fornita da terzi al Consorzio, con distinzione dei costi per servizi manutentivi rispetto agli altri. In particolare, la posta è composta nel modo seguente:

B.7.a) Spese per consumi energetici (€ 760.000)

Questa voce di spesa accoglie i prevedibili consumi suddivisi per le categorie nel seguente modo:

| Tipo | Importo |
|--------------------------------------------|------------------|
| Energia elettrica per impianti idrovori | € 85.000 |
| Energia elettrica per impianti irrigui | € 535.000 |
| Altre utenze elettriche | € 25.000 |
| Altri consumi energetici | € 115.000 |
| Totale Spese per consumi energetici | € 760.000 |

B.7.b) Spese per manutenzione opere ed impianti (€ 457.438)

L'importo è costituito dalle spese di € 267.438 previste per i servizi inerenti alla manutenzione per le attività di esercizio, di € 120.000 per la gestione della Diga di Ravedis e dalle spese per il settore commerciale per € 70.000.

B.7.c) Spese per la realizzazione di opere ed impianti (€ 6.758.900)

Nella categoria sono registrati gli ammontari relativi ai costi previsti per le prestazioni di servizi per la realizzazione delle opere definite dai progetti e per gli incarichi da affidare a professionisti esterni.

B.7.d) Spese per il funzionamento degli Organi consortili (€ 85.000)

In questa categoria sono computati i costi per gli emolumenti da riconoscere agli Amministratori ed al

Collegio dei Revisori nonché i relativi contributi.

B.7.e) Spese per servizi di natura amministrativa (€ 650.000)

Si illustra di seguito il dettaglio degli importi registrati nella categoria in oggetto:

| Tipo | Importo |
|-------------------------------------------|------------------|
| Spese Telefoniche | € 55.000 |
| Utenze gas e acqua | € 20.000 |
| Servizi assicurativi | € 199.000 |
| Servizi Postali | € 13.000 |
| Servizi per stampe e pubblicazioni | € 8.000 |
| Servizio di tesoreria | € 20.000 |
| Incarichi e servizi professionali | € 190.000 |
| Servizio riscossione | € 80.000 |
| Oneri amministrativi -settore commerciale | € 30.000 |
| Servizi amministrativi e utenze Ravedis | € 35.000 |
| Totale Servizi Amministrativi | € 650.000 |

B.7.f) Altre spese per servizi (€ 169.000)

Nella categoria residuale in oggetto afferiscono le spese preventivate per i servizi di pulizia e di manutenzione degli immobili consortili, per la formazione e gli altri servizi non rientranti nelle sopramenzionate categorie.

B8) Godimento di beni di terzi

In questa voce sono allocati gli importi relativi ai canoni di locazione per l'utilizzo di strumenti e macchinari nonché per la locazione di un capannone industriale.

B9) Personale

La voce stima il peso della forza lavoro rispetto al totale dei costi che si prevede che il Consorzio sostenga per l'anno 2021. L'organico del personale ipotizzato per il 2021, che ha determinato la previsione di spesa sotto indicata, è costituito dagli attuali dipendenti in servizio oltre alle nuove assunzioni previste. In particolare, nella redazione delle previsioni di spesa relative al personale, sono stati considerati gli aumenti derivanti dalla nuova contrattazione collettiva, le variazioni di inquadramento automatiche previste contrattualmente e la maturazione di aumenti periodici.

| Voce | Importo |
|--------------------------------------|--------------------|
| Salari e stipendi | € 2.773.900 |
| Oneri Previdenziali | € 937.300 |
| Trattamento di Fine Rapporto | € 220.100 |
| Altri costi del Personale | € 220.960 |
| Totale costi per il personale | € 4.152.260 |

Il costo complessivo che si prevede il Consorzio sosterrà per l'anno 2021, che accoglie tutti gli oneri sostenuti per il personale e, dunque, i salari e gli stipendi, la retribuzione accessoria, gli oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi, e i contributi ENPAIA, ammonta ad € 4.152.260.

Si rileva che nella categoria sono ricompresi i versamenti IRAP relativi al personale dipendente per € 220.960.

Di seguito si forniscono le informazioni sull'andamento della composizione della forza lavoro negli ultimi cinque esercizi.

| Categoria | 31/12/21 Prev | 31/12/20 | 31/12/19 | 31/12/18 | 31/12/17 |
|-----------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Dirigenti | 3 | 3 | 3 | 2 | 1 |
| Personale d'ufficio | 38 | 37 | 35 | 34 | 39 |
| Personale di campagna | 30 | 30 | 29 | 33 | 33 |
| Totale | 71 | 70 | 67 | 69 | 73 |

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamenti

La voce accoglie le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio, con separata indicazione di quelle relative a immobilizzazioni immateriali e materiali.

Gli ammortamenti complessivamente indicati in € 643.894 si compongono per € 14.621 da ammortamenti riferibili ad immobilizzazioni intangibili e per € 629.273 per cespiti e beni strumentali alla produzione.

Nel dettaglio gli ammortamenti stimati per l'anno 2021 sono i seguenti:

| DESCRIZIONE | Valore di riferimento | % amm. | amm.to |
|-------------------------------|-----------------------|--------|----------|
| Software | 692 | 20 | € 138 |
| Concessioni, Licenze e Marchi | 15.958 | 20 | € 3.192 |
| Altre Spese Pluriennali | 293.277 | 3,9 | € 11.291 |

| | | | |
|-----------------------------------------|-----------|-------|------------------|
| Fabbricati Strumentali | 4.791.349 | 3 | € 143.704 |
| Strutture Fotovoltaiche | 2.483.598 | 9 | € 223.524 |
| Impianti specifici e di condizionamento | 2.594.215 | 5 e 7 | € 181.778 |
| Macchinari Specifici | 45.965 | 10 | € 4.596 |
| Attrezzature | 78.115 | 12,5 | € 7.889 |
| Mobili e arredi | 25.502 | 10 | € 2.550 |
| Macchine Elettroniche di Ufficio | 33.493 | 20 | € 6.398 |
| Autoveicoli | 597.654 | 12,5 | € 58.834 |
| | | | € 643.894 |

Svalutazioni

Al fine di cautelarsi contro il rischio derivante dalla difficoltà o da rallentamenti nella riscossione dei ruoli, si è provveduto ad adeguare il Fondo Svalutazione presente nello Stato Patrimoniale per un importo pari ad € 20.508 stimato sulla base della capacità di riscossione storica del Consorzio.

B14) Oneri diversi di gestione

Negli oneri diversi di gestione sono comprese le imposte differenti da quelle sul patrimonio per complessivi € 73.000. Si menzionano gli importi inerenti alla Tassa sui Rifiuti (TARI) per € 9.000, all'IMU per € 24.000, ad Imposte Indirette, marche da bollo e diritti vari per € 40.000.

Tra gli altri oneri diversi di gestione si segnalano:

- le uscite da sostenere per gli indennizzi, gli espropri e le servitù inerenti alla realizzazione delle Opere Pubbliche per € 174.311;
- le quote associative da corrispondere all'Associazione Consorzi, all'Unione Consorzi, nonché ad ANBI e SNEBI, per complessivi € 139.000;
- altri costi per € 175.000, tra cui si annoverano le derivazioni a carico delle varie aree di attività consortile da corrispondere alla Regione Friuli Venezia-Giulia.

Proventi e oneri finanziari

Rileva il saldo dei componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'area finanziaria della gestione del Consorzio.

Di seguito si elencano gli interessi relativi ai mutui e/o ai finanziamenti in essere nell'esercizio 2021:

| N° | Istituto | Scadenza | Interessi 2021 |
|----|------------------------------------------|----------|----------------|
| 1 | Cassa Depositi e Prestiti – 4557315/00 | 2028 | € 91.482 |
| 2 | Cassa Depositi e Prestiti – 5966/002 | 2029 | € 131 |
| 3 | Cassa Depositi e Prestiti – 5966/004 | 2033 | € 774 |
| 4 | Credit Agricole Friuladria - 34573700000 | 2027 | € 24.486 |
| 5 | Banca Popolare Friuladria - 18030500000 | 2022 | € 5 |
| 6 | Banca Popolare Friuladria - 18028900000 | 2027 | € 253.219 |
| 7 | Banca Popolare Friuladria – 24345800000 | 2028 | € 297.025 |

A tali importi si aggiunge la stima degli oneri per eventuali esposizioni temporanee e per le fidejussioni rilasciate nell'interesse del Consorzio.

Rettifiche di valore delle attività finanziarie

Non sono previste rettifiche di valore delle attività finanziarie.

Imposte sul Reddito

Si tratta della previsione delle imposte sul reddito dell'esercizio relativamente al carico fiscale per Ires di € 250.000 e per Irap di € 45.000.

Risultato del bilancio previsionale

Il Bilancio Economico Previsionale 2021 chiude in pareggio.

Produzione Energia Elettrica da fonti rinnovabili - Impianti Fotovoltaici ed Idroelettrici

Ai sensi dell'art.3, comma 5, f) della L.44/2017, si forniscono informazioni complementari relative alla gestione "commerciale" da parte dell'Ente.

Nell'esercizio 2021 si prevede un'attività a pieno regime degli impianti di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili operanti sul territorio di competenza dell'Ente.

Non si stimano investimenti rilevanti, ad esclusione degli oneri derivanti dalla manutenzione ordinaria

degli impianti e delle centraline, da sostenersi per il raggiungimento della migliore efficienza produttiva. Di seguito gli ammontari ipotizzati per il versante produttivo:

Ricavi

Produzione Energia elettrica ed impianti FTV € 1.919.530

Costi

Acquisti e lavorazioni € 25.000

Costi per servizi, tasse ed utenze € 185.000

Assicurazioni € 70.000

Spese per il personale € 380.000

Ammortamenti € 515.000

Canoni di derivazione € 50.000

Altre Imposte € 19.000

Oneri finanziari € 93.000

Imposte € 295.000

Totale € 1.632.000

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO TRIENNIO 2021-2023

Per il triennio 2021-2023 si riporta una sintesi riclassificata dei ricavi e costi indicati nel Conto Economico preventivo.

| <i>RICAVI</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Valore della Produzione | | | |
| Ricavi da gestioni istituzionali | 4.661.460 | 4.721.905 | 4.782.900 |
| Ricavi da attività commerciali | 1.919.530 | 1.957.800 | 1.997.000 |
| Variazioni delle rimanenze lavori in corso per la realizzazione delle opere annuali e pluriennali | 7.633.906 | 7.748.414 | 7.864.641 |
| Altri ricavi e proventi | 1.479.297 | 1.448.846 | 1.431.509 |
| <i>Totale ricavi operativi</i> | 15.694.193 | 15.876.965 | 16.076.050 |
| Proventi finanziari | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| <i>Totale ricavi</i> | 15.696.193 | 15.878.965 | 16.078.050 |

| <i>COSTI</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi della Produzione | | | |
| Acquisti di materie prime, sussidiarie e di merci | 426.382 | 432.778 | 439.269 |
| Acquisti di servizi | 8.880.338 | 9.013.543 | 9.148.746 |
| Costi per godimento dei beni di terzi | 28.000 | 28.420 | 28.846 |
| Personale | 4.152.260 | 4.214.544 | 4.277.762 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 664.402 | 674.368 | 684.484 |
| Oneri diversi di gestione | 566.811 | 575.312 | 583.943 |
| <i>Totale costi operativi</i> | 14.718.193 | 14.938.965 | 15.163.050 |
| Oneri finanziari | 683.000 | 745.000 | 725.000 |
| Imposte sul reddito | 295.000 | 195.000 | 190.000 |
| <i>Totale ricavi</i> | 15.696.193 | 15.878.965 | 16.078.050 |

Il budget economico triennale è stato redatto in continuità con le scelte gestionali operate per l'esercizio 2021 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 prevedendo un volume costante di lavori, 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 dell'equilibrio economico-finanziario dell'Ente.

Allegati

Come menzionato in precedenza, in calce alla presente Relazione si allegano i prospetti del Bilancio di Gestione anno 2021 predisposti secondo quanto stabilito dalla metodologia finanziaria.