



**Consorzio Servizi di
Igiene del Territorio TV1**

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
2024/2026**

**Approvato con deliberazione
del Presidente
n. 38 del 04.12.2023**

**Approvato con deliberazione
dell'Assemblea
n. 10 del 16.12.2023**

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2025

PREMESSA

La Regione Veneto con L.R. 31.12.2012 n. 52, modificata con L.R. 07.02.2014 n. 3 e con L.R. 02.04.2014 n. 11 in attuazione della normativa nazionale di settore (art. 2, comma 186 bis della L. 23.12.2009, n. 191), ha adottato nuove norme in materia di organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.

Con D.G.R.V. n. 13 del 21.01.2014, secondo i criteri di efficacia, efficienza ed economicità previsti dal comma 1 dell'art. 3 della L.R. 52/2012, sono stati individuati i Bacini Territoriali per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, tra i quali il Bacino denominato "Sinistra Piave" al quale appartengono i 44 Comuni, già ricadenti nell'Ambito Territoriale della soppressa Autorità di Bacino Nord-Orientale TV1 di cui alla L.R. 21.01.2000, n. 3.

Nel 2014 tutti gli Enti facenti parte del Bacino territoriale "Sinistra Piave" hanno approvato con deliberazione dei rispettivi Consigli Comunali lo schema della "Convenzione per la costituzione e il funzionamento del Consiglio di Bacino afferente il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel bacino territoriale "Sinistra Piave" e la convenzione, sottoscritta dai rappresentanti dei suddetti Comuni, è efficace dal 4.12.2014 giusto contratto rep. 294 del Segretario del Comune di Conegliano, ente coordinatore, registrato a Conegliano il 04.12.2014 al n. 5828 serie 1^a T.

Durante il periodo di commissariamento del Consorzio l'Assemblea, con deliberazione n. 4 del 19.10.2013 prese atto all'unanimità che il Consorzio continua le sue funzioni, come consorzio volontario, per tutte le attività conferitigli nel corso degli anni dai Comuni partecipanti, attività non poste in liquidazione dalla L.R. 31.12.2012 n. 52 che su di esse non aveva potere di intervento.

Pertanto il Consorzio era ed è legittimato nella prosecuzione della gestione della massa attiva derivante dalle funzioni affidate dai n. 44 enti locali aderenti al Consorzio in quanto non rientranti tra quelle attribuite al Consorzio dalla L.R. n. 3/2000 quale Autorità di Bacino, soppressa con la citata L.R. 31.12.2012 n. 52. Con deliberazione assembleare n. 6 in data 16.11.2013 è stato, quindi, adeguato lo statuto consortile depurandolo delle competenze sottratte ex lege al Consorzio quale Autorità di Bacino.

Con deliberazione assembleare n. 7 in data 16.11.2013 è stato dato corso all'approvazione del piano di ricognizione e liquidazione della situazione patrimoniale ed economica del Consorzio per l'Igiene del Territorio quale consorzio "obbligatorio" ed ente responsabile di

bacino nord orientale ai sensi dell'art. 5 della L.R. 31.12.2012 n. 52 nonché alla proposta di definizione dei rapporti giuridico patrimoniali con il Consorzio per l'Igiene del Territorio (CIT) quale consorzio "volontario".

Più precisamente con detto piano di ricognizione sono stati definiti i rapporti economico – giuridico con il Consorzio per l'Igiene del Territorio quale consorzio "volontario" da quelli assegnati ex lege al consorzio "obbligatorio" quale Autorità d'Ambito, che sono trasferiti al neo costituito Consiglio di Bacino.

Pertanto il bilancio di previsione economico in esame attiene alla sola gestione del Consorzio "volontario" per l'Igiene del Territorio (CIT), prendendo in considerazione i ricavi ed i costi di amministrazione e istituzionali consolidatisi nel tempo ed, in particolare, negli ultimi anni.

Nel corso del 2014 il Consorzio ha affidato (gara a doppio oggetto) il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani mediante l'alienazione del 40% delle quote della partecipata SAVNO S.r.l.. La gara è stata aggiudicata il 18.08.2014 all'ATI IN.GAM. S.r.l., BIOMAN. S.p.a. – imprese mandanti, S.E.S.A. S.p.a. impresa mandataria; il valore delle quote, la cui base di gara era pari a € 3.220.800,00, è stato aggiudicato per il valore di € 3.249.787,20, con un rialzo dello 0,9% mentre i servizi ordinari sono stati aggiudicati con il ribasso del 7,18% praticato sull'importo annuo a base d'asta di € 12.507.945,29, IVA esclusa.

Nel corso del 2022 è stato eletto Presidente del Consorzio per i Servizi di Igiene del Territorio il rappresentante del Comune di Cordignano Roberto Campagna (delibera n. 3 del 5 marzo 2022), disponendo, nel contempo, di rinunciare alla nomina del Consiglio di Amministrazione del Consorzio, delegando al Presidente del Consorzio le competenze statutariamente attribuite al Consiglio di Amministrazione sino al 31.12.2024 con obbligo di rendicontare i risultati operativi della propria gestione in sede di approvazione del bilancio annuale;

In materia di contabilità, il Consorzio soggiace alle norme previste per le aziende speciali di cui al D.Lgs. 267/2000 ed al D.Lgs. 118/2011 (contabilità economico/patrimoniale).

La nuova normativa prevede che gli enti redigano, in luogo della Relazione Previsionale e Programmatica, un Documento Unico di Programmazione (D.U.P.), i cui contenuti sono definiti nell'allegato 4/1 ("Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio") del succitato decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Nel disciplinare i contenuti del DUP, tale principio prevede un contenuto semplificato per gli enti di minori dimensioni.

Nella redazione del presente documento, pertanto, si fa riferimento a tale normativa opportunamente adattata alla luce anche delle peculiari funzioni svolte dal Consorzio rispetto ad un ente locale.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

A1) Quadro strategico di riferimento

Attualmente il Consorzio ha in gestione n. 73 impianti fotovoltaici realizzati nel periodo 2008 – 2012 sulle coperture degli edifici in disponibilità di n. 21 Comuni appartenenti al Consorzio (Comune di Cappella Maggiore, Comune di Cimadolmo, Comune di Codognè, Comune di Conegliano, Comune di Cordignano, Comune di Farra Di Soligo, Comune di Fregona, Comune di Gaiarine, Comune di Gorgo al Monticano, Comune di Meduna di Livenza, Comune di Moriago della Battaglia - impianti a terra - Comune di Ormelle, Comune di Pieve di Soligo, Comune di Ponte di Piave, Comune di Refrontolo, Comune di Revine Lago, Comune di San Fior, Comune di San Pietro di Feletto, Comune di San Polo di Piave, Comune di San Vendemiano, Comune di Santa Lucia di Piave, Comune di Sarmede, Comune di Sernaglia della Battaglia, Comune di Tarzo, Comune di Vidor, Comune di Vittorio Veneto), per un totale di 1.838 kWp installati, come nel dettaglio che segue:

Comune	Ubicazione	KWP
COMUNE DI CAPPELLA MAGGIORE	Magazzino Comunale	19,55
	Scuola Elementare Via Anzano	4,84
	Scuola Elementare Via Paglia	13,2
	Tribune "A"	18,9
	Tribune "B" Via Mure	5,99
COMUNE DI CODOGNE'	Campo Sportivo	8,97
	Municipio	28,32
	Palestra Palablu	58,72
	Poliambulatorio	9,66
	Scuola Media	47,7
COMUNE DI CONEGLIANO	Scuole Grava 9,8 kWp	19,8
COMUNE DI CORDIGNANO	Bocciodromo	47,25
	Palestra	37,8
	Scuola Cordignano	19,8
COMUNE DI FREGONA	Associazione San Giorgio	10,8
	Centro Sociale 15,87 kWp	16,56
	Magazzino Comunale	13,5
	Palestra / Plesso scolastico (scuola media)	19,98
	Palestra Comunale	16,2
COMUNE DI GAIARINE	Scuola Media	19,8
COMUNE DI GORGO AL MONTICANO	Centro Sociale Archimede	13,23
	Magazzino Comunale	15,64
	Municipio kW 17,82	18,63
	Palestra Scuola Media	29,4
	Scuola Media	19,8
COMUNE DI ORMELLE	Centro Civico 25,76 kWp	25,76
	Magazzino Comunale 35,19 kWp	35,19
	Palestra Comunale 41,4 kWp	41,4
	Scuola Primaria (Elementare 19,32 kWp)	19,32
COMUNE DI PIEVE DI SOLIGO	1° Scuola Contà 19,78 kW	19,78
	2° Scuola Contà 14,72 kW	14,72
	Casa delle Associazioni 46,23 kW	46,23
	Magazzino Comunale	57,5
	Scuola Barbisano	19,49
COMUNE DI PONTE DI PIAVE	Magazzino Comunale	40,66
	Scuola Media	43,9
COMUNE DI REFRONTOLO	Scuole Elementari	19,78
COMUNE DI REVINE LAGO	Palestra	19,8
COMUNE DI SAN FIOR	Copertura Stadio - Campardi 11,27 kWp	11,27
	Municipio e biblioteca	23
	Palestra Scuola (Media)	19,98
	Via Borgo Scuole 9,20 kWp	9,2
	Via degli Alpini 26,91 kWp	26,91
COMUNE DI SAN PIETRO DI FELETTO	Bagnolo Impianti Sportivi 6,9 kWp	6,9
	Palestra Rua 30,36 kWp	30,36
	Scuola Elementare e Media 17,71 kWp	17,71

COMUNE DI SAN POLO DI PIAVE	Magazzino Comunale 29,44 kWp	29,44
	Palestra Polo Scolastico 19,32 kWp	19,32
	Pro Loco (Impianti Sportivi)	45,08
	Scuola Media	19,8
COMUNE DI SAN VENDEMIANO	CEOD 16,1 kWp	16,1
	Magazzino Comunale	74,8
	Municipio	43,01
	Scuola Elementare	41,4
	Scuola Elementare S. Francesco (errata sc. Media)	19,8
	Scuola Media	36,8
COMUNE DI SARMEDE	Centro Polifunzionale 9,2 kWp	9,2
	Palestra (Via Pertini 19,55 kWp)	19,55
	Scuola Elementare 27,09 kWp	27,09
	Scuola Elementare Montaner 12,9 kWp	12,9
	Scuola Materna di Rugolo 16,77 kWp	16,77
	Scuola Media 30,74 kWp	30,74
	Sede Alpini kWp 9,2	9,2
COMUNE DI SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA	Magazzino Comunale kWp 43,50	43,5
	Municipio 17,50 kWp	17,5
COMUNE DI TARZO	Palestra	41,8
	Scuola Elementare (Corbanese)	14,5
	Scuola Media	21,85
COMUNE DI VIDOR	Centro Polifunzionale	85,05
	Magazzino Comunale	51,04
COMUNE DI VITTORIO VENETO	Scuola Elementare Forcal	19,8
	Scuola Media "Cosmo"	19,8

Nel corso dell'anno 2022 sono stati acquisiti dai Comuni in elenco i seguenti impianti:

Comune	Ubicazione	KWP
COMUNE DI CIMADOLMO	Scuola Elementare	19,78
COMUNE DI FARRA DI SOLIGO	Scuola Media	19,74
	Palestra Comunale	16,2
COMUNE DI MORIAGO DELLA BATTAGLIA	Area verde mapp. 103 e 928 (74,06 kW)	74,06
	Area verde mapp. 898 e 900 (99,82 kW)	99,82

Mentre nell'anno 2023 i seguenti impianti sono stati acquistati dai Comuni in elenco:

Comune	Ubicazione	KWP
COMUNE DI CONEGLIANO	Scuola Media "Brustolon"	15,18
COMUNE DI MEDUNA DI LIVENZA	Scuola Elementare	19,97
COMUNE DI SANTA LUCIA DI PIAVE	Scuola Elementare Canova 42,48 kWp	42,48
	Scuola Materna Via Vanizza 14,52 kWp	14,25
	Scuola Media	6,4

Di conseguenza a fine anno saranno in essere 58 mutui il cui debito residuo a fine 2023 sarà pari a € 3.907.000, a fronte di un debito iniziale assunto, per tutti gli impianti, pari a € 11.594.178.

Mediante apposite convenzioni stipulate con i Comuni, questi si sono obbligati a rimborsare il Consorzio dell'investimento effettuato "girando", periodicamente, i proventi derivanti dall'incentivo riconosciuto dal GSE in base ai kWh prodotti dai singoli impianti.

Il Consorzio sostiene (previa verifica della capienza finanziaria dell'impianto) i costi relativi ai mutui accesi per il finanziamento degli impianti, le spese sostenute nel corso degli anni per la gestione e manutenzione per guasti, rotture, eventi atmosferici, le spese per la gestione dei conti correnti, adempimenti GSE (taratura triennale degli impianti). Questi costi sono conteggiati ed addebitati al Comune titolare della convenzione al momento della cessione degli impianti, collocata temporalmente allo scadere della convenzione con il GSE per l'erogazione degli incentivi (20 anni).

A1.1 Gestione impianti fotovoltaici

Come sopra descritto, la durata residua dei mutui (collegati alla convenzione con il GSE) è oramai, per tutti (gli ultimi impianti sono stati realizzati nel 2013) è inferiore ai 10 anni. Gli importi (relativi agli incentivi GSE) iscritti a bilancio sono prudenziali e sono i seguenti:

2024	2025	2026
€ 572.146,00	€ 551.660,00	€ 542.460,00

A1.2 Gestione ex discarica Consortile presso Località "Campardo" a Cordignano (TV)

In data 29.11.2023 è stata firmata la cessione dei terreni dell'ex discarica di proprietà del Consorzio e al Comune di Cordignano al gestore Savno Spa, come deciso dall'Assemblea dei Sindaci (delibera n. 8) del 30 settembre 2023.

A seguito di questa cessione, la gestione post mortem della discarica è passata in capo a Savno Spa, che subentra nei decreti della Provincia di Treviso.

La gestione *post mortem* della discarica è stata oggetto di n. 2 decreti emessi dalla Provincia di Treviso (n. 512 del 23.09.2009 – 558 del 23.10.2010 relativo alla diminuzione delle garanzie finanziarie) che indicano le prescrizioni da seguire in relazione ai controlli periodici (acqua, percolato, battente del percolato, biogas). Nel 2013 è stata prestata la garanzia

fideiussoria per i costi di gestione *post mortem* (su una somma pari ad € 4.568.400,00 – prot. Provincia di Treviso n. 66634/2010).

Questi due decreti sono stati assorbiti dal decreto n. 367 del 19.09.2016 che ha approvato il progetto definitivo dal titolo “Interventi per la riduzione delle infiltrazioni di acqua piovana e la riduzione del battente del percolato” e inserito le prescrizioni ed i controlli periodici da effettuare nel “Piano di Gestione Ambientale, Sorveglianza, Controllo” durante la fase dei lavori.

Si ricorda che la normativa che disciplina i costi relativi alla gestione *post mortem*, prevista dal comma 654 della L. 147/2013 :”in ogni caso deve essere assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio, ricomprendendo anche i costi di cui all'articolo 15 del decreto legislativo 13 gennaio 2003, n. 36, “-, prevede che “*il prezzo corrispettivo per lo smaltimento in discarica deve coprire i costi di realizzazione e di esercizio dell'impianto, i cui costi sostenuti per la prestazione della garanzia finanziaria ed i costi stimati di chiusura, nonché i costi di gestione successiva alla chiusura*”:

I seguenti affidamenti:

- Direzione dei lavori, misura e contabilità' e coordinamento della sicurezza in fase esecutiva degli "Interventi presso ex discarica Campardo in comune di Cordignano (TV), affidata al R.T.P. tra l'ing. Enrico Ulisse Avanzi di Rovigo (capogruppo), l'ing. Stefano Lucchetta di Miane (TV) (mandante), il geol. Gino Lucchetta di Pieve di Soligo (TV) (mandante) e Mate S.C. Engineering di Bologna/S.Vendemiano (TV) (mandante), per il prezzo netto di € 43.320,52, oltre CNPAIA 4% per € 1.732,82 per totali € 45.053,34
- Interventi per la riduzione delle infiltrazioni di acqua piovana e la riduzione del battente di percolato presso ex discarica Campardo in comune di Cordignano (TV) per il prezzo netto di Euro 1.397.323,87, affidati all'ATI MI.CO. S.R.L- Green Building S.R.L.

Sono stati revocati in data 6.09.2023 (delibera del Presidente n. 27). Sono stati riconosciuti, dopo la sottoscrizione dell'atto transattivo, i seguenti importi agli affidatari:

- € 2.500,00 (duemilacinquecento) al netto degli oneri allo Studio Avanzi Enrico Ulisse;
- € 14.500,00 (quattordicimilacinquecento) al netto degli oneri all'ing. Stefano Lucchetta per le prestazioni professionali rese nell'analisi della documentazione presentata da MI.CO. Srl all'atto della richiesta di consegna urgente dei lavori (novembre 2022), non andata a buon fine, e per l'analisi della revisione dei prezzi predisposta da MI.CO. Srl, affidataria dei lavori straordinari presso l'ex discarica;
- € 20.000,00 a MI.CO. Srl con rifusione anche in via equitativa di tutte le spese sostenute per la partecipazione alla gara e successivamente, sino al momento della revoca, quale definizione dell'indennizzo spettante ai sensi dell'art. 21 quinquies L. n. 241/1990.

I costi di gestione post mortem sono stati previsti per l'anno 2024, prudenzialmente a carico del Consorzio (con successivo addebito a Savno Spa) per i 3/12 dell'anno come segue:

Energia elettrica pompe scarica	€ 1.250,00
Manutenzione pompe - interventi	€ 750,00
Fidejussione ex DPP 367/2016	€ 9.500,00
Costo asporto percolato scarica "Campardo" in gestione post mortem	€ 27.500,00
Adempimenti ai sensi del DPP 367/2016	€ 2.000,00

Per un totale di € 41.000,00.

A1.3 Partecipazione in società:

SAVNO Spa

Il Consorzio detiene il 60% delle azioni della società SAVNO Spa, gestore del servizio integrato dei rifiuti urbani nei 44 Comuni dell'Ambito Sinistra Piave, per un valore nominale iscritto a bilancio pari a € 7.127,00.

In data 30 dicembre 2022 con deposito al RI di Treviso Belluno prot. n .589/2023 del 03 gennaio 2023 e con data iscrizione al Registro Imprese del 12/01/2023 la società si è trasformata in Società per azioni assumendo la denominazione di SERVIZI AMBIENTALI VENETO NORD ORIENTALE SPA - in forma abbreviata SAV.NO. SPA.

Contestualmente con lo stesso atto notarile ha aumentato il Capitale Sociale da Euro 4.000.000 ad Euro 10.000.000 mediante imputazione a Capitale della Riserva Straordinaria di Euro 6.000.000. Il Capitale Sociale risultante, integralmente versato e sottoscritto, è rappresentato da n. 10.000.000 azioni nominative da Euro 1,00 cadauna assegnate ai soci in proporzione alla partecipazione da ciascuno già detenuta.

Ente	Quota	Quota (%)
Consorzio di Igiene del Territorio	€ 6.000.000	60%
Sesa Spa	€ 1.800.000	18%
Ingam Srl	€ 1.600.000	16%

Bioman Spa	€ 600.000	6%
TOTALE	€ 10.000.000	100%

I dati economici salienti della società sono i seguenti:

VOCI DI BILANCIO	2019	2020	2021	2022
capitale	4.000.000 €	4.000.000 €	4.000.000 €	4.000.000 €
patrimonio netto	11.808.381 €	12.095.466 €	13.112.315 €	14.726.726 €
valore della produzione	36.651.958 €	36.121.030 €	38.462.838 €	38.948.887 €
utile d'impresa	1.446.650 €	537.082 €	1.266.852 €	1.864.408 €

BIOMAN Spa:

Nel mese di dicembre 2013 il Consorzio ha acquisito la partecipazione in BIOMAN Spa, società proprietaria e gestore dell'impianto di compostaggio sito a Maniago (PN). L'acquisizione della partecipazione del 1,01% (iscritta in bilancio per il valore di € 503.000,00) ha permesso di ottenere prezzi a bocca di impianto per il trattamento della frazione umida e verde del rifiuto urbano inferiori a quelli praticati sul mercato, con un risparmio nel costo di gestione dei rifiuti quantificabile in € 200.000 annui per l'intero bacino. Nel corso del 2021, a seguito di un aumento di capitale (per il quale il Consorzio non ha esercitato il diritto di opzione) la partecipazione si è assestata allo 0,94%.

Nell'Assemblea del 14.06.2023 è stato deliberato, con il voto favorevole del rappresentante del Consorzio nella persona del Presidente l'aumento di capitale sociale di Bioman Spa a pagamento, portandolo da € 48.300.000 a € 53.300.000 mediante l'emissione di n. 5.000.000 di nuove azioni, prive del valore nominale e il Consorzio ha deciso di mantenere inalterata la partecipazione in Bioman Spa, esercitando il diritto di opzione (delibera dell'Assemblea n. 6 del 15.07.2023). Pertanto ad ottobre 2023 è stato disposto il versamento di € 47.055 quale corrispettivo del diritto di opzione.

Si elencano di seguito i principali dati di bilancio della società Bioman Spa:

VOCI DI BILANCIO	2020	2021	2022
capitale sociale	€ 48.300.000	48.300.000 €	48.300.000 €
patrimonio netto	€ 77.729.607	87.100.552 €	97.374.132 €

valore della produzione	€ 71.390.807	61.883.687 €	79.601.372 €
utile d'impresa	€ 8.790.539	9.370.944 €	11.273.580 €

A.2) Investimenti e opere pubbliche

A seguito della cessione dei terreni della discarica del Campardo gli “Interventi per la riduzione delle infiltrazioni di acqua piovana e la riduzione del battente di percolato” saranno attuati dalla partecipata Savno Spa e quindi non più di competenza del Consorzio.

A.3) Programmi e progetti di investimento in corso e non conclusi

Si rimanda al punto A.1.1 che riguarda gli impianti fotovoltaici.

A.4) Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Si fa fronte al sostentamento economico finanziario dell'Ente mediante i dividendi delle partecipate ed eventualmente con le quote di partecipazione richieste ai Comuni associati.

A.5) Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

La spesa corrente, che prevede per l'anno 2024 una quota pari a € 41.000 per i residui costi della discarica in attesa dell'acquisizione della titolarità dei contratti in capo a Savno Spa è così

Assicurazione tutela legale	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Assicurazione RC patrimoniale	€ 1.900,00	€ 1.900,00	€ 1.900,00
Assicurazione RC ambientale	€ 1.386,00	€ -	€ -
Assicurazione RCTO	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Compenso Revisore dei Conti	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Servizi contabili e elaborazione dati	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
Consulenze - spese legali	€ -	€ -	
Rimborso spese organi istituzionali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Quota associativa Confservizi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00

Rimborso spese organi istituzionali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Quota associativa Confservizi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Convenzione con SAVNO Spa	€ 3.960,00	€ 3.960,00	€ 3.960,00
Rimborso a Consiglio di Bacino "Sinistra Piave" distacco del personale al 30%	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00
TOTALE	€ 63.960,00	€ 63.960,00	€ 63.960,00

Costi per impianti fotovoltaici (manutenzioni e riparazioni):

	2024	2025	2026
Interventi manutenzione impianti fotovoltaici	€ 16.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00

Costi per la gestione post mortem:

	2024	2025	2026
Energia elettrica pompe discarica	€ 1.250,00		
Manutenzione pompe - interventi	€ 750,00		
Fidejussione ex DPP 367/2016	€ 9.500,00		
Sfalcio annuale e manutenzione discarica			
Costo asporto percolato discarica "Campardo" in gestione post mortem	€ 27.500,00		
Piano di emungimento da attuare dopo interventi di riduzione infiltrazioni	€ -		
Adempimenti ai sensi del DPP 367/2016	€ 2.000,00		
TOTALE ANNUO	€ 41.000,00		

A seguito della Convenzione con Savno Spa (dal 2015), che prevede l'utilizzo dei beni mobili ed immobili gli ammortamenti sono relativi a costi pluriennali come di seguito:

	2024	2025	2026
Ammortamento costi pluriennali	€ 400,00	€ 300,00	€ 100,00

Ammortamento impianti fotovoltaici:

	2024	2025	2026
Ammortamento impianti fotovoltaici	€ 428.000,00	€ 420.000,00	€ 415.000,00

L'andamento degli interessi passivi è previsto in leggera diminuzione, poiché, anche se i tassi di interesse sono in aumento, la quota capitale si è oramai ridotta al 34% circa del capitale iniziale finanziato (piani di ammortamento a rate costanti):

	2024	2025	2026
Interessi passivi mutui impianti fotovoltaici	-€ 115.000,00	-€ 110.000,00	-€ 106.000,00

Data la cessione dei terreni della discarica e la revoca degli affidamenti relativi agli interventi straordinari non risulta più necessario allegare, ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. 50/ il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a € 40.000,00 per il biennio .

A.6) Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

Si rimanda all'analisi effettuata nella sezione operativa.

A.7) La gestione del patrimonio



Patrimonio immobiliare:

Si rimanda a quanto illustrato nella sezione A.1.2 (gestione ex discarica Campardo)

Patrimonio mobiliare:

Per le seguenti voci:

quota di controllo:	60,00%	di SAVNO Spa
quota di partecipazione:	0,94%	di BIOMAN Spa

si rimanda a quanto descritto al punto A.1.3

A.8) Reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale.

Non vi sono interventi straordinari previsti.

A.9) Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità.

Le rate relative ai mutui passivi contratti per la realizzazione degli impianti fotovoltaici (la cui realizzazione è iniziata nel 2008 e si è conclusa nel 2013) sono finanziate, come sopra descritto, dagli incentivi GSE girati dai Comuni al Consorzio. L'andamento incentivi erogati/rate in scadenza si è mantenuto > 1 anche nel corso dell'anno 2023, confermando la sostenibilità del debito a lungo termine.

Per gli impianti ove gli incentivi GSE erogati non riusciranno a coprire le rate dei mutui e si renderà necessario, come già anticipato ai Comuni nei quali sono installati, far fronte alle rate dei mutui, oltre che con gli incentivi anche con i proventi derivanti dallo scambio sul posto ed eventualmente con fondi propri dei Comuni, giuste convenzioni.

A.10) Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

Nel corso del triennio 2024/2026 si prevede il mantenimento dell'equilibrio di parte corrente, generale e della situazione di cassa, al netto di eventuali interventi straordinari e conseguenti spese straordinarie.

A.11) Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa e la programmazione del personale

Ai compiti del Consorzio, anche per il 2023, si ritiene di far fronte mediante l'istituto del comando a tempo parziale (15% - 20%) del personale del Consiglio di Bacino, al quale il personale del consorzio, ai sensi del comma 6 dell'art. 5 della L.R. 52/2012, è stato trasferito dal settembre 2015, *ope legis*, per costituirne l'ufficio previsto dall'art. 16 della Convenzione. La percentuale è ridotta del 50% rispetto agli anni precedenti in virtù della cessione della discarica a Savno Spa.

In linea di massima, l'impegno complessivo del personale dipendente del Consiglio di Bacino nell'espletare le funzioni del Consorzio viene stimata a partire dal 2024 nel 20%-25% del monte ore e si prevede pertanto il rimborso del Consorzio al Consiglio di Bacino per il personale comandato, stimato in € 57.000,00.

A.12) La programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

Non risultano beni immobili alienabili e/o valorizzabili.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Introduzione

La struttura di bilancio del Consorzio risulta essere suddivisa in:

Parte costi:

- **gestione impianti fotovoltaici:**
 - ammortamento annuo impianti € 438.000,00
 - interessi passivi su mutui e oneri bancari: € 115.000,00
 - manutenzioni e riparazioni impianti € 16.000,00

- **gestione post mortem della ex discarica consortile “Campardo” sita a Cordignano, finanziati dalle somme accantonate per la gestione post mortem della discarica:** si rimanda a quanto specificato al punto A.1.2 e al punto A.2;

- - rimborso al Consiglio di Bacino Sinistra Piave personale comandato al 15%:
 - € 57.000,00

- costi per organi istituzionali e amministrativi € 1.000,00

Parte ricavi:

- Incentivi fotovoltaico (previsti in calo nel corso degli anni, a causa dell'obsolescenza tecnica degli impianti): per il 2024 si stima prudenzialmente un incasso di € 572.646,00;

B.1) Le previsioni finanziarie nel triennio

Per quanto concerne le previsioni per il triennio 2024/2026, le voci di bilancio - per quanto concerne le poste ordinarie - non si discosteranno sostanzialmente negli importi e nella struttura da quanto indicato nella sezione operativa.

B.2) Obiettivi del triennio 2024/2026

Essenziale è l'attività di controllo del funzionamento degli impianti fotovoltaici. Questa, unita al monitoraggio degli uffici tecnici dei Comuni consorziati è essenziale per garantire la continuità della produzione di energia elettrica ed il conseguente introito degli incentivi da parte del GSE, condizione indispensabile per il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario volto a garantire i puntuali pagamenti delle rate in scadenza dei mutui.

In tema di personale, alla luce delle competenze e lavori cui il Consorzio è chiamato, allo stato attuale, fatte salve eventuali modifiche legislative, si ritiene di non dotarsi di personale proprio, ma di continuare ad utilizzare, con l'istituto del comando, il personale del Consiglio di Bacino per gli adempimenti relativi agli impianti fotovoltaici, rimborsando allo stesso per quota parte i relativi costi.

Conegliano, 4 dicembre 2023

IL PRESIDENTE
Dott. Roberto Campagna



2024

2025

2026

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	Quota di partecipazione Comuni consorziati	€ -	€ -	€ -
	Incentivi GSE da impianti fotovoltaici	€ 572.146,00	€ 551.660,00	€ 542.460,00
2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5	Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in conto esercizio)			
	Addebito al Gestore SAVNO costi di gestione post mortem scarica "Campardo" ai sensi l. 147/2013	€ 41.000,00	€ -	€ -
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		€ 613.146,00	€ 551.660,00	€ 542.460,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci			
7	Per servizi			
	Interventi manutenzione impianti fotovoltaici	€ 16.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
	Assicurazione tutela legale	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	Assicurazione RC patrimoniale	€ 1.900,00	€ 1.900,00	€ 1.900,00

	2024	2025	2026
Assicurazione RC ambientale	€ 1.386,00	€ -	€ -
Assicurazione RCTO	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Compenso Revisore dei Conti	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Servizi contabili e elaborazione dati	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 13.500,00
Consulenze - spese legali	€ -	€ -	
Rimborso spese organi istituzionali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Quota associativa Confservizi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Energia elettrica pompe scarica	€ 1.250,00	€ -	€ -
Manutenzione pompe - interventi	€ 750,00	€ -	€ -
Fidejussione ex DPP 367/2016	€ 9.500,00	€ -	€ -
Sfalcio annuale e manutenzione scarica	€ -	€ -	€ -
Costo asporto percolato scarica "Campardo" in gestione post mortem	€ 27.500,00	€ -	€ -
Adempimenti ai sensi del DPP 367/2016	€ 2.000,00	€ -	€ -
8 Per godimento di beni di terzi			
9 Per personale:			
a) salari e stipendi			
b) oneri sociali			
c) trattamento di fine rapporto			
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			
Rimborso a Consiglio di Bacino "Sinistra Piave" distacco del personale al 15%	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00

		2024	2025	2026
	Rimborso a Consiglio di Bacino "Sinistra Piave" compenso al personale per funzioni incentivanti	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
10	Ammortamento e svalutazioni			
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
	Ammortamento software	€ -	€ -	€ -
	Ammortamento costi pluriennali	€ 400,00	€ 300,00	€ 100,00
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
	Ammortamento impianti fotovoltaici	€ 438.000,00	€ 420.000,00	€ 415.000,00
	Ammortamento mobili e macchine d'ufficio	€ -	€ -	€ -
	Ammortamento interventi per la riduzione delle infiltrazioni di acqua piovana e la riduzione del battente del percolato	€ -	€ -	€ -
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo o di merci			
12	Accantonamento per rischi			
	a) accantonamento fondo rischi impianti fotovoltaici	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
13	Altri accantonamenti			
14	Oneri diversi di gestione			
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE (B)		€ 598.146,00	€ 541.660,00	€ 536.460,00

	2024	2025	2026
DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 6.000,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
16 Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diverse dalle partecipazioni	€ -	€ -	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni			
d) proventi diversi			
17 interessi e oneri finanziari	-€ 115.000,00	-€ 110.000,00	-€ 106.000,00
17 bis Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-€ 15.000,00	-€ 10.000,00	-€ 6.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
19 Svalutazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			

Triennale

	2024	2025	2026
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	€ -	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	€ -	€ -	€ -