



BILANCIO DI PREVISIONE 2026

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 31.12.2024	0,00	0,00	2.339.606,76	0,00	2.339.606,76	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	7.077.872,88	17.100.542,00	17.143.462,00	880.000,00	0,00	18.023.462,00
				Totale Categoria 1	7.077.872,88	17.100.542,00	17.143.462,00	880.000,00	0,00	18.023.462,00
1	2			Categoria 2 - Altre entrate contributive						
1	2	199	0	ALTRI CONTRIBUTI CONSORTILI	299.218,62	855.910,00	878.000,00	0,00	0,00	878.000,00
				Totale Categoria 2	299.218,62	855.910,00	878.000,00	0,00	0,00	878.000,00
				Totale Titolo I	7.377.091,50	17.956.452,00	18.021.462,00	880.000,00	0,00	18.901.462,00
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
				Totale 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	71.424,00	0,00	0,00	71.424,00
2	2	249	0	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE	62.500,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
				Totale Categoria 2	62.500,00	48.960,00	76.424,00	0,00	5.000,00	71.424,00
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
				Totale 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

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	4	275	0	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Titolo II	62.500,00	48.960,00	76.424,00	0,00	5.000,00	71.424,00
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	249,00	13.848,00	13.848,00	15.052,00	0,00	28.900,00
3	1	305	0	ENTRATE DA OPERE AFFIDATE AL CONSORZIO	391.692,26	1.143.010,00	1.148.000,00	10.218,00	0,00	1.158.218,00
3	1	324	0	ALTRE ENTRATE PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 1	391.941,26	1.156.858,00	1.161.848,00	25.270,00	0,00	1.187.118,00
3	2			Categoria 2 - Entrate e proventi diversi						
3	2	350	0	PROVENTI FINANZIARI	15.000,20	15.000,00	128.758,00	0,00	113.758,00	15.000,00
3	2	360	0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	452.488,50	303.500,00	675.401,74	0,00	360.166,74	315.235,00
3	2	399	0	ALTRE ENTRATE E PROVENTI DIVERSI	330.000,00	180.000,00	510.000,00	0,00	321.000,00	189.000,00
				Totale Categoria 2	797.488,70	498.500,00	1.314.159,74	0,00	794.924,74	519.235,00
				Totale Titolo III	1.189.429,96	1.655.358,00	2.476.007,74	25.270,00	794.924,74	1.706.353,00
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	20.000,00	0,00	20.000,00	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	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
4	2			Categoria 2 - Trasferimenti per esecuzione e manutenzione OO.PP.						
4	2	415	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DALLO STATO	1.633.413,60	0,00	2.722.533,65	0,00	2.722.533,65	0,00
4	2	430	0	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE	1.233.239,20	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	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	2.866.652,80	0,00	2.842.533,65	0,00	2.842.533,65	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

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 Titolo IV	2.918.242,47	15.000,00	2.877.533,65	0,00	2.862.533,65	15.000,00
5				TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti						
5	1			Categoria 1 - Mutui e prestiti						
5	1	500	0	ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	102.955,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 1	102.955,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Titolo V	102.955,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6				TITOLO VI - Partite di giro						
6	1			Categoria 1 - Partite di giro						
6	1	600	0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	120.148,58	782.000,00	782.000,00	0,00	0,00	782.000,00
6	1	620	0	RITENUTE ERARIALI	468.414,00	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	11.685,42	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	4.945.728,25	7.450.000,00	7.450.000,00	0,00	0,00	7.450.000,00
				Totale Categoria 1	5.552.976,25	9.927.000,00	9.927.000,00	0,00	0,00	9.927.000,00
				Totale Titolo VI	5.552.976,25	9.927.000,00	9.927.000,00	0,00	0,00	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	501.154,50	3.200.000,00	3.310.000,00	0,00	692.500,00	2.617.500,00
7	1	710	0	IVA	223.897,70	125.805,00	171.458,00	0,00	36.533,00	134.925,00
7	1	720	0	ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Categoria 1	725.052,20	3.325.805,00	3.481.458,00	0,00	729.033,00	2.752.425,00
				Totale Titolo VII	725.052,20	3.325.805,00	3.481.458,00	0,00	729.033,00	2.752.425,00
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
				Totale Categoria 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Titolo VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Totale Parte I - Entrata	17.928.248,34	32.928.575,00	39.199.492,15	905.270,00	6.731.098,15	33.373.664,00

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	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2024	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	56.849,15	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	0,00	0,00	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	56.849,15	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
1	2			Categoria 2 - Oneri per relazioni istituzionali e comunicazione						
1	2	105	0	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.500,00	10.000,00	14.500,00	0,00	4.500,00	10.000,00
1	2	109	0	ALTRE SPESE PER RELAZIONI ISTITUZIONALI E COMUNICAZIONE	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
				Totale Categoria 2	4.500,00	35.000,00	39.500,00	0,00	4.500,00	35.000,00
1	3			Categoria 3 - Oneri per il personale						
1	3	110	0	RETRIBUZIONI LORDE	138.438,80	5.555.000,00	5.425.000,00	533.000,00	0,00	5.958.000,00
1	3	112	0	RIMBORSI SPESE AL PERSONALE	13.699,92	25.000,00	28.000,00	0,00	3.000,00	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	250.884,30	100.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
1	3	116	0	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE	846.974,14	2.344.500,00	2.292.300,00	227.700,00	0,00	2.520.000,00
1	3	118	0	SPESE PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	6.662,23	20.500,00	20.500,00	0,00	7.700,00	12.800,00
1	3	119	0	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	603.563,74	281.400,00	283.400,00	28.700,00	0,00	312.100,00
				Totale Categoria 3	1.860.223,13	8.326.400,00	8.299.200,00	789.400,00	260.700,00	8.827.900,00
1	4			Categoria 4 - Oneri per acquisto di beni, servizi e per prestazioni						
1	4	120	0	ACQUISTO DI BENI	430.834,68	1.018.600,00	1.018.600,00	10.000,00	0,00	1.028.600,00
1	4	130	0	UTENZE	1.278.306,60	3.205.150,00	3.195.150,00	0,00	295.500,00	2.899.650,00
1	4	140	0	PRESTAZIONI PROFESSIONALI, SPESE LEGALI E NOTARILI	202.201,54	70.000,00	110.000,00	0,00	40.000,00	70.000,00
1	4	143	0	ASSICURAZIONI	8.340,71	265.000,00	281.000,00	34.000,00	0,00	315.000,00
1	4	145	0	COMPENSO AI CONCESSIONARI PER RISCOSSIONE RUOLI	413.314,02	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
1	4	149	0	ACQUISTO ALTRI SERVIZI	2.339.488,53	4.224.450,00	4.730.579,00	0,00	97.629,00	4.632.950,00
				Totale Categoria 4	4.672.486,08	8.828.200,00	9.380.329,00	44.000,00	433.129,00	8.991.200,00
1	5			Categoria 5 - Spese per utilizzo beni di terzi						
1	5	150	0	FITTI PASSIVI IMMOBILI	386,84	96.500,00	93.500,00	0,00	25.000,00	68.500,00
1	5	151	0	NOLEGGI	28.545,19	325.600,00	325.600,00	0,00	5.000,00	320.600,00
1	5	152	0	LEASING	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5	154	0	CANONI DEMANIALI	506.833,06	548.500,00	548.500,00	11.735,00	0,00	560.235,00
				Totale Categoria 5	535.765,09	970.600,00	967.600,00	11.735,00	30.000,00	949.335,00

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	13.350,00	15.000,00	11.639,00	0,00	26.639,00
1	6	157	0	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONE DI CASSA	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
1	6	159	0	ALTRI ONERI FINANZIARI	8.316,50	18.000,00	18.000,00	0,00	7.100,00	10.900,00
				Totale Categoria 6	33.316,50	31.350,00	43.000,00	11.639,00	17.100,00	37.539,00
1	7			Categoria 7 - Oneri tributari						
1	7	160	0	IMPOSTE E TASSE	184.355,20	568.900,00	568.900,00	25.890,00	0,00	594.790,00
				Totale Categoria 7	184.355,20	568.900,00	568.900,00	25.890,00	0,00	594.790,00
1	8			Categoria 8 - Altri oneri di gestione						
1	8	165	0	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	9.717,83	175.720,00	175.720,00	8.000,00	0,00	183.720,00
1	8	175	0	RIMBORSI AI CONCESSIONARI	28.399,07	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
1	8	176	0	RIMBORSI AI CONSORZIATI	70.771,63	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
1	8	180	0	ENTRATE CONTRIBUTIVE NON RISCUOTIBILI	3.534.737,34	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	9.431,74	10.000,00	10.000,00	0,00	6.500,00	3.500,00
				Totale Categoria 8	3.653.057,61	507.720,00	507.720,00	8.000,00	6.500,00	509.220,00
1	9			Categoria 9 - Fondo di riserva						
1	9	199	0	FONDO DI RISERVA	0,00	150.000,00	83.437,74	66.562,26	0,00	150.000,00
				Totale Categoria 9	0,00	150.000,00	83.437,74	66.562,26	0,00	150.000,00
				Totale Titolo I	11.000.552,76	19.498.170,00	19.969.686,74	957.226,26	751.929,00	20.174.984,00
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	1.583.705,91	0,00	2.722.533,65	0,00	2.722.533,65	0,00
2	1	220	0	SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DALLA REGIONE	246.730,15	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
2	1	245	0	SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DA PROVINCE E COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1	250	0	SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DA ALTRI SOGGETTI	2.434.436,98	815.000,00	2.536.668,99	26.531,00	1.723.199,99	840.000,00
				Totale Categoria 1	4.264.873,04	815.000,00	5.379.202,64	26.531,00	4.565.733,64	840.000,00
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	13.452,91	15.000,00	17.500,00	0,00	2.500,00	15.000,00
2	2	270	0	ACQUISIZIONE DI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.047.181,34	192.500,00	1.085.031,00	0,00	894.031,00	191.000,00
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
				Totale Categoria 2	1.077.584,25	222.500,00	1.117.531,00	0,00	896.531,00	221.000,00
				Totale Titolo II	5.342.457,29	1.037.500,00	6.496.733,64	26.531,00	5.462.264,64	1.061.000,00
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	0,00	94.000,00	0,00	189.055,00	0,00	189.055,00
				Totale Categoria 1	0,00	94.000,00	0,00	189.055,00	0,00	189.055,00
				Totale Titolo III	0,00	94.000,00	0,00	189.055,00	0,00	189.055,00
4				TITOLO IV - Partite di giro						
4	1			Categoria 1 - Partite di giro						
4	1	400	0	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	272.296,69	782.000,00	782.000,00	0,00	0,00	782.000,00
4	1	420	0	RITENUTE ERARIALI	624.912,59	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	567.510,52	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	ALTRE PARTITE DI GIRO	6.233.841,30	7.450.000,00	7.450.000,00	0,00	0,00	7.450.000,00
				Totale Categoria 1	7.698.561,10	9.927.000,00	9.927.000,00	0,00	0,00	9.927.000,00
				Totale Titolo IV	7.698.561,10	9.927.000,00	9.927.000,00	0,00	0,00	9.927.000,00
5				TITOLO V - Spese per gestione commerciale						
5	1			Categoria 1 - Spese per gestione commerciale						
5	1	500	0	IVA	209.893,19	125.805,00	171.458,00	0,00	36.533,00	134.925,00
5	1	510	0	RETRIBUZIONI LORDE	0,00	174.000,00	174.000,00	0,00	36.000,00	138.000,00
5	1	516	0	CONTRIBUTI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE	27.287,51	72.000,00	72.000,00	0,00	15.000,00	57.000,00
5	1	520	0	ACQUISTO DI BENI	5.598,09	18.000,00	18.000,00	7.000,00	0,00	25.000,00
5	1	530	0	UTENZE	38.017,29	27.000,00	27.000,00	0,00	2.000,00	25.000,00
5	1	540	0	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	23.861,05	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
5	1	549	0	ACQUISTO DI SERVIZI	302.714,58	375.000,00	415.000,00	0,00	500,00	414.500,00
5	1	554	0	CANONI DEMANIALI E CONSORZIALI	200.855,92	250.600,00	240.600,00	17.300,00	0,00	257.900,00
5	1	555	0	INTERESSI PASSIVI PER PREAMMORTAMENTO ED AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI	0,00	99.000,00	94.000,00	0,00	21.700,00	72.300,00
5	1	560	0	IMPOSTE E TASSE	468.530,01	530.000,00	530.000,00	0,00	137.000,00	393.000,00
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	78.513,77	0,00	78.513,77	0,00	78.513,77	0,00
5	1	663	0	COSTRUZIONE ED ATTIVAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1	665	0	MANUTENZIONE DEI FABBRICATI	2.000,00	7.000,00	2.000,00	5.000,00	0,00	7.000,00

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	670	0	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.000,00	8.000,00	2.000,00	6.000,00	0,00	8.000,00
5	1	675	0	MANUTENZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	402.461,85	160.000,00	260.000,00	0,00	100.000,00	160.000,00
5	1	700	0	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI E PRESTITI	196.000,00	495.500,00	691.500,00	0,00	392.500,00	299.000,00
				Totale Categoria 1	1.957.733,26	2.371.905,00	2.806.071,77	35.300,00	819.746,77	2.021.625,00
				Totale Titolo V	1.957.733,26	2.371.905,00	2.806.071,77	35.300,00	819.746,77	2.021.625,00
				Totale Parte II - Spesa	25.999.304,41	32.928.575,00	39.199.492,15	1.208.112,26	7.033.940,41	33.373.664,00

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 31.12.2024	0,00	0,00	2.339.606,76	0,00	2.339.606,76	0,00
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	7.377.091,50	17.956.452,00	18.021.462,00	880.000,00	0,00	18.901.462,00
Categoria 1 - Contributi per benefici della bonifica	7.077.872,88	17.100.542,00	17.143.462,00	880.000,00	0,00	18.023.462,00
Categoria 2 - Altre entrate contributive	299.218,62	855.910,00	878.000,00	0,00	0,00	878.000,00
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI PUBBLICI	62.500,00	48.960,00	76.424,00	0,00	5.000,00	71.424,00
Categoria 1 - Trasferimenti correnti dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2 - Trasferimenti correnti della Regione	62.500,00	48.960,00	76.424,00	0,00	5.000,00	71.424,00
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	1.189.429,96	1.655.358,00	2.476.007,74	25.270,00	794.924,74	1.706.353,00
Categoria 1 - Rendite patrimoniali ed entrate da opere affidate al Consorzio	391.941,26	1.156.858,00	1.161.848,00	25.270,00	0,00	1.187.118,00
Categoria 2 - Entrate e proventi diversi	797.488,70	498.500,00	1.314.159,74	0,00	794.924,74	519.235,00
TITOLO IV - ENTRATE PER MOVIMENTI DI	2.918.242,47	15.000,00	2.877.533,65	0,00	2.862.533,65	15.000,00
Categoria 1 - Alienazione di immobilizzazioni	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Categoria 2 - Trasferimenti per esecuzione e manutenzione OO.PP.	2.866.652,80	0,00	2.842.533,65	0,00	2.842.533,65	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	102.955,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1 - Mutui e prestiti	102.955,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI - Partite di giro	5.552.976,25	9.927.000,00	9.927.000,00	0,00	0,00	9.927.000,00
Categoria 1 - Partite di giro	5.552.976,25	9.927.000,00	9.927.000,00	0,00	0,00	9.927.000,00
TITOLO VII - Entrate da gestione commerciale	725.052,20	3.325.805,00	3.481.458,00	0,00	729.033,00	2.752.425,00
Categoria 1 - Proventi da gestioni idroelettriche	725.052,20	3.325.805,00	3.481.458,00	0,00	729.033,00	2.752.425,00
Totale Parte I - Entrata	17.928.248,34	32.928.575,00	39.199.492,15	905.270,00	6.731.098,15	33.373.664,00

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 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO I - Spese correnti	11.000.552,76	19.498.170,00	19.969.686,74	957.226,26	751.929,00	20.174.984,00
Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente	56.849,15	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Categoria 2 - Oneri per relazioni istituzionali e comunicazione	4.500,00	35.000,00	39.500,00	0,00	4.500,00	35.000,00
Categoria 3 - Oneri per il personale	1.860.223,13	8.326.400,00	8.299.200,00	789.400,00	260.700,00	8.827.900,00
Categoria 4 - Oneri per acquisto di beni, servizi e per prestazioni	4.672.486,08	8.828.200,00	9.380.329,00	44.000,00	433.129,00	8.991.200,00
Categoria 5 - Spese per utilizzo beni di terzi	535.765,09	970.600,00	967.600,00	11.735,00	30.000,00	949.335,00
Categoria 6 - Oneri finanziari	33.316,50	31.350,00	43.000,00	11.639,00	17.100,00	37.539,00
Categoria 7 - Oneri tributari	184.355,20	568.900,00	568.900,00	25.890,00	0,00	594.790,00
Categoria 8 - Altri oneri di gestione	3.653.057,61	507.720,00	507.720,00	8.000,00	6.500,00	509.220,00
Categoria 9 - Fondo di riserva	0,00	150.000,00	83.437,74	66.562,26	0,00	150.000,00
TITOLO II - Spese in conto capitale	5.342.457,29	1.037.500,00	6.496.733,64	26.531,00	5.462.264,64	1.061.000,00
Categoria 1 - Spese per OO.PP. di terzi	4.264.873,04	815.000,00	5.379.202,64	26.531,00	4.565.733,64	840.000,00
Categoria 2 - Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazioni	1.077.584,25	222.500,00	1.117.531,00	0,00	896.531,00	221.000,00
TITOLO III - Restituzione di mutui e prestiti	0,00	94.000,00	0,00	189.055,00	0,00	189.055,00
Categoria 1 - Rimborso quote capitale mutui e prestiti	0,00	94.000,00	0,00	189.055,00	0,00	189.055,00
TITOLO IV - Partite di giro	7.698.561,10	9.927.000,00	9.927.000,00	0,00	0,00	9.927.000,00
Categoria 1 - Partite di giro	7.698.561,10	9.927.000,00	9.927.000,00	0,00	0,00	9.927.000,00
TITOLO V - Spese per gestione commerciale	1.957.733,26	2.371.905,00	2.806.071,77	35.300,00	819.746,77	2.021.625,00
Categoria 1 - Spese per gestioni idroelettriche	1.957.733,26	2.371.905,00	2.806.071,77	35.300,00	819.746,77	2.021.625,00
Totale Parte II - Spesa	25.999.304,41	32.928.575,00	39.199.492,15	1.208.112,26	7.033.940,41	33.373.664,00

CONSORZIO DI BONIFICA PIAVE

DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

+	ENTRATE CORRENTI (Titoli I - II - III)	€	20.679.239,00
-	SPESE CORRENTI	€	20.174.984,00
=	RISULTATO DIFFERENZIALE ENTRATE/SPESE CORRENTI	€	504.255,00
+	ENTRATE RICORRENTI	€	22.912.429,00
-	SPESE RICORRENTI	€	22.222.164,00
=	RISULTATO DIFFERENZIALE ENTRATE/SPESE RICORRENTI	€	690.265,00

CONSORZIO DI BONIFICA PIAVE

DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2025

+	FONDO DI CASSA presunto al 31/12/2025	€	8.403.736,46
+	RESIDUI ATTIVI presunti al 31/12/2025	€	17.928.248,34
-	RESIDUI PASSIVI presunti al 31/12/2025	€	25.999.304,41
=	AVANZO (o DISAVANZO) PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2025	€	332.680,39

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2026 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 2026 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 € 23.311.739,00 garantendo l'equilibrio finanziario. Le partite di giro e l'IVA della gestione commerciale, in Parte entrata e in Parte spesa, si compensano nella misura di € 10.061.925,00. Il totale complessivo esposto nel Bilancio di previsione, in Parte Entrata e in Parte spesa, è di € 33.373.664,00.

Procedendo ad una disamina del documento si evidenziano le poste principali di competenza 2026.

ENTRATE

Le fonti finanziarie che consentono la copertura degli stanziamenti di spesa e garantiscono il fabbisogno del Consorzio per il 2026 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 stata fatta sulla base di contratti e convenzioni in essere o sulla base dell'andamento storico delle somme introitate, per ciascuna tipologia, negli anni.

Le entrate correnti, che ammontano ad € 20.679.239,00, sono costituite dal titolo I "Entrate contributive", dal titolo II "Trasferimenti correnti da enti pubblici" e dal titolo III "Altre entrate correnti".

Tit. I - "Entrate contributive".

Le entrate contributive quantificate in € 18.901.462,00 sono determinate attraverso il Piano di riparto 2026, come definito dall'art. 38 della L.R. 12/2009, con i criteri fissati dal Piano di Classifica. Le entrate contributive si compongono dei contributi per beneficio di bonifica, dei contributi per beneficio irriguo, dal contributo per scarichi e dai proventi da opere consorziali.

E' previsto un aumento dei contributi consortili rispetto al Bilancio assestato

2025 di € 880.000 che si rende necessario per far fronte a maggiori esigenze di spesa e in conseguenza della riduzione dei ricavi della produzione di energia elettrica stimati per il 2026 come si preciserà nel prosieguo alle voci corrispondenti.

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 2025.

Al *Tit. III "Altre entrate correnti"* viene iscritta l'entrata dei canoni di concessioni demaniali, ossia delle concessioni sulle opere idrauliche oggetto della delegazione amministrativa, per l'importo di € 1.158.218,00 con un aumento, rispetto al 2025, dovuto a nuove concessioni rilasciate nell'anno e all'incremento della percentuale dell'0,89% stabilita con DGR 378 del 15.04.2025 quale aggiornamento dei canoni delle concessioni per l'uso dei beni del demanio idrico per l'anno 2026.

L'introito derivante dai fitti attivi passa a € 28.900,00; nel Piano di Attività 2026 sono elencate le locazioni/concessioni attive del Consorzio.

Sono previste altre fonti di entrata di natura patrimoniale per le quali gli importi iscritti si fondano su convenzioni in essere che prevedono il rimborso di spese anticipate dal consorzio (convenzioni di co-uso con Enel Green Power) o, generalmente, su proiezioni attraverso i dati storici medi degli anni scorsi (diritti di segreteria e di istruttorie, rimborsi danni ad opere consorziali, ecc.).

Tit. IV Entrate per movimenti di capitale

Riferendosi, fondamentalmente, di 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 2026 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.

Tit. VII "Entrate da gestione commerciale".

Riguarda i proventi della produzione di energia elettrica dagli impianti idroelettrici di Venegazzù, Fener, Campigo, 2° e 3° salto Piavesella, Pierina, Volpago del Montello, Madonna Della Salute, Altivole, San Vito, di Nervesa della Battaglia e del fotovoltaico del Bolda. I proventi da gestione commerciale sono quantificati, complessivamente, in € 2.617.500,00 per una produzione di circa Kw/h 16.221.000 stimata sulla base della produzione media storica (come riportato nel Piano Attività 2026).

Rispetto agli esercizi precedenti, per il Bilancio 2026 il ricavo per la produzione idroelettrica previsto subisce una significativa contrazione a causa della scadenza, in corso d'anno, della convenzione con il GSE per il ritiro dedicato a Tariffa Omnicomprensiva (TO) di 0,22 €/KWh sia dell'impianto di Fener che di quello di Campigo; ciò comporta che, dopo la scadenza delle convenzioni, l'energia sarà ceduta, per un certo periodo, sino al raggiungimento Kw/h 1.500.000, a Prezzi Minimi Garantiti (fissati annualmente da ARERA) e successivamente a Prezzo Zonale orario (PO) ovvero al prezzo di mercato (prezzo relativo alla zona geografica di mercato [Nord] e alla fascia oraria di immissione). Il diverso regime di cessione non potrà

garantire i valori della TO. La quantificazione del ricavo per questi impianti è avvenuta secondo criteri di prudenza, dipendendo da una variabile (PO) non nota preventivamente e di difficile previsione.

La risultanza attiva della gestione commerciale (entrate – spese) stimata in € 730.800,00 è destinata a coprire spese della gestione istituzionale secondo il Piano di Riparto. Rispetto al 2025 risulta una riduzione della risultanza attiva di € 223.100,00.

SPESE

L'importo totale del Titolo I "Spese correnti" ammonta ad € 20.174.984,00. La spesa corrente tiene conto quali voci principali: 1. Della spesa per il personale; 2. Della spesa per contratti e convenzioni in essere e di quelli che i Centri di Costo prevedono di avviare nel 2026; 3. della spesa per le utenze; 4. della spesa per l'approvvigionamento di beni di consumo di carattere generale, delle materie prime per le manutenzioni in amministrazione diretta, per l'acquisto di servizi/appalti per il funzionamento dell'ente o per manutenzioni ordinarie sulle opere idrauliche, al fine di garantire i livelli quantitativi e qualitativi indicati nel Piano Attività delle attività istituzionali dell'ente; 5. delle spese per servizi professionali e tecnici; 6 delle imposte e tasse altri oneri connessi alla gestione ordinaria; 7 del rimborso di finanziamenti.

Di seguito le principali voci.

Nella categoria 1^ "Spese per gli organi dell'Ente", che comprende le indennità, i gettoni ed i rimborsi spese per gli organi consortili, si prevede uno stanziamento 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 identici a quelli stanziati nei bilancio degli esercizi precedenti.

Categoria 3 "Oneri per il personale".

Al cap. 110 "retribuzioni lorde" e 116" contributi a carico dell'Ente" sono riportati la spesa afferente il personale dedicato esclusivamente all'attività istituzionale e, quanto al personale cosiddetto "promiscuo", alla quota di spesa imputabile all'attività istituzionale determinata nell'89%; tale percentuale – data dal rapporto fra entrate istituzionali e totale degli introiti dell'ente - risulta in aumento rispetto al 2025 di 3 punti in conseguenza della sensibile riduzione dei ricavi della gestione commerciale e dell'aumento delle entrate istituzionali rispetto ai valori del bilancio 2025. La riduzione della percentuale dei costi promiscui comporta la riduzione della spesa per le retributive, contributi e irap che può essere imputata all'attività commerciale con aumento della corrispondente spesa per l'istituzionale.

La quantificazione del costo per il personale è fatta sulla base della proiezione delle retribuzioni e dei dati medi negli ultimi esercizi della reperibilità e degli straordinari del personale in servizio, nonché della spesa per le retribuzioni degli avventizi secondo il fabbisogno segnalato dal Settore competente e considera l'aumento contrattuale del 2,2%, da gennaio 2026, stabilito dal CCNL 2025, gli scatti

di anzianità e i passaggi automatici di parametro previsti nell'anno, l'applicazione di misure incentivanti il personale ed il costo per l'assunzione di nuovo personale. La spesa delle retribuzioni lorde e dei contributi a carico dell'Ente è quantificata in € 8.673.000,00 di cui € 8.478.000,00 sono attribuiti alla gestione istituzionale ed € 195.000,00 alla gestione commerciale, con una riduzione di imputazione di € 51.000,00 rispetto al 2025.

Il potenziamento dell'organico, per un totale di 11 unità in più rispetto alla previsione del 2025, riguarda i settori tecnici, riguarda sia il profilo di impiegato che di operaio e risponde agli obiettivi di migliorare il servizio all'utenza e per il territorio, di mettere in campo nuovi progetti atti a presidio del territorio da eventi climatici intensi e per una migliore utilizzazione delle risorse idriche.

Negli oneri per il personale sono compresi i rimborsi spese e altre spese accessorie quali il servizio sostitutivo mensa, nelle diverse forme attuato e la spesa per la formazione.

Per la rappresentazione del numero, tipologia e del costo dei dipendenti si rinvia al Piano di Attività.

Alla data del 1.1.2026, saranno in corso 2 distacchi di personale in Regione, in adempimento di convenzione con il Genio Civile di Treviso che cesserà indicativamente il 31.03.2026 e il cui rimborso, in misura predeterminata, è già stato iscritto nel bilancio 2025 e un distacco parziale, per qualche ora mensile, presso la società Canale della Vittoria srl, di cui il Consorzio è socio unico.

Si segnala che il cap. 115 "premio di risultato in applicazione di accordi aziendali" non prevede alcuno stanziamento in quanto per l'accordo aziendale per il premio di risultato 2025-2026, sottoscritto con la RSA a luglio 2025, il relativo importo è già stanziato integralmente nel bilancio di esercizio 2025.

Alla *Categoria 4 – Oneri per l'acquisto di beni, servizi e per prestazioni* sono stanziati nel complesso ad € 8.991.200,00.

Una delle voci più rilevanti della spesa è quella dell'energia elettrica consumata dagli impianti di sollevamento irriguo e per le idrovore.

Anche per il 2026 si adotterà la modalità di stima per il valore a bilancio dell'energia fornita dal Consorzio Energia Acque, a cui il Consorzio aderisce, come negli anni scorsi ma per il bilancio 2026 sono stati impiegati criteri diversi: media dei consumi degli anni precedenti (2020-2024 con esclusione del 2022), includendo i maggiori prelievi per i nuovi impianti di sollevamento irriguo entrati in esercizio nel 2024 (Crocetta e potenziamento Arcade Nervesa) ed altri parametri quali il n. dei POD, la potenza utilizzata, l'andamento del prezzo del gas e della CO2. Il costo unitario, secondo le stime del Consorzio Energia Acque, è previsto mediamente di 0,25 €/kWh.

L'importo a bilancio della spesa per l'acquisto di energia è stato indicato in € 2.700.000, inferiore rispetto a quello del 2025, ma valutato sufficientemente cautelativo. Ciò significa che il contributo per energia che verrà direttamente

applicato a chi utilizza gli impianti subirà una diminuzione rispetto al 2025.

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

- cap. 120 "Acquisto di beni"	€ 1.028.600,00
- cap. 130 "Utenze"	€ 2.899.650,00
- cap. 140 "Prestazioni professionali, spese legali e notarili"	€ 70.000,00
- cap. 143 "Assicurazioni"	€ 315.000,00
- cap. 145 "Compenso ai concessionari per riscossione ruoli"	€ 45.000,00
- cap. 149 "Acquisto di altri servizi"	€ 4.632.950,00

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

Categoria 5 "Spese per utilizzo di beni di terzi". Sono previsti complessivamente € 949.335,00. Comprende i capitoli di spesa:

Cap. 150 "Fitti passivi immobili. Fra le locazioni passive del Consorzio si segnala che quella riguardante l'immobile di proprietà della società Canale della Vittoria srl - di cui il Consorzio è socio unico - destinato ad archivio del Consorzio Piave subisce una diminuzione di € 25.000,00 a seguito della revisione del canone concordata con decorrenza il 2026.

Al Cap. 151 "Noleggi", la spesa di € 320.600 riguarda, in particolare, il noleggio di apparecchiature software (licenze office, canoni hosting, Ipad e per il sistema di monitoraggio meteorologico) ed hardware (server, pc, e fotocopiatrici) privilegiando tale soluzione rispetto all'acquisto poiché, nel lungo periodo, più conveniente sia in termini economici che in termini di costante aggiornamento della tecnologia che viene messa a disposizione

Al Cap 154 "Canoni demaniali" la spesa di € 560.235 si riferisce ai canoni demaniali per derivazioni da versare alla Regione e quelli per concessioni di attraversamento di reti da versare a RFI o ad altri concessionari di pubblici servizi. E' 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"* comprende

al Cap. 155 "interessi passivi per ammortamento mutui e prestiti" la spesa di € 26.639 riguarda gli interessi passivi per ammortamento del prestito chirografario contratto con CDP spa per l'acquisto di diversi veicoli, macchine operatrici ed una motobarca. Per il dettaglio, si rinvia all'allegato del bilancio 2026 "Prospetto Mutui" - parte istituzionale.

Al cap. 159 "altri oneri finanziari" è allocato il compenso per il Tesoriere MPS spa di € 10.900.

Lo stanziamento relativo alla *Categoria 7^ "Oneri tributari"*, che comprende l'IRAP e imposte varie (principalmente IMU, TASI), è di € 594.790,00.

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

- il cap. 165 "Contributi associativi", per € 183.720, riguarda le quote da versare alle associazioni a cui aderisce il Consorzio; per la quantificazione dello stanziamento si è considerata la spesa storica annua: ANBI regionale per € 97.720,00, di ANBI per € 65.000,00 e di 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", con l'accantonamento di € 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 € 3.500,00, considerando la media degli impegni assunti degli ultimi anni.

Il fondo di riserva al Cap. 199 è stato iscritto per € 150.000,00, 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"* sono allocate 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 2026 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 € 840.000,00 (per il dettaglio degli interventi si rinvia al Piano Attività 2026).

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

- al cap. 265 "Manutenzione di fabbricati" sono previsti prudenzialmente € 15.000,00 per interventi che si rendessero necessari non pianificati;
- al cap. 270 "Acquisto di altre immobilizzazioni materiali" € 191.000,00 destinato in buona parte al potenziamento e implementazione del sistema di telecontrollo oltre che per l'acquisizione di attrezzature strumentali e informatiche;
- al cap. 280 "Acquisizione di altre immobilizzazioni immateriali" € 15.000,00 corrispondente ai depositi cauzionali pari all'importo iscritto nella Parte Entrata al cap. 490;

L'importo previsto al *Tit. III "Restituzione di mutui e prestiti"* di € 189.055,00 si riferisce alla quota per il rimborso capitale del prestito chirografario contratto con la CDP spa (si veda Cap. 155).

Le somme iscritte al *Titolo IV "Partite di giro"* pari ad € 9.927.000, cui corrisponde la registrazione per il 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 dipende dalla 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 2026.

Passando alla disamina delle spese relative alla gestione commerciale si rileva che il costo del personale da imputare per l'anno 2026, in base al criterio dei costi promiscui, ammonta ad € 195.000,00 (cap. 510 "retribuzioni lorde", cap. 516 "Contributi a carico dell'Ente per il personale"), con una diminuzione di € 51.000,00 rispetto a quanto imputato nel 2025 come motivato sopra, 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 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 2026 tale percentuale nel 2026 è dell'11%.

La spesa complessiva della Gestione Commerciale è di € 2.021.625,00:

- Cap. 500 "Iva"	€ 134.925,00
- Cap. 510 "Retribuzioni lorde"	€ 138.000,00
- Cap. 516 "Contributi a carico dell'Ente"	€ 57.000,00
- Cap. 520 "Acquisto di beni"	€ 25.000,00
- Cap. 530 "Utenze"	€ 25.000,00
- Cap. 540 "Prestazioni professionali"	€ 30.000,00
- Cap. 549 "Acquisto di altri servizi"	€ 414.500,00
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"	€ 257.900,00
- Cap. 555 "Interessi passivi per preammortamento ed Ammortamento mutui e prestiti"	€ 72.300,00
- Cap. 560 "Imposte e tasse"	€ 393.000,00
- 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"	€ 299.000,00
(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 € 730.800,00-

Il pareggio complessivo del bilancio per l'entrata e la spesa è pari ad € 33.373.664,00.

Ulteriori informazioni di dettaglio sono reperibili negli allegati al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2026 e nel Piano attività 2026.

Montebelluna, 20 novembre 2025



Il Presidente del Consorzio
(Amedeo Gerolimetto)

A handwritten signature in black ink, appearing to be "A. Gerolimetto", written over the stamp and text.