



**Consorzio Servizi di
Igiene del Territorio TV1**

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
2025/2027**

**Approvato con deliberazione
del Presidente
n. 19 del 04.12.2024**

**Approvato con deliberazione
dell'Assemblea
n. 6 del 14.12.2024**

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2025/2027

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 – giuridici 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 stati 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.

In data 21.11.2024 l'Assemblea ha rieletto Presidente del Consorzio per i Servizi di Igiene del Territorio il rappresentante del Comune di Cordignano Roberto Campagna (delibera n. 3), 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 31.12.2029 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

Entro dicembre 2024 si perfezionerà la cessione dell'impianto Scuola Media di Codognè, mediante la decurtazione della corrispondente quota capitale del mutuo (accesso per finanziare più impianti).

Di conseguenza a fine anno saranno in essere 58 mutui il cui debito residuo a fine 2024 sarà pari a € 3.300.000, 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) inferiore ai 10 anni. Gli importi (relativi agli incentivi GSE) iscritti a bilancio sono prudenziali e sono i seguenti:

2025	2026	2027
€ 511.860,00	€ 506.860,00	€ 507.860,00

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 del 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 dovrà subentrare 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). Attualmente il Consorzio è in attesa della voltura di questi decreti, richiesta con nota prot. 28 del 15.01.2024.

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%

Conseguentemente all'eliminazione della quota di partecipazione al Consorzio a carico dei Comuni, il finanziamento del Consorzio deriva dall'erogazione degli utili da parte di Savno Spa, previsti in € 180.000 annui.

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.

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 a carico del Consorzio.

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

Nel corso del 2025 si concluderà l'attività di installazione del sistema di monitoraggio degli impianti in tempo reale affidato nel corso del 2024 che permetterà un migliore e più puntuale controllo da remoto.

A.4) Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Si fa fronte al sostentamento economico finanziario dell'Ente mediante i dividendi delle partecipate.

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

	2025	2026	2027
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 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	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
Compenso Direttore del Consiglio di Bacino	€ -	€ -	€ -
Consulenze - spese legali	€ -	€ -	€ -
Rimborso spese organi istituzionali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Oneri diversi di gestione	€ 7.000,00	€ 8.000,00	€ 9.000,00
Quota associativa Confservizi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
TOTALE	€ 38.400,00	€ 39.400,00	€ 40.400,00

Costi per impianti fotovoltaici (manutenzioni e riparazioni):

	2025	2026	2027
Interventi manutenzione impianti fotovoltaici	€ 30.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00

Al fine di poter gestire in equilibrio economico e finanziario l'obsolescenza tecnica ed eventuali rotture o guasti (eventi meteo avversi) sono stati previsti accantonamenti prudenti:

	2025	2026	2027
accantonamento fondo rischi impianti fotovoltaici	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Altri accantonamenti	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

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:

	2025	2026	2027
Ammortamento costi pluriennali	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00

Ammortamento impianti fotovoltaici:

	2025	2026	2027
Ammortamento impianti fotovoltaici	€ 420.000,00	€ 420.000,00	€ 420.000,00

L'andamento degli interessi passivi è previsto in leggera diminuzione, poiché la quota capitale si è oramai ridotta al 30% circa del capitale iniziale finanziato (piani di ammortamento a rate costanti):

	2025	2026	2027
Interessi passivi mutui impianti fotovoltaici	-€ 110.000,00	-€ 108.000,00	-€ 106.000,00

Data la cessione dei terreni della discarica e la revoca degli affidamenti relativi agli interventi straordinari non risulta più necessario allegare 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 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 2024, confermando la sostenibilità del debito a lungo termine.

Per gli impianti ove gli incentivi GSE erogati non riusciranno a coprire le rate dei mutui 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 2025/2027 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 2025 e anni successivi, si ritiene di far fronte mediante l'istituto del comando a tempo parziale (25%) 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.

In linea di massima 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 € 420.000,00
 - interessi passivi su mutui e oneri bancari: € 110.000,00
 - manutenzioni e riparazioni impianti € 30.000,00

al fine di poter gestire in equilibrio economico e finanziario

- rimborso al Consiglio di Bacino Sinistra Piave personale comandato al 25%:
€ 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 2025 si stima prudenzialmente un incasso di € 511.860,00;

B.1) Le previsioni finanziarie nel triennio

Per quanto concerne le previsioni per il triennio 2025/2027, 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 2025/2027

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.

L'attività del Consorzio può essere valorizzata, coinvolgendo i rappresentanti degli Enti Locali, per potenziare i servizi ambientali erogati dai Comuni con l'obiettivo di soddisfare i bisogni degli attuali cittadini senza compromettere quelli della generazione futura.

Conegliano, 4 dicembre 2024

IL PRESIDENTE
Dott. Roberto Campagna



2025

2026

2027

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	Quota di partecipazione Comuni consorziati	€ -	€ -	€ -
	Incentivi GSE da impianti fotovoltaici	€ 511.860,00	€ 506.860,00	€ 507.860,00
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)			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		€ 511.860,00	€ 506.860,00	€ 507.860,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci			
7	Per servizi			
	Interventi manutenzione impianti fotovoltaici	€ 30.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
	Assicurazione tutela legale	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	Assicurazione RC patrimoniale	€ 1.900,00	€ 1.900,00	€ 1.900,00
	Assicurazione RC ambientale	€ -	€ -	€ -
	Assicurazione RCTO	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	Compenso Revisore dei Conti	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00

	2025	2026	2027
Servizi contabili e elaborazione dati	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
Compenso Direttore del Consiglio di Bacino	€ -	€ -	€ -
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 discarica	€ -	€ -	€ -
Manutenzione pompe - interventi	€ -	€ -	€ -
Fidejussione ex DPP 367/2016	€ 4.000,00	€ -	€ -
Sfalcio annuale e manutenzione discarica	€ 3.000,00	€ -	€ -
Costo asporto percolato discarica "Campardo" in gestione post mortem	€ -	€ -	€ -
Adempimenti ai sensi del DPP 367/2016	€ 3.000,00	€ -	€ -

8	Per godimento di beni di terzi	Convenzione con SAVNO Spa	€ 3.960,00	€ 3.960,00	€ 3.960,00
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	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00
10	Ammortamento e svalutazioni				
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Ammortamento software	€ -	€ -	€ -
		Ammortamento costi pluriennali	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00

Triennale

		2025	2026	2027
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
	Ammortamento impianti fotovoltaici	€ 420.000,00	€ 420.000,00	€ 420.000,00
	Ammortamento mobili e macchine d'ufficio	€ -	€ -	€ -
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	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
13	Altri accantonamenti	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
14	Oneri diversi di gestione	€ 7.000,00	€ 8.000,00	€ 9.000,00
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE (B)		€ 589.860,00	€ 585.860,00	€ 586.860,00
DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)		-€ 78.000,00	-€ 79.000,00	-€ 79.000,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15	Proventi da partecipazioni	€ 180.000,00	€ 180.000,00	€ 180.000,00
16	Altri proventi finanziari			
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diverse dalle partecipazioni	€ -		€ -

		2025	2026	2027
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecipazioni			
	d) proventi diversi			
	interessi attivi su c/c di tesoreria	€ 8.000,00	€ 7.000,00	€ 5.000,00
17	interessi e oneri finanziari	-€ 110.000,00	-€ 108.000,00	-€ 106.000,00
17 bis	Utili e perdite su cambi			
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	€ 78.000,00	€ 79.000,00	€ 79.000,00
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			
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	€ -	€ -	€ -
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	€ -	€ -	€ -