



## **BILANCIO DI PREVISIONE 2024**

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO O IN CORSO	PREVISIONI INIZIALI DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ESERCIZIO AL QUALE SI RIFERISCE IL BILANCIO		
								VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE		
								IN AUMENTO	IN	TOTALE
				<b>PARTE I - ENTRATA</b>						
0	0	0	0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022	0,00	0,00	1.120.370,00	0,00	1.120.370,00	0,00
1				<b>TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>						
1	1			Categoria 1 - Contributi per benefici della bonifica						
1	1	100	0	ENTRATE CONTRIBUTIVE DI NATURA TRIBUTARIA	8.758.973,43	16.624.390,00	16.654.390,00	644.732,00	0,00	17.299.122,00
				<b>Totale Categoria 1</b>	<b>8.758.973,43</b>	<b>16.624.390,00</b>	<b>16.654.390,00</b>	<b>644.732,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.299.122,00</b>
1	2			Categoria 2 - Altre entrate contributive						
1	2	199	0	ALTRI CONTRIBUTI CONSORTILI	225.150,78	801.665,00	801.665,00	0,00	0,00	801.665,00
				<b>Totale Categoria 2</b>	<b>225.150,78</b>	<b>801.665,00</b>	<b>801.665,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>801.665,00</b>
				<b>Totale Titolo I</b>	<b>8.984.124,21</b>	<b>17.426.055,00</b>	<b>17.456.055,00</b>	<b>644.732,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.100.787,00</b>
2				<b>TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI PUBBLICI</b>						
2	1			Categoria 1 - Trasferimenti correnti dello Stato						
2	1	200	0	RECUPERO SPESE GENERALI SUI LAVORI DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1	219	0	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Totale Categoria 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	2			Categoria 2 - Trasferimenti correnti della Regione						
2	2	220	0	RECUPERO SPESE GENERALI SU LAVORI DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2	230	0	CONTRIBUTI CORRENTI PER MANUTENZIONE E GESTIONE DI OO.PP.	0,00	58.000,00	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00
2	2	249	0	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Totale Categoria 2</b>	<b>60.000,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>48.960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.960,00</b>
2	3			Categoria 3 - Trasferimenti correnti da Province e Comuni						
2	3	250	0	RECUPERO SPESE GENERALI SU LAVORI DI PROVINCE E COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	3	260	0	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DI PROVINCE E COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Totale Categoria 3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	4			Categoria 4 - Trasferimenti correnti da altri soggetti pubblici						
2	4	270	0	RECUPERO SPESE GENERALI SU LAVORI DI ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	4	275	0	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI INIZIALI DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ESERCIZIO AL QUALE SI RIFERISCE IL BILANCIO		
								VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE		
								IN AUMENTO	IN	TOTALE
				Totale Categoria 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Titolo II	60.000,00	58.000,00	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00
3				TITOLO III - Altre entrate correnti						
3	1			Categoria 1 - Rendite patrimoniali ed entrate da opere affidate al Consorzio						
3	1	300	0	FITTI ATTIVI	2.721,60	13.300,00	13.875,00	125,00	0,00	14.000,00
3	1	305	0	ENTRATE DA OPERE AFFIDATE AL	200.867,44	1.058.250,00	1.099.250,00	0,00	41.000,00	1.058.250,00
3	1	324	0	ALTRE ENTRATE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 1	203.589,04	1.071.550,00	1.113.125,00	125,00	41.000,00	1.072.250,00
3	2			Categoria 2 - Entrate e proventi diversi						
3	2	350	0	PROVENTI FINANZIARI	4.626,42	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
3	2	360	0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	729.395,85	571.200,00	589.200,00	0,00	212.200,00	377.000,00
3	2	399	0	ALTRE ENTRATE E PROVENTI DIVERSI	69.000,00	110.000,00	260.000,00	0,00	100.000,00	160.000,00
				Totale Categoria 2	803.022,27	686.200,00	854.200,00	0,00	312.200,00	542.000,00
				Totale Titolo III	1.006.611,31	1.757.750,00	1.967.325,00	125,00	353.200,00	1.614.250,00
4				TITOLO IV - ENTRATE PER MOVIMENTI DI CAPITALE						
4	1			Categoria 1 - Alienazione di immobilizzazioni						
4	1	400	0	ALIENAZIONE DI TERRENI E FABBRICATI	29.011,20	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
4	1	405	0	ALIENAZIONE DI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
4	1	410	0	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
				Totale Categoria 1	35.011,20	36.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00
4	2			Categoria 2 - Trasferimenti per esecuzione e manutenzione OO.PP.						
4	2	415	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DALLO STATO	11.750.801,20	0,00	1.655.664,41	0,00	1.655.664,41	0,00
4	2	430	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE	1.465.172,20	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
4	2	460	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DA PROVINCE E COMUNI	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
4	2	470	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2	480	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DALLA PROPRIETA' CONSORZIATA	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
4	2	489	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
				Totale Categoria 2	13.515.973,40	300.000,00	2.955.664,41	0,00	2.955.664,41	0,00
4	3			Categoria 3 - Altre entrate in c/capitale						
4	3	490	0	ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE	51.589,67	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
				Totale Categoria 3	51.589,67	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
				Totale Titolo IV	13.602.574,27	351.000,00	3.006.664,41	0,00	2.991.664,41	15.000,00
5				TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti						
5	1			Categoria 1 - Mutui e prestiti						

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI INIZIALI DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ESERCIZIO AL QUALE SI RIFERISCE IL BILANCIO		
								VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE		
								IN AUMENTO	IN	TOTALE
5	1	500	0	ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
				Totale Categoria 1	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
				Totale Titolo V	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
6				TITOLO VI - Partite di giro						
6	1			Categoria 1 - Partite di giro						
6	1	600	0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	82.985,59	782.000,00	782.000,00	0,00	0,00	782.000,00
6	1	620	0	RITENUTE ERARIALI	336.836,22	1.660.000,00	1.660.000,00	0,00	0,00	1.660.000,00
6	1	640	0	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1	650	0	DEPOSITI CAUZIONALI	17.919,59	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
6	1	660	0	RIMBORSO ANTICIPAZIONI SERVIZIO ECONOMATO	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
6	1	670	0	ALTRE PARTITE DI GIRO	7.170.643,92	8.975.000,00	8.975.000,00	0,00	9.000,00	8.966.000,00
				Totale Categoria 1	7.618.385,32	11.452.000,00	11.452.000,00	0,00	9.000,00	11.443.000,00
				Totale Titolo VI	7.618.385,32	11.452.000,00	11.452.000,00	0,00	9.000,00	11.443.000,00
7				TITOLO VII - Entrate da gestione						
7	1			Categoria 1 - Proventi da gestione commerciale						
7	1	700	0	PROVENTI DA GESTIONI COMMERCIALI	471.243,41	3.200.000,00	3.210.000,00	0,00	10.000,00	3.200.000,00
7	1	710	0	IVA	131.129,23	113.000,00	124.000,00	0,00	4.880,00	119.120,00
7	1	720	0	ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 1	602.372,64	3.313.000,00	3.334.000,00	0,00	14.880,00	3.319.120,00
				Totale Titolo VII	602.372,64	3.313.000,00	3.334.000,00	0,00	14.880,00	3.319.120,00
8				TITOLO VIII - Gestioni speciali						
8	1			Categoria 1 - Accorpamento straordinario 2015 residui di entrate a ruolo						
8	1	800	0	ACCORPAMENTO STRAORDINARIO 2015 DEI RESIDUI DA ENTRATE A RUOLO	536.455,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 1	536.455,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Titolo VIII	536.455,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Parte I - Entrata	35.410.523,23	34.357.805,00	41.385.374,41	644.857,00	4.489.114,41	37.541.117,00

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI INIZIALI DELL'ESERCIZIO O IN CORSO	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ESERCIZIO AL QUALE SI RIFERISCE IL BILANCIO		
								VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE		
								IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	TOTALE
				PARTE II - SPESA						
0	0	0	0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1				TITOLO I - Spese correnti						
1	1			Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente						
1	1	100	0	COMPENSI E RIMBORSI AGLI AMMINISTRATORI E AL REVISORE UNICO	69.702,25	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
1	1	103	0	SPESE PER LO SVOLGIMENTO DELLE CONSULTAZIONI ELETTORALI	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
1	1	104	0	ALTRE SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 1	69.702,25	80.000,00	80.000,00	140.000,00	0,00	220.000,00
1	2			Categoria 2 - Oneri per relazioni istituzionali e comunicazione						
1	2	105	0	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.000,00	10.000,00	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00
1	2	109	0	ALTRE SPESE PER RELAZIONI ISTITUZIONALI E COMUNICAZIONE	8.127,20	25.000,00	10.000,00	15.000,00	0,00	25.000,00
				Totale Categoria 2	10.127,20	35.000,00	22.000,00	15.000,00	2.000,00	35.000,00
1	3			Categoria 3 - Oneri per il personale						
1	3	110	0	RETRIBUZIONI LORDE	20.871,96	5.260.000,00	5.260.000,00	246.000,00	0,00	5.506.000,00
1	3	112	0	RIMBORSI SPESE AL PERSONALE	1.500,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
1	3	114	0	INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3	115	0	PREMIO DI RISULTATO IN APPLICAZIONE ACCORDI NAZIONALI ED AZIENDALI	150.000,00	100.000,00	150.000,00	0,00	50.000,00	100.000,00
1	3	116	0	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE	1.412.402,70	2.193.000,00	2.193.000,00	74.250,00	0,00	2.267.250,00
1	3	118	0	SPESE PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	1.640,37	21.000,00	21.000,00	0,00	500,00	20.500,00
1	3	119	0	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	549.500,09	277.600,00	277.600,00	3.400,00	0,00	281.000,00
				Totale Categoria 3	2.135.915,12	7.876.600,00	7.926.600,00	323.650,00	50.500,00	8.199.750,00
1	4			Categoria 4 - Oneri per acquisto di beni, servizi e per prestazioni						
1	4	120	0	ACQUISTO DI BENI	273.053,37	1.045.100,00	996.170,00	22.430,00	0,00	1.018.600,00
1	4	130	0	UTENZE	1.439.960,08	3.496.350,00	3.496.350,00	8.800,00	0,00	3.505.150,00
1	4	140	0	PRESTAZIONI PROFESSIONALI, SPESE LEGALI E NOTARILI	179.819,83	70.000,00	111.000,00	0,00	40.500,00	70.500,00
1	4	143	0	ASSICURAZIONI	36.248,46	235.000,00	185.000,00	50.000,00	0,00	235.000,00
1	4	145	0	COMPENSO AI CONCESSIONARI PER RISCOSSIONE RUOLI	425.676,54	40.000,00	103.555,00	0,00	58.555,00	45.000,00
1	4	149	0	ACQUISTO ALTRI SERVIZI	2.092.739,75	4.171.050,00	4.176.432,84	0,00	35.382,84	4.141.050,00
				Totale Categoria 4	4.447.498,03	9.057.500,00	9.068.507,84	81.230,00	134.437,84	9.015.300,00
1	5			Categoria 5 - Spese per utilizzo beni di terzi						
1	5	150	0	FITTI PASSIVI IMMOBILI	500,00	93.000,00	93.500,00	5.000,00	0,00	98.500,00
1	5	151	0	NOLEGGI	18.840,61	218.100,00	252.300,00	53.727,00	0,00	306.027,00
1	5	152	0	LEASING	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5	154	0	CANONI DEMANIALI	908.367,11	503.200,00	503.200,00	33.800,00	0,00	537.000,00
				Totale Categoria 5	927.707,72	814.300,00	849.000,00	92.527,00	0,00	941.527,00

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI INIZIALI DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ESERCIZIO AL QUALE SI RIFERISCE IL BILANCIO		
								VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE		
								IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	TOTALE
1	6			Categoria 6 - Oneri finanziari						
1	6	155	0	INTERESSI PASSIVI PER AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI	30.000,00	4.700,00	34.700,00	0,00	32.650,00	2.050,00
1	6	157	0	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONE DI CASSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
1	6	159	0	ALTRI ONERI FINANZIARI	246,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
				Totale Categoria 6	35.246,00	19.700,00	49.700,00	0,00	32.650,00	17.050,00
1	7			Categoria 7 - Oneri tributari						
1	7	160	0	IMPOSTE E TASSE	232.593,66	563.500,00	563.500,00	3.300,00	0,00	566.800,00
				Totale Categoria 7	232.593,66	563.500,00	563.500,00	3.300,00	0,00	566.800,00
1	8			Categoria 8 - Altri oneri di gestione						
1	8	165	0	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	2.889,00	174.000,00	175.720,00	0,00	0,00	175.720,00
1	8	175	0	RIMBORSI AI CONCESSIONARI	56.987,26	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
1	8	176	0	RIMBORSI AI CONSORZIATI	59.520,25	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
1	8	180	0	ENTRATE CONTRIBUTIVE NON RISCUOTIBILI	3.244.849,30	300.000,00	368.000,00	0,00	68.000,00	300.000,00
1	8	185	0	RIVERSAMENTO ALLA REGIONE DI QUOTE DI CANONI DEMANIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	8	189	0	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.060,08	23.000,00	11.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00
				Totale Categoria 8	3.377.305,89	519.000,00	576.720,00	0,00	69.000,00	507.720,00
1	9			Categoria 9 - Fondo di riserva						
1	9	199	0	FONDO DI RISERVA	125.081,97	150.000,00	125.081,97	24.918,03	0,00	150.000,00
				Totale Categoria 9	125.081,97	150.000,00	125.081,97	24.918,03	0,00	150.000,00
				Totale Titolo I	11.361.177,84	19.115.600,00	19.261.109,81	680.625,03	288.587,84	19.653.147,00
2				TITOLO II - Spese in conto capitale						
2	1			Categoria 1 - Spese per OO.PP. di terzi						
2	1	200	0	SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DALLO STATO	8.268.776,39	0,00	1.655.664,41	0,00	1.655.664,41	0,00
2	1	220	0	SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DALLA REGIONE	1.182.615,50	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
2	1	245	0	SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DA PROVINCE E COMUNI	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
2	1	250	0	SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DA ALTRI SOGGETTI	5.490.429,07	963.305,00	4.695.742,27	0,00	870.742,27	3.825.000,00
				Totale Categoria 1	15.141.820,96	1.163.305,00	7.551.406,68	0,00	3.726.406,68	3.825.000,00

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI INIZIALI DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ESERCIZIO AL QUALE SI RIFERISCE IL BILANCIO		
								VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE		
								IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	TOTALE
2	2			Categoria 2 - Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazioni						
2	2	260	0	ACQUISIZIONE DI TERRENI E FABBRICATI	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
2	2	265	0	MANUTENZIONE DI FABBRICATI	8.511,48	45.000,00	29.251,16	0,00	14.251,16	15.000,00
2	2	270	0	ACQUISIZIONE DI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	594.977,65	163.000,00	621.706,76	0,00	429.206,76	192.500,00
2	2	275	0	MANUTENZIONE DI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2	280	0	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	17.950,00	16.000,00	16.000,00	0,00	1.000,00	15.000,00
2	2	285	0	MANUTENZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 2	651.439,13	259.000,00	696.957,92	0,00	474.457,92	222.500,00
				Totale Titolo II	15.793.260,09	1.422.305,00	8.248.364,60	0,00	4.200.864,60	4.047.500,00
3	1			TITOLO III - Restituzione di mutui e prestiti						
3	1			Categoria 1 - Rimborso quote capitale mutui e prestiti						
3	1	300	0	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI E PRESTITI	0,00	66.500,00	66.500,00	0,00	18.000,00	48.500,00
				Totale Categoria 1	0,00	66.500,00	66.500,00	0,00	18.000,00	48.500,00
				Totale Titolo III	0,00	66.500,00	66.500,00	0,00	18.000,00	48.500,00
4				TITOLO IV - Partite di giro						
4	1			Categoria 1 - Partite di giro						
4	1	400	0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	204.132,11	782.000,00	782.000,00	0,00	0,00	782.000,00
4	1	420	0	RITENUTE ERARIALI	523.721,53	1.660.000,00	1.660.000,00	0,00	0,00	1.660.000,00
4	1	440	0	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	450	0	DEPOSITI CAUZIONALI	556.846,87	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
4	1	460	0	ANTICIPAZIONI SERVIZIO ECONOMATO	3.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
4	1	470	0	ALTRE PARTITE DI GIRO	7.815.856,56	8.975.000,00	8.975.000,00	0,00	9.000,00	8.966.000,00
				Totale Categoria 1	9.103.557,07	11.452.000,00	11.452.000,00	0,00	9.000,00	11.443.000,00
				Totale Titolo IV	9.103.557,07	11.452.000,00	11.452.000,00	0,00	9.000,00	11.443.000,00
5	1			TITOLO V - Spese per gestione commerciale						
5	1			Categoria 1 - Spese per gestione commerciale						
5	1	500	0	IVA	114.175,76	113.000,00	124.000,00	0,00	4.880,00	119.120,00
5	1	510	0	RETRIBUZIONI LORDE	43.137,01	159.000,00	159.000,00	10.000,00	0,00	169.000,00
5	1	516	0	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE	32.902,50	67.000,00	67.000,00	1.750,00	0,00	68.750,00
5	1	520	0	ACQUISTO DI BENI	11.116,39	15.000,00	15.000,00	3.000,00	0,00	18.000,00
5	1	530	0	UTENZE	36.770,19	25.000,00	25.000,00	250,00	0,00	25.250,00
5	1	540	0	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	10.513,43	30.000,00	13.500,00	16.500,00	0,00	30.000,00
5	1	549	0	ACQUISTO DI SERVIZI	274.838,91	320.000,00	395.000,00	0,00	50.000,00	345.000,00
5	1	554	0	CANONI DEMANIALI E CONSORZIALI	157.455,45	239.800,00	224.800,00	19.050,00	0,00	243.850,00

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI INIZIALI DELL'ESERCIZIO O IN CORSO	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ESERCIZIO AL QUALE SI RIFERISCE IL BILANCIO		
								VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE		
								IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	TOTALE
5	1	555	0	INTERESSI PASSIVI PER PREAMMORTAMENTO ED AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI	0,00	125.600,00	135.600,00	0,00	13.100,00	122.500,00
5	1	560	0	IMPOSTE E TASSE	693.970,59	530.000,00	530.000,00	0,00	10.000,00	520.000,00
5	1	660	0	ACQUISIZIONE DI TERRENI E FABBRICATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1	661	0	COSTRUZIONE ED ATTIVAZIONE CENTRALINA IDROELETTRICA DI NERVESA DELLA BATTAGLIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1	662	0	COSTRUZIONE ED ATTIVAZIONE CENTRALI IDROELETTRICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1	665	0	MANUTENZIONE DEI FABBRICATI	5.000,00	10.000,00	5.000,00	2.000,00	0,00	7.000,00
5	1	670	0	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.254,00	5.000,00	5.000,00	3.000,00	0,00	8.000,00
5	1	675	0	MANUTENZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	123.750,00	160.000,00	156.500,00	3.500,00	0,00	160.000,00
5	1	700	0	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI E PRESTITI	0,00	502.000,00	502.000,00	10.500,00	0,00	512.500,00
				Totale Categoria 1	1.504.884,23	2.301.400,00	2.357.400,00	69.550,00	77.980,00	2.348.970,00
				Totale Titolo V	1.504.884,23	2.301.400,00	2.357.400,00	69.550,00	77.980,00	2.348.970,00
				Totale Parte II - Spesa	37.762.879,23	34.357.805,00	41.385.374,41	750.175,03	4.594.432,44	37.541.117,00



QUADRO RIASSUNTIVO ENTRATA

DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI INIZIALI DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ESERCIZIO AL QUALE SI RIFERISCE IL BILANCIO		
				VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	TOTALE
<b>RIEPILOGO PER TITOLI E CATEGORIE</b>						
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.120.370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.120.370,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>8.984.124,21</b>	<b>17.426.055,00</b>	<b>17.456.055,00</b>	<b>644.732,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.100.787,00</b>
Categoria 1 - Contributi per benefici della bonifica	8.758.973,43	16.624.390,00	16.654.390,00	644.732,00	0,00	17.299.122,00
Categoria 2 - Altre entrate contributive	225.150,78	801.665,00	801.665,00	0,00	0,00	801.665,00
<b>TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>60.000,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>48.960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.960,00</b>
Categoria 1 - Trasferimenti correnti dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2 - Trasferimenti correnti della Regione	60.000,00	58.000,00	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00
Categoria 3 - Trasferimenti correnti da Province e Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4 - Trasferimenti correnti da altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO III - Altre entrate correnti</b>	<b>1.006.611,31</b>	<b>1.757.750,00</b>	<b>1.967.325,00</b>	<b>125,00</b>	<b>353.200,00</b>	<b>1.614.250,00</b>
Categoria 1 - Rendite patrimoniali ed entrate da opere affidate al Consorzio	203.589,04	1.071.550,00	1.113.125,00	125,00	41.000,00	1.072.250,00
Categoria 2 - Entrate e proventi diversi	803.022,27	686.200,00	854.200,00	0,00	312.200,00	542.000,00
<b>TITOLO IV - ENTRATE PER MOVIMENTI DI</b>	<b>13.602.574,27</b>	<b>351.000,00</b>	<b>3.006.664,41</b>	<b>0,00</b>	<b>2.991.664,41</b>	<b>15.000,00</b>
Categoria 1 - Alienazione di immobilizzazioni	35.011,20	36.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00
Categoria 2 - Trasferimenti per esecuzione e manutenzione OO.PP.	13.515.973,40	300.000,00	2.955.664,41	0,00	2.955.664,41	0,00
Categoria 3 - Altre entrate in c/capitale	51.589,67	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
<b>TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>
Categoria 1 - Mutui e prestiti	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
<b>TITOLO VI - Partite di giro</b>	<b>7.618.385,32</b>	<b>11.452.000,00</b>	<b>11.452.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>11.443.000,00</b>
Categoria 1 - Partite di giro	7.618.385,32	11.452.000,00	11.452.000,00	0,00	9.000,00	11.443.000,00
<b>TITOLO VII - Entrate da gestione commerciale</b>	<b>602.372,64</b>	<b>3.313.000,00</b>	<b>3.334.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.880,00</b>	<b>3.319.120,00</b>
Categoria 1 - Proventi da gestioni idroelettriche	602.372,64	3.313.000,00	3.334.000,00	0,00	14.880,00	3.319.120,00
<b>TITOLO VIII - Gestioni speciali</b>	<b>536.455,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Categoria 1 - Accorpamento straordinario 2015 residui di entrate a ruolo	536.455,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Parte I - Entrata</b>	<b>35.410.523,23</b>	<b>34.357.805,00</b>	<b>41.385.374,41</b>	<b>644.857,00</b>	<b>4.489.114,41</b>	<b>37.541.117,00</b>

QUADRO RIASSUNTIVO SPESA

DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI INIZIALI DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI AGGIORNATE DELL'ESERCIZIO IN CORSO	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ESERCIZIO AL QUALE SI RIFERISCE IL BILANCIO		
				VARIAZIONI RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE		
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	TOTALE
<b>RIEPILOGO PER TITOLI E CATEGORIE</b>						
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO I - Spese correnti</b>	<b>11.361.177,84</b>	<b>19.115.600,00</b>	<b>19.261.109,81</b>	<b>680.625,03</b>	<b>288.587,84</b>	<b>19.653.147,00</b>
Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente	69.702,25	80.000,00	80.000,00	140.000,00	0,00	220.000,00
Categoria 2 - Oneri per relazioni istituzionali e comunicazione	10.127,20	35.000,00	22.000,00	15.000,00	2.000,00	35.000,00
Categoria 3 - Oneri per il personale	2.135.915,12	7.876.600,00	7.926.600,00	323.650,00	50.500,00	8.199.750,00
Categoria 4 - Oneri per acquisto di beni, servizi e per prestazioni	4.447.498,03	9.057.500,00	9.068.507,84	81.230,00	134.437,84	9.015.300,00
Categoria 5 - Spese per utilizzo beni di terzi	927.707,72	814.300,00	849.000,00	92.527,00	0,00	941.527,00
Categoria 6 - Oneri finanziari	35.246,00	19.700,00	49.700,00	0,00	32.650,00	17.050,00
Categoria 7 - Oneri tributari	232.593,66	563.500,00	563.500,00	3.300,00	0,00	566.800,00
Categoria 8 - Altri oneri di gestione	3.377.305,89	519.000,00	576.720,00	0,00	69.000,00	507.720,00
Categoria 9 - Fondo di riserva	125.081,97	150.000,00	125.081,97	24.918,03	0,00	150.000,00
<b>TITOLO II - Spese in conto capitale</b>	<b>15.793.260,09</b>	<b>1.422.305,00</b>	<b>8.248.364,60</b>	<b>0,00</b>	<b>4.200.864,60</b>	<b>4.047.500,00</b>
Categoria 1 - Spese per OO.PP. di terzi	15.141.820,96	1.163.305,00	7.551.406,68	0,00	3.726.406,68	3.825.000,00
Categoria 2 - Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazioni	651.439,13	259.000,00	696.957,92	0,00	474.457,92	222.500,00
<b>TITOLO III - Restituzione di mutui e prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>66.500,00</b>	<b>66.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>48.500,00</b>
Categoria 1 - Rimborso quote capitale mutui e prestiti	0,00	66.500,00	66.500,00	0,00	18.000,00	48.500,00
<b>TITOLO IV - Partite di giro</b>	<b>9.103.557,07</b>	<b>11.452.000,00</b>	<b>11.452.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>11.443.000,00</b>
Categoria 1 - Partite di giro	9.103.557,07	11.452.000,00	11.452.000,00	0,00	9.000,00	11.443.000,00
<b>TITOLO V - Spese per gestione commerciale</b>	<b>1.504.884,23</b>	<b>2.301.400,00</b>	<b>2.357.400,00</b>	<b>69.550,00</b>	<b>77.980,00</b>	<b>2.348.970,00</b>
Categoria 1 - Spese per gestioni idroelettriche	1.504.884,23	2.301.400,00	2.357.400,00	69.550,00	77.980,00	2.348.970,00
<b>Totale Parte II - Spesa</b>	<b>37.762.879,23</b>	<b>34.357.805,00</b>	<b>41.385.374,41</b>	<b>750.175,03</b>	<b>4.594.432,44</b>	<b>37.541.117,00</b>

**CONSORZIO DI BONIFICA PIAVE****DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DIFFERENZIALI**

+	ENTRATE CORRENTI (Titoli I - II - III)	€	19.763.997,00
-	SPESE CORRENTI	€	19.653.147,00
=	RISULTATO DIFFERENZIALE ENTRATE/SPESE CORRENTI	€	110.850,00
+	ENTRATE RICORRENTI	€	22.541.117,00
-	SPESE RICORRENTI	€	21.635.617,00
=	RISULTATO DIFFERENZIALE ENTRATE/SPESE RICORRENTI	€	905.500,00

**CONSORZIO DI BONIFICA PIAVE****DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023**

+	FONDO DI CASSA presunto al 31/12/2023	€	2.529.982,19
+	RESIDUI ATTIVI presunti al 31/12/2023	€	35.410.523,23
-	RESIDUI PASSIVI presunti al 31/12/2023	€	37.762.879,23
=	AVANZO (o DISAVANZO) PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	€	<b>177.626,19</b>

## **RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 è stato predisposto conformemente alle norme statutarie e regolamentari concernenti la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria dei consorzi di bonifica. È stato redatto secondo lo schema approvato con deliberazioni della Giunta Regionale del Veneto n. 2585 del 2 novembre 2010 e n. 2383 del 27 novembre 2012, con le quali la Regione ha emanato disposizioni per la redazione dei documenti contabili dei Consorzi di bonifica.

Il Bilancio di previsione 2024 è stato redatto tenendo conto degli indirizzi e obiettivi contenuti nel Piano di Attività 2024 e delle previsioni di spesa e di entrata proposte dai dirigenti di Area e dai Capi Settore.

La stima dei valori rappresentati in bilancio, che traducono in dati contabili le scelte strategiche e gestionali delineate nell'ambito degli obiettivi che l'Amministrazione consortile intende perseguire - al netto delle partite di giro e dell'IVA della gestione commerciale - determina entrate complessive e spese complessive per € 25.978.997,00 garantendo l'equilibrio finanziario. Le partite di giro e l'iva della gestione commerciale si compensano nella misura di € 11.562.120,00. Il totale complessivo esposto nel Bilancio di previsione in entrata ed in uscita è di € 37.541.117,00.

Procedendo ad una disamina del documento si evidenziano le poste principali di competenza 2024.

### **ENTRATE**

Le fonti finanziarie che consentono la copertura degli stanziamenti di spesa per garantire il fabbisogno del Consorzio per il 2024 consistono, in misura prevalente, nei contributi di bonifica e irrigazione da porre a carico dei consorziati e nei proventi derivanti dai canoni di concessione di opere in delegazione amministrativa. Ulteriori somme sono previste a titolo di rendite e di altre entrate patrimoniali, di entità marginale, che attengono a canoni di locazione e a rimborsi e recuperi la cui quantificazione è avvenuta sulla base di contratti e convenzioni in essere o sulla base dei trend storici delle somme introitate, per ciascuna tipologia, negli anni.

Le entrate correnti, che ammontano ad € 19.763.997,00, sono costituite dal titolo I "Entrate contributive", titolo II "Trasferimenti correnti da enti pubblici" e titolo III "Altre entrate correnti".

Per le Entrate contributive si prevede un aumento rispetto al 2023 che si rende necessario per far fronte alla maggiore esigenza di spesa (in particolare

dipendente dalla spesa per lo svolgimento delle consultazioni elettorali che si terranno a fine 2024 e dal rinnovo della parte economico del ccnl). Le entrate contributive sono quantificate in € 18.100.787,00 determinate attraverso il Piano di riparto 2024, come definito dall'art. 38 della L.R. 12/2009. Tale voce si compone delle entrate da beneficio di bonifica, dalle entrate da beneficio irriguo, contributo per scarichi e proventi da opere consorziali ai sensi dell'art. 100 del RD 215/1933.

Al Tit. II "Trasferimenti correnti da Enti Pubblici", per l'unica voce di entrata, ossia il contributo corrente regionale per la manutenzione e gestione di opere idrauliche previsto dalla L.R. 12/2009 all'art. 32, è stato iscritto l'importo riconosciuto nel 2023, importo inferiore alle medie degli anni precedenti.

Al Tit. III "Altre entrate correnti" viene iscritta l'entrata dai canoni di concessioni demaniali ossia sulle opere idrauliche oggetto di delegazione amministrativa per un importo pari a quanto iscritto nel 2023 che ammonta ad €1.058.250,00 senza considerare alcun aumento istat.

L'introito derivante dai fitti attivi passa a € 14.000,00 si rinvia al Piano di Attività per l'elenco delle locazioni/concessioni attive del Consorzio e alle possibili iniziative per una dismissione degli immobili non funzionali all'attività dell'Ente.

Per le altre voci di entrata gli importi iscritti si basano su convenzioni in essere che prevedono il rimborso di spese anticipate dal consorzio (convenzioni di co-uso con Enel Green Power, convenzione con la Regione per il distacco di due dipendenti) o, generalmente, sui dati storici medi degli anni scorsi (diritti di segreteria e di istruttorie, rimborsi danni ad opere consorziali, ecc..).

Per quanto riguarda le Entrate per movimenti in conto capitale (Tit. IV), che si riferiscono fondamentalmente a contributi e finanziamenti da parte dello Stato, della Regione, delle Provincie e Comuni per opere in concessione, si rileva che al momento della predisposizione del bilancio di previsione 2024 non risultano finanziamenti da iscrivere. L'unica posta iscritta, pari ad € 15.000,00, (cap.490) trova corrispondenza al cap. 280 delle uscite per incassi o pagamenti di depositi cauzionali.

Al Tit. V "Entrate derivanti da accensioni di prestiti" è stato iscritto ( cap. 500) l'importo di € 3.000.000,00 per un mutuo da contrarre, pari importo al titolo II cat.1 "Spese per opere finanziate da altri soggetti" (cap. 205) per la perizia di variante dei lavori PNSR 2014-2020 "Adeguamento delle reti di distribuzione dei sistemi irrigui esistenti ...." mutuo già autorizzato, con delibera di Assemblea n. 10/11.05.2023 approvata dalla Regione- Direzione regionale AdG FEASR Bonifica e Irrigazione con parere prot. n. 471168/01.09.2023 (ns.prot. n. 24287/2023); non è ancora definito l'importo effettivo che potrebbe

risultare necessario dipendendo da fattori esterni al Consorzio ossia l'eventuale mancato accoglimento da parte del MIT delle istanze di accesso al Fondo per adeguamento maggiori prezzi.

Le entrate riferibili al titolo VII " Entrate da gestione commerciale" comprendono le stime dei proventi derivanti dalla produzione di energia elettrica degli impianti idroelettrici di Venegazzù, Fener, Campigo, 2° e 3° salto Piavesella, Pierina, Volpago del Montello, Madonna Della Salute, Altivole, San Vito, e di Nervesa della Battaglia e del fotovoltaico del Bolda, quantificate complessivamente in € 3.200.000,00 (escluso lo stanziamento relativo all'imposta sul valore aggiunto) per Kw/h 16.424.450, valore della produzione determinato sulla base della produzione media storica (da Piano Attività 2024).

La risultanza attiva della gestione commerciale (entrate – spese) stimata in € 970.150,00 è destinata a coprire spese della gestione istituzionale secondo il Piano di Riparto.

#### SPESE

Passando alla disamina delle spese si segnala che l'importo totale delle spese correnti, contemplate nel Titolo I, ammonta ad € 19.653.147,00. La spesa corrente è stata determinata tenendo conto: 1. delle spese stimate per lo svolgimento delle consultazioni elettorali che si terranno nel mese di dicembre 2024; 2. delle spese per il personale in servizio e previsto; 3. dei contratti e convenzioni in essere; 4. delle spese per le utenze; 5. delle spese per l'approvvigionamento di beni di consumo di carattere generale e per le materie prime per le manutenzioni in amministrazione diretta, per l'acquisto di servizi di carattere generale o per le manutenzioni ordinarie delle opere idrauliche per garantire i livelli quantitativi e qualitativi indicati nel Piano Attività delle attività istituzionali dell'ente; 6. le spese per servizi professionali e tecnici.

Di seguito si espongono le principali voci collocate nelle Spese correnti.

Nella categoria 1^ "Spese per gli organi dell'Ente", che generalmente comprende le indennità, i gettoni e i rimborsi spese degli organi consortili, al cap. 103 "Spese per lo svolgimento delle consultazioni elettorali" è stato iscritto l'importo di € 140.000,00 stimato per far fronte ai costi connessi alle elezioni per il rinnovo degli organi consortili che si dovranno tenere a dicembre 2024. Nella categoria 2^ "Oneri per relazioni istituzionali e comunicazioni" viene stanziato l'importo di € 35.000,00.

Con riguardo alla categoria 3 "Oneri per il personale", lo stanziamento totale, per la parte istituzionale, evidenzia un aumento di circa € 325.000,00 rispetto al 2023. L'aumento è dovuto principalmente al rinnovo contrattuale, riconosciuto nel 2023 in due tranche, la prima dal mese di giugno e la seconda

dal mese di luglio corrispondente ad un aumento a regime del 4,95% aumento che, in modo indiretto, incide anche sugli oneri riflessi. Si prevede inoltre l'assunzione dal 1° gennaio di un nuovo guardiano per il Settore Gestione Bonifica, di un impiegato per sostituzione di maternità, e di un nuovo impiegato per il Settore Gestione Irrigazione; si procederà ad attuare il turn over di personale dimissionario secondo le indicazioni dell'Amministrazione. Inoltre, nella proiezione della spesa per il personale sono state tenute in considerazione le indicazioni dell'Amministrazione per dare attuazione a strumenti incentivanti che intende adottare e sono stati compresi gli aumenti derivanti da variazioni di inquadramento automatiche previsti contrattualmente che si verificheranno nell'anno, nonché gli importi per le voci retributive variabili, quali straordinari, indennità di reperibilità, rimborsi spese e altre spese accessorie quali il servizio sostitutivo mensa, nelle diverse forme previsto e la spesa per la formazione.

Per la rappresentazione del numero, tipologia e del costo dei dipendenti si rinvia al Piano di Attività. Il Consorzio al 1.1.2024 avrà in corso 2 distacchi di personale in Regione in adempimento di convenzione con il Genio Civile di Treviso che cesseranno il 31.03.2024; nelle entrate correnti è stato iscritto il rimborso del distacco nella misura già definita nella convenzione.

Viene iscritto l'importo di € 100.000,00 per il premio di risultato 2023 - 2024 come definito dall'accordo sottoscritto il 25 settembre 2023 che prevede un'erogazione in caso di raggiungimento degli obiettivi pari ad € 250.000,00 di cui € 150.000,00 già accantonati al cap. 115 del Bilancio 2023.

Gli importi stanziati per l'acquisto di beni, servizi e per prestazioni di terzi (Categoria 4<sup>a</sup>) ammontano nel complesso ad € 9.015.300,00.

Una tra le voci più rilevanti della spesa di esercizio è quella dell'energia elettrica consumata da impianti di sollevamento e idrovore. Per il 2024 sono stati adottati i medesimi criteri di stima del valore a bilancio dell'energia del previsionale 2023: media dei consumi degli anni precedenti (2017-2023) e costo unitario stimato ancora su 0,3 €/kWh (come da indicazioni del CEA). Il valore del consumo medio tiene conto anche dei maggiori prelievi per i nuovi impianti di sollevamento irriguo che entreranno in esercizio nel 2024. L'importo a bilancio degli oneri per l'acquisto di energia è stato mantenuto pari a 3.300.000 €, identico a quello del 2023, pur comprendendo al suo interno i consumi dei nuovi impianti che entreranno in esercizio (cit. dal "Piano Attività 2024").

Si riepilogano, di seguito, le voci di spesa della Categoria 4

- cap. 120 "Acquisto di beni"	€ 1.018.600,00
- cap. 130 "Utenze"	€ 3.505.150,00
- cap. 140 "Prestazioni professionali, spese legali e notarili"	€ 70.500,00



- cap. 143 "Assicurazioni" € 235.000,00
- cap. 145 "Compenso ai concessionari per riscossione ruoli" € 45.000,00
- cap. 149 "Acquisto di altri servizi" € 4.141.050,00

L'impiego di buona parte delle risorse stanziato in questi capitoli trova illustrazione nel Piano delle Attività.

Per quanto riguarda la Categoria 5 "Spese per utilizzo di beni di terzi" (€ 941.527,00), le cui spese consistono principalmente nei canoni demaniali regionali e/o di attraversamento di reti e nei costi per noleggi, viene confermata anche per il 2024 la scelta di noleggiare apparecchiature software (licenze office, canoni hosting, Ipad e per il sistema di monitoraggio meteorologico) ed hardware (server, pc, e fotocopiatori) invece di procedere all'acquisizione, poiché risulta, nel lungo periodo, più conveniente sia in termini economici che in termini di costante aggiornamento della tecnologia che viene messa a disposizione. Fra le locazioni passive si segnala quella relativa all'immobile, di proprietà della società Canale della Vittoria srl - di cui il Consorzio è socio unico - adibito ad archivio del Consorzio Piave. Nella previsione del cap. 154 "Canoni demaniali" è compreso il cosiddetto "sovracanoone BiM " ex art. 1 co. 137 della L.228/2012, dovuto da un opificiante per il proprio impianto situato a Crocetta del Montello il cui importo trova corrispondenza nell'entrata, di pari importo, al cap. 360 mentre per le centraline idroelettriche di proprietà del consorzio la spesa è allocata nella "gestione commerciale".

La Categoria 6^ "Oneri finanziari" riguarda gli interessi passivi per ammortamento mutui iscritti a bilancio sulla base dei piani di ammortamento - per € 2.050,00, nonché gli interessi passivi per l'anticipazione di cassa, per i quali è stata stanziata una somma minima prudenziale di € 5.000,00, e il compenso per il tesoriere pari ad € 10.000,00.

Lo stanziamento relativo alla Categoria 7^ "Oneri tributari", che comprende l'IRAP e imposte varie (principalmente IMU, TASI), è di € 566.800,00.

La Categoria 8^ "Altri Oneri di gestione" comprende:

- il cap. 165 "Contributi associativi" da cui ci attinge per i contributi annui a favore delle associazioni a cui aderisce il Consorzio per il cui importo si è considerata la spesa storica annua ANBI regionale per € 92.720,00, di ANBI per € 62.000,00 e Snebi per € 21.000,00;
- il cap. 175 "Rimborsi ai concessionari" per una spesa di € 7.000,00;
- il cap. 176 "Rimborsi ai consorziati" per una spesa di € 15.000,00;
- il cap. 180 "entrate contributive non riscuotibili" in cui sono accantonati € 300.000,00 per il rischio di inesigibilità e/o dubbia esigibilità dei crediti contributivi;

- il cap. 189 "Altri oneri di gestione", in cui vengono imputate spese generali residuali che non trovano corrispondenza in altri capitoli, con uno stanziamento di € 10.000,00, con una diminuzione rispetto al 2023 di € 13.000,00 considerando la media degli impegni assunti degli ultimi anni;

Il fondo di riserva è stato iscritto per € 150.000,00 (cap. 199), nel rispetto del limite previsto dall'art. 6 del regolamento contabile; il fondo di riserva potrà essere utilizzato in caso di spese imprevedute o maggiori spese che si dovessero verificare durante l'anno.

Come evidenziato dal lato delle entrate, nel Titolo II – Spese in conto capitale, Categoria 1 "Spese per OOPP di terzi" si trovano le spese per opere da realizzarsi con trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato, della Regione, delle Province, Comuni ecc. per l'esecuzione e la manutenzione delle opere pubbliche. Al momento della predisposizione del bilancio di previsione 2024 non risultano finanziamenti da iscrivere.

Al cap. 250 "Spese per OOPP finanziate da altri soggetti" sono stanziati risorse proprie dell'Ente per interventi di manutenzione straordinaria incrementativa di opere irrigue e di bonifica e per interventi di adeguamento delle opere ed impianti alla normativa sulla sicurezza ex D.lgs. 81/2008 per l'importo di € 825.000,00 (per il dettaglio degli interventi si rinvia al Piano Attività 2023) ed € 3.000.000,00 per l'eventuale copertura di maggiori costi derivanti dalla perizia di variante dei lavori PNSR 2014-2020 "Adeguamento delle reti di distribuzione dei sistemi irrigui esistenti" come dettagliato lato Entrate.

Per quanto riguarda la Categoria 2 "Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazioni" si segnalano i seguenti stanziamenti:

- cap. 265 "Manutenzione di fabbricati" di € 15.000,00 per interventi che si rendessero necessari non pianificati;
- cap. 270 "Acquisto di altre immobilizzazioni materiali" di € 192.500,00 destinato in buona parte al potenziamento e implementazione del sistema di telecontrollo ed in parte per l'acquisizione di attrezzature strumentali e informatiche;
- cap. 280 "Acquisizione di altre immobilizzazioni immateriali" per € 15.000,00 composto principalmente dai depositi cauzionali (Parte Entrata - cap. 490);

Le somme previste al Tit. III "Restituzione di mutui e prestiti", pari ad € 48.500,00 si riferiscono alle quote di rimborso quote capitale dei mutui accesi per investimenti relativi all'attività istituzionale dell'Ente, quali risultano dai piani di ammortamento, meglio rappresentati nell'allegato P02 del Piano di Attività 2024.

Le somme iscritte al Titolo IV "Partite di giro" pari ad € 11.443.000, cui corrisponde la registrazione di entrate del medesimo importo al Titolo VI delle entrate, riguardano operazioni che non incidono sui risultati della gestione dell'Ente e di fatto non impattano sugli equilibri di bilancio. Come per il bilancio di previsione 2023 viene iscritto un importo elevato soprattutto per la gestione dello split payment poiché risulta difficile stimarne l'importo esatto essendo strettamente connesso al totale dei pagamenti che verranno gestiti in conto competenza e conto residui nel 2024.

Passando alla disamina delle spese relative alla gestione commerciale si rileva che il costo del personale da attribuire all'attività commerciale da imputare per l'anno 2024, in base al criterio dei costi promiscui, ammonta ad € 252.450,00 (cap. 510 "retribuzioni lorde", cap. 516 "Contributi a carico dell'Ente per il personale" e quota parte del cap. 560 "Imposte e tasse".) Per l'imputazione del costo del personale addetto promiscuamente all'attività commerciale è stato utilizzato il criterio dei "costi promiscui" che consiste nell'individuazione dei dipendenti che prestano attività sia per l'ambito istituzionale che per quello commerciale e nell'attribuzione alla gestione commerciale del relativo costo con la percentuale data dal rapporto fra i proventi della gestione commerciale rispetto tutti i proventi del Consorzio; per il 2024 tale percentuale è del 14%.

La spesa complessiva della Gestione Commerciale è di € 2.348.970,00:

- Cap. 500 "Iva"	€ 119.120,00
- Cap. 510 "Retribuzioni lorde"	€ 169.000,00
- Cap. 516 "Contributi a carico dell'Ente"	€ 68.750,00
- Cap. 520 "Acquisto di beni"	€ 18.000,00
- Cap. 530 "Utenze"	€ 25.250,00
- Cap. 540 "Prestazioni professionali"	€ 30.000,00
- Cap. 549 "Acquisto di altri servizi"	€ 345.000,00

La spesa comprende il corrispettivo ad Enel Green Power spa, proporzionale alla produzione della centrale idroelettrica di Fener, previsto nella convenzione sottoscritta il 12.01.2007;

- Cap. 554 "Canoni demaniali e consorziali"	€ 243.850,00
- Cap. 555 "Interessi passivi per preammortamento ed Ammortamento mutui e prestiti"	€ 122.500,00
- Cap. 560 "Imposte e tasse"	€ 520.000,00
- Cap. 665 "Manutenzione dei fabbricati"	€ 7.000,00
- Cap. 670 "Acquisizione di immobilizzazioni materiali"	€ 8.000,00
- Cap. 675 "Manutenzione di immobilizz. materiali"	€ 160.000,00

- Cap. 700 "Rimborso quote capitale mutui e prestiti" € 512.500,00  
(si veda all. P 05 del Piano Attività)

La differenza tra i Ricavi e i Costi della Gestione commerciale porta ad iscrivere una risultanza attiva che finanzia la parte istituzionale pari ad € 970.150,00.

Il pareggio complessivo del bilancio per l'entrata e la spesa è pari ad € 37.541.117,00.

Ulteriori informazioni di dettaglio sono reperibili negli allegati al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2024 e nel Piano attività 2024.

Montebelluna, 23 novembre 2023



Il Presidente del Consorzio  
(Amedeo Gerolimetto)