



BILANCIO DI PREVISIONE 2025

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
PARTE I - ENTRATA										
0	0	0	0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023	0,00	0,00	1.900.603,80	0,00	1.900.603,80	0,00
1				TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1	1			Categoria 1 - Contributi per benefici della bonifica						
1	1	100	0	ENTRATE CONTRIBUTIVE DI NATURA TRIBUTARIA	6.660.404,74	17.299.122,00	17.299.122,00	0,00	198.580,00	17.100.542,00
				Totalle Categoria 1	6.660.404,74	17.299.122,00	17.299.122,00	0,00	198.580,00	17.100.542,00
1	2			Categoria 2 - Altre entrate contributive						
1	2	199	0	ALTRI CONTRIBUTI CONSORZIALI	215.974,03	801.665,00	801.665,00	54.245,00	0,00	855.910,00
				Totalle Categoria 2	215.974,03	801.665,00	801.665,00	54.245,00	0,00	855.910,00
				Totalle Titolo I	6.876.378,77	18.100.787,00	18.100.787,00	54.245,00	198.580,00	17.956.452,00
2				TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI PUBBLICI						
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
				Totalle Categoria 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	48.960,00	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
				Totalle Categoria 2	60.000,00	48.960,00	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00
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
				Totalle Categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 DIMINUZIONE	TOTALE
				Totale Categoria 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Titolo II	60.000,00	48.960,00	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	300,80	14.000,00	14.000,00	0,00	152,00	13.848,00
3	1	305	0	ENTRATE DA OPERE AFFIDATE AL CONSORZIO	205.999,17	1.058.250,00	1.058.250,00	84.760,00	0,00	1.143.010,00
3	1	324	0	ALTRE ENTRATE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 1	206.299,97	1.072.250,00	1.072.250,00	84.760,00	152,00	1.156.858,00
3	2			Categoria 2 - Entrate e proventi diversi						
3	2	350	0	PROVENTI FINANZIARI	0,59	5.000,00	78.493,00	0,00	63.493,00	15.000,00
3	2	360	0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	415.961,89	377.000,00	535.630,00	0,00	232.130,00	303.500,00
3	2	399	0	ALTRE ENTRATE E PROVENTI DIVERSI	0,00	160.000,00	160.000,00	20.000,00	0,00	180.000,00
				Totale Categoria 2	415.962,48	542.000,00	774.123,00	20.000,00	295.623,00	498.500,00
				Totale Titolo III	622.262,45	1.614.250,00	1.846.373,00	104.760,00	295.775,00	1.655.358,00
4				TITOLO IV - ENTRATE PER MOVIMENTI DI CAPITALE						
4	1			Categoria 1 - Alienazione di immobilizzazioni						
4	1	400	0	ALIENAZIONE DI TERRENI E FABBRICATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	405	0	ALIENAZIONE DI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	410	0	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2			Categoria 2 - Trasferimenti per esecuzione e manutenzione OO.PP.						
4	2	415	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DALLO STATO	7.887.091,74	0,00	1.028.697,64	0,00	1.028.697,64	0,00
4	2	430	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE	1.113.239,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2	460	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DA PROVINCE E COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2	489	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 2	9.000.330,94	0,00	1.028.697,64	0,00	1.028.697,64	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	9.051.920,61	15.000,00	1.043.697,64	0,00	1.028.697,64	15.000,00
5				TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di 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 DIMINUZIONE	TOTALE
5	1			Categoria 1 - Mutui e prestiti						
5	1	500	0	ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	1.000.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
				Totalle Categoria 1	1.000.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
				Totalle Titolo V	1.000.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
6				TITOLO VI - Partite di giro						
6	1			Categoria 1 - Partite di giro						
6	1	600	0	RI TENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	243.573,19	782.000,00	782.000,00	0,00	0,00	782.000,00
6	1	620	0	RI TENUTE ERARIALI	260.147,72	1.660.000,00	1.660.000,00	0,00	0,00	1.660.000,00
6	1	640	0	ALTRE RI TENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1	650	0	DEPOSITI CAUZIONALI	20.206,55	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
6	1	660	0	RIMBORSO ANTICIPAZIONI SERVIZIO ECONOMATO	7.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
6	1	670	0	ALTRE PARTITE DI GIRO	5.554.022,71	8.966.000,00	8.966.000,00	0,00	1.516.000,00	7.450.000,00
				Totalle Categoria 1	6.084.950,17	11.443.000,00	11.443.000,00	0,00	1.516.000,00	9.927.000,00
				Totalle Titolo VI	6.084.950,17	11.443.000,00	11.443.000,00	0,00	1.516.000,00	9.927.000,00
7				TITOLO VII - Entrate da gestione commerciale						
7	1			Categoria 1 - Proventi da gestione commerciale						
7	1	700	0	PROVENTI DA GESTIONI COMMERCIALI	302.297,15	3.200.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00
7	1	710	0	IVA	118.477,00	119.120,00	188.420,00	0,00	62.615,00	125.805,00
7	1	720	0	ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totalle Categoria 1	420.774,15	3.319.120,00	3.388.420,00	0,00	62.615,00	3.325.805,00
				Totalle Titolo VII	420.774,15	3.319.120,00	3.388.420,00	0,00	62.615,00	3.325.805,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totalle Categoria 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totalle Titolo VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totalle Parte I - Entrata	24.116.286,15	37.541.117,00	38.771.841,44	159.005,00	6.002.271,44	32.928.575,00

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
PARTE II - SPESA										
0	0	0	0	DI SAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023	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	62.874,84	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
1	1	103	0	SPESE PER LO SVOLGIMENTO DELLE CONSULTAZIONI ELETTORALI	91.764,07	140.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00
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	154.638,91	220.000,00	240.000,00	0,00	160.000,00	80.000,00
1	2			Categoria 2 - Oneri per relazioni istituzionali e comunicazione						
1	2	105	0	SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.369,07	10.000,00	13.000,00	0,00	3.000,00	10.000,00
1	2	109	0	ALTRE SPESE PER RELAZIONI ISTITUZIONALI E COMUNICAZIONE	14.191,66	25.000,00	22.000,00	3.000,00	0,00	25.000,00
				Totale Categoria 2	19.560,73	35.000,00	35.000,00	3.000,00	3.000,00	35.000,00
1	3			Categoria 3 - Oneri per il personale						
1	3	110	0	RETRIBUZIONI LORDE	162.735,03	5.506.000,00	5.506.000,00	49.000,00	0,00	5.555.000,00
1	3	112	0	RIMBORSI SPESE AL PERSONALE	6.908,90	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	250.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
1	3	116	0	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE	1.437.266,45	2.267.250,00	2.267.250,00	77.250,00	0,00	2.344.500,00
1	3	118	0	SPESE PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	4.740,37	20.500,00	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00
1	3	119	0	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	558.134,47	281.000,00	281.000,00	400,00	0,00	281.400,00
				Totale Categoria 3	2.419.785,22	8.199.750,00	8.199.750,00	126.650,00	0,00	8.326.400,00
1	4			Categoria 4 - Oneri per acquisto di beni, servizi e per prestazioni						
1	4	120	0	ACQUISTO DI BENI	343.204,69	1.018.600,00	1.018.600,00	0,00	0,00	1.018.600,00
1	4	130	0	UTENZE	1.427.835,50	3.505.150,00	3.505.150,00	0,00	300.000,00	3.205.150,00
1	4	140	0	PRESTAZIONI PROFESSIONALI, SPESE LEGALI E NOTARILI	172.788,44	70.500,00	102.500,00	0,00	32.500,00	70.000,00
1	4	143	0	ASSICURAZIONI	58.824,50	235.000,00	235.000,00	30.000,00	0,00	265.000,00
1	4	145	0	COMPENSO AI CONCESSIONARI PER RISCOSSIONE RUOLI	342.607,54	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
1	4	149	0	ACQUISTO ALTRI SERVIZI	2.245.115,59	4.141.050,00	4.209.550,00	14.900,00	0,00	4.224.450,00
				Totale Categoria 4	4.590.376,26	9.015.300,00	9.115.800,00	44.900,00	332.500,00	8.828.200,00
1	5			Categoria 5 - Spese per utilizzo beni di terzi						
1	5	150	0	FITTI PASSIVI IMMOBILI	4.761,99	98.500,00	98.500,00	0,00	2.000,00	96.500,00
1	5	151	0	NOLEGGI	67.722,16	306.027,00	270.027,00	55.573,00	0,00	325.600,00
1	5	152	0	LEASING	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5	154	0	CANONI DEMANIALI	467.529,08	537.000,00	538.350,00	10.150,00	0,00	548.500,00
				Totale Categoria 5	540.013,23	941.527,00	906.877,00	65.723,00	2.000,00	970.600,00

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	15.000,00	2.050,00	17.050,00	0,00	3.700,00	13.350,00
1 6	157	0		INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONE DI CASSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
1 6	159	0		ALTRI ONERI FINANZIARI	240,00	10.000,00	10.000,00	8.000,00	0,00	18.000,00
				Totali Categoria 6	20.240,00	17.050,00	32.050,00	8.000,00	8.700,00	31.350,00
1 7				Categoria 7 - Oneri tributari						
1 7	160	0		IMPOSTE E TASSE	177.292,25	566.800,00	566.800,00	2.100,00	0,00	568.900,00
				Totali Categoria 7	177.292,25	566.800,00	566.800,00	2.100,00	0,00	568.900,00
1 8				Categoria 8 - Altri oneri di gestione						
1 8	165	0		CONTRIBUTI ASSOCIAТИVI	3.080,87	175.720,00	195.720,00	0,00	20.000,00	175.720,00
1 8	175	0		RIMBORSI AI CONCESSIONARI	54.920,12	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
1 8	176	0		RIMBORSI AI CONSORZIATI	60.827,86	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
1 8	180	0		ENTRATE CONTRIBUTIVE NON RISCUOTIBILI	3.051.302,52	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	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	12.595,90	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
				Totali Categoria 8	3.182.727,27	507.720,00	527.720,00	0,00	20.000,00	507.720,00
1 9				Categoria 9 - Fondo di riserva						
1 9	199	0		FONDO DI RISERVA	0,00	150.000,00	48.570,00	101.430,00	0,00	150.000,00
				Totali Categoria 9	0,00	150.000,00	48.570,00	101.430,00	0,00	150.000,00
				Totali Titolo I	11.104.633,87	19.653.147,00	19.672.567,00	351.803,00	526.200,00	19.498.170,00
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	1.921.144,27	0,00	1.028.697,64	0,00	1.028.697,64	0,00
2 1	220	0		SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DALLA REGIONE	993.996,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 1	245	0		SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DA PROVINCE E COMUNI	18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 1	250	0		SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DA ALTRI SOGGETTI	2.673.356,04	3.825.000,00	2.514.022,80	0,00	1.699.022,80	815.000,00
				Totali Categoria 1	5.606.996,96	3.825.000,00	3.542.720,44	0,00	2.727.720,44	815.000,00
2 2				Categoria 2 - Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazioni						
2 2	260	0		ACQUISIZIONE DI TERRENI E FABBRICATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 2	265	0		MANUTENZIONE DI FABBRICATI	13.497,36	15.000,00	43.284,00	0,00	28.284,00	15.000,00
2 2	270	0		ACQUISIZIONE DI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.158.371,78	192.500,00	1.228.500,00	0,00	1.036.000,00	192.500,00
2 2	275	0		MANUTENZIONE DI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 2	280	0		ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16.950,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
2 2	285	0		MANUTENZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	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 DIMINUZIONE	TOTALE
				Totalle Categoria 2	1.188.819,14	222.500,00	1.286.784,00	0,00	1.064.284,00	222.500,00
				Totalle Titolo II	6.795.816,10	4.047.500,00	4.829.504,44	0,00	3.792.004,44	1.037.500,00
3				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	45.000,00	48.500,00	93.500,00	500,00	0,00	94.000,00
				Totalle Categoria 1	45.000,00	48.500,00	93.500,00	500,00	0,00	94.000,00
				Totalle Titolo III	45.000,00	48.500,00	93.500,00	500,00	0,00	94.000,00
4				TITOLO IV - Partite di giro						
4	1			Categoria 1 - Partite di giro						
4	1	400	0	RI TENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	314.487,24	782.000,00	782.000,00	0,00	0,00	782.000,00
4	1	420	0	RI TENUTE ERARIALI	628.581,83	1.660.000,00	1.660.000,00	0,00	0,00	1.660.000,00
4	1	440	0	ALTRÉ RI TENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	450	0	DEPOSITI CAUZIONALI	564.437,07	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
4	1	460	0	ANTICIPAZIONI SERVIZIO ECONOMATO	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
4	1	470	0	ALTRÉ PARTITE DI GIRO	6.055.564,42	8.966.000,00	8.966.000,00	0,00	1.516.000,00	7.450.000,00
				Totalle Categoria 1	7.563.070,56	11.443.000,00	11.443.000,00	0,00	1.516.000,00	9.927.000,00
				Totalle Titolo IV	7.563.070,56	11.443.000,00	11.443.000,00	0,00	1.516.000,00	9.927.000,00
5				TITOLO V - Spese per gestione commerciale						
5	1			Categoria 1 - Spese per gestione commerciale						
5	1	500	0	IVA	102.018,25	119.120,00	188.420,00	0,00	62.615,00	125.805,00
5	1	510	0	RETRIBUZIONI LORDE	25.005,31	169.000,00	169.000,00	5.000,00	0,00	174.000,00
5	1	516	0	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE	26.331,63	68.750,00	68.750,00	3.250,00	0,00	72.000,00
5	1	520	0	ACQUISTO DI BENI	3.564,14	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
5	1	530	0	UTENZE	36.949,31	25.250,00	25.250,00	1.750,00	0,00	27.000,00
5	1	540	0	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	20.662,15	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
5	1	549	0	ACQUISTO DI SERVIZI	253.656,88	345.000,00	355.000,00	20.000,00	0,00	375.000,00
5	1	554	0	CANONI DEMANIALI E CONSORZIALI	224.924,97	243.850,00	243.850,00	6.750,00	0,00	250.600,00
5	1	555	0	INTERESSI PASSIVI PER PREAMMORTAMENTO ED AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI	5.695,95	122.500,00	122.500,00	0,00	23.500,00	99.000,00
5	1	560	0	IMPOSTE E TASSE	634.921,46	520.000,00	520.000,00	10.000,00	0,00	530.000,00
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	7.000,00	7.000,00	2.000,00	5.000,00	0,00	7.000,00
5	1	670	0	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.000,00	8.000,00	3.000,00	5.000,00	0,00	8.000,00

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
5	1	675	0	MANUTENZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	400.017,55	160.000,00	475.000,00	0,00	315.000,00	160.000,00
5	1	700	0	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI E PRESTITI	4.863,83	512.500,00	512.500,00	0,00	17.000,00	495.500,00
				Totalle Categoria 1	1.753.611,43	2.348.970,00	2.733.270,00	56.750,00	418.115,00	2.371.905,00
				Totalle Titolo V	1.753.611,43	2.348.970,00	2.733.270,00	56.750,00	418.115,00	2.371.905,00
				Totalle Parte II - Spesa	27.262.131,96	37.541.117,00	38.771.841,44	409.053,00	6.252.319,44	32.928.575,00

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
RIEPILOGO PER TITOLI E CATEGORIE						
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31.12.2023	0,00	0,00	1.900.603,80	0,00	1.900.603,80	0,00
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	6.876.378,77	18.100.787,00	18.100.787,00	54.245,00	198.580,00	17.956.452,00
Categoria 1 - Contributi per benefici della bonifica	6.660.404,74	17.299.122,00	17.299.122,00	0,00	198.580,00	17.100.542,00
Categoria 2 - Altre entrate contributive	215.974,03	801.665,00	801.665,00	54.245,00	0,00	855.910,00
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI PUBBLICI	60.000,00	48.960,00	48.960,00	0,00	0,00	48.960,00
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	48.960,00	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
TITOLO III - Altre entrate correnti	622.262,45	1.614.250,00	1.846.373,00	104.760,00	295.775,00	1.655.358,00
Categoria 1 - Rendite patrimoniali ed entrate da opere affidate al Consorzio	206.299,97	1.072.250,00	1.072.250,00	84.760,00	152,00	1.156.858,00
Categoria 2 - Entrate e proventi diversi	415.962,48	542.000,00	774.123,00	20.000,00	295.623,00	498.500,00
TITOLO IV - ENTRATE PER MOVIMENTI DI CAPITALE	9.051.920,61	15.000,00	1.043.697,64	0,00	1.028.697,64	15.000,00
Categoria 1 - Alienazione di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2 - Trasferimenti per esecuzione e manutenzione OO.PP.	9.000.330,94	0,00	1.028.697,64	0,00	1.028.697,64	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
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.000.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Categoria 1 - Mutui e prestiti	1.000.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
TITOLO VI - Partite di giro	6.084.950,17	11.443.000,00	11.443.000,00	0,00	1.516.000,00	9.927.000,00
Categoria 1 - Partite di giro	6.084.950,17	11.443.000,00	11.443.000,00	0,00	1.516.000,00	9.927.000,00
TITOLO VII - Entrate da gestione commerciale	420.774,15	3.319.120,00	3.388.420,00	0,00	62.615,00	3.325.805,00
Categoria 1 - Proventi da gestioni idroelettriche	420.774,15	3.319.120,00	3.388.420,00	0,00	62.615,00	3.325.805,00
Totale Parte I - Entrata	24.116.286,15	37.541.117,00	38.771.841,44	159.005,00	6.002.271,44	32.928.575,00

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
RIEPILOGO PER TITOLI E CATEGORIE						
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO I - Spese correnti	11.104.633,87	19.653.147,00	19.672.567,00	351.803,00	526.200,00	19.498.170,00
Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente	154.638,91	220.000,00	240.000,00	0,00	160.000,00	80.000,00
Categoria 2 - Oneri per relazioni istituzionali e comunicazione	19.560,73	35.000,00	35.000,00	3.000,00	3.000,00	35.000,00
Categoria 3 - Oneri per il personale	2.419.785,22	8.199.750,00	8.199.750,00	126.650,00	0,00	8.326.400,00
Categoria 4 - Oneri per acquisto di beni, servizi e per prestazioni	4.590.376,26	9.015.300,00	9.115.800,00	44.900,00	332.500,00	8.828.200,00
Categoria 5 - Spese per utilizzo beni di terzi	540.013,23	941.527,00	906.877,00	65.723,00	2.000,00	970.600,00
Categoria 6 - Oneri finanziari	20.240,00	17.050,00	32.050,00	8.000,00	8.700,00	31.350,00
Categoria 7 - Oneri tributari	177.292,25	566.800,00	566.800,00	2.100,00	0,00	568.900,00
Categoria 8 - Altri oneri di gestione	3.182.727,27	507.720,00	527.720,00	0,00	20.000,00	507.720,00
Categoria 9 - Fondo di riserva	0,00	150.000,00	48.570,00	101.430,00	0,00	150.000,00
TITOLO II - Spese in conto capitale	6.795.816,10	4.047.500,00	4.829.504,44	0,00	3.792.004,44	1.037.500,00
Categoria 1 - Spese per OO.PP. di terzi	5.606.996,96	3.825.000,00	3.542.720,44	0,00	2.727.720,44	815.000,00
Categoria 2 - Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazioni	1.188.819,14	222.500,00	1.286.784,00	0,00	1.064.284,00	222.500,00
TITOLO III - Restituzione di mutui e prestiti	45.000,00	48.500,00	93.500,00	500,00	0,00	94.000,00
Categoria 1 - Rimborso quote capitale mutui e prestiti	45.000,00	48.500,00	93.500,00	500,00	0,00	94.000,00
TITOLO IV - Partite di giro	7.563.070,56	11.443.000,00	11.443.000,00	0,00	1.516.000,00	9.927.000,00
Categoria 1 - Partite di giro	7.563.070,56	11.443.000,00	11.443.000,00	0,00	1.516.000,00	9.927.000,00
TITOLO V - Spese per gestione commerciale	1.753.611,43	2.348.970,00	2.733.270,00	56.750,00	418.115,00	2.371.905,00
Categoria 1 - Spese per gestioni idroelettriche	1.753.611,43	2.348.970,00	2.733.270,00	56.750,00	418.115,00	2.371.905,00
Totale Parte II - Spesa	27.262.131,96	37.541.117,00	38.771.841,44	409.053,00	6.252.319,44	32.928.575,00

DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

+	ENTRATE CORRENTI (Titoli I - II - III)	€	19.660.770,00
-	SPESE CORRENTI	€	19.498.170,00
=	RISULTATO DIFFERENZIALE ENTRATE/SPESE CORRENTI	€	162.600,00
+	ENTRATE RICORRENTI	€	22.488.075,00
-	SPESE RICORRENTI	€	21.694.075,00
=	RISULTATO DIFFERENZIALE ENTRATE/SPESE RICORRENTI	€	794.000,00

DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2024

+	FONDO DI CASSA presunto al 31/12/2024	€	3.545.248,64
+	RESIDUI ATTIVI presunti al 31/12/2024	€	24.116.286,15
-	RESIDUI PASSIVI presunti al 31/12/2024	€	27.262.131,96
=	AVANZO (o DISAVANZO) PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024	€	399.402,83

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025 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 è stato redatto tenendo conto degli indirizzi e obiettivi contenuti nel Piano di Attività 2025 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 – escluse le partite di giro e l'IVA della gestione commerciale - determina entrate complessive e spese complessive per € 22.875.770,00 garantendo l'equilibrio finanziario. Le partite di giro e l'Iva della gestione commerciale si compensano nella misura di € 10.052.805,00. Il totale complessivo esposto nel Bilancio di previsione in entrata ed in uscita è di € 32.928.575,00.

Procedendo ad una disamina del documento si evidenziano le poste principali di competenza 2025.

ENTRATE

Le fonti finanziarie che consentono la copertura degli stanziamenti di spesa per garantire il fabbisogno del Consorzio per il 2025 consistono, in misura prevalente, nei contributi per beneficio di bonifica e irriguo 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 dell'andamento storico delle somme introitiate, per ciascuna tipologia, negli anni.

Le entrate correnti, che ammontano ad € 19.660.770,00, sono costituite dal titolo I "Entrate contributive", titolo II "Trasferimenti correnti da enti pubblici" e titolo III "Altre entrate correnti".

Al Tit I "Entrate contributive" si prevede da una parte la riduzione per € 300.000,00 del contributo irriguo correlato alla riduzione di pari importo della spesa dell'energia elettrica destinata agli impianti di sollevamento irriguo, dall'altra comunque un aumento legato alla maggiore spesa generale generando nel complesso una riduzione complessiva rispetto al

2024 di € 144.335,00.

Le entrate contributive quantificate in € 17.956.452,00 sono determinate attraverso il Piano di riparto 2025, 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, dal contributo per scarichi e proventi da opere consorziali.

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 2024.

Al Tit. III "Altre entrate correnti" viene iscritta l'entrata dai canoni di concessioni demaniali ossia sulle opere idrauliche oggetto di delegazione amministrativa per l'importo di € 1.143.010,00 in aumento rispetto al 2024 dovuto sia a nuove concessioni rilasciate nell'anno sia all'incremento pari al 2,76% stabilito con DGR 724 del 2.7.2024 per i canoni delle concessioni per l'uso dei beni del demanio idrico per l'anno 2025.

L'introito derivante dai fitti attivi passa a € 13.848,00; 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) 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 Province e Comuni per opere in concessione, si rileva che al momento della predisposizione del bilancio di previsione 2025 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.

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 circa Kw/h 15.980.100, valore della produzione determinato sulla base della produzione media storica (da Piano Attività 2025).

La risultanza attiva della gestione commerciale (entrate – spese)

stimata in € 953.900,00 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, di cui al Titolo I, ammonta ad € 19.498.170,00. La spesa corrente è stata determinata tenendo conto, quali spese principali: 1. delle spese per il personale in servizio, degli avventizi nel numero previsto per il 2025; 2. dei contratti e convenzioni in essere e di quelli che i Centri di Costo prevedono di dover avviare nel 2025; 3. delle spese per le utenze; 4. delle spese per l'approvvigionamento di beni di consumo di carattere generale, 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, al fine di garantire i livelli quantitativi e qualitativi indicati nel Piano Attività delle attività istituzionali dell'ente; 5. le spese per servizi professionali e tecnici; 6 delle imposte e tasse altri oneri connessi alla gestione ordinaria; 7 dei mutui.

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

Nella categoria 1^ "Spese per gli organi dell'Ente", che comprende le indennità, i gettoni e i rimborsi spese degli organi consorili, si prevedono spese complessive per € 80.000,00.

Nella categoria 2^ "Oneri per relazioni istituzionali e comunicazioni" viene stanziato l'importo di € 35.000,00.

Entrambi gli importi sono in linea con quelli degli anni scorsi per le medesime voci.

Con riguardo alla categoria 3 "Oneri per il personale", al cap. 110 "retribuzioni lorde" e 116" contributi a carico dell'Ente" sono riportati gli importi relativi al personale impiegato esclusivamente per la gestione istituzionale e, per il personale promiscuo, per la quota imputabile determinata nell'86%.

Va premesso che, complessivamente, il costo per le retributive ed i contributi a carico dell'Ente ammonta ad € 8.145.500,00 di cui attribuito alla gestione istituzionale € 7.899.500,00 e alla gestione commerciale € 246.000,00

L'aumento è dovuto principalmente alla percentuale del 3% che viene ipotizzata per il rinnovo contrattuale in quanto è scaduta nel 2024 la parte economica del ccnl nazionale e sono in corso le trattative; l'aumento incide anche sugli oneri a carico dell'Ente. E' stato tenuto conto anche della copertura di un posto di capo settore, rispetto ai tre previsti nel POV ancora vacanti, e di un posto di collaboratore per soppiare al distacco sindacale a

totale carico del consorzio da ottobre 2024.

Nel costo del personale sono inclusi gli avvenitizi che saranno assunti in ausilio ai settori gestione durante il periodo delle asciutte e durante il periodo irriguo.

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 1.1.2025 avrà in corso un distacco parziale, per qualche ora mensile, presso la società Canale della Vittoria srl, di cui è socio unico e 1 distacco in Regione in adempimento di convenzione con il Genio Civile di Treviso che cesserà il 31.03.2025, il cui rimborso, in misura predeterminata, è già stato versato nel 2024.

Viene iscritto prudenzialmente l'importo di € 100.000,00 destinato al premio di risultato 2025 - 2026 per il quale non è ancora stato definito l'accordo con le RSA.

Gli importi stanziati per l'acquisto di beni, servizi e per prestazioni di terzi (Categoria 4^a) ammontano nel complesso ad € 8.828.200,00.

Una delle voci più rilevanti della spesa di esercizio è quella dell'energia elettrica consumata da impianti di sollevamento e idrovore. Per il 2025 è stata adottata la modalità di stima del valore a bilancio dell'energia fornita dal Consorzio Energia Acque, a cui il Consorzio Piave aderisce: media dei consumi degli anni precedenti (2017-2023), oltre ad altri parametri (n.POD, potenza utilizzata), e dei maggiori prelievi per i nuovi impianti di sollevamento irriguo entrati in esercizio nel 2024, e costo unitario stimato di 270€ €/MWh.

L'importo a bilancio degli oneri per l'acquisto di energia è stato definito in 3.000.000 €, in riduzione rispetto a quello del 2024 (dal "Piano Attività 2025").

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

- cap. 120 "Acquisto di beni"	€ 1.018.600,00
- cap. 130 "Utenze"	€ 3.205.150,00
- cap. 140 "Prestazioni professionali, spese legali e notarili"	€ 70.000,00
- cap. 143 "Assicurazioni"	€ 265.000,00
- cap. 145 "Compenso ai concessionari per riscossione ruoli"	€ 45.000,00

- cap. 149 "Acquisto di altri servizi" € 4.224.450,00

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

Per quanto riguarda la Categoria 5 "Spese per utilizzo di beni di terzi" (€ 970.600,00), 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 2025 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 "sovracanone 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" (Cap 155) riguarda gli interessi passivi per ammortamento mutui iscritti a bilancio sulla base dei piani di ammortamento ed il compenso per il tesoriere. L'unico mutuo per i quali sono previsti oneri per interessi e per rimborso di capitale (cap. 300) previsto nella gestione istituzionale è quello deciso dall'Amministrazione nel 2024 per l'acquisto di diversi veicoli e macchine operatrici, per il rinnovo del parco mezzi, per il quale, alla data di predisposizione del bilancio in oggetto è ancora in corso la negoziazione per l'affidamento. Si stima l'avvio dell'ammortamento da giugno 2025.

Lo stanziamento relativo alla Categoria 7^ "Oneri tributari", che comprende l'IRAP e imposte varie (principalmente IMU, TASI), è di € 568.900,00.

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

- il cap. 165 "Contributi associativi" riguardante le quote a favore delle associazioni a cui aderisce il Consorzio per il cui importo si è considerata la spesa storica annua a favore di ANBI regionale per € 92.720,00, di ANBI per € 62.500,00 e di Snebi per € 20.500,00;
- 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, 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 impreviste 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 2025 non risultano finanziamenti da iscrivere.

Al cap. 250 "Spese per OOPP finanziate da altri soggetti" sono stanziate 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 € 815.000,00 (per il dettaglio degli interventi si rinvia al Piano Attività 2025).

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 dai depositi cauzionali pari all'importo iscritto nella Parte Entrata al cap. 490;

Le somme previste al Tit. III "Restituzione di mutui e prestiti", pari ad € 94.000,00 si riferiscono alla quota di rimborso capitale del mutuo prestito chirografario che sarà acceso entro la fine del 2024 per l'acquisto di mezzi (si veda Cap. 155).

Le somme iscritte al Titolo IV "Partite di giro" pari ad € 9.927.000, 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. L'importo elevato si giustifica 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 2025.

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 2025, in base al criterio dei costi promiscui, ammonta ad € 246.000,00 (cap. 510 "retribuzioni lorde", cap. 516 "Contributi a carico dell'Ente per il personale") a cui si aggiunge una quota per l'IRAP 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 2025 tale percentuale è del 14%.

La spesa complessiva della Gestione Commerciale è di € 2.371.905,00:

- Cap. 500 "Iva"	€ 125.805,00
- Cap. 510 "Retribuzioni lorde"	€ 174.000,00
- Cap. 516 "Contributi a carico dell'Ente"	€ 72.000,00
- Cap. 520 "Acquisto di beni"	€ 18.000,00
- Cap. 530 "Utenze"	€ 27.000,00
- Cap. 540 "Prestazioni professionali"	€ 30.000,00
- Cap. 549 "Acquisto di altri servizi"	€ 375.000,00

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"	€ 250.600,00
- Cap. 555 "Interessi passivi per preammortamento ed Ammortamento mutui e prestiti"	€ 99.000,00
- Cap. 560 "Imposte e tasse"	€ 530.000,00
- 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"	€ 495.500,00

(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 € 953.900,00.

Il pareggio complessivo del bilancio per l'entrata e la spesa è pari ad

€ 32.928.575,00.

Ulteriori informazioni di dettaglio sono reperibili negli allegati al
Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2025 e nel Piano attività 2025.
Montebelluna, 21 novembre 2024

Il Presidente del Consorzio
(Amedeo Gerolimetto)

