CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

PIANO DI RISANAMENTO

Chieti, lì 12/03/2026

Il Direttore Generale
Dott. Stefano Tenaglia

Sommario

PREMESSE 3

CAPITOLO 1 - APPLICAZIONE DEI PRINCIPI IN TEMA DI "CRISI E INSOLVENZA" AGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI ED AI CONSORZI DI BONIFICA 5

CAPITOLO 2 - IL CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO ED IL SUO MODELLO DI GOVERNANCE 7

CAPITOLO 3 - LE ATTIVITÀ SVOLTE DAL CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO, NONCHÉ, LE ENTRATE (TRIBUTARIE ED EXTRA-TRIBUTARIE) E LE SPESE AD ESSE CORRELATE 10

CAPITOLO 4 - IL SISTEMA DI RILEVAZIONE DEI DATI CONTABILI DEL CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO A SUPPORTO DEL PIANO DI RISANAMENTO 15

CAPITOLO 5 - ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA, ECONOMICA E PATRIMONIALE DEL CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO 20

CAPITOLO 6 - CAUSE DELLO STATO DI CRISI E DI INSOLVENZA DEL CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO 29

CAPITOLO 7 - PIANO INDUSTRIALE: STRATEGIE E AZIONI DI *RISTRUTTURAZIONE AZIENDALE* VOLTE AL SUPERAMENTO DELLO STATO DI CRISI E DI INSOLVENZA DEL CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO 31

CAPITOLO 8 - LA MISURAZIONE DEGLI EFFETTI DELLE MISURE DI RISANAMENTO PROGRAMMATE SUL PIANO INDUSTRIALE SULLA SITUAZIONE FINANZIARIA, ECONOMICA E PATRIMONIALE DEL CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO 36

CONCLUSIONI 45

PREMESSE

Il presente documento presenta la situazione finanziaria, economica e patrimoniale del Consorzio di bonifica Centro alla data dell'ultimo conto consuntivo approvato e le strategie aziendali da adottare per evitare che la situazione di crisi di liquidità che l'Ente sta attraversando si possa trasformare in uno stato di insolvenza irreversibile.

In particolare, sulla difficile situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Ente negli ultimi anni hanno inciso diversi fattori esogeni ed endogeni tra cui:

1. le vicende giudiziarie dell'ottobre 2016 che hanno prodotto il sequestro del principale depuratore (impianto di San Martino) e la sospensione dell'Autorizzazione Integrata Ambientale (A.I.A.) che, comportando, il blocco dell'*attività a rilevanza economica* derivante dal trattamento dei rifiuti liquidi non pericolosi, ha generato una contrazione delle entrate consortili;
2. l'incremento straordinario dei costi energetici che sulle spese consortili ha avuto un notevole impatto in considerazione del fatto che l'80% dell'acqua erogata viene sollevata da pompe alimentate con energia elettrica, nonché, l'aumento dei prezzi delle altre materie prime necessarie all'espletamento delle funzioni di bonifica (cemento, ferro, energia elettrica, gasolio, acciaio, polietilene, ecc.);
3. la crisi economica provocata dalla pandemia COVID - 19 sia in termini di mancata riscossione delle somme dovute, sia di maggiori investimenti che si sono resi necessari per la messa in sicurezza dei luoghi di lavoro.

I riflessi economico-finanziari sulla gestione ordinaria e straordinaria generati dai suddetti accadimenti sono stati tali per cui ad oggi, il Consorzio di bonifica Centro, nonostante abbia implementato un sistema di gestione manageriale capace di garantire **efficienza, efficacia** ed **economicità** nei processi aziendali, sconta ancora il peso di alcuni debiti cumulati verso i fornitori a causa dell'aumento esponenziale dei prezzi che, negli ultimi anni, hanno subito le materie prime utilizzate per la gestione e la manutenzione ordinaria degli impianti consortili.

Tutto questo, benché, le *attività a rilevanza economica*, ovvero la *produzione di energia idro elettrica* ed il *trattamento dei rifiuti liquidi industriali pericolosi* siano state rilanciate,

rispettivamente con la costituzione di un partenariato pubblico-privato e una *società mista a partecipazione pubblico-privata* denominata Centro Depurazione S.r.l., dove l'Ente dispone di una partecipazione societaria del 60% e la multinazionale SUEZ il restante 40%, nonché, siano state adottate politiche di ***spending review*** sui costi del personale,

Pertanto, poiché il Consorzio di bonifica Centro presenta una condizione di *deficitarietà strutturale* dovuta a stati di crisi e di insolvenza non incontrovertibile ed al fine di evitare il ricorso a procedere come la *liquidazione giudiziale* o la *liquidazione coatta amministrativa* previste per gli enti non territoriali e/o le aziende[1], si è redatto il presente piano di risanamento da cui emerge che l'Ente può uscire dalla situazione di crisi di liquidità, attraverso l'intervento regionale.

Tale intervento, legittimato e previsto, come si vedrà meglio di seguito, anche dall'ultimo ***giudizio di parificazione*** della Corte dei conti sul rendiconto generale della Regione Abruzzo, consentendo di far chiudere alcune importanti obbligazioni giuridiche passive, tra cui i debiti contratti con i fornitori energetici, permetterà di riportare l'Ente in una condizione di equilibrio della situazione finanziaria, economica e patrimoniale.

[1] In questi casi, per gli enti territoriali, la norma di settore prevede il *dissesto finanziario*.

Capitolo 1 - Applicazione dei principi in tema di "crisi e insolvenza" agli Enti pubblici economici ed ai Consorzi di bonifica

Come in premessa specificato, la Sezione di controllo competente della Corte dei conti, nell'ultimo ***giudizio di parificazione*** del rendiconto generale della Regione Abruzzo, ha sostenuto che ai Consorzi di bonifica si applicano gli stessi principi ordinamentali delle società a partecipazione pubblica previsti nell'art. 14 del D.lgs. n. 175 del 2016 (**Testo Unico delle Società Partecipate** - da ora TUSP).

Inoltre, pur essendo Enti verso cui la Regione Abruzzo esercita poteri di "vigilanza" e non di "controllo", nel richiamare quanto già diffusamente esposto nell'ambito dei precedenti giudizi di parificazione, ha ribadito come, in tema di "crisi e insolvenza aziendale" e in tema di "limiti alla concessione di crediti nei confronti dei propri enti" (punto 5.5. del principio contabile 4.2. allegato al d.lgs. 118/2011), siano da equiparare agli altri organismi regionali partecipati.

In particolare, il comma 5) dell'art. 14 del TUSP dispone che siano consentiti trasferimenti finanziari straordinari agli organismi che svolgono un servizio di pubblico interesse come i Consorzi di bonifica, *"purché le misure indicate siano contemplate in un* ***piano di risanamento****, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte dei conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni"*.

Pertanto, il presente lavoro potrà essere ritenuto esecutivo esclusivamente dopo:

- l'approvazione del Dipartimento Agricoltura della Regione Abruzzo, in qualità di *Autorità di regolazione di settore;*
- la sua comunicazione alla Corte dei conti con la dimostrazione *che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni.*

Il *piano di risanamento* contiene una serie di strategie e di azioni di ***ristrutturazione aziendale*** volte al riequilibrio della situazione finanziaria, economica e patrimoniale e si pone come obiettivo quello di evitare uno stato di crisi e di insolvenza irreversibile del Consorzio di bonifica Centro e la conseguente apertura di procedure concorsuali a suo carico (*liquidazione coatta amministrativa*).

In sostanza, il suddetto piano, si pone come obiettivo primario quello di garantire la *continuità aziendale* dei servizi di pubblico interesse svolti dal Consorzio di bonifica Centro e, quindi, quello di salvaguardare un patrimonio universale quale è quello della *continuità aziendale* di un Ente che svolge attività fondamentali non solo per gli oltre 60.000 consorziati associati ma, anche, per lo sviluppo socio-economico regionale.

Capitolo 2 - Il Consorzio di bonifica Centro ed il suo modello di governance

Il modello di governance del Consorzio di bonifica Centro[2] rappresenta questo Ente come una *persona giuridica pubblica economica* (ai sensi dell'art. 59 del R.D. 215/1933, dell'art. 682 del Codice civile e dell'art. 1 del suo statuto), non territoriale, vigilato e non controllato dalla Ragione Abruzzo, nonché, autogovernato dagli stessi associati che vi appartengono.

Pur essendo un Ente pubblico economico, il Consorzio di bonifica Centro però, è soggetto alla farraginosa burocrazia amministrativa dell'ente pubblico puro. L'applicazione ai Consorzi di bonifica delle regole di diritto amministrativo probabilmente affonda le sue radici sui poteri pubblici di cui essi sono dotati quali quello "tributario" (art. 39 del RD n. 215) e quello "espropriativo" (art. 42 del RD n. 215).

Il Consorzio di bonifica Centro è una *persona giuridica pubblica* non territoriale, in quanto, non ha il territorio tra i suoi elementi costitutivi sebbene dotato di un perimetro amministrativo, denominato *comprensorio consortile* [3], stabilito con legge regionale e comprendente 78 Comuni.

Altro carattere distintivo del Consorzio di bonifica Centro è quello di essere Ente di autogoverno. Nello specifico, il termine autogoverno sta a significare che l'amministrazione dell'Ente è demandata ai soci dell'Ente stesso[4]. In particolare, gli organi amministrativi previsti dalla L.R. n. 45 del 2019 e dallo statuto vigente sono:

- l'***Assemblea dei consorziati***;
- il ***Consiglio di amministrazione*** (massimo organo volitivo);
- il ***Comitato amministrativo*** (organo esecutivo, espresso dal Consiglio di amministrazione nel suo seno);

---

[2] Per maggiori approfondimenti sui modelli di governance e sugli aspetti storico-normativi dei Consorzi di bonifica abruzzesi si veda S. TENAGLIA, *Un nuovo modello di governance per il consorzio di bonifica"*, Management delle Utilities, Maggioli Editore, Milano, 2011, n. 8.

[3] Il *comprensorio consortile* va distinto in *comprensorio tributario* e *comprensorio amministrativo*. In particolare, nell'ambito del primo che rappresenta un sottoinsieme del secondo, si esercita il potere impositivo dei Consorzi di bonifica perché vi sono inclusi i beni immobili che non solo ricadono nel comprensorio di bonifica ma che hanno anche un beneficio derivante dalle opere di bonifica realizzatevi.

[4] Nello specifico si fa riferimento alla parte del Consiglio di amministrazione che secondo quanto previsto dalla L.R. n. 45 del 2019 è eletta dai consorziati. Si ricorda, infatti, che le leggi regionali hanno previsto che la sua composizione sia formata per 8 unità da membri eletti e per le restanti 3 da membri di diritto nominati dal Consiglio regionale.

- il ***Presidente*** (eletto dal Consiglio di amministrazione: presiede il *Consiglio di amministrazione*, il *Comitato amministrativo* ed ha la rappresentanza legale dell'Ente);
- il ***Revisore Unico dei Conti.***

Ai suddetti organi amministrativi si aggiunge la ***Tecnostruttura*** (vedi Grafico n. 1) costituita dal personale dipendente del Consorzi di bonifica Centro destinato alla gestione e alla manutenzione delle opere di bonifica e al generale funzionamento dell'Ente.

Grafico n. 1 – Organigramma del Consorzio di bonifica Centro: *Tecnostruttura*

ORGANIGRAMMA DEL CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO PIANO DI ORGANIZZAZIONE VARIABILE (POV)		
PRESIDENTE - COMITATO AMMINISTRATIVO - CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE		
DIREZIONE GENERALE		**1**
DIREZIONE AMMINISTRATIVA (ad interim)		**0**
SETTORE I – AMMINISTRATIVO	FUNZIONARIO	1
Ufficio 1° - Segreteria e Affari Generali -	Impiegato (ad interim)	0
Ufficio 2° - Atti e Contratti, Protocollo e Archivio	Impiegato e/o operaio	5
Ufficio 3° - Affari Legali, Contenzioso, Sicurezza e Formazione	Impiegato (ad interim)	0
SETTORE II - ECONOMICO-FINANZIARIO	FUNZIONARIO (ad interim)	0
Ufficio 4° - Contabilità - Stato giuridico del personale, paghe e contributi	Impiegato	3
Ufficio 5° - Bilancio e conto consuntivo, Provveditorato, Economato	Impiegato (ad interim)	0
DIREZIONE TECNICA		**1**
SETTORE III - CATASTO	FUNZIONARIO	1
Ufficio 6° - Contribuenza, Catasto, Volture Accertamenti, Concessioni, Patrimonio	Impiegato	3
SETTORE IV – IRRIGUO	FUNZIONARIO	1
Ufficio 7° - Esercizio e manutenzione impianti irrigui ed elettrici	Impiegato e/o operaio	22
SETTORE V - TECNICO	FUNZIONARIO (ad interim)	0
Ufficio 8° - Progettazione, Direzione Lavori, Opere Idrauliche ed Elettriche	Impiegato	1
Ufficio 9° - Aste e Appalti, Contabilità Lavori	Impiegato (ad interim)	0
Ufficio 10° - Accatastamenti, espropri, sicurezza cantieri	Impiegato (ad interim)	0
SETTORE VI - ECOLOGIA E AMBIENTE, DEP. IMPIANTI	FUNZIONARIO (ad interim)	0
Ufficio 11° - Progettazione, Direzione Lavori, Opere extrairrigue e speciali, Depuratore San Martino	Impiegato e/o operaio	8
TOTALE dipendenti con contratto a tempo indeterminato		**47**

Al vertice della struttura è prevista la figura del Direttore Generale, che funge da *anello di congiunzione* tra l'organo politico (Consiglio di amministrazione, Comitato

Amministrativo e Presidente) e la struttura tecnico - amministrativa del Consorzio di bonifica Centro. In particolare, il personale del Consorzio di bonifica Centro con contratto a tempo indeterminato è pari a 47 unità. A queste si aggiungono unità lavorative con contratto avventizio e, quindi, a tempo determinato.

Nel corso degli ultimi anni l'Ente, adottando politiche di incentivo all'esodo al fine di abbassare il costo del personale, ha ridotto il numero dei dipendenti con contratto a tempo indeterminato da oltre 90 unità presenti nel 2016 alle attuali 47.

Pertanto, come sarà meglio possibile vedere successivamente, tra le strategie e le azioni di *ristrutturazione aziendale* del Consorzio di bonifica Centro, non vi sarà quella di ridurre ulteriormente le risorse umane essendo, quelle rimaste in organico, oramai ai minimi livelli necessari a garantire il servizio di pubblico interesse legato alla manutenzione ed alla gestione degli impianti bonifica

L'attività amministrativa e tecnica svolta dagli organi politici e dalla ***Tecnostruttura***, per alcuni aspetti previsti dall'art. 15 della L. R. Abruzzo n. 45 del 2019 e s.m.i., è sottoposta al controllo esterno della Regione Abruzzo che esercita, in tal modo, il suo potere di "vigilanza" sul Consorzio di bonifica Centro.

Infine, nella governance del Consorzio di bonifica Centro rientra un organismo controllato di diritto pubblico-privato, istituito ai sensi del TUSP e denominato Centro Depurazione S.r.l. La società, partecipata al 60% del capitale sociale dal Consorzio di bonifica Centro, svolge una delle *attività a rilevanza economica* dell'Ente e, in particolare, quella del *trattamento dei rifiuti liquidi industriali pericolosi*.

Capitolo 3 - Le attività svolte dal Consorzio di bonifica Centro, nonché, le entrate (tributarie ed extra-tributarie) e le spese ad esse correlate

L'attività del Consorzio di bonifica Centro è polivalente e tale caratteristica è stata consolidata soprattutto negli ultimi anni con l'approvazione di due principali disposizioni normative della Regione Abruzzo: la L.R. n. 4 del 2012 e la L.R. n. 19 del 2013.

In particolare, la L.R. n. 4 del 2012 recante "*Modifiche alla legge regionale 3 agosto 2011 n. 25 e disposizioni in materia di Consorzi di Bonifica*", all'art. 1 ha disposto che "*Ai sensi dell'art. 166 del D.lgs. 3 aprile 2006 n. 152 (Norme in materia ambientale) e dell'art. 51, comma 5, della L.R. n. 34 del 1 ottobre 2007 (Disposizioni di adeguamento normativo e per il funzionamento delle strutture),* è affidata ai Consorzi di bonifica operanti sul territorio della Regione Abruzzo la gestione, per l'intero anno, delle acque per gli usi plurimi, escluse quelle destinate ad uso potabile, nell'ambito delle concessioni in atto ai Consorzi stessi".

Pertanto, con la norma in discorso, la Regione Abruzzo è intervenuta in materia di bonifica integrale, ribadendo in modo definitivo, la specifica attribuzione, già chiaramente delineatasi alla luce della pregressa legislazione nazionale e regionale ancora vigente e della stessa giurisprudenza Costituzionale, che consente ai Consorzi di bonifica di impiegare direttamente, secondo proprie valutazioni di opportunità, la quantità di acqua di cui sono concessionari fornendola, con l'impiego degli impianti esistenti, ai consorziati che ne fanno richiesta oltre che per uso irriguo, anche per gli usi plurimi, dandosi in tal modo e sotto tale aspetto, piena attuazione all'art. 166 del D.lgs. 152/2006 ed all'art. 146, lett. c, dello stesso decreto, poi richiamato dall'art. 51, comma 5, della legge regionale n. 34 del 2007, nonché alle disposizioni contenute nel protocollo Stato-Regioni del 18 settembre 2008.

Invece, la L.R. n. 19 del 2013 recante "*Modifiche e integrazioni alla legge regionale 7 giugno 1996, n. 36 (Adeguamento funzionale, riordino e norme per il risanamento dei Consorzi di Bonifica) e altre disposizioni normative*" all'art. 1 ha apportato modifiche all'art. 11 della L.R. Abruzzo 36 del 1996 assegnando ai Consorzi di bonifica, oltre alle funzioni già previste altre funzioni e tra queste le principali si concretizzano nelle seguenti attività:

- manutenzione e gestione degli impianti irrigui;
- depurazione e produzione di energia elettrica;
- difesa del suolo;

- interventi di riqualificazione e di manutenzione sulla rete idraulica e stradale minore di bonifica e su quella di competenza di Enti locali e di altri soggetti pubblici e privati;
- adeguamento e ristrutturazione di torrenti e canali;
- interventi finalizzati alla prevenzione del rischio idrogeologico e dell'insorgenza di emergenze idrauliche;
- recupero e valorizzazione ai fini ambientali delle cave dismesse;
- realizzazione di acquedotti duali paralleli alla rete idrica potabile per la distribuzione di acqua non potabile a tutti i soggetti pubblici e privati che ne facciano richiesta;
- lavori di realizzazione di contenimento delle piene quali casse di espansione, canali scolmatori, ecc.;
- realizzazione di interventi di bonifica e di recupero dei siti inquinati;
- interventi di recupero e di monitoraggio dei rifiuti abbandonati sulle sponde dei fiumi;
- lavori di adeguamento delle infrastrutture idrauliche, incluse anche quelle inerenti al territorio urbano e della stabilizzazione delle pendici collinari.

Nello specifico, il Consorzio di bonifica Centro esercita sia ***attività prive di rilevanza economica*** e/o istituzionali (bonifica e messa in sicurezza idraulica e idrologica del territorio, distribuzione delle acque non potabili per scopi irrigui e per altri usi, tutela ambientale, ecc.) sia ***attività a rilevanza economica*** (produzione di energia elettrica, trattamento di rifiuti liquidi non pericolosi, ecc.).

Solo queste ultime rientrano nel regime delle ***attività commerciali*** ai sensi dell'art. 2195 del Codice civile. Le spese relative alle prime sono coperte da ***entrate tributarie*** (***contributo di bonifica***[5]), mentre, le spese relative alle seconde[6] sono coperte da ***entrate***

---

[5] Il *contributo di bonifica* è l'entrata tributaria che il Consorzio di bonifica Centro adotta per coprire le spese necessarie a far fronte ai propri compiti istituzionali e per garantire il funzionamento dell'apparato consortile. Il Consorzio di bonifica ha il potere (art. 10 del R.D. 13 febbraio 1933, n. 215 e l'art. 860 del Codice civile) di imporre contributi ai proprietari degli immobili siti nel comprensorio che traggono benefici dalla bonifica. I contributi di bonifica hanno natura di oneri reali (art. 21 del R.D. n. 215 del 1933) e costituiscono prestazioni patrimoniali di natura pubblicistica rientranti nella categoria generale dei tributi.

[6] In particolare, le *attività commerciali*, possono generare profitti che l'Ente, secondo il Piano di Classifica vigente (vedi pag. 102) pubblicato sul BOLLETTINO UFFICIALE DELLA REGIONE ABRUZZO (BURA) - Ordinario n° 9 del 27 Febbraio 2019, ha facoltà di utilizzare per coprire parte delle spese destinate alle *attività istituzionali* al

extra-tributarie. Inoltre, quando queste ultime sono superiori alle spese destinate alle *attività a rilevanza economica* si generano profitti da destinare alla parziale copertura delle spese delle *attività prive di rilevanza economica* finalizzate alla realizzazione di *servizi pubblici infrastrutturali, idrogeologici, idraulici, ambientali* e *idrici*.

Con il *contributo di bonifica*, l'Ente provvede al recupero delle spese sostenute per lo svolgimento delle ***attività istituzionali***. La ripartizione delle spese tra i vari consorziati è fatta, in ragione del ***beneficio potenziale e/o effettivo*** conseguito dagli immobili ricadenti nel *comprensorio tributario consortile* dalle opere di bonifica e avviene attraverso criteri stabiliti su un apposito atto amministrativo denominato *Piano di classifica*. Pertanto, i contributi di bonifica sono, oneri reali sui fondi dei contribuenti e sono esigibili con le norme ed i privilegi delle imposte dirette erariali (art. 21 del R.D. n. 215).

In particolare, gli elementi giuridicamente essenziali a giustificare l'emissione del *contributo di bonifica* sono: il beneficio degli immobili serviti dalle opere di bonifica, la proprietà da parte del consorziato degli stessi e la loro inclusione nel perimetro di contribuenza consortile. Pertanto, il *contributo di bonifica* è dovuto dal consorziato in presenza dei seguenti elementi giuridicamente rilevanti:

1. gli ***immobili del consorziato*** traggono un beneficio, definito "potenziale", in termini di incremento e/o mantenimento del loro valore patrimoniale se servibili, anche solo potenzialmente appunto, da opere di bonifica. A tale beneficio può aggiungersi un beneficio ulteriore, definito "effettivo", in termini di aumento del valore reddituale, qualora venga effettuato il prelievo idrico. Pertanto, il consorziato, pur non utilizzando la rete idrica consortile e, quindi, pur non essendo al momento destinatario di un beneficio definito "effettivo", è comunque

---

fine di ridurre il contributo di bonifica ad esse dedicato. In altre parole, l'Ente utilizza i profitti del *centro di profitto* a parziale copertura delle spese destinate ai *centri di spesa* delle attività istituzionali.

I *centri di spesa* delle attività istituzionale secondo il Piano di Classifica del Consorzio di bonifica Centro sono considerati un'unità organizzativa:

- assimilabile ai *centri di costo* delle aziende, ovvero, ad unità organizzative dove il responsabile deve assicurare con la massima *efficienza* ed *efficacia* la produttività nella realizzazione del servizio affidatogli;
- definibili *centri di spese* e non *centri di costo* solo perché al responsabile vengono affidate risorse finanziarie con un limite di spesa. Tale limite è imposto dal bilancio di previsione che, avendo funzioni autorizzatorie, impone vincoli di spesa cui l'Ente è soggetto come tutti gli altri enti pubblici.

soggetto al pagamento del contributo di bonifica se raggiunto da un beneficio definito "potenziale";

2. il ***consorziato è proprietario di un immobile servibile dalle opere di bonifica*** e, quindi, ai sensi degli artt. 860 e seguenti del Codice civile, è obbligato a contribuire alla spesa necessaria per la loro manutenzione ordinaria in ragione dei benefici su indicati;
3. gli ***immobili di proprietà del consorziato ricadono nel perimetro di contribuenza*** consortile. Questo elemento è fondamentale in quanto attribuisce l'onere della prova a dimostrazione del non ricevimento del beneficio al consorziato (Ordinanza n. 22199 del 01/08/2025 della suprema Corte di cassazione).

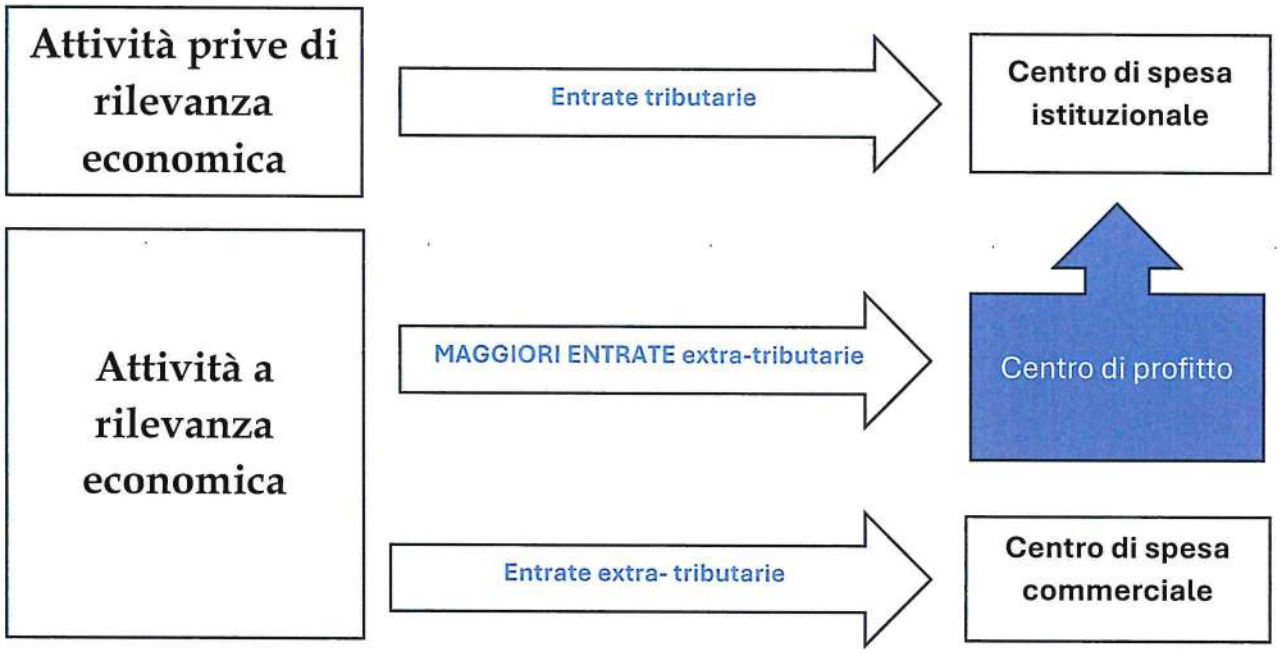
Con le ***entrate extra-tributarie***, invece, l'Ente provvede al recupero delle spese sostenute per lo svolgimento delle ***attività commerciali***. Tra queste vi sono:

- lo *sfruttamento energetico delle acque fluenti nelle condotte consortili ricadenti nei bacini idrografici Pescara – Tavo – Foro e la cessione di energia idroelettrica*. L'attività è gestita attraverso l'istituzione di un partenariato pubblico-privato costituito ai sensi dell'art. 183 del D.lgs. n. 50 del 2016 e s.m.i.;
- il *trattamento dei rifiuti liquidi industriali non pericolosi* nell'impianto di depurazione consortile denominato San Martino;
- il *trattamento dei rifiuti liquidi industriali pericolosi* nell'impianto di depurazione della controllata pubblico-privata denominata Centro Depurazione S.r.l.

Le eventuali maggiori *entrate extra-tributarie* derivanti dalla società e dalle altre *attività a rilevanza economica* sono imputate al *centro di profitto* e, come sopra detto, sono destinate al *centro di spesa istituzionale* per la parziale copertura delle spese necessarie allo svolgimento delle *attività prive di rilevanza economica* (vedi Grafico n. 2).

Ciò consente al Consorzio di bonifica Centro di operare nel rispetto del *principio delle condizioni di equilibrio economico prospettico*, pur non ricorrendo per la propria sopravvivenza a trasferimenti di risorse da parte di Enti sovraordinati (Stato, Regione, ecc.) o a prelievi fiscali eccessivi attraverso l'emissione di contributi di bonifica che talvolta inducano a sacrifici insostenibili i consorziati portatori di interesse (o *stakeholders*).

Grafico n. 2 – Destinazione delle entrate tributarie ed extratributarie



Capitolo 4 - Il sistema di rilevazione dei dati contabili del Consorzio di bonifica Centro a supporto del piano di risanamento

Il Consorzio di bonifica Centro adotta un *sistema contabile NON armonizzato* e, denominato *contabilità finanziaria*, analogo a quello degli *enti pubblici puri* (Regioni, enti locali, ecc.) e, nel dettaglio, composto da:

- documenti di previsione di natura finanziaria e con funzioni autorizzatorie (bilancio di previsione, ecc.);
- un metodo di annotazione contabile basato su:
  - un piano dei conti che rileva gli aspetti finanziari della gestione e non quelli economico-patrimoniali;
  - un criterio di registrazione temporale dei fatti di gestione rispettoso del *principio della competenza finanziaria*, ovvero, secondo cui le entrate e le spese (aspetti finanziari della gestione) sono rappresentati nell'esercizio finanziario in cui l'obbligazione giuridica "attiva" e "passiva" si perfeziona, dando vita, rispettivamente ad accertamenti e impegni;
- documenti di rendicontazione finalizzati alla determinazione del risultato di amministrazione dell'anno (conto consuntivo, ecc.).

Grafico n. 3 – Sistema di conciliazione dei dati derivanti dai diversi sistemi contabili



Solo a far data dal 01 gennaio 2028, i Consorzi di bonifica abruzzesi, secondo quanto previsto dalla L. R. Abruzzo n. 45 del 2019 e s.m.i. (art. 23 della L.R. Abruzzo 45 del 2019 – il termine è stato inizialmente prorogato al 01.01.24 con l'art. 2 della L.R. Abruzzo n. 29 del 3.11.22, poi al 01.01.26 con l'art. 3 della L.R. Abruzzo n. 55 del 08.11.23 e, infine, al 01.01.28 con l'art. 8 della L.R. Abruzzo n. 28 del 11.11.25), transiteranno al *sistema contabile armonizzato* disciplinato dal D.lgs. n. 118 del 2011 dove è prevista, insieme alla *contabilità finanziaria*, l'adozione della *contabilità economico-patrimoniale*.

Pertanto, al momento l'Ente dispone di un sistema contabile che offre i soli dati finanziari e per avere quelli economico-patrimoniali, necessari alla realizzazione del *piano di risanamento*, si è dovuta sviluppare una specifica *matrice di correlazione* (vedi Grafico n. 3) con la quale derivare i dati della *contabilità economico-patrimoniale* dalla *contabilità finanziaria* (vedi Grafico n. 4). I dati economico-patrimoniali, infatti, sono stati necessari per la redazione del presente piano attestato di risanamento aziendale.

Di seguito sono indicate, rispettivamente, la *matrice di correlazione* che collega i dati finanziari a quelli economici, nonché, la *matrice di correlazione* che collega i dati finanziari a quelli patrimoniali e, quindi, la *contabilità finanziaria* alla *contabilità economico-patrimoniale*.

In particolare, la prima *matrice di correlazione* (vedi Grafico n. 5), partendo dai dati finanziari, ha consentito di ottenere:

- i dati economico-consuntivi contenuti nel conto economico 2024 (**Allegato n. 1**) dalla correlazione con i valori iscritti nel Conto consuntivo 2024 (**Allegato n. 2**);
- i dati economico-preventivi contenuti nel budget economico 2025 dalla correlazione con i valori iscritti nel Bilancio di previsione 2025 (**Allegato n. 3**);
- i dati economico-preventivi contenuti nei budget economici 2026-2030.

Conseguentemente, per l'anno 2024 è stato redatto un conto economico (o rendiconto economico) con dati consuntivi, mentre, per gli anni 2025-2030 sono stati redatti budget economici con dati previsionali.

Ovviamente, diversamente dai valori del budget economico 2025, quelli dei budget economici 2026-2030, tengono conto delle strategie e delle azioni di *ristrutturazione aziendale* volte al superamento dello stato di crisi d'impresa e insolvenza.

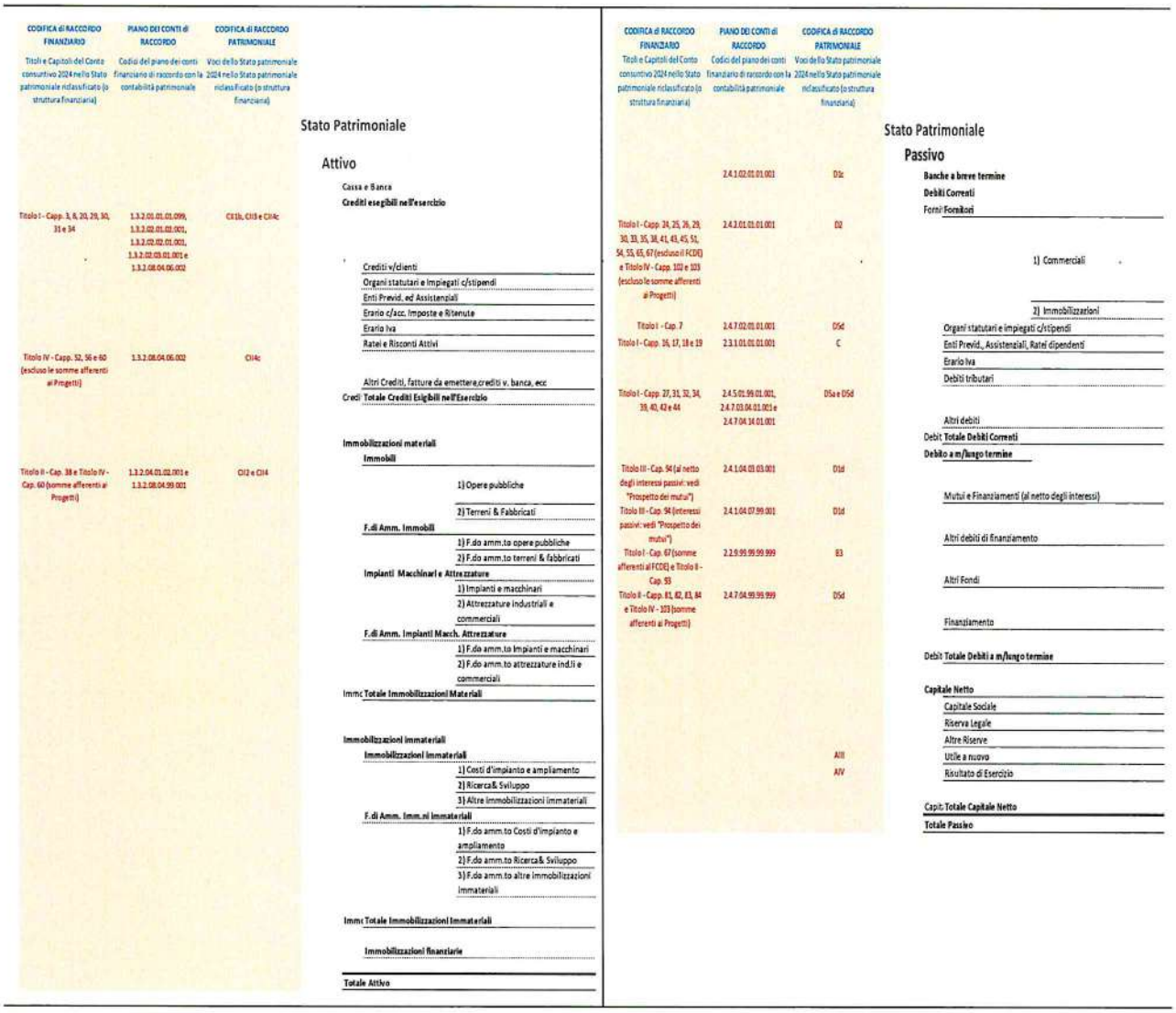
Grafico n. 4 – Matrice di correlazione della contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale

Matrice di correlazione tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimonialela					
CE/SP	Piano dei conti		Voci del Conto economico e dello Stato patrimoniale 2024	Importo	Capitoli del Conto consuntivo 2024 (vedi entrate e uscite di competenza ed elenco residui attivi e passivi)
CE Costi	2.1.1.01.01.001	B9	Giornali e riviste	€ 3.756,00	Cap. 24
CE Costi	2.1.2.01.01.001	B10	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	€ 26.097,80	Capp. 5, 6 e 7
CE Costi	2.1.2.01.02.005	B10	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	€ 790,00	Cap. 41
CE Costi	2.1.2.01.03.999	B10	Altri aggi di riscossione n.a.c.	€ 110.431,78	Cap. 65
CE Costi	2.1.2.01.04.999	B10	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	€ 2.500,00	Cap. 38
CE Costi	2.1.2.01.05.001	B10	Telefonia fissa	€ 22.232,18	Cap. 25
CE Costi	2.1.2.01.05.004	B10	Energia elettrica	€ 2.956.000,00	Cap. 55
CE Costi	2.1.2.01.05.999	B10	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	€ 51.539,86	Cap. 26
CE Costi	2.1.2.01.05.999	B10	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	€ 496,30	Cap. 26
CE Costi	2.1.2.01.07.004	B10	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	€ 26.230,00	Cap. 51
CE Costi	2.1.2.01.07.006	B10	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	€ 25.013,55	Capp. 29 e 30
CE Costi	2.1.2.01.13.004	B10	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	€ 2.302.771,61	Cap. 45
CE Costi	2.1.2.01.13.004	B10	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	€ 1.201.728,39	Cap. 45
CE Costi	2.1.2.01.15.002	B10	Oneri per servizio di tesoreria	€ 1.900,00	Cap. 56
CE Costi	2.1.2.01.16.001	B10	Gestione e manutenzione applicazioni	€ 1.285.446,00	Cap. 54
CE Costi	2.1.2.01.16.007	B10	Servizi di gestione documentale	€ 47.000,00	Cap. 43
CE Costi	2.1.2.01.99.011	B10	Servizi per attività di rappresentanza	€ 6.234,14	Cap. 34
CE Costi	2.1.2.01.99.999	B10	Altri servizi diversi n.a.c.	€ 53.703,83	Capp. 27, 42 e 44
CE Costi	2.1.2.02.01.001	B10	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	€ 34.920,53	Cap. 35
CE Costi	2.1.4.01.01.001	B13	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	€ 2.125.918,53	Capp. 10 e 13
CE Costi	2.1.4.01.02.001	B13	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	€ 110.000,00	Cap. 12
CE Costi	2.1.4.02.01.001	B13	Contributi obbligatori per il personale	€ 34.123,12	Cap. 16
CE Costi	2.1.4.02.03.001	B13	Contributi per indennità di fine rapporto	€ 419.148,65	Capp. 18 e 19
CE Costi	2.1.4.02.99.999	B13	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	€ 2.604,00	Cap. 20
CE Costi	2.1.4.99.99.001	B13	Altri costi del personale n.a.c.	€ 75.079,62	Cap. 11
CE Costi	2.1.9.01.01.999	B18	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	€ 324.607,67	Cap. 31
CE Costi	2.1.9.03.01.003	B18	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	€ 180.000,00	Cap. 33
CE Costi	2.1.9.99.03.001	B18	Oneri da contenzioso	€ 47.597,39	Cap. 32
CE Costi	2.1.9.99.99.001	B18	Altri costi della gestione	€ 637.000,00	Cap. 67
CE Costi	2.3.1.02.01.001	B12a	Pensioni e rendite	€ 84.526,02	Cap. 21
CE Costi	2.4.3.99.99.001	B17	Atri accantonamenti n.a.c.	€ 170.774,00	Cap. 17
CE Costi	3.1.1.02.01.002	C21a	Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	€ 10.000,00	Cap. 57
CE Costi	3.1.1.04.02.001	C21a	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	€ 100.936,28	Cap. 59
CE Costi	5.1.2.01.01.001	E25b	Insussistenze dell'attivo	€ 5.877.582,88	(Residui Attivi 2023 e precedenti riaccertati in DIMINUZIONE o ELIMINATI)
CE Ricavi	1.1.1.01.99.001	A1	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	€ 12.596.336,56	Cap. 3
CE Ricavi	1.2.2.01.99.001	A4	RICAVI DA CONTABILIZZARE	€ 3.463.852,62	Cap. 29
CE Ricavi	1.2.4.01.03.001	A4a	Proventi da concessioni su beni	€ 20.731,32	Cap. 20
CE Ricavi	1.4.3.03.02.001	A8	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	€ 413.551,48	Cap. 34
CE Ricavi	5.2.2.01.01.001	E24c	Insussistenze del passivo	€ 210.990,60	(Residui passivi 2023 e precedenti riaccertati in DIMINUZIONE o ELIMINATI)
CE Ricavi	5.2.3.99.99.001	E24c	Sopravvenienze attive	€ 1.631.758,84	(Residui Attivi 2023 e precedenti riaccertati in AUMENTO o AGGIUNTI)
SP Attivo	1.3.2.01.01.01.099	ACII1 b	Crediti da riscossione Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	€ 18.530.830,10	Cap. 3
SP Attivo	1.3.2.04.01.02.001	ACII2 a	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	€ 22.946.937,66	Cap. 38
SP Attivo	1.3.2.02.01.02.001	ACII3	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	€ 3.291.522,47	Capp. 8, 20, 29 e 30
SP Attivo	1.3.2.02.02.01.001	ACII3	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	€ 25.399,74	Capp. 8, 20, 29 e 30
SP Attivo	1.3.2.02.03.01.001	ACII3	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	€ 770,00	Capp. 8, 20, 29 e 30
SP Attivo	1.3.2.08.04.06.002	ACII4 c	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	€ 3.780.345,59	Capp. 31, 34, 52, 56 e 60 (escluso i lavori)
SP Attivo	1.3.2.08.04.99.001	ACII4 c	Crediti diversi	€ 7.807.896,06	Cap. 60 (parte dei lavori)
SP Passivo	2.1.5.01.01.01.001	PAIV	Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo	-€ 1.555.957,95	
SP Passivo	2.2.9.99.99.99.999	PB 3	Altri fondi	€ 10.405.190,06	Capp. 67 e 93 (parte del FCDE)
SP Passivo	2.3.1.01.01.01.001	PC	Fondo per trattamento fine rapporto	€ 355.873,85	Capp. 16, 17, 18 e 19
SP Passivo	2.4.1.02.01.01.001	PD 1 c	Debiti per anticipazioni	€ 2.925.318,10	Cassa
SP Passivo	2.4.1.04.03.03.001	PD 1 d	Finanziamenti a medio / lungo termine da altre Imprese	€ 5.605.132,45	Cap. 94
SP Passivo	2.4.1.04.07.99.001	PD 1 d	Altri debiti su finanziamenti a medio lungo termine pagati ad altre imprese	€ 298.153,45	Cap. 94
SP Passivo	2.4.2.01.01.01.001	PD 2	Debiti verso fornitori	€ 7.121.693,88	Capp. 24, 25, 26, 29, 30, 33, 35, 38, 41, 43, 45, 51, 54, 55, 65, 67 (escluso il FCDE) 102 e 103 (escluso i lavori)
SP Passivo	2.4.5.01.99.01.001	PD 5 a	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	€ 76.181,12	Cap. 31
SP Passivo	2.4.7.02.01.01.001	PD 5 d	Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	€ 38.752,74	Cap. 7
SP Passivo	2.4.7.03.04.01.001	PD 5 d	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	€ 61.753,00	Capp. 27, 34, 39, 40, 42 e 44
SP Passivo	2.4.7.04.14.01.001	PD 5 d	Oneri da contenzioso	€ 318.245,63	Cap. 32
SP Passivo	2.4.7.04.99.99.999	PD 5 d	Altri debiti n.a.c.	€ 30.754.834,00	Capp. 81, 82, 83, 84 e 103 (parte dei lavori)

Grafico n. 5 – Codifica di raccordo tra i dati finanziari e i dati economici

CODIFICA di RACCORDO FINANZIARIO Titoli e Capitoli del Conto consuntivo 2024 e del Bilancio di previsione 2025 nel Conto economico riclassificato per destinazione	PIANO DEI CONTI FINANZIARIO Codici del piano dei conti finanziario di raccordo con la contabilità economica	CODIFICA di RACCORDO ECONOMICO Voci del Conto economico 2024 nel Conto economico riclassificato per destinazione	Conto economico
			Fatturato
Titolo I - Cap. 3	1.1.1.01.99.001	A1	Ricavi attività istituzionali
Titolo I - Capp. 3 e 29	1.1.1.01.99.001 e 1.2.2.01.99.001	A1 e A4	Ricavi attività commerciali
Titolo I - Capp. 25 e 34	1.4.3.03.02.001,	A8	Ricavi per sopravvenienze attive
Titolo I - Capp. 8, 20 e 21	1.2.4.01.03.001,	A4a	Altri ricavi
	5.2.2.01.01.001 e 5.2.3.99.99.001	E24c	Insussistenze del passivo da riaccertamento residui (Maggiori RS Attivi e Minori Rs Passivi)
			Versamento regionale a copertura costi delle attività al cap 54 dell'elenco dei residui passivi del Conto consuntivo 2024 e precedenti (art. 13 della L. R. 36/1996) e dei costi del piano di ammortamento del debito energetico
			Costi Gestione
Titolo I - Capp. 50, 51 e 54	2.1.2.01.07.004 e 2.1.2.01.16.001	B10	Costi manutenzione impianti attività istituzionali
Titolo I - Cap. 55	2.1.2.01.05.004	B10	Costi energia attività istituzionali
Titolo I - Cap. 45	2.1.2.01.13.004 e 2.1.2.01.13.004	B10	Costi manutenzione impianti attività commerciali
Titolo I - Cap. 45	2.1.2.01.13.004 e 2.1.2.01.13.004	B10	Costi energia attività commerciali
Titolo I - Cap. 67	2.1.9.99.99.001	B18	Costi per sopravvenienze passive
Titolo I - Cap. 31	2.1.9.01.01.999	B18	Costi per canoni ed imposte
Titolo I - Cap. 32	2.1.9.99.03.001	B18	Costi per spese legali
Titolo I - Cap. 33	2.1.9.03.01.003	B18	Costi per assicurazioni
Titolo I - Cap. 65	2.1.2.01.03.999	B10	Costi per aggio esattoriale
Titolo I - Capp. 4, 5, 6, 7, 8 e 21	2.1.2.01.01.001 e 2.3.1.02.01.001	B10 e B12a	Organi e pensioni istituzionali
Titolo I - Capp. 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 41, 42, 43, 44, 47 e 56	2.1.1.01.01.001, 2.1.2.01.02.005, 2.1.2.01.04.999, 2.1.2.01.05.001, 2.1.2.01.05.999, 2.1.2.01.05.999, 2.1.2.01.07.006, 2.1.2.01.15.002, 2.1.2.01.16.007, 2.1.2.01.99.011, 2.1.2.01.99.999 e 2.1.2.02.01.001,	B9, B10, B11 e B18	Altri costi
			Fondo rischi quota capitale mutui
			Arrotondamenti
			Varazione costi attività istituzionali (Debiti fuori bilancio, maggiori costi di competenza, ecc.)
			Variazioni costi energia attività istituzionali (Debiti fuori bilancio, maggiori costi di competenza, ecc.)
			Varazione costi attività commerciali (Debiti fuori bilancio, maggiori costi di competenza, ecc.)
			Variazioni costi energia attività commerciali (Debiti fuori bilancio, maggiori costi di competenza, ecc.)
			Variazioni fondi, quota capitale mutui e arrotondamenti
	5.1.2.01.01.001	E25b	Insussistenze dell'attivo da riaccertamento residui (Minori Rs Attivi)
			Totale Costi Gestione
		B14b	Ammortamenti
		B14a	ammortamenti materiali
			ammortamenti immateriali
			Totale Ammortamenti
			Costi del Personale
Titolo I - Capp. 10, 11, 12, 13, 16, 17, 18, 19 e 20	2.1.4.01.01.001, 2.1.4.01.02.001, 2.1.4.02.01.001, 2.1.4.02.03.001, 2.1.4.02.99.999, 2.1.4.99.99.001 e 2.4.3.99.99.001	B13 e B17	costi del personale dipendente
			accantonamento al TFR
			Totale Costo del Personale
			Acc.to Rischi Crediti
			Reddito Operativo
			Gestione finanziaria
Titolo I - Cap. 57	3.1.1.02.01.002	C21a	Oneri Finanziari anticipazione di tesoreria
Titolo I - Cap. 59	3.1.1.04.02.001	C21a	Oneri Finanziari Finanziamento
			Totale Gestione Finanziaria
			Reddito Anteimposte
			Imposte
		26 (Imposte)	Ires
			Irap
			Totale Imposte
			Reddito Netto

Grafico n. 6 – Codifica di raccordo tra i dati finanziari e i dati patrimoniali



CODIFICA di RACCORDO FINANZIARIO Titoli e Capitoli del Conto consuntivo 2024 nello Stato patrimoniale riclassificato (o struttura finanziaria)	PIANO DEI CONTI di RACCORDO Codici del piano dei conti finanziario di raccordo con la contabilità patrimoniale	CODIFICA di RACCORDO PATRIMONIALE Voci dello Stato patrimoniale 2024 nello Stato patrimoniale riclassificato (o struttura finanziaria)	Stato Patrimoniale Attivo
			Cassa e Banca
			Crediti esigibili nell'esercizio
Titolo I - Capp. 3, 8, 20, 29, 30, 31 e 34	1.3.2.01.01.01.099, 1.3.2.02.01.02.001, 1.3.2.02.02.01.001, 1.3.2.02.03.01.001 e 1.3.2.08.04.06.002	CII1b, CII5 e CIII4c	Crediti v/clienti
			Organi statutari e Impiegati c/stipendi
			Enti Previd. ed Assistenziali
			Erario c/acc. Imposte e Ritenute
			Erario Iva
			Ratei e Risconti Attivi
Titolo IV - Capp. 52, 56 e 60 (escluso le somme afferenti ai Progetti)	1.3.2.08.04.06.002	CIII4c	
			Altri Crediti, fatture da emettere,crediti v. banca, ecc
			Credi **Totale Crediti Esigibili nell'Esercizio**
			Immobilizzazioni materiali
			Immobili
			1) Opere pubbliche
Titolo II - Cap. 38 e Titolo IV - Cap. 60 (somme afferenti ai Progetti)	1.3.2.04.01.02.001 e 1.3.2.08.04.99.001	CII2 e CIII4	2) Terreni & Fabbricati
			F.di Amm. Immobili
			1) F.do amm.to opere pubbliche
			2) F.do amm.to terreni & fabbricati
			Impianti Macchinari e Attrezzature
			1) Impianti e macchinari
			2) Attrezzature industriali e commerciali
			F.di Amm. Impianti Macch. Attrezzature
			1) F.do amm.to Impianti e macchinari
			2) F.do amm.to attrezzature ind.li e commerciali
			Immc **Totale Immobilizzazioni Materiali**
			Immobilizzazioni immateriali
			Immobilizzazioni immateriali
			1) Costi d'impianto e ampliamento
			2) Ricerca& Sviluppo
			3) Altre immobilizzazioni immateriali
			F.di Amm. Imm.ni immateriali
			1) F.do amm.to Costi d'impianto e ampliamento
			2) F.do amm.to Ricerca& Sviluppo
			3) F.do amm.to altre immobilizzazioni immateriali
			Immc **Totale Immobilizzazioni Immateriali**
			Immobilizzazioni finanziarie
			Totale Attivo

CODIFICA di RACCORDO FINANZIARIO Titoli e Capitoli del Conto consuntivo 2024 nello Stato patrimoniale riclassificato (o struttura finanziaria)	PIANO DEI CONTI di RACCORDO Codici del piano dei conti finanziario di raccordo con la contabilità patrimoniale	CODIFICA di RACCORDO PATRIMONIALE Voci dello Stato patrimoniale 2024 nello Stato patrimoniale riclassificato (o struttura finanziaria)	Stato Patrimoniale Passivo
			Banche a breve termine
	2.4.1.02.01.01.001	D1c	**Debiti Correnti**
			Forni **Fornitori**
Titolo I - Capp. 24, 25, 26, 29, 30, 33, 35, 38, 41, 43, 45, 51, 54, 55, 65, 67 (escluso il FCDE) e Titolo IV - Capp. 102 e 103 (escluso le somme afferenti ai Progetti)	2.4.1.01.01.01.001	D2	1) Commerciali
			2) Immobilizzazioni
Titolo I - Cap. 7	2.4.7.02.01.01.001	D5d	Organi statutari e impiegati c/stipendi
Titolo I - Capp. 16, 17, 18 e 19	2.3.1.01.01.01.001	C	Enti Previd., Assistenziali, Ratei dipendenti
			Erario Iva
			Debiti tributari
Titolo I - Capp. 27, 31, 32, 34, 39, 40, 42 e 44	2.4.5.01.99.01.001, 2.4.7.03.04.01.001 e 2.4.7.04.14.01.001	D5a e D5d	
			Altri debiti
			Debit **Totale Debiti Correnti**
			Debito a m/lungo termine
Titolo III - Cap. 94 (al netto degli interessi passivi: vedi "Prospetto dei mutui")	2.4.1.04.03.03.001	D1d	Mutui e Finanziamenti (al netto degli interessi)
Titolo III - Cap. 94 (interessi passivi: vedi "Prospetto dei mutui")	2.4.1.04.07.99.001	D1d	
			Altri debiti di finanziamento
Titolo I - Cap. 67 (somme afferenti al FCDE) e Titolo II - Cap. 93	2.2.9.99.99.99.999	B3	
			Altri Fondi
Titolo II - Capp. 81, 82, 83, 84 e Titolo IV - 103 (somme afferenti ai Progetti)	2.4.7.04.99.99.999	D5d	
			Finanziamento
			Debit **Totale Debiti a m/lungo termine**
			Capitale Netto
			Capitale Sociale
			Riserva Legale
			Altre Riserve
		AIII	Utile a nuovo
		AIV	Risultato di Esercizio
			Capit **Totale Capitale Netto**
			Totale Passivo

Mentre, la seconda *matrice di correlazione* (vedi Grafico n. 6), sempre partendo dai dati finanziari, ha consentito di ottenere:

- i dati patrimoniali-consuntivi contenuti nello stato patrimoniale 2024 dalla correlazione con i valori iscritti nel Conto consuntivo 2024 (Allegato n. 2);
- i dati patrimoniali-preventivi contenuti nei budget patrimoniali 2025-2030.

Anche in questo caso, per l'anno 2024 è stato redatto uno stato patrimoniale (rendiconto patrimoniale o conto del patrimonio) con dati consuntivi, mentre, per gli anni 2025-2030 sono stati redatti budget patrimoniali con dati previsionali.

Capitolo 5 - Analisi della situazione finanziaria, economica e patrimoniale del Consorzio di bonifica Centro

Il *piano di risanamento* deve contenere una fotografia accurata della situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Ente al momento della sua presentazione.

Pertanto, di seguito saranno analizzati i dati contabili riportati nel conto economico 2024 e nei budget economici 2025-2030, nonché, nello stato patrimoniale 2024 e nei budget patrimoniali 2025-2030. Naturalmente, poiché nei suddetti documenti, i valori economici sono aggregati in base alla loro "natura" (cioè, in base al tipo di fattore produttivo al quale si ritengono collegati) e i valori patrimoniali in base alla loro tipologia in attività e passività, per avere informazioni utili, prima di procedere alla loro analisi, sono stati opportunamente riclassificati. In particolare, i valori economici sono stati riclassificati in base alla loro "destinazione" (cioè, in base al tipo di operazione di gestione cui sono destinati) e secondo il criterio del margine lordo di contribuzione, mentre, i valori patrimoniali sono stati riclassificati secondo il grado di liquidità degli impieghi (attività) e di esigibilità delle fonti (passività) al fine di ottenere la struttura finanziaria dell'Ente.

Tabella n. 1 – Conto economico riclassificati per destinazione e secondo il criterio del margine lordo di contribuzione

RT	**Ricavi tipici netti**
+/- Δ PF	*variazione delle rimanenze di prodotti finiti*
- Cvt	**costi variabili tipici**
MC di 1° livello = MC	**Margine lordo di contribuzione di 1° livello**
- Cft specifici	**costi fissi tipici specifici**
MC di 2° livello	**Margine lordo di contribuzione di 2° livello**
- Cft non specifici	**costi fissi tipici non specifici**
RO	**Reddito operativo**
+/- REXGPAT	
Ebit normalizzato	
+/- REXGSTR	
Ebit integrale	
- REXGFIN	
Rant	
- IMPOSTE	
RN	

Questo, in quanto, i costi ed i ricavi riclassificati in base alla loro "destinazione" consentono di determinare non solo il reddito netto di esercizio (*RN*) ma anche i risultati delle singole aree di gestione, ovvero, della gestione operativa (*RO*), della gestione patrimoniale (*REXGPAT*), della gestione straordinaria (*REXGSTR*), della gestione finanziaria (*REXGFIN*) e della gestione fiscale (*IMPOSTE*), nonché, il modo in cui queste ultime incidono sul primo.

Quindi, tenendo fermi i ricavi della gestione caratteristica (dalla voce 1 alla 4 dell'art. 2425 del Codice civile) e riclassificando ancora i costi della sola gestione caratteristica (dalla voce 6 alla 13 dell'art. 2425 del Codice civile) tra *costi variabili tipici* e *costi fissi tipici* si ottiene una riclassificazione del conto economico secondo il criterio del margine lordo di contribuzione (vedi Tabella n. 1).

È stato scelto questo criterio di riclassificazione perché diversamente dai criteri di riclassificazione del "costo della produzione" e del "valore aggiunto" permette di determinare alcuni *indicatori di performance* che meglio consentono di leggere e interpretare l'andamento delle specifiche attività svolte dal Consorzio di bonifica Centro. Tra i suddetti indicatori vi sono principalmente:

1. il ***fatturato*** che comprende il valore delle *entrate tributarie* derivanti dalle attività istituzionali e quello delle *entrate extra-tributarie* derivanti dalle *attività commerciali* del Consorzio di bonifica Centro;
2. i ***costi di gestione*** ed i ***costi del personale.*** Questa distinzione dei costi consente di misurare il peso economico e, quindi, la copertura delle spese necessarie al funzionamento generale della *Tecnostruttura* dell'Ente;
3. il ***reddito operativo*** (da ora RO) che esprime il risultato della gestione caratteristica.

Quindi, determinando i dati economico-preventivi 2026-2030 sulla base delle strategie e delle azioni di *ristrutturazione aziendale* volte al superamento dello stato di crisi d'impresa e insolvenza del Consorzio di bonifica Centro e riclassificando questi ultimi, nonché, i dati economico-preventivi contenuti nel budget economico 2025 e successivi ed i dati economico-consuntivi contenuti nel rendiconto economico 2024, secondo il criterio del margine lordo di contribuzione, si ottengono i risultati rappresentati nel piano economico di seguito riportato (vedi Grafico n. 6).

Si precisa che i dati contabili contenuti nei *costi di gestione* delle voci del conto economico riclassificato vanno distinti in *costi di gestione diretti* (costi manutenzione impianti e costi energia) e *costi di gestione indiretti* (costi per sopravvenienze passive, per canoni ed imposte, per spese legali, per assicurazioni, per aggio esattoriali, per organi e pensioni istituzionali, ecc.). In particolare, questa distinzione va fatta per allocarli ai corrispondenti *centri di spesa* e *centri di profitto* (per un approfondimento in merito si veda la nota n. 6) che sono necessari alla ripartizione dei costi tra i diversi benefici (o servizi) che l'Ente eroga nello svolgimento della sua attività di bonifica (beneficio ambientale, beneficio idrico, beneficio idraulico e beneficio infrastrutturale e/o viario) e, quindi, alla giusta determinazione del tributo da destinare alla loro copertura. I suddetti benefici e/o servizi sono stati distinti in servizi esternalizzati (*outsourcing*) e servizi internalizzati (*insourcing*).

Schema n. 1 – Imputazione dei costi di gestione tra i centri di spesa e il centro di profitto attraverso il criterio di riparto

Centri di responsabilità/Anno	Ambientale 2025 (attività a rilevanza economica)	Ambientale 2025 (attività prive di rilevanza economica)	Idrico 2025	Idraulico 2025	Infrastrutturale e/o viario 2025	Totale
	Centro di profitto	Centro di spesa	Centro di spesa	Centro di spesa	Centro di spesa	
Servizi esternalizzati (outsourcing)						
A) Costi diretti e indiretti					14.030,00 €	
Servizi internalizzati (insourcing)						
B) n. dei dipendenti direttamente impiegati nel centro di spesa	*7,00*	*1,00*	*22,75*	*0,25*		*31,00*
C) criterio di riparto dei costi indiretti (n. dipendenti del centro di spesa/n. dipendenti totale dei centri di spesa)	0,23	0,03	0,73	0,01		1,00
D) Costi diretti	**749.471,00 €**	**731.187,00 €**	**5.917.900,25 €**	**23.596,75 €**	- €	**7.422.155,00 €**
d1) costi del personale	269.971,00 €	98.187,00 €	1.660.454,25 €	13.596,75 €		2.042.209,00 €
d2) costi dei materiali e dei servizi	309.500,00 €	403.000,00 €	1.057.446,00 €	10.000,00 €		1.779.946,00 €
d3) costi dell'energia elettrica	170.000,00 €	230.000,00 €	3.200.000,00 €	- €		3.600.000,00 €
γ) Costi indiretti (Tot. Spese correnti al netto di α), β) e Ω) - D)						2.431.291,86 €
α) Costi indiretti (Tot. Spese correnti per fondi di riserva)						158.913,14 €
β) Costi indiretti (Tot. Spese correnti per sopravvenienze passive e per aggio esattoriale)						888.655,00 €
Ω) Costi indiretti (Tot. Spese correnti relative alla quota capitale ed interessi dei mutui)						898.813,00 €
E) Costi indiretti (γ + α + β + Ω)						**4.377.673,00 €**
F) Costi indiretti ripartiti (E*C)	**988.506,81 €**	**141.215,26 €**	**3.212.647,12 €**	**35.303,81 €**		

Quest'ultima distinzione deriva dal fatto che per i servizi esternalizzati non vi è la necessità di distinguere i costi diretti dai costi indiretti in quanto il Consorzio di bonifica Centro vi provvede attraverso il totale affidamento a terzi, mentre, per i servizi

internalizzati tale differenziazione si è resa necessaria in quanto l'Ente vi provvede con la propria struttura. Pertanto, i *costi di gestione indiretti* sono stati assegnati ai soli servizi in "*insourcing*" e imputati al relativo *centro di spesa* al netto dei fondi di riserva, della quota capitale e degli interessi dei mutui, nonché, della eventuale quota di contributo regionale ai sensi dell'art. 13 della L.R. 36/1996. Il *criterio di riparto* utilizzato per allocare i *costi di gestione indiretti* ai vari *centri di spesa* ed al *centro di profitto* è stato costruito secondo la seguente formula matematica: n. dipendenti destinati al servizio ambientale, idrico, idraulico e infrastrutturale/n. totale dipendenti in essi impiegati, quindi, in tale dato non risultano considerati i dipendenti degli altri servizi tecnico – amministrativi ed i risultati ottenuti sono quelli riportati nello Schema n. 1.

Inoltre, i "costi manutenzione impianti attività commerciali" ed i "costi energia attività commerciali" comprendono sia le spese delle *attività a rilevanza economica* dell'Ente legate al *trattamento dei rifiuti liquidi industriali non pericolosi* sia le spese della depurazione civile svolta per conto di ACA S.p.A.

Tra i ricavi delle annualità 2025 e successivi e pari ad euro 3.347.250 rientrano le *entrate extra-tributarie* per euro 2.500.000,00 derivanti dal *trattamento dei rifiuti liquidi industriali non pericolosi* e le entrate per euro 847.250,00 derivanti dalla depurazione civile e corrisposte da ACA S.p.A. a titolo di rimborso calcolato con la regola del *common carriere*.

I suddetti ricavi (3.347.250,00 €) al netto dei *costi di gestione* delle *attività commerciali* direttamente imputabili (712.500,00 € + 400.000,00 € - vedi Grafico n. 7) e indirettamente imputabili (988.506,81 € + 141.215,26 € - vedi Schema n. 1) sono pari ad euro 1.105.027,93. Se a questi ricavi si sottraggono i *costi del personale* (368.158,00 € - vedi lett. d1 dello Schema n. 1) dalle *attività a rilevanza economica* ne deriva un reddito operativo di euro 736.869,93 generato dal *centro di profitto* da utilizzare a parziale copertura delle spese destinate ai *centri di spesa istituzionali* (idrico, idraulico e infrastrutturale e/o viario - vedi Grafico n. 2). Naturalmente il risultato del *centro di profitto* sopra esposto, sebbene stimato nel rispetto del criterio di prudenza e per questo inferiore a quello dell'anno 2024, potrebbe essere oggetto di oscillazioni correlate al *rischio di impresa* presente nell'attività commerciale di *trattamento dei rifiuti liquidi industriali pericolosi*. Ovviamente, qualora il risultato del *centro di profitto* dovesse essere superiore alla somma stimata di euro 736.869,93, il maggior importo consentirebbe un abbassamento del *contributo di bonifica* posto a carico dei consorziati nel

periodo di risanamento, viceversa, qualora dovesse essere inferiore dovrebbe essere recuperato con un aumento del suddetto tributo.

Grafico n. 7 – Risultati del conto economico riclassificato

CODIFICA di RACCORDO FINANZIARIO Titoli e Capitoli del Conto consuntivo 2024 e del Bilancio di previsione 2025 nel Conto economico riclassificato per destinazione	CODIFICA di RACCORDO ECONOMICO Voci del Conto economico 2024 nel Conto economico riclassificato per destinazione	Conto economico anno	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
		Fatturato	18.337.221 €	11.799.828 €	13.599.828 €	13.599.828 €	13.599.828 €	11.799.828 €	11.799.828 €
Titolo I - Cap. 3	A1	Ricavi attività istituzionali	7.166.265 €	7.829.038 €	7.829.038 €	7.829.038 €	7.829.038 €	7.829.038 €	7.829.038 €
Titolo I - Capp. 3 e 29	A1 e A4								
		Ricavi attività commerciali	8.893.924 €	3.347.250 €	3.347.250 €	3.347.250 €	3.347.250 €	3.347.250 €	3.347.250 €
Titolo I - Capp. 25 e 34	A8								
		Ricavi per sopravvenienze attive	413.551 €	590.000 €	590.000 €	590.000 €	590.000 €	590.000 €	590.000 €
Titolo I - Capp. 8, 20 e 21	A4a								
		Altri ricavi	20.731 €	33.540 €	33.540 €	33.540 €	33.540 €	33.540 €	33.540 €
	E24c	Insussistenze del passivo da riaccertamento residui (Maggiori RS Attivi e Minori Rs Passivi)	1.842.749 €	33.540 €	33.540 €	33.540 €	33.540 €	33.540 €	33.540 €
		Versamento regionale a copertura costi delle attività al cap 54 dell'elenco dei residui passivi del Conto consuntivo 2024 e precedenti (art. 13 della L. R. 36/1996) e dei costi del piano di ammortamento del debito energetico		- €	1.800.000 €	1.800.000 €	1.800.000 €	- €	- €
		Costi Gestione							
Titolo I - Capp. 50, 51 e 54	B10								
		Costi manutenzione impianti attività istituzionali	1.285.446 €	1.081.476 €	1.081.476 €	1.081.476 €	1.081.476 €	1.081.476 €	1.081.476 €
Titolo I - Cap. 55	B10	Costi energia attività istituzionali	2.956.000 €	3.200.000 €	3.200.000 €	3.200.000 €	3.200.000 €	3.200.000 €	3.200.000 €
Titolo I - Cap. 45	B10								
		Costi manutenzione impianti attività commerciali	2.789.839 €	712.500 €	712.500 €	712.500 €	712.500 €	712.500 €	712.500 €
Titolo I - Cap. 45	B10								
		Costi energia attività commerciali	714.661 €	400.000 €	400.000 €	400.000 €	400.000 €	400.000 €	400.000 €
Titolo I - Cap. 67	B18	Costi per sopravvenienze passive	637.000 €	590.000 €	590.000 €	590.000 €	590.000 €	590.000 €	590.000 €
Titolo I - Cap. 31	B18	Costi per canoni ed imposte	324.608 €	286.647 €	286.647 €	286.647 €	286.647 €	286.647 €	286.647 €
Titolo I - Cap. 32	B18	Costi per spese legali	47.597 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
Titolo I - Cap. 33	B18	Costi per assicurazioni	180.000 €	180.000 €	180.000 €	180.000 €	180.000 €	180.000 €	180.000 €
Titolo I - Cap. 65	B10	Costi per aggio esattoriale	110.432 €	298.655 €	298.655 €	298.655 €	298.655 €	298.655 €	298.655 €
Titolo I - Capp. 4, 5, 6, 7, 8 e 21	B10 e B12a								
		Organi e pensioni istituzionali	110.624 €	161.219 €	161.219 €	161.219 €	161.219 €	161.219 €	163.353 €
Titolo I - Capp. 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 41, 42, 43, 44, 47 e 56	B9, B10, B11 e B18								
		Altri costi	276.316 €	409.199 €	409.199 €	409.199 €	409.199 €	409.199 €	409.199 €
		Fondo rischi quota capitale mutui	- €	970.528 €	970.528 €	970.528 €	970.528 €	970.528 €	970.528 €
		Arrotondamenti	- €	72 €	72 €	72 €	72 €	72 €	72 €
		Variazione costi attività istituzionali (Debiti fuori bilancio, maggiori costi di competenza, ecc.)	- €	56.812 €	- €	- €	- €	- €	- €
		Variazioni costi energia attività istituzionali (Debiti fuori bilancio, maggiori costi di competenza, ecc.)	- €	561.797 €	- €	- €	- €	- €	- €
		Variazione costi attività commerciali (Debiti fuori bilancio, maggiori costi di competenza, ecc.)	- €	- €	- 480.000 €	- 480.000 €	- 480.000 €	- 480.000 €	- 480.000 €
		Variazioni costi energia attività commerciali (Debiti fuori bilancio, maggiori costi di competenza, ecc.)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Variazioni fondi, quota capitale mutui e arrotondamenti	- €	- 970.600 €	- 970.600 €	- 970.600 €	- 970.600 €	- 970.600 €	- 970.600 €
	E25b	Insussistenze dell'attivo da riaccertamento residui (Minori Rs Attivi)	5.877.583 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Totale Costi Gestione	15.310.106 €	7.998.305 €	6.899.696 €	6.899.696 €	6.899.696 €	6.899.696 €	6.901.830 €
		Ammortamenti							
	B14b	ammortamenti materiali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	B14a	ammortamenti immateriali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Totale Ammortamenti	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Costi del Personale							
Titolo I - Capp. 10, 11, 12, 13, 16, 17, 18, 19 e 20	B13 e B17								
		costi del personale dipendente	2.937.648 €	3.253.399 €	3.253.399 €	3.253.399 €	3.253.399 €	3.253.399 €	3.253.399 €
		accantonamento al TFR	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Totale Costo del Personale	2.937.648 €	3.253.399 €	3.253.399 €	3.253.399 €	3.253.399 €	3.253.399 €	3.253.399 €
		Acc.to Rischi Crediti	- €	448.393 €	516.793 €	516.793 €	516.793 €	448.393 €	448.393 €
		Reddito Operativo	89.468 €	99.731 €	2.929.940 €	2.929.940 €	2.929.940 €	1.198.340 €	1.196.206 €
		Gestione finanziaria							
Titolo I - Cap. 57	C21a	Oneri Finanziari anticipazione di tesoreria	10.000 €	109.007 €	109.007 €	109.007 €	109.007 €	109.007 €	109.007 €
Titolo I - Cap. 59	C21a	Oneri Finanziari Finanziamento	100.936 €	87.125 €	72.816 €	58.016 €	42.708 €	26.874 €	10.496 €
		Totale Gestione Finanziaria	110.936 €	196.132 €	181.823 €	167.023 €	151.715 €	135.881 €	119.503 €
		Reddito Anteimposte	- 21.469 €	- 96.401 €	2.748.116 €	2.762.917 €	2.778.225 €	1.062.459 €	1.076.703 €
		Imposte							
		Ires	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	26 (Imposte)	Irap	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Totale Imposte	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Reddito Netto	- 21.469 €	- 96.401 €	2.748.116 €	2.762.917 €	2.778.225 €	1.062.459 €	1.076.703 €

Inoltre, il risultato del suddetto *centro di profitto* dipende anche dall'esito di una gara che l'organo politico dell'Ente intende svolgere per affidare in concessione ad un operatore economico i lavori di separazione della linea civile dalla linea industriale del depuratore San Martino al fine di trasferire la prima al gestore del servizio idrico integrato ACA S.p.A. e lasciare la seconda al concessionario privato in cambio di un canone annuale. Il valore di stima del suddetto canone dovrebbe essere composto da una quota fissa di euro 450.000,00 annui e da una quota variabile che si andrebbe ad aggiungere.

Anche in questo caso, la quota fissa e la quota variabile che dovessero emergere a conclusione delle operazioni programmate dovrebbero incidere sull'aumento o la diminuzione del *contributo di bonifica* rispettivamente a seconda che superino o non superino il reddito operativo stimato in euro 736.869,93.

Detto questo, nel prosieguo sarà analizzato, partendo dai dati consuntivi e assestati iscritti, rispettivamente, nello stato patrimoniale e nel conto economico 2024, il trend dei dati preventivi degli anni inclusi nel periodo di risanamento 2025-2030 allo scopo di valutare gli effetti delle misure di risanamento programmate nel *piano industriale* sulle condizioni di equilibrio della situazione finanziaria, economica e patrimoniale del Consorzio di bonifica Centro. Da una prima lettura dei dati contabili riportati (vedi Grafico n. 7) si evince come il reddito operativo migliora dopo l'applicazione delle strategie e delle azioni di *ristrutturazione aziendale* e come tale miglioramento deriva da una riduzione dei *costi di gestione* per effetto di politiche di efficientamento energetico delle attività di distribuzione idrica che producono una riduzione dei costi energetici delle *attività istituzionali*.

Dell'importanza dell'efficientamento energetico per il Consorzio di bonifica Centro si parlerà meglio nel prosieguo di questo lavoro, quando, sarà messo in evidenza come i costi energetici siano diventati per l'Ente il principale fattore di incidenza al raggiungimento delle condizioni di equilibrio della situazione finanziaria, economica e patrimoniale.

Invece, al fine di analizzare la situazione finanziaria e patrimoniale, sono stati riclassificati, i valori degli impieghi (attività) e delle fonti (passività) iscritti in base alla loro natura nel rendiconto patrimoniale 2024 e nei budget patrimoniali 2025-2030, rispettivamente secondo il grado di liquidità e di esigibilità.

Questo, in quanto, riclassificando gli impieghi e le fonti in base al loro "grado di liquidità e di esigibilità si ottiene la trasformazione del conto del patrimonio in una "struttura finanziaria", sulla quale risulta essere possibile effettuare le analisi verticali di composizione degli impieghi e delle fonti (indici di composizione) e le analisi orizzontali di correlazione degli impieghi e delle fonti (indici di correlazione).

Grafico n. 8 – Risultati dell'attivo del conto del patrimonio riclassificato

CODIFICA di RACCORDO FINANZIARIO	CODIFICA di RACCORDO PATRIMONIALE	Stato Patrimoniale	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Titoli e Capitoli del Conto consuntivo 2024 nell'o Stato patrimoniale riclassificato (o struttura finanziaria)	Voci dello Stato patrimoniale 2024 nello Stato patrimonia e riclassificato (o struttura finanziaria)	**Attivo**							
		Cassa e Banca	- €	- €	- €	- €	333.552 €	1.478.784 €	2.621.882 €
		Crediti esigibili nell'esercizio							
Titolo I - Capp. 3, 8, 20, 29, 30, 31 e 34	CII1b, CII3 e CII4c								
		Crediti v/clienti	23.582.141 €	22.982.141 €	22.382.141 €	21.782.141 €	21.182.141 €	20.582.141 €	19.982.141 €
		Organi statutari e Impiegati c/stipendi	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Enti Previd. ed Assistenziali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Erario c/acc. Imposte e Ritenute	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Erario Iva	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Ratei e Risconti Attivi	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Titolo IV - Capp. 52, 56 e 60 (escluso le somme afferenti ai Progetti)	CII4c								
		Altri Crediti, fatture da emettere,crediti v. banca, ecc	2.046.727 €	2.046.727 €	2.046.727 €	2.046.727 €	2.046.727 €	2.046.727 €	2.046.727 €
		Crediti Totale Crediti Esigibili nell'Esercizio	25.628.868 €	25.028.868 €	24.428.868 €	23.828.868 €	23.228.868 €	22.628.868 €	22.028.868 €
		Immobilizzazioni materiali							
		Immobili	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €
Titolo II - Cap. 38 e Titolo IV - Cap. 60 (somme afferenti ai Progetti)	CII2 e CII4	1) Opere pubbliche	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €
		2) Terreni & Fabbricati	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		F.di Amm. Immobili	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		1) F.do amm.to opere pubbliche	0	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		2) F.do amm.to terreni & fabbricati	0	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Impianti Macchinari e Attrezzature	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		1) Impianti e macchinari	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		2) Attrezzature industriali e commerciali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		F.di Amm. Impianti Macch. Attrezzature	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		1) F.do amm.to Impianti e macchinari	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		2) F.do amm.to attrezzature ind.li e commerciali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Immc Totale Immobilizzazioni Materiali	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €
		Immobilizzazioni Immateriali							
		Immobilizzazioni Immateriali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		1) Costi d'impianto e ampliamento	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		2) Ricerca& Sviluppo	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		3) Altre immobilizzazioni immateriali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		F.di Amm. Imm.ni Immateriali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		1) F.do amm.to Costi d'impianto e ampliamento	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		2) F.do amm.to Ricerca& Sviluppo	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		3) F.do amm.to altre immobilizzazioni immateriali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Imm Totale Immobilizzazioni Immateriali	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Immobilizzazioni finanziarie	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Totale Attivo	56.383.702 €	55.783.702 €	55.183.702 €	54.583.702 €	54.317.253 €	54.862.485 €	55.405.583 €

In tal modo gli impieghi (vedi Grafico n. 8) sono stati riclassificati in:

- ***attività immobilizzate*** (da ora AI), ossia impieghi di risorse finanziarie che richiedono tempi lunghi per poter essere rigenerati:

- ***disponibilità*** (da ora D), ossia impieghi di risorse finanziarie caratterizzate da tempi medi di recupero;
- ***liquidità differite*** (da ora Ld), ossia impieghi di risorse finanziarie che richiedono tempi brevi per poter essere rigenerati;
- ***liquidità immediate*** (da ora Li), ossia impieghi di risorse finanziarie già in forma monetaria prontamente monetizzabili.

Grafico n. 9 – Risultati del passivo del conto del patrimonio riclassificato

CODIFICA di RACCORDO FINANZIARIO Titoli e Capitoli del Conto consuntivo 2024 nello Stato patrimoniale riclassificato (o struttura finanziaria)	CODIFICA di RACCORDO PATRIMONIALE Voci dello Stato patrimoniale 2024 nello Stato patrimoniale riclassificato (o struttura finanziaria)	Stato Patrimoniale Passivo	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	D1c	Banche a breve termine	2.925.318 €	4.731.703 €	3.319.235 €	1.492.842 €	- €	- €	- €
		Debiti Correnti							
		Fornitori	7.121.694 €	5.175.004 €	3.642.240 €	2.523.402 €	1.404.563 €	1.404.563 €	1.404.563 €
Titolo I - Capp. 24, 25, 26, 29, 30, 33, 35, 38, 41, 43, 45, 51, 54, 55, 65, 67 (escluso il FCDE) e Titolo IV - Capp. 102 e 103 (escluso le somme afferenti ai Progetti)	D2	1) Commerciali	7.121.694 €	5.175.004 €	3.642.240 €	2.523.402 €	1.404.563 €	1.404.563 €	1.404.563 €
		2) Immobilizzazioni	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Titolo I - Cap. 7	D5d	Organi statutari e impiegati c/stipendi	38.753 €	38.753 €	38.753 €	38.753 €	38.753 €	38.753 €	38.753 €
Titolo I - Capp. 16, 17, 18 e 19	C	Enti Previd., Assistenziali, Ratei dipendenti	355.874 €	355.874 €	355.874 €	355.874 €	355.874 €	355.874 €	355.874 €
		Erario Iva	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Debiti tributari	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Titolo I - Capp. 27, 31, 32, 34, 39, 40, 42 e 44	D5a e D5d								
		Altri debiti	456.180 €	456.180 €	456.180 €	456.180 €	456.180 €	456.180 €	456.180 €
		Debit Totale Debiti Correnti	7.972.500 €	6.025.810 €	4.493.046 €	3.374.208 €	2.255.370 €	2.255.370 €	2.255.370 €
		Debito a m/lungo termine							
Titolo III - Cap. 94 (al netto degli interessi passivi: vedi "Prospetto dei mutui")	D1d	Mutui e Finanziamenti (al netto degli interessi)	5.605.132 €	4.793.445 €	3.873.767 €	2.939.289 €	1.989.502 €	1.023.882 €	41.884 €
Titolo III - Cap. 94 (interessi passivi: vedi "Prospetto dei mutui")	D1d	Altri debiti di finanziamento	298.153 €	298.153 €	298.153 €	298.153 €	298.153 €	298.153 €	298.153 €
Titolo I - Cap. 67 (somme afferenti al FCDE) e Titolo II - Cap. 93	B3	Altri Fondi	10.405.190 €	10.853.584 €	11.370.377 €	11.887.170 €	12.403.964 €	12.852.357 €	13.300.751 €
Titolo II - Capp. 81, 82, 83, 84 e Titolo IV - 103 (somme afferenti ai Progetti)	D5d	Finanziamento	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €	30.754.834 €
		Debit Totale Debiti a m/lungo termine	47.063.310 €	46.700.016 €	46.297.131 €	45.879.447 €	45.446.453 €	44.929.226 €	44.395.622 €
		Capitale Netto							
		Capitale Sociale	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Riserva Legale	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Altre Riserve	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	AIII	Utile a nuovo	- 1.555.958 €	- 1.717.345 €	845.279 €	3.606.962 €	6.383.911 €	7.589.351 €	8.665.222 €
	AIV	Risultato di Esercizio	- 21.469 €	43.517 €	229.010 €	230.243 €	231.519 €	88.538 €	89.370 €
		Capit. Totale Capitale Netto	- 1.577.427 €	- 1.673.828 €	1.074.288 €	3.837.205 €	6.615.430 €	7.677.889 €	8.754.592 €
		Totale Passivo	56.383.701 €	55.783.701 €	55.183.701 €	54.583.701 €	54.317.253 €	54.862.485 €	55.405.583 €

Mentre le fonti (vedi Grafico n. 9) sono state riclassificate in:

- ***capitale netto*** (da ora Cn), ossia mezzi finanziari acquisiti con il vincolo del pieno rischio, derivanti da conferimenti e da utili non prelevati;
- ***debiti consolidati*** (da ora Dc), ossia mezzi finanziari acquisiti con il vincolo del prestito per un lungo periodo (scadenti comunque oltre l'esercizio successivo);

- ***debiti a breve termine*** (da ora Db), rappresenta debiti finanziari acquisiti con il vincolo del prestito per un breve periodo (scadenti entro l'esercizio successivo).

Come per i dati economici, determinando i dati patrimoniali-preventivi 2026-2030 sulla base delle strategie e delle azioni di *ristrutturazione aziendale* volte al superamento dello stato di crisi d'impresa e insolvenza del Consorzio di bonifica Centro e riclassificando questi ultimi, nonché, i dati patrimoniali-preventivi contenuti nel budget patrimoniale 2025 ed i dati patrimoniali-consuntivi contenuti nel rendiconto patrimoniale 2024, secondo il grado di liquidità e di esigibilità, si ottengono i risultati rappresentati nelle strutture finanziarie riportate (vedi Grafico n. 8 e Grafico n. 9).

Capitolo 6 - Cause dello stato di crisi e di insolvenza del Consorzio di bonifica Centro

La principale causa di crisi d'impresa e insolvenza del Consorzio di bonifica Centro è da rilevare nell'aumento dei costi delle materie prime (materiali di costruzione, materiali idraulici, energia elettrica, ecc.) necessari al Consorzio di bonifica Centro per svolgere le sue *attività istituzionali*. A riprova di questo vi è il **nesso di causa-effetto** esistente tra l'evoluzione che, a partire dall'anno 2020, hanno avuto i prezzi delle suddette materie prime e i risultati di amministrazione dell'Ente.

Infatti, sebbene i conti consuntivi 2018 e 2019 sono stati chiusi con un ***avanzo di amministrazione*** pari ad euro 74.168,69 e ad euro 60.056,95 a partire dall'esercizio 2020 vi sono stati rispettivamente i seguenti ***disavanzo di amministrazione*** pari ad euro 1.324.634,69 (anno 2020), ad euro 318.404,43 (anno 2021), ad euro 482.936,35 (anno 2022), ad euro 1.555.957,95 (anno 2023) e ad euro 2.203.865,84 (anno 2024).

Tale evoluzione, inoltre, essendo correlata all'aumento dei prezzi delle materie prime utilizzate nelle attività tese a portare benefici ai consorziati proprietari dei fondi ha fatto crescere anche la spesa imputata al *centro di spesa istituzionale* e, quindi, il *contributo di bonifica* posto a loro carico ed emesso a sua copertura.

Pertanto, acclarato che la principale causa di crisi d'impresa e insolvenza del Consorzio di bonifica Centro dipende dalle variazioni dei prezzi delle materie prime impiegate nelle attività tese a portare benefici ai consorziati, occorre ricordare che l'ISTAT, l'ANCE (Associazione Nazionale Costruttori Edili), il quotidiano economico del Sole 24ore, ecc, davano ampiamente riscontro sugli aumenti di prezzo delle materie prime. In particolare, il Sole 24ore, in data 04/08/2021 pubblicava che, solo tra il 2020 e il 2021, le variazioni in aumento subite dai prezzi delle materie prime oscillavano tra il +73,9% del costo dell'energia al +128,0% e del +243,3% rispettivamente del polietilene e del ferro e dell'acciaio (vedi Tabella n. 2).

Inoltre, il prezzo dell'energia elettrica, necessaria per sollevare l'acqua da destinare all'esercizio delle attività di distribuzione idrica, negli anni successivi è continuato a salire verso percentuali anche superiori a quella suddetta del 73,9%. Infatti, da una analisi dei dati di sintesi riportati sul portale del Gestore dei Mercati Energetici - GME del Ministero

dell'Economia e delle Finanze, emerge che, se sino all'anno 2020 il Prezzo Unico Nazionale (da ora PUN) si era assestato su un prezzo medio di circa 60,00 €/MWh, negli anni 2021-2022-2023-2024 esso è vertiginosamente cresciuto fino ad arrivare ad un valore medio di oltre 180,00 €/MWh, ovvero, ad oltre il 300% del prezzo degli ultimi 16 anni.

Tabella n. 2 – Variazioni dei prezzi di riferimento secondo il Sole 24ore

I costi

Variazioni di prezzo di alcuni materiali da costruzione

MATERIALE	FONTE	PERIODO	VAR. %
Ferro - acciaio tondo cemento armato*	MEPS (Italia)	Nov. 2020-lug. 2021	**243,3**
Polietilene (LDPE)	Prometeia	Nov. 2020-giu. 2021	**128,0**
Gas Naturale	Prometeia	Nov. 2020-giu. 2021	**113,7**
Polietilene (HDPE)	Prometeia	Nov. 2020-giu. 2021	**100,9**
Polipropilene	Prometeia	Nov. 2020-giu. 2021	**100,5**
Polistirene	Prometeia	Nov. 2020-giu. 2021	**96,7**
Legname di conifere**	Prometeia	Nov. 2020-giu. 2021	**76,1**
Energia Elettrica	Prometeia	Nov. 2020-giu. 2021	**73,9**
PVC	Prometeia	Nov. 2020-giu. 2021	**73,8**
Petrolio	Prometeia	Nov. 2020-giu. 2021	**67,5**
Rame	Prometeia	Nov. 2020-giu. 2021	**38,6**
Bitume	SITEB	Nov. 2020-giu. 2021	**25,2**
Cemento	Indagine Ance	Dic. 2020-gen. 2021	**10,0**

(*) Prezzo base; (**) origine Svezia. Fonte: elaborazione Ance su dati Meps, Prometeia e Siteb

Capitolo 7 - Piano industriale: strategie e azioni di *ristrutturazione aziendale* volte al superamento dello stato di crisi e di insolvenza del Consorzio di bonifica Centro

Secondo i principi della dottrina aziendale il *piano di risanamento* deve offrire una serie di informazioni fondamentali a valutare le principali strategie di *ristrutturazione aziendale*, che si intendano mettere in atto per il riequilibrio della situazione finanziaria, economica e patrimoniale del Consorzio di bonifica Centro.

In tal senso ed al fine di garantire la *continuità aziendale* dell'Ente le azioni che si intendono attuare nel periodo di risanamento (2026-2028) per garantire il ripristino *delle condizioni di equilibrio economico prospettico*, sono le seguenti:

- la riduzione dei *costi di gestione diretti* di euro 480.000,00 all'anno attraverso l'efficientamento energetico delle attività di distribuzione idrica;
- il contenimento dei *costi del personale* a tempo indeterminato attraverso una politica di contenimento delle assunzioni e la fissazione di un *tasso* di *turnover* del personale di 1 ad 1, quindi, senza incrementare il numero di unità oggi presenti nell'organico del Consorzio di bonifica Centro;
- la richiesta di apporti finanziari da parte della Regione Abruzzo, anche ai sensi dell'art. 13 della L.R. Abruzzo n. 36 del 1996, finalizzati:
    - alla copertura delle spese per l'irrigazione e per la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica di pubblico interesse relativamente agli anni 2024 e precedenti per euro 1.241.777,55;
    - alla copertura delle spese energetiche, esplose negli ultimi anni per le ragioni che meglio saranno di seguito esposte e contenute nell'atto di riconoscimento del debito energetico verso ESA SpA (Allegato n. 4) per euro 3.729.460,80. Ciò al fine di evitare l'emissione di un *contributo di bonifica* "straordinario" a copertura dei debiti pregressi e quindi, per l'opportunità di contenere, entro limiti di sopportabilità economica la partecipazione contributiva dei proprietari consorziati;
    - alla copertura in compartecipazione per euro 428.761,65 delle spese degli interessi passivi dovuti al forte utilizzo dell'anticipazione di tesoreria cui in questi ultimi anni l'Ente ha dovuto fare ricorso, per motivi legati alle

difficoltà finanziarie generate dalla pandemia COVID e all'esplosione del prezzo dell'energia elettrica.

In sintesi, la partecipazione finanziaria della Regione Abruzzo è prevista per le annualità 2026, 2027 e 2028 in euro 1.800.000,00 all'anno;

- il mantenimento dell'attuale livello di contribuzione per le utenze agricole ed extra-agricole durante il periodo di risanamento 2026-2028 e, quindi, del valore delle *entrate tributarie* 2025, salvo il caso in cui il risultato del *centro di profitto* non dovesse essere superiore alla somma stimata nel successivo punto 5). In tal caso, infatti, l'Ente si impegna a diminuire il carico contributivo ai consorziati per un importo proporzionale ai maggiori profitti ottenuti dall'attività commerciale;
- la realizzazione di *entrate extra-tributarie* dal *centro di profitto*, di almeno 736.869,93 euro, da ottenere attraverso lo svolgimento delle *attività commerciali* e/o l'eventuale concessione in comodato d'uso oneroso del depuratore San Martino ad ACA S.p.A.;
- la dismissione di assets non strategici e non rappresentanti il core-business dell'azienda (caselli di bonifica, ecc.) in sostituzione delle misure di cui sopra, qualora le stesse non dovessero verificarsi.

In particolare, l'efficientamento energetico sarà realizzato attraverso il rifacimento di alcune stazioni di sollevamento idrico strategiche oggi in uso al Consorzio di bonifica Centro per l'erogazione del servizio di distribuzione idrica.

Il suddetto revamping avverrà attraverso un **investimento di euro 8.507.000,00 interamente coperto dalla linea di finanziamento FESR 21-27 della Regione Abruzzo** – Progetti (Allegato n. 5) e riguarderà:

- l'"*Efficientamento e messa in sicurezza delle vasche e dei bacini di accumulo consortili*" - Importo finanziamento FESR 2021-2027 per euro 1.000.000,00;
- la "*Messa in sicurezza, efficientamento ed aggiornamento tecnologico delle opere di derivazione e delle infrastrutture consortili del comprensorio del Destra Pescara*" - Importo finanziamento FESR 2021-2027 per euro 2.896.000,00;

- la *"Messa in sicurezza, efficientamento ed aggiornamento tecnologico delle opere di derivazione e delle infrastrutture consortili del comprensorio del Sinistra Pescara."* - Importo finanziamento FESR 2021-2027 per euro 4.611.600,00.

L'importanza di questi interventi deriva dal fatto che i Consorzi di bonifica sono enti fortemente "energivori" poiché la loro attività richiede un'elevata quantità di energia elettrica per la gestione di impianti di sollevamento idraulico. Tuttavia, l'aumento delle temperature medie, la modifica della stagionalità delle piogge ed i periodi di siccità sempre più frequenti e gravosi hanno comportato un notevole aumento anche dei consumi di energia elettrica, a causa del maggiore lavoro, cui sono stati chiamati gli impianti idraulici sia per l'eccesso che per la scarsità d'acqua. Pertanto, il notevole incremento di consumi di energia elettrica per lo svolgimento dell'*attività istituzionale* contestualmente all'innalzamento del PUN medio mensile degli ultimi anni, ha generato un gravoso aumento della spesa energetica sostenuta da questi enti. Nella tabella (vedi Tabella n. 3) sottostante si riporta la situazione registrata nell'anno 2024 dai cinque Consorzi di bonifica d'Abruzzo che per lo svolgimento dell'attività istituzionale hanno consumato in totale circa 23.623.980 kWh, con una spesa complessiva di 7.184.279 euro.

Tabella n. 3 – Spese energetiche dei 5 Consorzi di bonifica abruzzesi

	Consorzio Bonifica Nord	Consorzio Bonifica Centro	Consorzio Bonifica Sud	Consorzio Bonifica Interno	Consorzio Bonifica Ovest	TOTALE 2024
kWh consumati attività istituzionale 2024	3.032.935 kWh	11.374.445 kWh	4.821.769 kWh	1.198.451 kWh	3.196.380 kWh	**23.623.980 kWh**
Spesa in € attività istituzionale 2024	826.538,54 €	3.472.904,65 €	1.675.740,21 €	366.064,35 €	843.030,80 €	**7.184.278,55 €**
%	12,84%	48,15%	20,41%	5,07%	13,53%	

Nello specifico, si evidenzia che circa il 50% dei kWh totali consumati provengono dal Consorzio di bonifica Centro in quanto l'80% dell'acqua destinata alla distribuzione idrica, principale attività di codesto ente, necessita di un processo di sollevamento mediante l'impiego di impianti di pompaggio fortemente "energivori".

Nei dati che seguono (vedi Tabella n. 4 e Tabella n. 5), si riportano rispettivamente l'andamento dei consumi di energia elettrica e la relativa spesa in euro registrati dal Consorzio di bonifica Centro negli anni 2021, 2022, 2023 e 2024 sia per lo svolgimento dell'attività istituzionale sia per quello dell'attività commerciale.

Tabella n. 4 – Consumi energetici del Consorzio di bonifica Centro per gli anni 2021, 2022, 2023 e l'anno 2024

	KWh 2021	KWh 2022	KWh 2023	KWh 2024
KWh ATTIVITA' ISTITUZIONALE	11.770.223	9.889.828	9.252.903	11.374.445
kWh ATTIVITA' COMMERCIALE	3.456.765	2.880.745	2.238.062	2.231.895
TOTALE kWh	15.226.988	12.770.573	11.490.965	13.606.340

Tabella n. 5 – Spese energetiche del Consorzio di bonifica Centro per gli anni 2021, 2022, 2023 e l'anno 2024

	SPESA (€) 2021	SPESA (€) 2022	SPESA (€) 2023	SPESA (€) 2024
SPESA (€) ATTIVITA' ISTITUZIONALE	2.447.168,20 €	3.604.739,20 €	2.796.544,88 €	3.472.904,65 €
SPESA (€) ATTIVITA' COMMERCIALE	769.556,12 €	950.004,40 €	777.997,79 €	714.660,94 €
TOTALE SPESA (€)	3.216.724,32 €	4.554.743,60 €	3.574.542,67 €	4.187.565,59 €

A ben leggere, negli anni 2021, 2022, 2023 e 2024 si è registrato mediamente un consumo di energia elettrica per le attività istituzionali pari a 10.571.849,75 kWh, con una spesa media di circa 3.080.339,25 € (comprensiva di oneri accessori quali servizi di rete, oneri di sistema, imposte, ecc..), ovvero 0,29 €/kWh.

Ne consegue che il consumo di energia elettrica rappresenta un fattore di fondamentale importanza e altamente indicativo dell'attività svolta dal Consorzio di

bonifica Centro, in quanto la spesa ad esso legata rappresenta la prima voce del bilancio consortile. **In questo senso, una politica di *ristrutturazione aziendale* del Consorzio di bonifica Centro non può prescindere da strategie ed azioni volte soprattutto all' efficientamento energetico delle strutture elettro-meccaniche dell'Ente.**

L'effetto degli investimenti di revamping sulle stazioni di sollevamento idrico è previsto a partire dall'anno 2026 in cui le opere di ristrutturazione delle strutture elettro-meccaniche saranno concluse. Quindi, sui budget economico-patrimoniali del periodo 2026-2030 si è tenuto conto dei minori *costi di gestione*, in termini di minori costi energetici del servizio di distribuzione idrica del Consorzio di bonifica Centro.

Infatti, gli interventi mirati a migliorare l'intero sistema di pompaggio idrico riducendo i consumi energetici per un quantitativo cha va dal 15% al 17% del consumo annuo medio complessivo, come risulta dalla relazione allegata (Allegato n. 5), andrebbero a generare una riduzione dei costi energetici.

Nel caso specifico del Consorzio di bonifica Centro, una riduzione dei consumi energetici annuali del 16% traducendosi in una riduzione di circa 1.691.495,96 kWh ridurrebbe i costi energetici annuali di circa euro 492.854,00 che arrotondati in diminuzione ad euro 480.000,00, in base al principio contabile della prudenza, sono stati portati in riduzione dei *costi di gestione* iscritti nei budget economico-patrimoniali del periodo 2026-2030 rispetto a quelli delle annualità 2024 e 2025.

Capitolo 8 - La misurazione degli effetti delle misure di risanamento programmate sul piano industriale sulla situazione finanziaria, economica e patrimoniale del Consorzio di bonifica Centro

Il CNDCEC (Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili) per valutare in anticipo eventuali stati di crisi d'impresa e di insolvenza ha individuato sette indicatori, denominati *indicatori di Alert della crisi d'impresa e dell'insolvenza* (da ora *indicatori di Alert*), di cui due principali e cinque secondari. I suddetti parametri sono:

1. il *Patrimonio Netto*;
2. il *DSCR*, acronimo di Debt Service Coverage Ratio. Questo è un indice finanziario che indica la capacità di un'azienda di coprire il proprio servizio del debito con i flussi di cassa generati;
3. l'*Indice di sostenibilità degli oneri finanziari* dell'azienda dato dal rapporto tra Oneri finanziari/Ricavi;
4. l'*Indice di adeguatezza patrimoniale* dato dal rapporto tra Patrimonio netto/Debiti totali;
5. l'*Indice di adeguatezza del cash flow* dato dal rapporto tra Attività a breve/Passività a breve;
6. l'*Indice di liquidità* dato dal rapporto tra Cash flow/Attivo;
7. l'*Indice di indebitamento previdenziale* e *tributario* dato dal rapporto tra Indebitamento previdenziale e tributario/Attivo.

Al fine di valutare la possibilità di una azienda di superare uno stato di crisi e di insolvenza occorre considerare gli *indicatori di Alert* nella loro completezza. Infatti, sebbene alcuni di essi potrebbero risultare negativi altri, invece, potrebbero rientrare nell'ambito dei parametri previsti per il settore di appartenenza dell'azienda e, quindi, consentire attraverso l'adozione di giuste strategie e azioni di *ristrutturazione aziendale* la *continuità aziendale*.

In particolare, il Consorzio di bonifica Centro, analizzando i risultati relativi all'anno 2024, pur avendo un *Patrimonio Netto* negativo, nonché, un *Indice di adeguatezza patrimoniale* e un *Indice di adeguatezza del cash flow* fuori dai parametri previsti per il suo settore di appartenenza, presenta gli altri *indicatori di Alert* in linea con quelli del settore Agricoltura, Silvicoltura e Pesca. Pertanto, l'Ente presenta possibilità di risanamento aziendale.

Infatti, misurando i risultati degli *indicatori di Alert* sulle annualità 2026-2028, ovvero, sulle annualità su cui risulta a regime l'effetto delle misure di risanamento programmate nel *piano industriale*, si evince come, dopo l'applicazione delle strategie e delle azioni di *ristrutturazione aziendale*, anche il valore del *Patrimonio Netto*, il *DSCR*, l'*Indice di adeguatezza patrimoniale* e l'*Indice di adeguatezza del cash flow* tornano ad essere sotto controllo.

In altre parole, dalle risultanze degli *indicatori di Alert* (vedi Grafico n. 10) si evince l'impatto positivo che le misure di risanamento programmate avrebbero sul riequilibrio della situazione patrimoniale ed economico-finanziaria del Consorzio di bonifica Centro.

Grafico n. 10 – Indicatori di Alert pre e post-intervento di *ristrutturazione aziendale*

	31/12/2024		Anno
Patrimonio Netto	€ (1.577.426,60)	ALERT	2024
Patrimonio Netto	€ (1.673.828,08)	ALERT	2025
Patrimonio Netto	€ 1.074.288,34	Ok	2026
Patrimonio Netto	€ 3.837.205,05	Ok	2027
Patrimonio Netto	€ 6.615.430,10	Ok	2028

	Oneri Finanziari/Ricavi	Patrimonio Netto /Debiti Totali	Attività a Breve /Passività a Breve	Cash Flow / Attivo	Indebitemento Previdenziale e Tributario/Attivo	
Anno	0,60%	-9,56%	235,17%	0,16%	0,00%	2024
Anno	1,66%	-10,76%	232,66%	-3,24%	0,00%	2025
Anno	1,34%	9,19%	312,70%	2,56%	0,00%	2026
Anno	1,23%	49,15%	489,60%	3,35%	0,00%	2027
Anno	1,12%	155,85%	1044,73%	3,36%	0,00%	2028

	Valore Max	Valore Min	Valore Min	Valore Min	Valore Max
A) Agricoltura , Silvicoltura e Pesca	2,80%	9,40%	92,10%	0,30%	5,60%
B) Estrazione C) Manifattura D)Produzione Energia e gas	3%	7,60%	93,70%	0,50%	4,90%
E) Fornitura acqua reti fognarie rifiuti D)Trasmissione Energia e Gas	2,60%	6,70%	84,20%	1,90%	6,50%
F41) Costruzione di Edifici	3,80%	4,90%	108%	0,40%	3,80%
F42) Ingegneria Civile F43)Costruzioni Specializzate	2,80%	5,30%	101,10%	1,40%	5,30%
G45) Commercio Autoveicoli G46) Commercio Ingrosso D) Distr. Energia e Gas	2,10%	6,30%	101,40%	0,60%	2,90%
G47) Commercio Dettaglio I56) Bar e Ristoranti	1,50%	4,20%	89,80%	1%	7,80%
H) Trasporto e Magazzinaggio I55) Hotel	1,50%	4,10%	86%	1,40%	10,20%
JMN) Servizi alle Imprese	1,80%	5,20%	95,40%	1,70%	11,90%
PQRS) Servizi alle Persone	2,70%	2,30%	69,80%	0,50%	14,60%

Passando ad una disamina degli effetti delle misure di risanamento programmate nel *piano industriale* è possibile analizzare il risultato di alcuni indicatori economici come le *entrate tributarie* (*fatturato*), il reddito netto ed il reddito operativo.

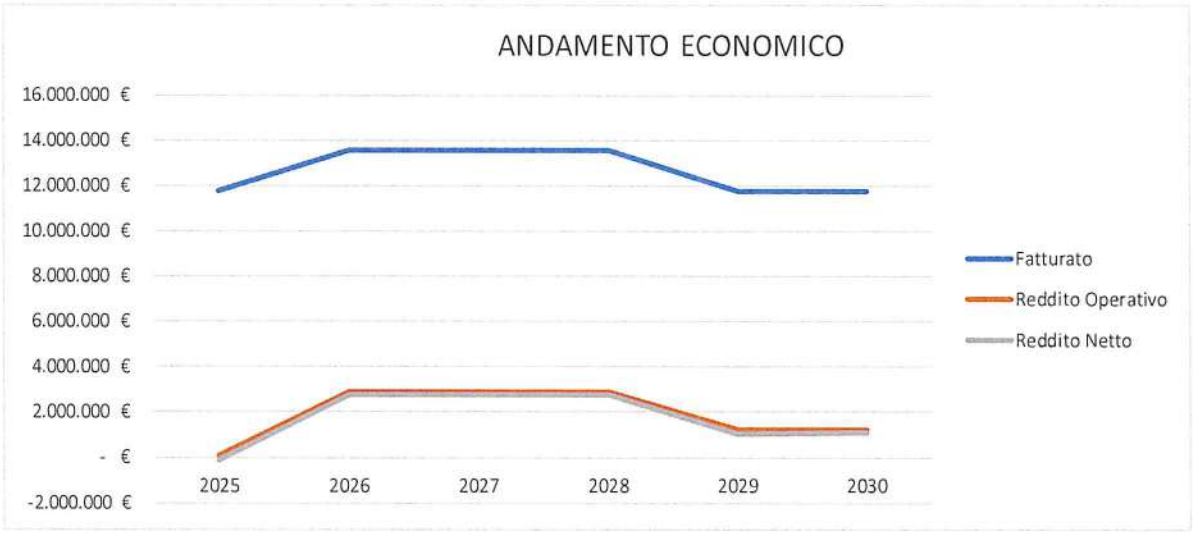
Nel caso del Consorzio di bonifica Centro, le principali misure economiche di risanamento programmate consistono:

- nel mantenimento delle *entrate tributarie* (*fatturato*) e, quindi, del valore contributivo 2025 per i consorziati nelle annualità 2026-2030;

- nella riduzione dei *costi di gestione* di euro 480.000,00 all'anno attraverso l'efficientamento energetico delle attività di distribuzione idrica e nel non aumento dei *costi del personale*.

Grafico n. 11 – Dati di sintesi dell'andamento economico-patrimoniale

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Fatturato	11.799.828 €	13.599.828 €	13.599.828 €	13.599.828 €	11.799.828 €	11.799.828 €
Reddito Operativo	99.731 €	2.929.940 €	2.929.940 €	2.929.940 €	1.198.340 €	1.196.206 €
Reddito Netto	- 96.401 €	2.748.116 €	2.762.917 €	2.778.225 €	1.062.459 €	1.076.703 €



Ciò, generando, durante l'orizzonte temporale del *piano di risanamento*, una riduzione dei costi, a parità di ricavi (*fatturato*), ha un effetto positivo;

- sul Flusso monetario della gestione operativa (FCFO) che passa dai - 798.566,00 euro dell'anno 2025 ad euro 2.927.895,00 nell'anno 2028 (vedi Tabella n. 7);
- sul reddito operativo che crescendo dall'anno 2025 all'anno 2028 di 2.874.626,54 euro (vedi Grafico n. 11), migliora il reddito netto.

Naturalmente, essendo il Consorzio di bonifica una *persona giuridica pubblica economica* priva dello *scopo di lucro*, la valutazione delle risultanze del reddito operativo hanno senso solo nei limiti in cui dimostrano la capacità della gestione operativa di generare un risultato positivo tale da coprire i costi delle altre gestioni (patrimoniale, straordinaria,

finanziaria e tributaria) e da originare un reddito netto capace di coprire il fondo crediti dubbia esigibilità (da ora FCDE).

La necessità di dare copertura al FCDE nasce dal fatto che l'istituzione di quest'ultimo, previsto dall'art 167 del D.lgs. n. 267 del 2000 (TUEL) e dal punto 3.3. dell'Allegato 4.2 del D.lgs. n. 118 del 2011 per garantire la stabilità finanziaria e gli equilibri di bilancio dell'Ente e necessario ad evitare che le spese esigibili vengano finanziate dalle entrate di dubbia riscossione, è obbligatoria per il Consorzio di bonifica Centro a far data dal 01 gennaio 2026, ovvero, dalla data in cui i Consorzi di bonifica abruzzesi, secondo quanto previsto dalla L. R. Abruzzo n. 45 del 2019 e s.m.i., transiteranno nel *sistema contabile armonizzato* disciplinato dal D.lgs. n. 118 del 2011. Pertanto, in prospettiva, è fondamentale che l'Ente abbia un reddito netto capace di garantire gli spazi finanziari necessari alla copertura del fondo crediti dubbia esigibilità.

Il fondo crediti dubbia esigibilità del Consorzio di bonifica Centro dell'anno 2024 è stato ripreso dal conto consuntivo 2024. Diversamente, il FCDE dell'anno 2025 è stato calcolato sulla base della media degli incassi effettivi rispetto agli accertamenti delle *entrate tributarie* del quinquennio precedente. Infine, quelli relativi agli anni 2026-2030, sono stati stimati per un importo pari a quello dell'anno 2025.

Tabella n. 6 – Calcolo accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità - Capitolo 3 delle entrate

Conti consuntivi degli anni	2019	2020	2021	2022	2023	2024	TOTALE QUINQUENNIO	% FONDO (100-%MEDIA)	PREVISIONI ANNO 2025	IMPORTO MINIMO FCDE BILANCIO 2025
ACCERTATO COMPETENZA	5.489.645,66	4.842.381,78	10.025.360,61	10.302.074,02	14.008.608,50	12.596.336,56			7.427.835,00	
INCASSATO in c/RESIDUI	592.692,75	254.233,40	384.216,10	846.568,41	1.535.575,51	2.197.122,63				
INCASSATO COMPETENZA	3.940.625,23	3.271.309,05	4.182.214,37	6.350.364,39	3.588.768,00	4.565.000,00				
% INCASSATO ACCERTATO		76,41	75,49	50,16	76,55	41,30				
MEDIA SEMPLICE SUI TOTALI		63,98%						36,02%	7.427.835,00	€ 2.675.292,76

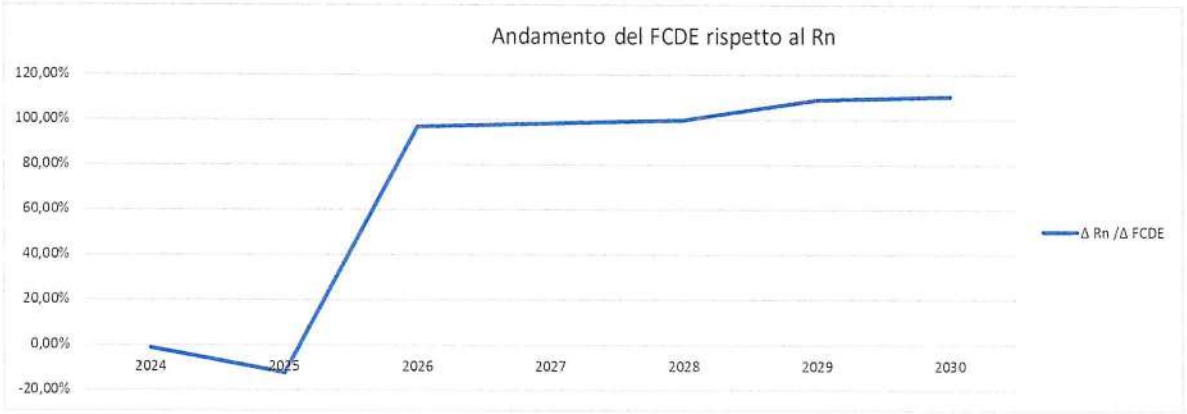
Il metodo di calcolo utilizzato per ognuna delle annualità del quinquennio di riferimento è dato dal rapporto tra la somma degli incassi di competenza dell'esercizio X e degli incassi in conto residui dell'esercizio X+1 con gli accertamenti dell'esercizio X,

riportati nei relativi conti consuntivi. La variabile X fa riferimento agli anni 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023, mentre, X+1 all'anno 2024 (vedi Tabella n. 6).

Pertanto, determinando il rapporto tra la variazione del reddito netto, depurato dell'intervento finanziario richiesto alla Regione Abruzzo per le annualità 2026, 2027 e 2028, e la variazione del FCDE, è emerso che solo con l'adozione delle misure di risanamento programmate si genera un aumento del reddito netto tale da consentire una copertura del 110% dell'importo del fondo crediti dubbia esigibilità entro il 2030 e, quindi, un andamento che in prospettiva andrebbe verso il raggiungimento del rispetto di quanto previsto, dal punto 3.3. dell'Allegato 4.2 del D.lgs. n. 118 del 2011 (vedi Grafico n. 12).

Grafico n. 12 – Dati di sintesi dell'andamento della variazione del FCDE rispetto alla variazione del Rn

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
FCDE	1.715.998 €	2.675.293 €	2.675.293 €	2.675.293 €	2.675.293 €	2.675.293 €	2.675.293 €
Rn	- 21.469 €	- 96.401 €	948.116 €	962.917 €	978.225 €	1.062.459 €	1.076.703 €
Δ Rn /Δ FCDE	-1,25%	-12%	97%	98%	100%	109%	110%



Alle suddette misure economiche di risanamento va aggiunta la misura di risanamento patrimoniale derivante dal supporto finanziario della Regione Abruzzo necessario a coprire parte dei debiti pregressi relativamente alle spese dell'attività di distribuzione idrica e delle spese energetiche, nonché, quelle destinate alla parziale copertura delle spese degli interessi passivi dovuti al forte utilizzo dell'anticipazione di tesoreria degli ultimi esercizi finanziari.

Infatti, la necessità di utilizzare le *entrate tributarie* dell'esercizio di appartenenza per il pagamento dei debiti pregressi ha generato nel tempo un *asincronico fluire* tra i flussi di cassa in entrate e in uscita durante le gestioni di competenza e, un conseguente e continuo ricorso all'anticipazione di tesoreria che ha portato un notevole aumento dei costi per interessi passivi. Addirittura, nell'anno 2024 il saldo finanziario di banca è arrivato al 31 dicembre ad un valore negativo di euro 2.925.318,00 comportando il peggioramento di uno degli *indicatori di Alert*, ovvero, dell'*Indice di sostenibilità degli oneri finanziari*.

Tabella n. 7 – Dati di sintesi dell'andamento finanziario e di quello economico-patrimoniale

CONTO ECONOMICO	*2025*	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*
Fatturato	11.799.828 €	13.599.828 €	13.599.828 €	13.599.828 €	11.799.828 €	11.799.828 €
Reddito Operativo	99.731 €	2.929.940 €	2.929.940 €	2.929.940 €	1.198.340 €	1.196.206 €
Reddito Netto	**-96.401**	**2.748.116**	**2.762.917**	**2.778.225**	**1.062.459**	**1.076.703**

FLUSSI FINANZIARI	*2025*	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*
Totale Entrate	12.399.828 €	14.199.828 €	14.199.828 €	14.199.828 €	12.399.828 €	12.399.828 €
Totale Uscite	14.206.213 €	12.787.360 €	12.373.434 €	12.373.434 €	11.254.596 €	11.256.730 €
Flusso Finanziario	**-1.806.385**	**1.412.468**	**1.826.394**	**1.826.394**	**1.145.232**	**1.143.098**
SALDO INZIALE BANCA	**-2.925.318**	**-4.731.703**	**-3.319.235**	**-1.492.842**	**333.552**	**1.478.784**
SALDO FINALE BANCA	**-4.731.703**	**-3.319.235**	**-1.492.842**	**333.552**	**1.478.784**	**2.621.882**

DSCR	*2025*	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*
FCFO	-798.566	2.513.969	2.927.895	2.927.895	2.246.733	2.244.599
Flusso Finanziario Servizio Debito	1.007.819 €	1.101.501 €	1.101.501 €	1.101.501 €	1.101.501 €	1.101.501 €
DSCR	**-0,79**	**2,28**	**2,66**	**2,66**	**2,04**	**2,04**

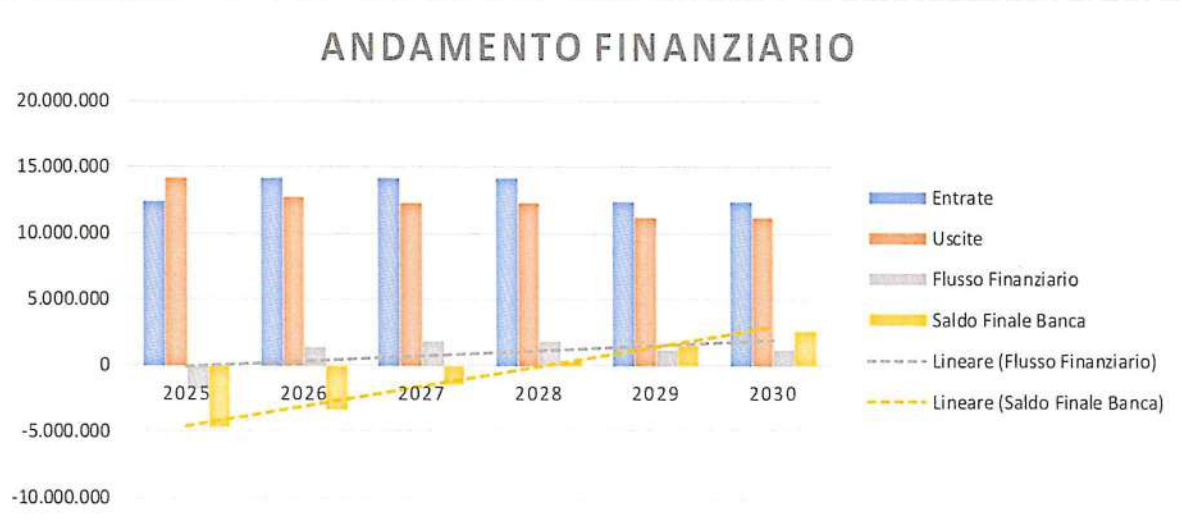
PATRIMONIALE	*2025*	*2026*	*2027*	*2028*	*2029*	*2030*
Cassa e Banca	0	0	0	333.552	1.478.784	2.621.882
Crediti esegibili nell'esercizio	25.028.868	24.428.868	23.828.868	23.228.868	22.628.868	22.028.868
Rimanenze	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	30.754.834	30.754.834	30.754.834	30.754.834	30.754.834	30.754.834
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO	**55.783.702**	**55.183.702**	**54.583.702**	**54.317.253**	**54.862.485**	**55.405.583**
Banche a breve termine	4.731.703	3.319.235	1.492.842	0	0	0
Debiti Correnti	6.025.810	4.493.046	3.374.208	2.255.370	2.255.370	2.255.370
Debito a m/lungo termine	46.700.016	46.297.131	45.879.447	45.446.453	44.929.226	44.395.622
Capitale Netto	-1.673.828	1.074.288	3.837.205	6.615.430	7.677.889	8.754.592
TOTALE PASSIVO	**55.783.701**	**55.183.701**	**54.583.701**	**54.317.253**	**54.862.485**	**55.405.583**

La partecipazione regionale è stata calcolata in euro 5.400.000,00 da liquidare al Consorzio di bonifica Centro, in quote uguali di euro 1.800.000,00, nelle annualità 2026, 2027 e 2028 e da destinare alla copertura del debito di euro 5.400.000,00 e composto da euro 1.241.777,55 per le spese di manutenzione degli impianti di distribuzione idrica, euro 3.729.460,80 per le spese energetiche ed euro 428.761,65 per le spese degli interessi passivi legati all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

Solo ed esclusivamente attraverso il suddetto soccorso finanziario regionale l'Ente avrà la capacità di fare fronte, **evitando l'emissione di un *contributo di bonifica* "straordinario"** a copertura dei debiti pregressi, senza per questo aggravare ulteriormente l'andamento del cash flow (flusso finanziario) e l'andamento del saldo finanziario di banca e, quindi, migliorando rispettivamente due importanti *indicatori di Alert*, quali, il *DSCR* (vedi Tabella n. 7), l'*Indice di liquidità* e l'*Indice di sostenibilità degli oneri finanziari.*

Grafico n. 13 – Dati di sintesi dell'andamento di cassa

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Entrate	12.399.828	14.199.828	14.199.828	14.199.828	12.399.828	12.399.828
Uscite	14.206.213	12.787.360	12.373.434	12.373.434	11.254.596	11.256.730
Flusso Finanziario	-1.806.385	1.412.468	1.826.394	1.826.394	1.145.232	1.143.098
Saldo Finale Banca	-4.731.703	-3.319.235	-1.492.842	333.552	1.478.784	2.621.882



Da sottolineare anche come l'intervento regionale sia fondamentale per consentire al Consorzio di bonifica Centro il miglioramento di uno dei principali *indicatori di Alert*, ovvero, il *DSCR* e, quindi, come sia fondamentale per consentire all'Ente la capacità di coprire il proprio servizio del debito con i flussi di cassa generati.

Infatti, il *DSCR* passa da valori negativi del 2025 a valori positivi nel periodo che abbraccia il *piano di risanamento* (anni 2026-2028) per poi, addirittura, continuare ad essere positivo negli anni 2029 e 2030, ovvero, **in assenza di soccorso finanziario regionale.**

Allo stesso modo, il cash flow (flusso finanziario) tende a migliorare per effetto delle misure di risanamento programmate passando dai - 1.806.385,00 euro dell'anno 2025 ad euro 1.826.394,00 dell'anno 2028 (vedi Grafico n. 13), mentre, l'andamento del saldo finanziario di banca migliora passando da euro passando da euro - 2.925.318,00 di inizio anno 2025 ad euro 333.552,00 di fine anno 2028 (vedi Tabella n. 7 e Grafico n. 13).

Per dimostrare ulteriormente se le strategie e le azioni intraprese abbiano un effetto risolutore sullo stato di riequilibrio della situazione patrimoniale ed economico-finanziaria del Consorzio di bonifica Centro, non solo durante il periodo di risanamento ma anche in una fase successiva, si è utilizzato anche l'*Indice di solvibilità*. Quest'ultimo è dato dal rapporto tra le liquidità immediate, le liquidità differite e le disponibilità con i debiti a breve e medio - lungo termine, ovvero, è dato dal rapporto tra Li + Ld + D / Db + Dc.

È stato scelto questo particolare indicatore per verificare la bontà delle misure di risanamento programmate perché, misurando la capacità dell'azienda di onorare gli impegni assunti con i propri creditori nei termini stabiliti, ovvero, il suo livello di solvibilità, consente di valutarne anche il *grado di insolvenza*. Infatti, la solvibilità esprime la capacità dell'azienda di far fronte al proprio indebitamento e viene, per questo, impiegata da banche e istituti finanziari, per valutare il merito creditizio.

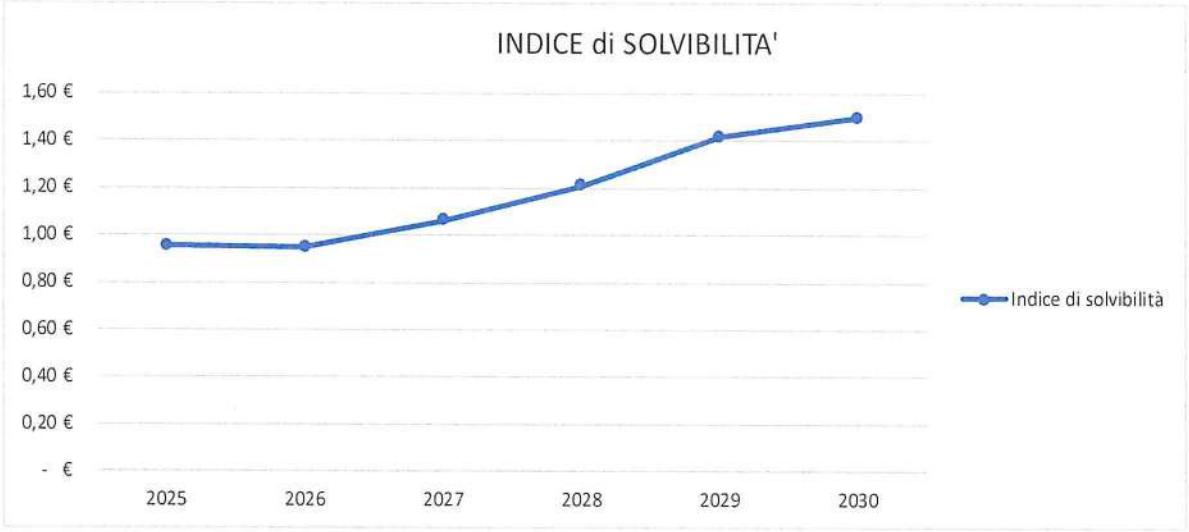
In particolare, un *Indice di solvibilità* con valori uguali o maggiori di 1 indica la capacità dell'azienda a fare fronte ai propri debiti, viceversa, un *Indice di solvibilità* con valori minori di 1 indica l'incapacità dell'azienda a fare fronte ai propri debiti.

Se si analizza l'andamento dell'*Indice di solvibilità* del Consorzio di bonifica Centro si osserva che nell'anno 2025, ovvero, nell'anno antecedente all'adozione delle misure programmate per il superamento dello stato di crisi d'impresa e insolvenza dell'Ente esso

ha un valore inferiore ad 1, mentre, negli anni 2029 e 2030, ovvero, negli anni successivi all'orizzonte temporale del *piano di risanamento* (anni 2026-2028) esso ha un valore superiore ad 1 (vedi Grafico n. 14).

Grafico n. 14 – Dati di sintesi dell'andamento dell'Indice di solvibilità del Consorzio di bonifica Centro

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Indice di solvibilità	0,95 €	0,95 €	1,06 €	1,21 €	1,42 €	1,49 €



Ciò significa che le strategie e le azioni che si intendono intraprendere avranno un effetto positivo sullo stato di riequilibrio della situazione patrimoniale ed economico-finanziaria dell'Ente, poiché, ristabiliranno un grado di solvibilità positivo, a garanzia della *continuità aziendale*, non solo durante il periodo di risanamento ma anche negli anni 2029 e 2030, quando non sarà più disponibile l'intervento finanziario regionale.

CONCLUSIONI

Dall'analisi esposta è emerso che le strategie e le azioni previste sul *piano industriale* avrebbero un effetto positivo sullo stato di riequilibrio della situazione patrimoniale ed economico-finanziaria del Consorzio di bonifica Centro. Questo, non solo durante il periodo di risanamento (anni 2026-2028) ma anche in una fase successiva (anni 2029 e 2030).

Naturalmente, nel rispetto delle prescrizioni imposte dall'articolo 2086 del Codice civile, così come modificato dal Codice della Crisi d'Impresa e dell'insolvenza, e a garanzia della buona riuscita del *piano di risanamento*, il Consorzio di bonifica Centro istituirà anche **assetti organizzativi, amministrativi e contabili** adeguati a monitorare il rispetto degli obiettivi prefissati nel *piano industriale* ed il grado di solvibilità dell'Ente.

Infine, quale strumento di intervento straordinario che si intenderà adottare nel caso di scostamento tra gli obiettivi prefissati nel suddetto *piano di risanamento* e la situazione in atto si prevede la dismissione di assets non strategici e non rappresentanti il core-business dell'azienda quali i caselli di bonifica e altri cespiti appartenenti al patrimonio consortile disponibile per un importo complessivo stimato al valore catastale di euro 1.003.923,09, come risulta dal piano di dismissione degli immobili (Allegato n. 6).

Allegato 1

CONTO ECONOMICO

e

STATO PATRIMONIALE

anno 2024

20/11/2025

CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

(Esercizio 2024)

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	Anno 2024	Anno 2023	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	12.596.336,56	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	0,00	0,00		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	0,00	0,00		E20c
c	*Contributi agli investimenti*	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi di servizi pubblici	3.484.583,94	0,00	A1	A1a
a	*Proventi derivanti dalla gestione di beni*	20.731,32	0,00		
b	*Ricavi dalla vendita di beni*	0,00	0,00		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	0,00	0,00		
5	Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione. etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni su lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	413.551,48	0,00	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**16.494.471,98**	**0,00**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.756,00	0,00	B6	B6
10	Prestazione di servizi	8.155.035,97	0,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	84.526,02	0,00		
a	*Trasferimenti correnti*	84.526,02	0,00		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	0,00	0,00		
c	*Contributi agli investimenti altri soggetti*	0,00	0,00		
13	Personale	2.766.873,92	0,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali*	0,00	0,00	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	0,00	0,00	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	0,00	0,00	B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	170.774,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.189.205,06	0,00	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**12.370.170,97**	**0,00**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)	**4.124.301,01**	**0,00**		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	*Da società controllate*	0,00	0,00		
b	*Da società partecipate*	0,00	0,00		
c	*Da altri soggetti*	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
	Totale proventi finanziari	**0,00**	**0,00**		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	110.936,28	0,00	C17	C17
a	*Interessi passivi*	110.936,28	0,00		
b	*Altri oneri finanziari*	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	**110.936,28**	**0,00**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-110.936,28**	**0,00**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**0,00**	**0,00**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	1.842.749,44	0,00	E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*	0,00	0,00		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	0,00	0,00		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	1.842.749,44	0,00		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	0,00	0,00		E20c
e	*Altri proventi straordinari*	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	**1.842.749,44**	**0,00**		
25	Oneri straordinari	5.877.582,88	0,00	E21	E21
a	*Trasferimento in conto capitale*	0,00	0,00		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	5.877.582,88	0,00		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*	0,00	0,00		E21a
d	*Altri oneri straordinari*	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	**5.877.582,88**	**0,00**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-4.034.833,44**	**0,00**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	**-21.468,71**	**0,00**		
26	Imposte	0,00	0,00	E22	E22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**-21.468,71**	**0,00**	E23	E23

20/11/2025

CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

(Esercizio 2024)

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2024	Anno 2023	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0,00**	**0,00**		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni i n corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	**0,00**	**0,00**		
	Immobilizzazioni materiali				
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	**0,00**	**0,00**		
IV	*Immobilizzazioni finanziarie*				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	*imprese controllate*	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	*imprese partecipate*	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	*altri soggetti*	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	*altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00		
b	*imprese controllate*	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	*imprese partecipate*	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	*atri soggetti*	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**0,00**	**0,00**		

20/11/2025

CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

(Esercizio 2024)

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2024	Anno 2023	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		*Rimanenze*	0,00	0,00	C1	C1
		Totale rimanenze	**0,00**	**0,00**		
II		*Crediti*				
1		Crediti di natura tributaria	18.530.830,10	18.031.699,05		
	a	*crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0,00	0,00		
	b	*altri crediti da tributi*	18.530.830,10	18.031.699,05		
	c	*crediti da fondi perequativi*	0,00	0,00		
2		Crediti per trasferimenti e contributi	22.946.937,66	27.414.269,44		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	22.946.937,66	27.414.269,44		
	b	*imprese controllate*	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	*imprese partecipate*	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	0,00	0,00		
3		Verso clienti ed utenti	3.317.692,21	4.263.551,56	CII1	CII1
4		Altri crediti	11.588.241,65	11.949.730,03	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	0,00	0,00		
	b	*per attività svolta per c/terzi*	0,00	0,00		
	c	*altri*	11.588.241,65	11.949.730,03		
		Totale crediti	**56.383.701,62**	**61.659.250,08**		
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
1		Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2		Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0,00**	**0,00**		
IV		*Disponibilità liquide*				
1		Conto di tesoreria	0,00	0,00		
	a	*Istituto tesoriere*	0,00	0,00		CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*	0,00	0,00		
2		Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1be CIV1c
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	**0,00**	**0,00**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**56.383.701,62**	**61.659.250,08**		
		D) RATEI E RISCONTI				
1		Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2		Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**0,00**	**0,00**		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C + D)	**56.383.701,62**	**61.659.250,08**		

20/11/2025

CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO
(Esercizio 2024)

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno 2024	Anno 2023	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
b	*da capitale*	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	*da permessi di costruire*	0,00	0,00		
d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	0,00	0,00		
e	*altre riserve indisponibili*	0,00	0,00		
f	*altre riserve disponibili*	0,00	0,00		
III	*Risultato economico dell'esercizio*	*-21.468,71*	0,00	AIX	AIX
IV	Risultato economico di esercizi precedenti	-1.555.957,95	-1.555.957,95	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**-1.577.426,66**	**-1.555.957,95**		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	10.405.190,06	10.800.306,46	B3	B3
	TOTALE RISCHI ED ONERI (B)	**10.405.190,06**	**10.800.306,46**		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	355.873,85	337.265,31	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	**355.873,85**	**337.265,31**		
	D) DEBITI				
1	Debiti da finanziamento	8.828.604,00	9.301.717,07		
a	*prestiti obbligazionari*	0,00	0,00	D1 e D2	D1
b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00		
c	*verso banche e tesorerie*	2.925.318,10	2.878.453,17	D4	D3 e D4
d	*verso altri finanziatori*	5.903.285,90	6.423.263,90	D5	
2	Debiti verso fornitori	7.121.693,88	5.194.924,05	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0,00		
b	*altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00		
c	*imprese controllate*	0,00	0,00	D9	D8
d	*imprese partecipate*	0,00	0,00	D10	D9
e	*altri soggetti*	0,00	0,00		
5	Altri debiti	31.249.766,49	37.580.995,14	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	*tributari*	76.181,12	23.904,03		
b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	0,00	0,00		
c	*per attività svolta per c/terzi*	0,00	0,00		
d	*altri*	31.173.585,37	37.557.091,11		
	TOTALE DEBITI (D)	**47.200.064,37**	**52.077.636,26**		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**0,00**	**0,00**		
	TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D + E)	**56.383.701,62**	**61.659.250,08**		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate ad amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	**0,00**	**0,00**		

Allegato 2

CONTO CONSUNTIVO

anno 2024

CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

BACINO SALINE - PESCARA - ALENTO E FORO

CHIETI SCALO

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

IL PRESIDENTE
(Dott. Enisio Tocco)

IL SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
(Rag. Prog. Monica Rosati)

(Dott. Antonio Pagliaro)

(Dott. Giulio Orsini)

LA DIREZIONE
(Dott. Stefano Tenaglia)

SOMMARIO

1	**- PARTE 1^ - ENTRATA**		
1.1	- GESTIONE RESIDUI ATTIVI	PAG.	1
1.2	- GESTIONE ENTRATE DI COMPETENZA 2023	PAG.	7
2	**- PARTE 2^ - SPESA**		
2.1	- GESTIONE RESIDUI PASSIVI	PAG.	20
2.2	- GESTIONE USCITE DI COMPETENZA 2023	PAG.	32
3	**- RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2023**		
3.1	- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	PAG.	49
3.2	- RIASSUNTO GENERALE	PAG.	50
4	**- ALLEGATI**		
4.1	- ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2023	PAG.	51
4.2	- ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2023	PAG.	57
4.3	- CONTO DEL PATRIMONIO	PAG.	66
4.4	- PROSPETTO dei MUTUI	PAG.	68
4.5	- RELAZIONE DEL PRESIDENTE	PAG.	74

ENTRATE	RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI	PAGINA N° 1

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Riscossioni	Da riscuotere	Maggiori o minori residui attivi
1								
2	Saldo finanziario positivo al 31.12.2023	-	-	-	-	-	-	-
3								
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
	Categoria I - Contribuenza consortile							
3	Ruoli principali							
3/1	SOGET, Area Riscossioni e Agenzia Entrate Riscossioni	12.940.742,21	5.090.956,84	18.031.699,05	12.696.616,17	2.197.122,63	10.499.493,54	5.335.082,88
3/2	Concessionari Vari	-	-	-	-	-	-	-
3/3	Contributi consortili da iscrivere a ruolo	-	-	-	-	-	-	-
4	Ruoli suppletivi	-	-	-	-	-	-	-
5	Ruoli per specifiche attività istituzionali	-	-	-	-	-	-	-
6	Ruoli principali contribuenza irrigua	-	-	-	-	-		-
7	Ruoli suppletivi irrigui	-	-	-	-			-
	Totale categoria I	12.940.742,21	5.090.956,84	18.031.699,05	12.696.616,17	2.197.122,63	10.499.493,54	5.335.082,88
	Categoria II - Entrate derivanti da rendite di beni strumentali ed entrate diverse							
8	Affitto di beni immobili	25.399,74	-	25.399,74	25.399,74	-	25.399,74	-
15	Interessi su depositi (Poste S.p.a. -c/c 14490668) - anno 2009	-		-	-	-	-	-
20	Proventi diversi da alienazioni e utilizzazioni di beni demaniali	770,00	-	770,00	770,00	-	770,00	-
21	Rimborso dall'Unione Reg delle Bonifiche per anticipazioni su servizi	44.497,15	- 44.497,15	-	-	-	-	-
25	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	-	-	-		-		-
27	Proventi per rimborso IVA	-	-	-	-	-	-	-
29	Gestioni Speciali	1.921.783,80	- 72.078,63	1.849.705,17	1.849.817,00	852.788,30	997.028,70	- 111,83
30	Entrate eventuali e diverse	4.981.746,68	- 2.594.070,03	2.387.676,65	2.399.137,87	1.100.000,00	1.299.137,87	- 11.461,22
	Totale categoria II	6.974.197,37	- 2.710.645,81	4.263.551,56	4.275.124,61	1.952.788,30	2.322.336,31	- 11.573,05
	Categoria III - Entrate derivanti da trasferimenti di fondi dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti per attività correnti.							
31	Proventi per spese generali sui lavori	509.638,85	- 39.187,54	470.451,31	470.451,31	-	470.451,31	-
	a riportare	509.638,85	- 39.187,54	470.451,31	470.451,31	-	470.451,31	-

ENTRATE | **RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI** |

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Riscossioni	Da riscuotere	Maggiori o minori residui attivi
	riporto	509.638,85	- 39.187,54	470.451,31	470.451,31	-	470.451,31	-
33	Contributi per la manutenzione ordinaria di opere pubbliche di bonifica e contributi vari (Regione ex art.13 L.R.36/96 ed Enti Locali per gestione collettori):	-	-	-	-	-	-	-
33/01	Contributo compensativo regionale per la gestione irrigua (L. 31/82 art. 14)	-	-	-	-	-	-	-
33/02	Accollo regionale per rimborso mutui (L.36/96)	-	-	-	-	-	-	-
33/03	Contributi da Enti vari per adeguamento OO.PP. Bonifica a seguito di insediamento di strutture (Comunali, Provinciali, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-
33/04	Contributo regionale per rimborso mutui ex C.B. Vestina	-	-	-	-	-	-	-
33/05	Contributo per manutenzione ordinaria OOPP di bonifica	-	-	-	-	-	-	-
33/06	Contributo Regionale su perdite di esercizio	-	-	-	-	-	-	-
33/07	Integrazione contributo Regionale su perdite di esercizio						-	
33/08	Gestione collettore B1-B2-B3	219.440,67	- 219.440,67	-	-	-	-	-
33/09	Gestione collettore B0	-	-	-	-	-	-	-
33/12	Contributo regionale intervento irriguo 2002	-	-	-	-	-	-	-
33/14	Contributo L.R. 7 giugno 1996 n°36 - art. 13	-	-					
	Totale categoria III	729.079,52	- 258.628,21	470.451,31	470.451,31	-	470.451,31	-
	Categoria IV - Partite che si compensano nella spesa							
34	Proventi per concorso e rimborso di spesa	1.411.419,59	- 149.154,34	1.262.265,25	1.263.167,75	-	1.263.167,75	- 902,50
	Totale categoria IV	1.411.419,59	- 149.154,34	1.262.265,25	1.263.167,75	-	1.263.167,75	- 902,50
	TOTALE TITOLO I	22.055.438,69	1.972.528,48	24.027.967,17	18.705.359,84	4.149.910,93	14.555.448,91	5.322.607,33

ENTRATE	RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI	PAGINA N° 3

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Riscossioni	Da riscuotere	Maggiori o minori residui attivi
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
	Categoria I - Alienazioni di beni strumentali							
35	Beni Immobili	-	-	-			-	
37	Titoli e Partecipazioni	-	-	-			-	
	Totale categoria I	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria II - Trasferimenti per gli interventi, per l'incremento e l'ampliamento delle opere consortili							
38	Contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	24.671.876,10	2.742.393,34	27.414.269,44	26.874.269,44	3.927.331,78	22.946.937,66	540.000,00
	Totale categoria II	24.671.876,10	2.742.393,34	27.414.269,44	26.874.269,44	3.927.331,78	22.946.937,66	540.000,00
	TOTALE TITOLO II	24.671.876,10	2.742.393,34	27.414.269,44	26.874.269,44	3.927.331,78	22.946.937,66	540.000,00
	TITOLO III - ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE							
	Categoria I - Entrate derivanti da mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie							
49	Rimborso su spese di istruttoria mutui	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO III	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Riscossioni	Da riscuotere	Maggiori o minori residui attivi
	TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
	Categoria I - Partite di giro							
52	Recupero somme anticipate per conto terzi ed altri Enti	1.800,00	- 1.800,00	-	-	-	-	-
53	Trattenute sindacali c/dipendenti	-	-	-	-	-	-	-
54	Incassi per depositi cauzionali passivi	4.131,66	- 4.131,66	-	-	-	-	-
55	Recupero di depositi cauzionali attivi	10.652,53	- 10.652,53	-	-	-	-	-
56	Recupero di fondi anticipati all'Economo	2.500,00	-	2.500,00	-	-	-	2.500,00
57	Entrate derivanti da prestazioni eseguite per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-
58	Ritenute erariali su competenze e assegni corrisposti dal Consorzio	-	-	-	-	-	-	-
59	Riten.previd.e fiscali sulle retrib.al personale:	-	-	-	-	-	-	-
59/01	Ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale		-		-	-	-	-
59/02	Ritenute fiscali sulle retribuzioni al personale		-		-	-	-	-
60	Partite di giro:						-	-
60/01	Partite di giro diverse	11.791.724,16	- 1.577.210,69	10.214.513,47	11.833.796,76	3.303.564,88	8.530.231,88	- 1.619.283,29
60/04	Chiusura concessioni in essere con M.I.T. e R.A.	-	-		-	-	-	-
	Totale categoria I	11.810.808,35	- 1.593.794,88	10.217.013,47	11.833.796,76	3.303.564,88	8.530.231,88	- 1.616.783,29
	TOTALE TITOLO IV	11.810.808,35	- 1.593.794,88	10.217.013,47	11.833.796,76	3.303.564,88	8.530.231,88	- 1.616.783,29

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Riscossioni	Da riscuotere	Maggiori o minori residui attivi
	TITOLO V - ENTRATE INERENTI LE PASSATE GESTIONI							
	Categoria III - Fondo di risanamento							
70	Risanamento a carico della Regione Abruzzo o dei consorziati, per il finanziamento del fondo di rotazione	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria III	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO V	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE DEI RESIDUI ATTIVI 2022	58.538.123,14	3.121.126,94	61.659.250,08	57.413.426,04	11.380.807,59	46.032.618,45	4.245.824,04

ENTRATE | **RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI** |

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Riscossioni	Da riscuotere	Maggiori o minori residui attivi
	RIEPILOGO TITOLI							
	Avanzo di cassa	-	-	-				
	TITOLO I - entrate correnti	22.055.438,69	1.972.528,48	24.027.967,17	18.705.359,84	4.149.910,93	14.555.448,91	5.322.607,33
	TITLO II - entrate in conto capitale	24.671.876,10	2.742.393,34	27.414.269,44	26.874.269,44	3.927.331,78	22.946.937,66	540.000,00
	TITOLO III - entrate derivanti da mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie	-	-	-	-	-	-	-
	TITOLO IV - entrate per partite di giro	11.810.808,35	- 1.593.794,88	10.217.013,47	11.833.796,76	3.303.564,88	8.530.231,88	- 1.616.783,29
	TITOLO V - entrate inerenti le passate gestioni	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE DEI RESIDUI ATTIVI 2023	58.538.123,14	3.121.126,94	61.659.250,08	57.413.426,04	11.380.807,59	46.032.618,45	4.245.824,04

11.380.807,59

ENTRATE							PAGINA N°	7
CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
1		-	-	-	-	-	-	-
2	Saldo finanziario positivo al 31.12.2023				-	-		
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI **Categoria I - Contribuenza consortile**			-				
3	Ruoli principali	-	-	-	-	-	-	-
3/1	Agenzia Entrate Riscossioni	8.254.445,00	-	8.254.445,00	12.596.336,56	4.565.000,00	8.031.336,56	- 4.341.891,56
3/2	Concessionari Vari	-	-	-	-	-	-	-
3/3	Contributi consortili da iscrivere a ruolo	-	-	-	-	-	-	-
4	Ruoli suppletivi	-	-	-	-	-	-	-
5	Ruoli per specifiche attività istituzionali		-	-	-	-	-	-
6	Ruoli principali contribuenza irrigua (Ex C.B. Vestina)	-	-	-	-	-	-	-
7	Ruoli suppletivi irrigui	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	8.254.445,00	-	8.254.445,00	12.596.336,56	4.565.000,00	8.031.336,56	- 4.341.891,56
	Categoria II - Entrate derivanti da rendite di beni strumentali ed entrate diverse							
8	Affitto di beni immobili	540,00	-	540,00	-	-	-	540,00
9	Noleggio di beni mobili				-	-	-	-
10	Proventi diversi patrimoniali				-	-	-	-
11	Realizzi per cessione di beni fuori uso				-	-	-	-
	a riportare	540,00	-	540,00	-	-	-	540,00

ENTRATE

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni		Maggiori o minori entrate
	riporto	540,00	-	540,00	-	-	-	540,00
12	Utilizzazione delle pertinenze di bonifica		-	-	-			-
13	Canoni di concessione	-	-	-	-	-		-
14	Proventi per contravvenzioni	-	-	-	-			-
15	Interessi su depositi		-	-	-			-
16	Interessi e dividendi su titoli		-	-	-			-
17	Proventi per volture e diritti catastali		-	-	-			-
18	Diritti per rilascio di fotocopie agli associati	-	-	-	-			-
19	Diritti di segreteria		-	-	-			-
20	Proventi diversi da alienazioni ed utilizzazioni di beni demaniali	18.000,00	-	18.000,00	20.731,32	20.731,32	-	- 2.731,32
	a riportare	18.540,00	-	18.540,00	20.731,32	20.731,32	-	- 2.191,32

ENTRATE | **PAGINA N° 9**

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	riporto	18.540,00	-	18.540,00	20.731,32	20.731,32	-	- 2.191,32
21	Rimborso dall'Unione Reg delle Bonifiche per anticipazioni su servizi	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-	15.000,00
25	Sopravvenienze attive	300.000,00		300.000,00				
25/1	Sopravvenienze attive	-	-	-	-	-	-	-
25/2	Sopravvenienze attive - interessi di mora SOGET & altri concessionari	-	-	-	-	-	-	-
25/3	Sopravvenienze attive - Aggio contribuenete da versare al Consorzio	-	-	-	-	-	-	-
27	Proventi per rimborso IVA	-	-	-	-	-	-	-
28	Fornitura acqua uso industriale		-	-	-			-
29	Gestioni Speciali	2.500.000,00	2.048.000,00	4.548.000,00	3.463.852,62	2.468.496,72	995.355,90	1.084.147,38
30	Entrate eventuali e diverse	-		-	-	-	-	-
	Totale categoria II	2.833.540,00	2.048.000,00	4.881.540,00	3.484.583,94	2.489.228,04	995.355,90	1.096.956,06
	Categoria III - Entrate derivanti da trasferimenti di fondi dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti per attività correnti.							
31	Proventi per spese generali sui lavori	-	-	-	-	-	-	-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
32	Contributi speciali per l'attività ordinaria		-	-				-
33	Contributi per la manutenzione ordinaria di opere pubbliche di bonifica (Regione ex art.13 L.R.36/96 ed Enti Locali per gestioni collettori)		-	-				-
33/1	Contributo compensativo regionale per la gestione irrigua (L. 31/82 art. 14)	-	-	-	-			-
33/2	Contributo regionale per rimborso mutui (L.R. 36/96)	-		-	-	-	-	-
33/3	Contributi da Enti vari per adeguamento OO.PP. Bonifica a seguito di insediamento di strutture (Comunali, Provinciali, ecc.)	-	-	-	-			-
33/4	Contributo regionale per rimborso mutui dell'ex C.B. Vestina		-	-	-			-
33/5	Contributo per manutenzione ordinaria OO.PP. Di bonifica	-	-	-	-	-	-	-
33/6	Contributo Regionale su perdite di esercizio	-	-	-	-	-	-	-
33/7	Integrazione contributo Regionale su perdite di esercizio	-	-	-	-			-
33/8	Gestione collettore B1-B2-B3	-		-	-	-	-	-
33/9	Gestione collettore B0	-		-	-	-	-	-
33/10	Rate amm.to mutui di risanamento 1°intervento anno 1999	-	-	-	-	-		-
33/11	Rate amm.to mutui di risanamento 2°intervento anno 2000	-	-	-	-	-		-
33/112	Contributo Regionale finalizzato all'intervento irriguo	-	-	-	-	-		-
33/13	Trasferimento fondi per chiusura concessioni ex Agensud	-	-	-	-	-		-
33/14	Contributo L.R.7 giugno 1996 n 36-art 13	-	-	-	-	-	-	-
33/15	Rimborso spese acque bianche collettori	-	-	-		-		-
33/16	Rimborso spese sollevamento Alento		-	-	-	-	-	-
	Totale categoria III	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria IV - Partite che si compensano nella spesa							
34	Proventi per concorso e rimborso di spesa							
34/1	Somme non versate da altri concessionari	-	-	-	-		-	-
34/2	Ruoli riscossi ma non versati da Soget (Chieti-Pescara)	-	-	-	-		-	-
34/3	Ruoli riscossi ma non versati da Soget (Teramo)	-	-	-	-		-	-
34/4	Proventi vari	290.000,00	93.000,00	383.000,00	413.551,48	413.551,48	-	- 30.551,48
	Totale categoria IV	290.000,00	93.000,00	383.000,00	413.551,48	413.551,48	-	- 30.551,48
	TOTALE TITOLO I	11.377.985,00	2.141.000,00	13.518.985,00	16.494.471,98	7.467.779,52	9.026.692,46	- 3.275.486,98

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
	Categoria I - Alienazione di beni strumentali							
35	Beni immobili	950.977,00	-	950.977,00	-	-		950.977,00
36	Beni mobili	-	-	-	-	-	-	-
37	Titoli e partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	950.977,00	-	950.977,00	-	-	-	950.977,00
	Categoria II - Trasferimenti per gli interventi, per l'incremento e l'ampliamento delle opere consortili							
38	Contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	-		-	-	-	-	-
39	Contributi per l'esecuzione di opere private di trasformazione fondiaria	-	-	-	-	-	-	-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

ENTRATE

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
40	Ruoli straordinari per le quote a carico della proprietà consorziata sulle opere pubbliche eseguite in concessione	-	-	-	-	-	-	-
41	Ruoli straordinari per le quote a carico della proprietà consorziata sulle opere private di trasformazione fondiaria	-	-	-	-	-	-	-
42	Contributi speciali per l'attività in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-
43	Contributi regionali sulle spese di manutenzione e di esercizio delle opere pubbliche di bonifica ordinaria	-	-	-	-	-	-	-
44	Contributi regionali sulle spese di manutenzione e di esercizio di OO.PP. Di bonifica straordinaria	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria II	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria III - Riscossione di crediti e recuperi vari							
45	Prelevamento di deposito (versamento somme di libretto di deposito Salinello per iscrizione ENPAIA)	-	-	-	-	-	-	-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
46	Riscossione di prestiti concessi a terzi	-	-	-	-	-	-	-
47	Riscossione di crediti diversi	-	-	-	-	-	-	-
48	Recuperi vari	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria III	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO II	950.977,00	-	950.977,00	-	-	-	950.977,00
	TITOLO III - ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE							
	Categoria I - Mutui							
49	Entrate derivanti da mutui a lungo termine	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria II - Anticipazioni ed altre operazioni di credito a breve termine							
50/a	Entrate derivanti da prestiti a breve durata	-	-	-	-			-
50/b	Entrate derivanti da anticipazioni di cassa	4.311.378,00	-	4.311.378,00	-			4.311.378,00
50/c	Entrate derivanti da mutui contratti nei decorsi esercizi ed accollati dalla R.A. ai sensi della L.R. 36/96	-	-	-	-	-		-
	Totale categoria II	4.311.378,00	-	4.311.378,00	-	-	-	4.311.378,00
	TOTALE TITOLO III	4.311.378,00	-	4.311.378,00	-	-	-	4.311.378,00

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO **Categoria I - Partite di giro**							
52	Recupero di somme anticipate per conto terzi ed altri Enti	25.000,00	-	25.000,00	-	-	-	25.000,00
53	Trattenute sindacali per conto dipendenti	8.000,00		8.000,00	3.033,60	3.033,60	-	4.966,40
54	Incassi per depositi cauzionali passivi	8.000,00	-	8.000,00	-		-	8.000,00
55	Recupero di depositi cauzionali attivi	5.500,00	-	5.500,00	-	-	-	5.500,00
56	Recupero di fondi anticipati all'Economo	2.500,00	-	2.500,00	2.500,00	-	2.500,00	-
57	Entrate derivanti da prestazioni eseguite per conto terzi	10.500,00	-	10.500,00	-	-	-	10.500,00
58	Ritenute erariali su competenze e assegni corrisposti dal Consorzio	75.500,00	-	75.500,00	64.785,01	64.785,01	-	10.714,99
59/01	Ritenute previd. ed assist. sulle retribuzioni al personale	350.000,00	-	350.000,00	271.731,71	271.731,71	-	78.268,29
59/02	Ritenute fiscali sulle retribuzioni al personale	700.000,00	-	700.000,00	602.323,94	602.323,94	-	97.676,06
60/01	Partite di giro diverse	5.000.000,00	11.200.000,00	16.200.000,00	8.075.110,36	6.753.219,65	1.321.890,71	8.124.889,64
60/02	Depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	-
60/03	Recupero di spese cauzionali	-	-	-	-	-	-	-
60/04	Chiusura concessioni in essere con M.I.T. e R.A.	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	6.185.000,00	11.200.000,00	17.385.000,00	9.019.484,62	7.695.093,91	1.324.390,71	8.365.515,38
	TOTALE TITOLO IV	6.185.000,00	11.200.000,00	17.385.000,00	9.019.484,62	7.695.093,91	1.324.390,71	8.365.515,38

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	TITOLO V - ENTRATE INERENTI LE CESSATE GESTIONI							
	Categoria I - Entrate derivanti dalla gestione dei residui attivi al 31.12.1996							
	Accertamenti come da L.R. 36/96							
63/a	Gestione Ex bonifica Vestina							-
63/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara							-
63/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro							-
63/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino							-
	Avanzo di cassa come da Piano Irfo							-
64/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-	-	-	-	-
64/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-	-	-	-	-	-
64/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-	-	-	-	-	-
64/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-	-	-	-	-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
	Entrate per risanamento previsto dalla L.R. 36/96 a carico dei Consorziati							
65/a	Gestione Ex bonifica Vestina							-
65/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara							-
65/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro							-
65/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino							-
	Entrate per risanamento previsto dalla L.R. 36/96 a carico della Regione							
66/a	Gestione Ex bonifica Vestina							-
66/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara							-
66/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro							-
66/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino							-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
	Maggiori Entrate al 31.12.1996							
67/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-						-
67/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-						-
67/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-						-
67/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria II - Residui attivi presunti derivanti dalle competenze relative all'esercizio 1997							
	Accertamenti assunti nel corso dell'esercizio 1997 e non ancora incassati							
68/a	Gestione Ex bonifica Vestina							-
68/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara							-
68/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro							-
68/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino							-
68/e	Saldo banca al 31/12/1997 (Vestina)							-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
	Risanamento Bilancio Relativo alle Competenze 1997							
69/a	Gestione Ex bonifica Vestina							
69/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara							
69/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro							
69/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino							
70	Risanamento, sopravenienze passive a carico della Regione Abruzzo o dei consorziata per il finanziamento del fondo di rotazione			-	-	-	-	-
	Totale categoria II	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO V	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	22.825.340,00	13.341.000,00	36.166.340,00	25.513.956,60	15.162.873,43	10.351.083,17	10.352.383,40

ENTRATE

	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Residui	Maggiori o minori entrate
	RIEPILOGO TITOLI							
	TITOLO I - entrate correnti	11.377.985,00	2.141.000,00	13.518.985,00	16.494.471,98	7.467.779,52	9.026.692,46	- 2.975.486,98
	TITLO II - entrate in conto capitale	950.977,00	-	950.977,00	-	-	-	950.977,00
	TITOLO III - entrate derivanti da mutui, prestiti ed altre operazioni creditizie	4.311.378,00	-	4.311.378,00	-	-	-	4.311.378,00
	TITOLO IV - entrate per partite di giro	6.185.000,00	11.200.000,00	17.385.000,00	9.019.484,62	7.695.093,91	1.324.390,71	8.365.515,38
	TITOLO V - entrate inerenti le passate gestioni	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE	22.825.340,00	13.341.000,00	36.166.340,00	25.513.956,60	15.162.873,43	10.351.083,17	10.652.383,40
	Fondo cassa al 31.12.2022	-	-	-	-	-		
	Residui attivi al 31.12.2023	58.538.123,14	3.121.126,94	61.659.250,08	57.413.426,04	11.380.807,59	46.032.618,45	4.245.824,04
	TOTALE GENERALE	81.363.463,14	16.462.126,94	97.825.590,08	82.927.382,64	26.543.681,02	56.383.701,62	14.898.207,44

56.383.701,62

Verifica dati -

USCITE	RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI	PAGINA N° 20

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Pagamenti	Da pagare	minori residui o economie
1								
2	Saldo finanziario negativo al 31.12.2023	-	- 2.878.453,17	- 2.878.453,17	-	-	-	-
3								
	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
	Categoria I - Organi Statutari							
4	Indennità di carica, gettoni di presenza, trasferte e rimborso spese di trasporto al Consiglio dei Delegati	-	-	-	-	-	-	-
5	Indennità di carica, gettoni di presenza, trasferte e rimborso spese di trasporto ai componenti la Deputazione Amministrativa	-	-	-	-	-	-	-
6	Indennità di carica del Presidente	-	-	-	-	-	-	-
7	Indennità di carica, gettoni di presenza, trasferte e rimborso spese di trasporto ai Revisori dei Conti	56.616,14	- 28.013,80	28.602,34	28.602,34	10.150,40	18.451,94	-
8	Indennità di carica, trasferte e rimborso spese di viaggio al Commissario Regionale	5.865,66	- 5.865,66	-	-	-	-	
	Totale categoria I	62.481,80	- 33.879,46	28.602,34	28.602,34	10.150,40	18.451,94	-
	Categoria II - Personale in attività di servizio							
10	Retribuzione al personale in servizio o comandato	-	4.671,72	4.671,72	4.671,72	4.671,72		-
11	Indennità di reperibilità	-	-	-	-	-	-	-
12	Compenso per lavoro straordinario	-	-	-	-	-	-	-
13	Indennità e rimborso spese per missioni	-	-	-	-	-	-	-
15	Assicurazione per il personale dipendente (Kasco ecc.)	-	-	-	-	-	-	-
16	Contributi ENPAIA previdenza	-	-	-	-	-	-	-
17	Quote di quiescenza e di previdenza:	651.397,01	- 314.131,70	337.265,31	337.265,31	-	337.265,31	-
	a riportare	651.397,01	- 309.459,98	341.937,03	341.937,03	4.671,72	337.265,31	-

USCITE | **RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI** | **PAGINA N° 21**

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Pagamenti	Da pagare	minori residui o economie
	riporto	651.397,01	- 309.459,98	341.937,03	341.937,03	4.671,72	337.265,31	-
18	Contributi INPDAP	-	-	-	-	-	-	-
19	Contributi INPS & OTI/OTD	1.874,05	- 1.874,05	-	-	-	-	-
20	Contributi FIS	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria II	653.271,06	- 311.334,03	341.937,03	341.937,03	4.671,72	337.265,31	-
	Categoria III - Personale in quiescenza							
21	Pensioni per gli ex dipendenti non iscritti al fondo ENPAIA	-	-	-	-	-	-	-
22/a	Spese benefici contributi (INPS)	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria III	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria IV - Acquisti di beni e di servizi							
24	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	6.741,00	- 3.133,00	3.608,00	3.608,00	1.290,00	2.318,00	-
25	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	44.929,71	- 3.794,02	41.135,69	41.135,69	40.626,98	508,71	-
	a riportare	51.670,71	- 6.927,02	44.743,69	44.743,69	41.916,98	2.826,71	-

USCITE | **RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI** | **PAGINA N° 22**

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Pagamenti	Da pagare	minori residui o economie
	riporto	51.670,71	- 6.927,02	44.743,69	44.743,69	41.916,98	2.826,71	-
26	Spese per il riscaldamento, l'illuminazione, la fornitura idrica e la pulizia degli uffici e spese condominiali	18.077,44	1.943,33	20.020,77	20.020,77	14.164,77	5.856,00	-
27	Acquisto di materiale di consumo e servizi compresi beni strumentali di modesto valore	20.326,14	- 335,40	19.990,74	19.990,74	8.911,18	11.079,56	-
28	Acquisto di vestiario e divise	-	-	-	-	-	-	-
29	Manutenzione, riparazione macchine d'ufficio , adattamento locali e relativi impianti, manutenzione stampanti e computers	8.642,98	- 42,46	8.600,52	8.600,52	-	8.600,52	-
30	Manutenzione ed esercizio auto di servizio	2.323,86	3.460,03	5.783,89	5.783,89	5.783,89	-	-
31	Canoni, imposte, tasse e bolli di atti amministrativi	34.498,36	- 10.594,33	23.904,03	23.904,03	10.091,36	13.812,67	-
32	Spese legali, notarili e per consulenze tecnico amministrativo	297.197,55	44.126,46	341.324,01	341.324,01	65.701,61	275.622,40	-
33	Premi di assicurazione	-	23.310,68	23.310,68	23.310,68	23.025,68	285,00	-
34	Spese di rappresentanza	-	-	-	-	-	-	-
35	Spese per accertamenti sanitari e prevenzione D.Lgs.. 81/2008	39.197,93	3.876,12	43.074,05	43.074,05	33.919,68	9.154,37	-
	a riportare	471.934,97	58.817,41	530.752,38	530.752,38	203.515,15	327.237,23	-

USCITE | **RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI** | **PAGINA N° 23**

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Pagamenti	Da pagare	minori residui o economie
	riporto	471.934,97	58.817,41	530.752,38	530.752,38	203.515,15	327.237,23	-
38	Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale	-		-	-	-	-	-
39	Oneri commessi all'espletamento per le prove concorsuali	-	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-
40	Spese per elezioni	-	-	16.416,26	16.416,26	16.416,26	-	-
41	Spese per la partecipazione ad Enti ed Associazioni (ANBI, SNEBI, ed Unione delle Bonifiche)	22.960,00	-	-	-	-	-	-
42	Spese per la tenuta della contabilità, manutenzione ed aggiornamento	29.192,16		20.575,91	20.575,91	1.225,67	19.350,24	-
43	Spese per la tenuta del Catasto, per la compilazione dei ruoli di contribuenza e delle liste elettorali	7.037,44		7.896,56	7.896,56	7.896,56	-	-
44	Innovazioni tecnologiche ed aggiornamento catasto	-	-	8.174,00	8.174,00	8.174,00	-	-
45	Gestioni spese da gestioni speciali	1.888.255,34	- 52.099,66	1.836.155,68	1.830.600,77	708.654,50	1.121.946,27	5.554,91
47/a	Spese casuali e pubblicitarie:	265,28		-	-	-	-	-
	a riportare	2.419.645,19	6.717,75	2.420.970,79	2.415.415,88	945.882,14	1.469.533,74	5.554,91

USCITE	RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI	PAGINA N° 24

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Pagamenti	Da pagare	minori residui o economie
	riporto	2.419.645,19	6.717,75	2.420.970,79	2.415.415,88	945.882,14	1.469.533,74	5.554,91
47/b	Spese pubblicitarie (comprese quelle per la pubblicazione degli avvisi di gara)	1.000,00	- 1.000,00	-	-	-	-	-
	Totale categoria IV	2.420.645,19	5.717,75	2.420.970,79	2.415.415,88	945.882,14	1.469.533,74	5.554,91
	Categoria V - Manutenzione ordinaria ed esercizio opere idrauliche e stradali							
48	Lavori in appalto o in economia eseguiti in concessione	-	-	-	-	-	-	-
49	Lav. in app.to o economia con spese a totale carico del cons.	-	-	-	-	-	-	-
50	Manutenzione e gestione degli idrovori di prosciugamento	-	-	-	-	-	-	-
52	Forza motrice impianti idrovori	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria V	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria VI - Manutenzione ed esercizio opere irrigue							
54	Manutenzione e gestione degli impianti irrigui	1.310.093,24	175.813,94	1.485.907,18	1.485.907,18	765.496,10	720.411,08	-
	a riportare	1.310.093,24	175.813,94	1.485.907,18	1.485.907,18	765.496,10	720.411,08	-

USCITE		RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI					PAGINA N° 25	
CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Pagamenti	Da pagare	minori residui o economie
	riporto	1.310.093,24	175.813,94	1.485.907,18	1.485.907,18	765.496,10	720.411,08	-
55	Fornitura Energia Elettrica	1.166.791,05	484.345,70	1.651.136,75	1.651.136,75	691.054,39	960.082,36	-
	Totale categoria VI	2.476.884,29	660.159,64	3.137.043,93	3.137.043,93	1.456.550,49	1.680.493,44	-
	Categoria VII - Oneri finanziari							
56	Spese per il servizio di tesoreria	-	-	-	-	-	-	-
57	Interessi su aperture di credito e prestiti vari	-	-	-	-	-	-	-
58	Interessi e rivalut. Su crediti vantati per appalto di lavori, espropriazioni e crediti del personale	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria VII	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria VIII - Rate di ammortamento							
59	Quota interessi e preammortamento	-	-		-	-	-	-
60	Quota capitale	-	-		-	-	-	-
	Totale categoria VIII	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria IX - Poste correttive e compensative delle Entrate							
63	Rimborsi e conguagli di contributi di bonifica catastali			-	-	-	-	-
64	Rimborsi e conguagli di contributi di bonifica irrigui	-	-	-	-	-	-	-
65	Aggio esattoriale ed altre spese per il realizzo delle Entrate	-		-		-	-	
65/01	Aggio esattoriale (incluso IVA) - SOGET e ALTRI CONCESSIONARI	10.150,40	58.143,88	68.294,28	68.294,28	48.717,43	19.576,85	-
67	Poste correttive delle entrate e sopravvenienze passive							
67/01	Poste correttive delle entrate - sopravvenienze passive	1.301.726,48	-	1.940.689,29	1.940.689,29	129.637,47	1.811.051,82	-
67/02	Poste correttive delle entrate - spese generali	619.247,12	- 148.795,81	470.451,31	470.451,31	-	470.451,31	-
	Totale categoria IX	1.931.124,00	- 90.651,93	2.479.434,88	2.479.434,88	178.354,90	2.301.079,98	-
	Categoria X - Accantonamenti e ammortamenti							
68	Accantonamento per manutenzione straordinaria	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoriaX	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO I	7.544.406,34	230.011,97	8.407.988,97	8.402.434,06	2.595.609,65	5.806.824,41	5.554,91

USCITE			RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI				PAGINA N°	26
CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Pagamenti	Da pagare	minori residui o economie
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
	Categoria I - Acquisto beni strumentali e loro manutenzione straordinaria incrementativa di valore							
75	Immobili	-	-	-	-	-	-	-
76	Attrezzature e mezzi tecnici strumentali	-	-	-	-		-	-
78	Mobili da arredamento e di ufficio	-	-	-	-	-	-	-
79	Titoli e partecipazioni a società ed associazioni	-	-	-	-	-	-	-
80	Beni strumentali vari	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria II - Azione ed interventi per l'incremento e l'ampliamento delle opere consortili							
81	Lavori in concessione (per l'elenco vedi allegato)	28.955.880,83	2.178.586,60	31.134.467,43	31.119.428,26	5.563.507,30	25.555.920,96	15.039,17
82	Indennità di espropriazioni e risarcimento di danni	2.253.030,89	- 171.826,74	2.081.204,15	2.075.048,08	-	2.075.048,08	6.156,07
83	Studi, progettazioni ed incentivi:	-	-	-	-	-	-	-
83/01	Studi e progettazioni	1.392.976,16	-	1.431.455,93	1.366.515,64	280.376,44	1.086.139,20	64.940,29
83/02	Incentivi di all'art.18 L.109/94 e art. 6 comma 13 L.127/97	-	-	-	-		-	-
83/03	Incentivi per l'esodo del personale dipendente	-	-	-	-	-	-	-
84	Direzione lavori, Contabilità e Collaudo	1.581.185,41	343.147,84	1.924.333,25	1.921.923,25	174.985,36	1.746.937,89	2.410,00
	Totale categoria II	34.183.073,29	2.349.907,70	36.571.460,76	36.482.915,23	6.018.869,10	30.464.046,13	88.545,53
	Categoria V-S omme non attribuibili							
93	Fondo rischi	9.013.859,35	- 290.000,00	8.723.859,35	8.723.859,35	64.161,40	8.659.697,95	-
	Totale categoria V	9.013.859,35	- 290.000,00	8.723.859,35	8.723.859,35	64.161,40	8.659.697,95	-
	TOTALE TITOLO II	43.196.932,64	2.059.907,70	45.295.320,11	45.206.774,58	6.083.030,50	39.123.744,08	88.545,53

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Pagamenti	Da pagare	minori residui o economie
	TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI							
	Categoria I - Estinzione di debiti finanziari a breve e medio termine							
94	Estinzione di debiti finanziari vari:							
94/03	Estinzione di mutui contratti nei decorsi esercizi ed accollati dalla Regione Abruzzo ai sensi della L.R. 36/96	-	-	-	-	-	-	-
94/04	Estinzione di mutui contratti nei decorsi esercizi	6.927.288,02	- 504.024,12	6.423.263,90	5.903.285,90	-	5.903.285,90	519.978,00
	Totale categoria I	6.927.288,02	- 504.024,12	6.423.263,90	5.903.285,90	-	5.903.285,90	519.978,00
	TOTALE TITOLO III	6.927.288,02	- 504.024,12	6.423.263,90	5.903.285,90	-	5.903.285,90	519.978,00
	TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO							
	Categoria I - Partite di giro							
95	Anticipazione di spese per conto terzi ed altri enti	-	-	-	-	-	-	-
96	Versamento trattenute sindacali per conto dipendenti	-	-	-	-	-	-	-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Pagamenti	Da pagare	minori residui o economie
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
97	Restituzione di depositi cauzionali passivi	-	-		-	-	-	-
98	Costituzione di depositi cauzionali attivi	-	-		-	-	-	-
101	Versamento di ritenute erariali su competenze e assegni corrisposti dal Consorzio	-	-	-	-	-	-	-
102	Versamento ritenute previdenziali e fiscali:	-	-	-	-	-	-	-
102/01	Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale (a carico del dipendente)	-	-	-	-	-	-	-
102/02	Versamento ritenute fiscali sulle retribuzioni al personale	-	-	-	-	-	-	-
103	Partite di giro, depositi cauzionali, ecc.:	-	-	-	-	-	-	-
103/01	Partite di giro diverse	777.547,31	- 567.365,43	210.181,88	210.181,88	-	210.181,88	-
103/04	Chiusura concessioni /convenzioni	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	777.547,31	- 567.365,43	210.181,88	210.181,88	-	210.181,88	-
	TOTALE TITOLO IV	777.547,31	- 567.365,43	210.181,88	210.181,88	-	210.181,88	-
	TITOLO V - USCITE INERENTI LE PASSATE GESTIONI							
	Impegni previsti nel Piano approvato dal C.R. con delibera n° 73-39/97							
104/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-	-	-	-	-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

USCITE | **RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI** | **PAGINA N° 29**

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
104/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-		-	-	-	-
104/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-		-	-	-	-
104/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-		-	-	-	-
	Disavanzo di cassa come da delibera C.R. n° 73-39/97							
105/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-		-	-	-
105/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-	-		-	-	-
105/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-	-		-	-	-
105/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-		-	-	-
	Maggiori spese ed oneri al 31.12.1996							
106/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-			-	-
106/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-	-		-	-	-
106/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-	-		-	-	-
106/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-		-	-	-
	Totale categoria I	-	-	-	-	-	-	-

USCITE			RESIDUI ANNO 2023 ED ESERCIZI PRECEDENTI				PAGINA N°	30
CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	Categoria II - Residui passivi presunti derivanti dalla gestione delle competenze relative all'esercizio 1997							
	Impegni assunti nel corso dell'esercizio 1997 e non ancora liquidati							
107/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-	-	-	-	-
107/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-	-	-	-	-	-
107/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-	-	-	-	-	-
107/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-	-	-	-	-
	Maggiore disavanzo di cassa registrato al 31.12.1997							
108/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-	-	-	-	-
108/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-	-	-	-	-	-
108/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-	-	-	-	-	-
108/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria II	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria III - Fondo di garanzia							
109	Istituzione del fondo di rotazione per somme - non impegnate nei bilanci dei disciolti Consorzi - riscontrate nel corso dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria III	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO V	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI 2021	58.446.174,31	1.218.530,12	60.336.754,86	59.722.676,42	8.678.640,15	51.044.036,27	614.078,44

CAP.	DESCRIZIONE	Previsione 2024 (colonna dei residui)	Variazioni ed Assest. nel corso dell'eserc. +/-	Consistenza definitiva (Consuntivo 2023)	Totale	Pagamenti	Da pagare	minori residui o economie
	RIASSUNTO DELLA PARTE RESIDUI PASSIVI							
	Saldo finanz. Negativo presunto al termine dell'esrcizio precedente							
	Deficit di cassa	-	- 2.878.453,17	- 2.878.453,17	-	-	-	-
	TITOLO I - spese correnti	7.544.406,34	230.011,97	8.407.988,97	8.402.434,06	2.595.609,65	5.806.824,41	5.554,91
	TITOLO II - spese in conto capitale	43.196.932,64	2.059.907,70	45.295.320,11	45.206.774,58	6.083.030,50	39.123.744,08	88.545,53
	TITOLO III - rimborso di prestiti	6.927.288,02	- 504.024,12	6.423.263,90	5.903.285,90	-	5.903.285,90	519.978,00
	TITOLO IV - uscite per partite di giro	777.547,31	- 567.365,43	210.181,88	210.181,88	-	210.181,88	-
	TITOLO V - uscite inerenti le passate gestioni	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI 2023	58.446.174,31	1.218.530,12	60.336.754,86	59.722.676,42	8.678.640,15	51.044.036,27	614.078,44

8.678.640,15

USCITE

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	Pagamenti	Residui	minori residui o economie
1								
2	Saldo finanziario negativo al 31.12.2023	-	-	-	-	-		-
3								
	TITOLO I - SPESE CORRENTI **Categoria I - Organi Statutari**							
4	Indennità di carica, gettoni di presenza, trasferte e rimborso spese di trasporto ai componenti il Consiglio dei Delegati	3.780,00	-	3.780,00	-	-	-	3.780,00
5	Indennità di carica, gettoni di presenza, trasferte e rimborso spese di trasporto ai componenti la Deputazione Amministrativa	15.520,00	-	15.520,00	1.189,00	1.189,00	-	14.331,00
6	Indennità di carica del Presidente	25.580,00	-	25.580,00	4.608,00	4.608,00	-	20.972,00
7	Indennità di carica, gettoni di presenza, trasferte e rimborso spese di trasporto ai Revisori dei Conti	38.000,00	-	38.000,00	20.300,80	-	20.300,80	17.699,20
8	Indennità di carica, trasferte e rimborso spese di viaggio al Commissario Regionale	-	-	-	-	-	-	-
9	Compensi, indennità e rimborsi dovuti ai componenti la Consulta consortile	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	82.880,00	-	82.880,00	26.097,80	5.797,00	20.300,80	56.782,20

USCITE

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	Categoria II - Personale in attività di servizio							
10	Retribuzione al personale in servizio o comandato	2.221.986,90	- 50.000,00	2.171.986,90	2.105.918,53	2.105.918,53	-	66.068,37
11	Indennità di reperibilità	88.900,00	-	88.900,00	75.079,62	75.079,62	-	13.820,38
12	Compenso per lavoro straordinario	110.000,00	-	110.000,00	110.000,00	110.000,00	-	-
13	Indennità e rimborso spese per missioni	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	-
14	Spese di cura per infermità riconosciuta da cause di servizio e per la corresponsione dell'equo indennizzo	-	-	-	-	-	-	-
15	Assicurazione personale dipendente:	-	-	-	-	-	-	-
15/a	Assicurazione per il personale dipendente (v. CCNL art.) (Fondo previdenza ENPAIA per salariati)	-	-	-	-	-	-	-
15/b	Assicurazione per il personale dipendente (Kasco, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-
16	Contributi ENPAIA	42.084,00	-	42.084,00	34.123,12	34.123,12	-	7.960,88
17	Accantonamenti T.F.R. Altri ecc.:	170.774,00	-	170.774,00	170.774,00	152.165,46	18.608,54	-
	a riportare	2.653.744,90	- 50.000,00	2.603.744,90	2.515.695,27	2.497.286,73	18.608,54	87.849,63

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	2.653.744,90	- 50.000,00	2.603.744,90	2.515.895,27	2.497.286,73	18.608,54	87.849,63
18	Contributi INPDAP	1.011,00	-	1.011,00	1.011,00	1.011,00	-	-
19	Contributi INPS & OTI/OTD	636.425,00	-	636.425,00	418.137,65	418.137,65	-	218.287,35
20	Contributi FIS	12.804,50	-	12.804,50	2.604,00	2.604,00	-	10.200,50
	Totale categoria II	3.303.985,40	- 50.000,00	3.253.985,40	2.937.647,92	2.919.039,38	18.608,54	316.337,48
	Categoria III - Personale in quiescenza							
21	Pensioni per gli ex dipendenti non iscritti al fondo ENPAIA	84.740,00	-	84.740,00	84.526,02	84.526,02	-	213,98
22/a	Fondo liquidazione buonuscita	-	-	-	-	-	-	-
22/b	Spese benefici contributi (INPS)	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria III	84.740,00	-	84.740,00	84.526,02	84.526,02	-	213,98
	Categoria IV - Acquisti di beni e di servizi							
23	Spese per fitto locali e terreni	-	-	-	-	-	-	-
24	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	6.000,00	-	6.000,00	3.756,00	2.292,00	1.464,00	2.244,00
25	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	32.500,00	-	32.500,00	22.232,18	4.172,43	18.059,75	10.267,82
	a riportare	38.500,00	-	38.500,00	25.988,18	6.464,43	19.523,75	12.511,82

USCITE

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	38.500,00	-	38.500,00	25.988,18	6.464,43	19.523,75	12.511,82
26	Spese per il riscaldamento, l'illuminazione, la fornitura idrica e la pulizia degli uffici e spese condominiali	53.900,00	-	53.900,00	52.036,16	41.203,49	10.832,67	1.863,84
27	Acquisto di materiale di consumo e servizi compresi beni strumentali di modesto valore	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	12.346,19	7.653,81	-
28	Acquisto di vestiario e divise	25.000,00	- 25.000,00	-	-	-	-	-
29	Manutenzione, riparazione macchine d'ufficio , adattamento locali e relativi impianti, manutenzione stampanti e computers	17.500,00	-	17.500,00	15.226,58	13.194,87	2.031,71	2.273,42
30	Manutenzione ed esercizio auto di servizio	10.000,00	-	10.000,00	9.786,97	1.244,05	8.542,92	213,03
31	Canoni, imposte, tasse e bolli di atti amministrativi	280.387,00	46.000,00	326.387,00	324.607,67	262.239,22	62.368,45	1.779,33
32	Spese legali, notarili e per consulenze tecnico amministrativo	60.000,00	-	60.000,00	47.597,39	4.974,16	42.623,23	12.402,61
33	Premi di assicurazione	180.000,00	-	180.000,00	180.000,00	180.000,00	-	-
34	Spese di rappresentanza	10.500,00	-	10.500,00	6.234,14	3.076,50	3.157,64	4.265,86
35	Spese per accertamenti sanitari e prevenzione L. 81/2008	60.000,00	-	60.000,00	34.920,53	4.929,53	29.991,00	25.079,47
36	Quote di partecipazione di amministratori e dipendenti a convegni, congressi, seminari, ecc.	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00
	a riportare	756.787,00	21.000,00	777.787,00	716.397,62	529.672,44	186.725,18	61.389,38

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	756.787,00	21.000,00	777.787,00	716.397,62	529.672,44	186.725,18	61.389,38
37	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre e d altre manifestazioni	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00
38	Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale	2.500,00	-	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-	-
39	Oneri commessi all'espletamento per le prove concorsuali	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00
40	Spese per elezioni	-	-	-	-	-	-	-
41	Spese per la partecipazione ad Enti ed Associazioni (ANBI, SNEBI, ed Unione delle Bonifiche)	53.310,60	-	53.310,60	790,00	790,00	-	52.520,60
42	Spese per la tenuta della contabilità, manutenzione ed aggiornamento	35.000,00	-	35.000,00	13.742,08	13.742,08	-	21.257,92
43	Spese per la tenuta del Catasto, per la compilazione dei ruoli di contribuenza e delle liste elettorali	47.000,00	-	47.000,00	47.000,00	9.858,53	37.141,47	-
44	Innovazioni tecnologiche ed aggiornamento Catasto	20.000,00	-	20.000,00	19.961,75	450,00	19.511,75	38,25
45	Gestioni spese da gestioni speciali	1.112.500,00	2.392.000,00	3.504.500,00	3.504.500,00	2.341.704,15	1.162.795,85	-
46	Spesa per assistenza generica ai consorziati	-	-	-	-	-	-	-
47	Spese casuali e publicitarie:	-	-	-	-	-	-	-
47/a	Spese casuali	4.500,00	-	4.500,00	-	-	-	4.500,00
	a riportare	2.033.597,60	2.413.000,00	4.446.597,60	4.304.891,45	2.898.717,20	1.406.174,25	141.706,15

USCITE

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	2.033.597,60	2.413.000,00	4.446.597,60	4.304.891,45	2.898.717,20	1.406.174,25	141.706,15
47/b	Spese pubblicitarie (comprese quelle per la pubblicazione degli avvisi di gara)	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	5.000,00
	Totale categoria IV	2.038.597,60	2.413.000,00	4.451.597,60	4.304.891,45	2.898.717,20	1.406.174,25	146.706,15
	Categoria V - Manutenzione ordinaria ed esercizio opere idrauliche e stradali							
48	Lavori in appalto o in economia eseguiti in concessione	-	-	-	-	-	-	-
49	Lavori in appalto o in economia con spese a totale carico del Consorzio	-	-	-	-	-	-	-
50	Manutenzione e gestione degli idrovori di prosciugamento	30.000,00	- 30.000,00	-	-	-	-	-
51	Manutenzione e gestione mezzi meccanici a servizio delle opere di bonifica	26.230,00	-	26.230,00	26.230,00	-	26.230,00	-
52	Forza motrice impianti idrovori	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria V	56.230,00	- 30.000,00	26.230,00	26.230,00	-	26.230,00	-
	Categoria VI - Manutenzione ed esercizio opere irrigue							
53	Lavori in appalto o in economia con spese a totale carico del Consorzio	-	-	-	-	-	-	-
54	Manutenzione e gestione degli impianti irrigui	1.047.446,00	238.000,00	1.285.446,00	1.285.446,00	764.079,53	521.366,47	-
	a riportare	1.047.446,00	238.000,00	1.285.446,00	1.285.446,00	764.079,53	521.366,47	-

USCITE

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	1.047.446,00	238.000,00	1.285.446,00	1.285.446,00	764.079,53	521.366,47	-
55	Fornitura Energia Elettrica	2.850.000,00	106.000,00	2.956.000,00	2.956.000,00	1.651.169,01	1.304.830,99	-
	Totale categoria VI	3.897.446,00	344.000,00	4.241.446,00	4.241.446,00	2.415.248,54	1.826.197,46	-
	Categoria VII - Oneri finanziari							
56	Spese per il servizio di tesoreria	1.900,00	-	1.900,00	1.900,00	1.900,00	-	-
57	Interessi su aperture di credito e prestiti vari	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	-
58	Interessi e rivalutazione monetaria su crediti vantati per appalto di lavori, espropriazioni e crediti del personale	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria VII	11.900,00	-	11.900,00	11.900,00	11.900,00	-	-
	Categoria VIII - Rate di ammortamento							
59	Quote interessi e preammortamento mutui	101.032,00	-	101.032,00	100.936,28	100.936,28	-	95,72
60	Quota capitale	697.781,00	- 260.000,00	437.781,00	403.087,84	403.087,84	-	34.693,16
	Totale categoria VIII	798.813,00	- 260.000,00	538.813,00	504.024,12	504.024,12	-	34.788,88
	Categoria IX - Poste correttive e compensative delle Entrate							
61	Sgravi di contribuenza catastali	-	-	-	-	-	-	-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
62	Sgravi di contribuenza irrigui	-	-	-	-	-	-	-
63	Rimborsi e conguagli di contributi di bonifica catastali	-	-	-	-	-	-	-
64	Rimborsi e conguagli di bonifica irrigui	-	-	-	-	-	-	-
65	Aggio esattoriale ed altre spese per il realizzo delle Entrate	-	-	-	-	-		-
65/01	Aggio esattoriale (incluso IVA) - SOGET	248.605,00	- 80.000,00	168.605,00	110.431,78	31.452,62	78.979,16	58.173,22
66	Restituzione di Entrate varie	-	-	-	-	-	-	-
67	Poste correttive delle entrate e sopravvenienze passive							
67/01	Poste correttive delle entrate - sopravvenienze passive	590.000,00	47.000,00	637.000,00	637.000,00	478.812,21	158.187,79	-
67/02	Poste correttive delle entrate - spese generali	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria IX	838.605,00	- 33.000,00	805.605,00	747.431,78	510.264,83	237.166,95	58.173,22
	Categoria X - Accantonamenti e ammortamenti							
68	Accantonamento per manutenzione straordinaria	-	-	-	-	-	-	-
69	Accantonamento - Ammortamento impianti idroelettrici	-	-	-	-	-	-	-
70	Accantonamento - Ammortamento impianti di irrigazione	-	-	-	-	-	-	-
71	Accantonamento - Ammortamento beni mobili e immobili	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria X	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	Categoria XI - Fondi di riserva							
72	Fondo di riserva	243.564,00	- 243.000,00	564,00	-	-	-	564,00
73	Fondo di riserva per spesa imprevista	-	-	-	-	-	-	-
74	Fondo di riserva di Cassa	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria XI	243.564,00	- 243.000,00	564,00	-	-	-	564,00
	TOTALE TITOLO I	11.356.761,00	2.141.000,00	13.497.761,00	12.884.195,09	9.349.517,09	3.534.678,00	613.565,91
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
	Categoria I - Acquisto beni strumentali e loro manutenzione straordinaria incrementativa di valore							
75	Immobili	-	-	-	-	-	-	-
76	Attrezzature e mezzi tecnici strumentali	-	-	-	-	-	-	-
77	Automezzi	-	-	-	-	-	-	-
78	Mobili da arredamento e di ufficio	-	-	-	-	-	-	-
79	Titoli e partecipazioni a Società ed Associazioni	-	-	-	-	-	-	-
80	Beni strumentali vari	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	Categoria II - Azione ed interventi per l'incremento e l'ampliamento delle opere consortili							
81	Lavori in concessione (per l'elenco vedi allegato)	-	-	-	-	-	-	-
82	Indennità di espropriazioni e risarcimento di danni	-	-	-	-	-	-	-
83	Studi e progettazione e incentivi:	-	-	-	-	-	-	-
83/a	Studi e progettazione	-	-	-	-	-	-	-
83/b	Incentivi di cui all'art. 18 L. 109/94 e art. 6 comma 13 L. 127/97)	-	-	-	-	-	-	-
83/c	Incentivi per l'esodo del personale dipendente	-	-	-	-	-	-	-
84	Direzione Lavori, Contabilità e Collaudo	-	-	-	-	-	-	-
85	Spese di manutenzione ed esercizio delle OO.PP. Di bonifica irrigue	21.224,00	-	21.224,00	-	-	-	21.224,00
86	Spese di manutenzione ed esercizio delle OO.PP. Di bonifica straordinaria	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria II	21.224,00	-	21.224,00	-	-	-	21.224,00
	Categoria III - Esecuzione di opere private di trasformazione fondiaria							
87	Lavori (per eventuali elenchi vedere allegato)	-	-	-	-	-	-	-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
88	Direzione Lavoro, Assistenza e Collaudo	-	-	-	-	-	-	-
89	Rilevazioni catastali ed agronomiche progettazioni e procedura per la concessione dei sussidi e dei mutui	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria III	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria IV - Concessione di crediti ed anticipazione a terzi							
90	Versamento in depositi presso banche	-	-	-	-	-	-	-
91	Concessione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-
92	Concessione di crediti diversi	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria IV	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria V - Somme non attribuibili							
93	**Fondo speciale e straordinari**							
93/a	Fondo speciale per la riassegnazione dei residui passivi ecc.	-			-	-	-	-
93/b	Fondo straordinario da destinare alla copertura di eventuali introiti non conseguiti dal comune di chieti nella gestione associata del depuratore San Martino e di altri introiti						-	
93/c	Fondo imposte e tasse	-	-	-	-	-	-	-
93/d	Fondo derivante da immobili	950.977,00	-	950.977,00	-	-	-	950.977,00
93/e	Fondo rischi	-		-	-	-	-	-
	Totale categoria V	950.977,00	-	950.977,00	-	-	-	950.977,00
	TOTALE TITOLO II	972.201,00	-	972.201,00	-	-	-	972.201,00

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI							
	Categoria I - Estinzione di debiti finanziari a breve e medio termine							
94	Estinzione di debiti finanziari vari:							
94/01	Estinzione di debiti finanziari vari	-	-	-	-	-	-	-
94/02	Estinzione anticipazione al tesoriere	4.311.378,00	-	4.311.378,00	-	-	-	- 4.311.378,00
94/03	Estinzione di mutui contratti nei decorsi esercizi ed accollati alla R.A. ai sensi della L.R. 36/96	-	-	-	-	-	-	-
94/04	Estinzione di mutui contratti nei decorsi esercizi	-	-	-	-		-	-
	Totale categoria I	4.311.378,00	-	4.311.378,00	-	-	-	4.311.378,00
	TOTALE TITOLO III	4.311.378,00	-	4.311.378,00	-	-	-	4.311.378,00
	TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO **Categoria I - Partite di giro**							
95	Anticipazioni di spesa di somme per conto terzi ed altri Enti	25.000,00	-	25.000,00	-	-	-	25.000,00
96	Versamento trattenute sindacali per conto dipendenti	8.000,00	-	8.000,00	3.033,60	3.033,60	-	4.966,40
97	Restituzione di depositi cauzionali passivi	8.000,00	-	8.000,00	-	-	-	8.000,00
98	Costituzione di depositi cauzionali attivi	5.500,00	-	5.500,00	-	-	-	5.500,00
99	Anticipazione di fondi all'economato	2.500,00	-	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-	-
100	Anticipazione di somme per l'esecuzione di prestazioni per conto terzi	10.500,00	-	10.500,00	-	-	-	10.500,00
	a riportare	59.500,00	-	59.500,00	5.533,60	5.533,60	-	53.966,40

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	59.500,00	-	59.500,00	5.533,60	5.533,60	-	53.966,40
101	Versamento di ritenute erariali su competenze e assegni corrisposti dal Consorzio	75.500,00	-	75.500,00	64.785,01	64.785,01	-	10.714,99
102	Versamento ritenute Previdenziali e Fiscali:							
102/a	Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale (a carico del dipendente)	350.000,00	-	350.000,00	271.731,71	271.731,71	-	78.268,29
102/b	Versamento ritenute fiscali sulle retribuzioni al personale	700.000,00	-	700.000,00	602.323,94	602.323,94	-	97.676,06
103	Partite di giro diverse depositi cauzionali diversi:							
103/a	Partite di giro diverse	5.000.000,00	11.200.000,00	16.200.000,00	8.075.110,36	7.618.014,45	457.095,91	8.124.889,64
103/b	Depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	-
103/c	Anticipazioni di spese contrattuali	-	-	-	-	-	-	-
103/d	Chiusura concesssioni/convenzioni in essere con M.I.T. e R.A.	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria I	6.185.000,00	11.200.000,00	17.385.000,00	9.019.484,62	8.562.388,71	457.095,91	8.365.515,38
	TOTALE TITOLO IV	6.185.000,00	11.200.000,00	17.385.000,00	9.019.484,62	8.562.388,71	457.095,91	8.365.515,38
	TITOLO V - USCITE INERENTI LE PASSATE GESTIONI							
	Categoria I - Uscite derivanti dalla gestione dei residui passivi al 31.12.1996							-
								-
	Impegni previsti nel Piano approvato dal C.R. con delibera n° 73-39/97							-
104/a	Gestione Ex bonifica Vestina				-	-	-	-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
104/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara							
104/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro							
104/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino							
	Disavanzo di cassa come da delibera C.R. n° 73-39/97							
105/a	Gestione Ex bonifica Vestina							
105/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara							
105/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro							
105/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino							
	Maggiori spese ed oneri al 31.12.1996							
106/a	Gestione Ex bonifica Vestina							
106/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara							
106/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro							
106/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino							
	Totale categoria I	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	Categoria II - Residui passivi presunti derivanti dalla gestione delle competenze relative all'esercizio 1997							
	Impegni assunti nel corso dell'esercizio 1997 e non ancora liquidati							
107/a	Gestione Ex bonifica Vestina							-
107/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara							-
107/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro							-
107/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino							-
	Maggiore disavanzo di cassa registrato al 31.12.1997							
108/a	Gestione Ex bonifica Vestina							-
108/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara							-
108/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro							-
108/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino							-
	a riportare	-	-	-	-	-	-	-

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	pagamenti	Residui	minori residui o economie
	riporto	-	-	-	-	-	-	-
109	Istituzione del fondo di rotazione per somme - non impegnate nei bilanci dei disciolti Consorzi - riscontrate nel corso dell'esercizio 1998	-	-	-	-	-	-	-
	Totale categoria II	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO V	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	22.825.340,00	13.341.000,00	36.166.340,00	21.903.679,71	17.911.905,80	3.991.773,91	14.262.660,29

USCITE

CAP.	DESCRIZIONE	Stanziamento di bilancio	Variazioni +/-	Stanziamenti definitivi	Impegni	Pagamenti	Residui	Minori residui o economie
	RIASSUNTO DELLA PARTE USCITE							
	Saldo finanz. Negativo al termine dell'esrcizio precedente	-	-	-	-	-	-	-
	TITOLO I - spese correnti	11.356.761,00	2.141.000,00	13.497.761,00	12.884.195,09	9.349.517,09	3.534.678,00	613.565,91
	TITOLO II - spese in conto capitale	972.201,00	-	972.201,00	-	-	-	972.201,00
	TITOLO III - rimborso di prestiti	4.311.378,00	-	4.311.378,00	-	-	-	4.311.378,00
	TITOLO IV - uscite per partite di giro	6.185.000,00	11.200.000,00	17.385.000,00	9.019.484,62	8.562.388,71	457.095,91	8.365.515,38
	TITOLO V - uscite inerenti le passate gestioni	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE	22.825.340,00	13.341.000,00	36.166.340,00	21.903.679,71	17.911.905,80	3.991.773,91	14.262.660,29
	Deficit di cassa al 31.12.2022	-	574.885,18	- 2.878.453,17	- 2.878.453,17	-	-	-
	Residui passivi al 31.12.2023	58.446.174,31	1.218.530,12	60.336.754,86	59.722.676,42	8.678.640,15	51.044.036,27	614.078,44
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		81.271.514,31	15.134.415,30	93.624.641,69	78.747.902,96	26.590.545,95	55.035.810,18	14.876.738,73

55.035.810,18

Verifica dati -

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

DISAVANZO O AVANZO DI CASSA AL 31/12/2023(**A-B**)		-	2.878.453,17
RISCOSSIONE:			
In conto residui attivi	11.380.807,59		
In conto competenze	15.162.873,43		
	Sommano		26.543.681,02
TOTALE RISCOSSIONI (**A**)			23.665.227,85
PAGAMENTI:			
In conto residui passivi	8.678.640,15		
In conto competenze	17.911.905,80		
	Sommano		26.590.545,95
TOTALE PAGAMENTI (**B**)			26.590.545,95
Residui passivi rimasti da pagare al 31/12/2024	55.035.810,18		55.035.810,18
DISAVANZO O AVANZO DI CASSA AL 31/12/2024 (**A-B**)	- 2.925.318,10		
Residui attivi rimasti da riscuotere al 31/12/2024	56.383.701,62		53.458.383,52
DISAVANZO O AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		-	1.577.426,66

RIASSUNTO GENERALE

USCITE DI COMPETENZA				ENTRATE DI COMPETENZA			
TITOLO I				**TITOLO I**			
Spese correnti	€	12.884.195,09		Entrate correnti	€	16.494.471,98	
TITOLO II				**TITOLO II**			
Spese in conto capitale	€	-		Entrate in conto capitale	€	-	
TITOLO III				**TITOLO III**			
Rimborso di Prestiti				Entrate derivanti da mutui			
ed altre operazioni creditizie	€	-		ed altre operazioni creditizie	€	-	
TITOLO IV				**TITOLO IV**			
Uscite per partite di Giro	€	9.019.484,62		Entrate per partite di giro	€	9.019.484,62	
TITOLO V				**TITOLO V**			
Uscite inerenti le passate gestioni	€	-		Entrate inerenti le passate gestioni	€	-	
		in uno	€ 21.903.679,71			in uno	€ 25.513.956,60
DEFICIT DI CASSA AL 31.12.22			€ 2.878.453,17	FONDO CASSA AL 31.12.22			€
RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI AL 31.12.22			€ 59.722.676,42	RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI AL 31.12.22			€ 57.413.426,04
		TOTALE	€ 84.504.809,30			TOTALE	€ 82.927.382,64

RIEPILOGO

USCITE	€	84.504.809,30
ENTRATE		€ 82.927.382,64
DISAVANZO O AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	- 1.577.426,66
	€	82.927.382,64
		€ 82.927.382,64

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL AL 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
ENTRATE CORRENTI				
Contribuenza consortile				
Ruoli principali per l'attività di distribuzione idrica, idraulica, idrogeologica e infrastrutturale (vedi rendiconto CONCESSIONARIO - SOGET) - anno 2016 e precedenti	1.737.191,00			3/1
Ruoli principali per l'attività di distribuzione idrica, idraulica, idrogeologica e infrastrutturale (vedi rendiconto CONCESSIONARIO - Area Riscossioni) - anno 2017	179.374,84			3/1
Ruoli principali per l'attività di distribuzione idrica, idraulica, idrogeologica e infrastrutturale (vedi rendiconto CONCESSIONARIO - Agenzia Entrate Riscossioni) - anno 2023 e precedenti	8.582.927,70	10.499.493,54		3/1
Ruoli principali per l'attività di distribuzione idrica, idraulica, idrogeologica e infrastrutturale - anno 2024	2.601.265,10			3/1
Ruoli principali per l'attività AMBIENTALE di depurazione civile che dal 3 luglio 2017 sono a carico di ACA SpA come dispostoproventi come disposto dal Decreto ERSI n. 16 del 2022 - (vedi anche cap. 67 delle spese) - anno 2021 (suppletivo), anno 2022, 2023 e 2024	5.430.071,46	8.031.336,56	18.530.830,10	3/1
Totale categoria	**18.530.830,10**	**18.530.830,10**	**18.530.830,10**	
Entrate derivanti da rendite di beni strumentali ed entrate diverse				
Affitto di beni immobili (Di Biase Renzo) - (vedi nota del Direttore Generale per il recupero dei canoni di locazione pregressi con prot. numeri 3090 e 3091 del 6 maggio 2021) - anno 2020 e precedenti	22.128,54			8
Affitto di beni immobili (Di Biase Renzo) - anno 2021	1.635,60			8
Affitto di beni immobili (Di Biase Renzo) - anno 2022	1.635,60			8
Affitto di beni immobili (Di Biase Renzo) - anno 2023	0,00	25.399,74		8
Affitto di beni immobili (Di Biase Renzo) - anno 2024	0,00	0,00	25.399,74	8
Porventi diversi da alienazioni e utilizzazioni di beni demaniali - anno 2023 e precedenti	770,00	770,00		20
Porventi diversi da alienazioni e utilizzazioni di beni demaniali - anno 2024	0,00	0,00	770,00	20
Gestione speciale "depuratori consortili" (clienti vari per conferimenti) - anno 2018 e precedenti				
COMUNE DI MONTESILVANO	653,82			29
ANGELO DE CESARIS (credito congelato per compensazione spese di manutenzioni al depuratore San Martino)	176.000,00			29
REFRAN	1.785,00			29
SIXTY LOG	2.873,22			29
FERAL RECYCLING	166,72			29
DMN SERVIZI AMBIENTALI	229,77			29
CANTINA MIGLIANICO + conguaglio anno 2017	2.600,00			29
AUTOTRASPORTI RATTENNI	8,15			29
SIXTY LOG	13.437,80			
TEATE ECOLOGIA	2.440,30			29
FERAL RECYCLING	553,02			29

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL AL 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
MAGMA	6,12			29
Gestione speciale "depuratori consortili" (clienti vari per conferimenti) - anno 2019				
MANTINI Srl	3.609,51			29
PULINOVA SERVICE SRL	1.300,00			29
SIXTY LOG	4.346,07			29
TEATE ECOLOGIA	1.204,84			29
FERAL RECYCLING	662,93			29
ECO.TER 2000 SRL	427,65			29
COMUNE DI MONTESILVANO (spettanze relative all'anno 2016)	37,65			29
DI MASSIMO SRL	544,01			29
CERRATINA SERVIZI SRL	17.500,00			29
Gestione speciale "depuratori consortili" (clienti vari per conferimenti) - anno 2020				
APPALTI ENGINEERING	529,13			29
FERAL RECYCLING SRL	301,17			29
MAGMA SPA	93,59			29
PAVIND SRL	1.497,83			29
SIXTY LOG SRL	3,01			29
TEATE ECOLOGIA SRL	513,65			29
Gestione speciale "depuratori consortili" (clienti vari per conferimenti) - anno 2021				
A.C.I.A.M. SPA	52.061,32			29
TRITELLI Srl	65,36			29
ALSA	1.037,85			29
ANGELO DE CESARIS Srl	427,01			29
APPALTI ENGINEERING Srl	680,85			29
CENTRO DEPURAZIONE Srl (credito derivante dal fitto anno 2021 e dal corrispettivo dei reflui tramite scarico)	260.684,49			29
CO.GE.PI Sas	752,79			29
MAGMA SPA	18,87			29
PAVIND Srl	50.641,98			29
TEATE ECOLOGIA SRL	1.330,69			29
Gestione speciale "depuratori consortili" (clienti vari per conferimenti) - anno 2022				
CENTRO DEPURAZIONE Srl (credito derivante dal fitto anno 2022 e dal corrispettivo dei reflui tramite scarico)	28.922,57			29
ANGELO DE CESARIS Srl	38.796,07			29
FERRETTI VINCENZO SERVIZI ECOLOGICI	10.361,87			29
PAVIND SRL	43.279,38			29
A.C.I.A.M. SPA	18.005,99			29
ALSA	1.090,92			29

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL AL 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
CO.GE.PI Sas	1.325,96			29
LA TEATINA SAS DI MARIANNA VERNA	4.568,37			29
CONSORZIO COMPRENSORIALE DEL CHIETINO	10.943,31			29
SOGET SRL	98,60			29
TRASPORTI E SERVIZI SAS	1.356,11			29
Gestione speciale "depuratori consortili" e "centrali idroelettriche" - anno 2023				
CENTRO DEPURAZIONE Srl (credito derivante dal fitto anno 2023 e dal corrispettivo dei reflui industriali)	228.927,37	997.028,70		29
Gestione speciale "depuratori consortili" e "centrali idroelettriche" - anno 2024				
CENTRO DEPURAZIONE Srl (credito derivante dal fitto anno 2024 e dal corrispettivo dei reflui industriali)	991.864,46			29
GSE (credito derivante dalla produzione di energia idroelettrica)	3.491,44	995.355,90	1.992.384,60	29
Totale categoria	**2.018.554,34**	**2.018.554,34**	**2.018.554,34**	
Entrate eventuali e diverse per le attività ambientali				
COMUNE DI CHIETI: proventi per attività istituzionale di depurazione civile (credito di € 1.540.293,28 in quota capitale e di € 469.178,84 in quota interessi sottoposto a procedimento giudiziario ordinario - il Comune con "accordo definizione contenzioso" rimesso al nostro protocollo con il n. 8217 del 2021 ha riconosciuto spettanze a favore del Consorzio sino alla data del 3 luglio 2017 da pagarsi in 8 anni a partire dal 2021 ed entro il 20 dicembre di ogni anno. La prima è una maxi rata da 500.000,00 € mentre le successivesette sono da 215.638,87 €) - anno 2021 e precedenti	1.293.207,90			30
COMUNE DI CHIETI: proventi per interessi legali dal 2021 al 2028 (prot. n. 172 del 2022) sul credito di di depurazione civile di € 2.009.472,12 (€ 1.540.293,28 + € 469.178,84) - anno 2023	5.929,97	1.299.137,87		30
Altre entrate eventuali e diverse per attività ambientali - anno 2024	0,00	0,00	1.299.137,87	30
Totale categoria	**1.299.137,87**	**1.299.137,87**	**1.299.137,87**	
Proventi per spese generali sui lavori - anno 2023 e precedenti				
Progetto n° 28 - Irrigazione Valle Arielli - P.A.C. 23/741	399.565,99			31
Progetto n° 61 - Progetto integrato di collegamento idraulico attraverso i comprensori irrigui di Val d'Alento e Val di Foro (Prog.A/G.C. n°74)	70.885,32			31
Progetto n° 101 - Lavori di potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione in località S. Martino di Chieti - 1° lotto	0,00			31
Progetto n° 102 - Completamento sistema duale della Val Pescara	0,00			31
Progetto n° 103 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Lettomanoppello (intervento A)	0,00			31
Progetto n° 104 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Cugnoli (intervento B)	0,00			31
Progetto n° 105 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Manoppello (intervento C)	0,00			31
Progetto n° 106 - Interventi per l'ammodernamento delle condotte adduttrici dell'impianto irriguo Tavo - Saline (I° lotto)	0,00			31
Progetto n° 107 - Efficientamento risorsa idrica - realizzazione attrezzature per l'automazione ed il risparmio idrico, funzionali al monitoraggio ed alla misurazione dei volumi di acqua utilizzati	0,00			31
Progetto n° 108 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne (n° 687 arch.)	0,00			31
Progetto n° 110 - Interventi di consolidamento e riduzione del rischio di dissesto delle sponde della Diga di Penne (III^ annualità)	0,00			31
Progetto n° 111 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Strada della Pace	0,00			31
Progetto n° 112 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Fondo valle Dendale	0,00			31
Progetto n° 113 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne LOTTO E (Opera di dragaggio)	0,00			31

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL AL 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
Progetto n° 114 - Intervento d'urgenza ai sensi dell'art. 2 L.R. n. 17/1974 come modificato ed integrato dalla L.R. 36/2020 (Cassa di espansione fiume Foro)	0,00			31
Progetto n° 115 - Acquedotto consortile a servizio dell'area in contrada Sant'Agnese di Citta Sant'Angelo	0,00			31
Progetto n° 116 - Lavori di sostituzione di una parte della condotta in agro del comune di Scafa	0,00	470.451,31	470.451,31	31
Proventi per spese generali sui lavori - anno 2024				
Progetto n° 117 -	0,00			31
Progetto n° 118 -	0,00	0,00	0,00	31
Proventi derivanti dalla gestione dei collettori B0-B1-B2-B3 - anno 2021				
A.C.A. S.p.A. : rimborso spese di gestione collettori B0-B1-B2-B3 (01/01/2005 - 10/05/2021) (Scrittura privata di transizione tra ACA SpA, Consorzio, ERSI, Comune di Montesilvano, Comune di Pescara e CONSIDAN in liquidazione del 18 giugno 2021) - anno 2021	0,00	0,00	-	33/08
Totale categoria	**470.451,31**	**470.451,31**	**470.451,31**	
Partite che si compensano nella spesa				
Proventi Provincia di Pescara per i lavori di disinquinamento del fiume (nota del Consorzio di Bonifica Centro n. 1462 del 02 marzo 2021) - anno 2017	4.860,78			34
Importo accantonato con polizza INA per liquidazione T.F.R dipendenti INA Assicurazioni (aggiornato dall'INA il 31/07/2023 e comunicato il 29.02.2024 - prot. 1987 del 2024) - (vedi cap. 17 delle spese) - anno 2023 e precedenti	46.026,98			34
Proventi Regione Abruzzo ai fini del pagamento degli incentivi alle funzioni tecniche svolte dai dipendenti consortili nella realizzazione di una cassa di espansione sul fiume Foro in prossimità della confluenza con il torrente Dendalo - 1° lotto (vedi nostro protocollo con il n. 9177 del 2020) - anno 2022	45.000,00			34
Proventi derivanti da interessi di mora colati dal 03/07/2017 al 06/06/2022 sulla quota capitale dovuta da ACA SpA per attività istituzionale di depurazione civile dal 3 luglio 2017 al 31 dicembre 2021 come disposto dal Decreto ERSI n. 16 del 2022 - (vedi anche cap. 67 delle spese) - anno 2022	1.150.458,97			34
Altri proventi vari - anno 2023 e precedenti	16.821,02	1.263.167,75		34
Altri proventi vari - anno 2024	0,00	0,00	1.263.167,75	34
Totale categoria	**1.263.167,75**	**1.263.167,75**	**1.263.167,75**	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**23.582.141,37**	**23.582.141,37**	**23.582.141,37**	
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica - anno 2023 e precedenti				
Progetto n° 28 - Irrigazione Valle Arielli - P.A.C. 23/741	470.789,90			38
Progetto n° 61 - Progetto integrato di collegamento idraulico attraverso i comprensori irrigui di Val d'Alento e Val di Foro (Prog.A/G.C. n°74)	263.452,65			38
Progetto n° 101 - Lavori di potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione in località S. Martino di Chieti - 1° lotto	2.815.160,96			38
Progetto n° 102 - Completamento sistema duale della Val Pescara	2.626.503,86			38
Progetto n° 103 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Lettomanoppello (intervento A)	70.615,39			38
Progetto n° 104 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Cugnoli (intervento B)	369.131,28			38

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL AL 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
Progetto n° 105 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Manoppello (intervento C)	113.932,82			38
Progetto n° 106 - Interventi per l'ammodernamento delle condotte adduttrici dell'impianto irriguo Tavo - Saline (I° lotto)	12.000.000,00			38
Progetto n° 107 - Efficientamento risorsa idrica - realizzazione attrezzature per l'automazione ed il risparmio idrico, funzionali al monitoraggio ed alla misurazione dei volumi di acqua utilizzati	344.922,15			38
Progetto n° 108 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne (n° 687 arch.)	366.956,68			38
Progetto n° 110 - Interventi di consolidamento e riduzione del rischio di dissesto delle sponde della Diga di Penne (III^ annualità)	450,00			38
Progetto n° 111 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Strada della Pace	900.000,00			38
Progetto n° 112 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Fondo valle Dendale	1.800.000,00			38
Progetto n° 113 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne LOTTO E (Opera di dragaggio)	0,00			38
Progetto n° 114 - Intervento d'urgenza ai sensi dell'art. 2 L.R. n. 17/1974 come modificato ed integrato dalla L.R. 36/2020 (Cassa di espansione fiume Foro)	21,97			38
Progetto n° 115 - Acquedotto consortile a servizio dell'area in contrada Sant'Agnese di Citta Sant'Angelo	630.000,00			38
Progetto n° 116 - Lavori di sostituzione di una parte della condotta in agro del comune di Scafa	175.000,00	22.946.937,66	22.946.937,66	38
Contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica - anno 2024				
Progetto n° 117 -	0,00			38
Progetto n° 118 -	0,00	0,00	0,00	38
Totale categoria	**22.946.937,66**	**22.946.937,66**	**22.946.937,66**	
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**22.946.937,66**	**22.946.937,66**	**22.946.937,66**	
ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE				
Entrate derivanti da mutui a lungo termine				
Rimborso su spese di istruttoria mutui - (Fondo di rotazione previsto dalle leggi della Regione Abruzzo n. 17 del 2018 e n. 9 del 2020 da rimborsarsi secondo quanto previsto nella nota del Consorzio di Bonifica Centro n. 9430 del 11 dicembre 2020 in risposta alla nota della Regione Abruzzo n. 0420835 del 02 febbraio 2020) - **(VEDI PROSPETTO MUTUI)** - anno 2020	0,00	0,00	-	49
Rimborso su spese di istruttoria mutui - (Fondo di rotazione previsto dalla legge della Regione Abruzzo n. 9 del 2020 da rimborsarsi secondo quanto previsto nella nota del Consorzio di Bonifica Centro n. 9430 del 11 dicembre 2020 in risposta alla nota della Regione Abruzzo n. 0420835 del 02 febbraio 2020) - **(VEDI PROSPETTO MUTUI)** - anno 2020	0,00	0,00	-	49
Totale categoria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Partite di giro				
Rimborsi per anticipazioni di somme per conto terzi - anno 2024	0,00	0,00	0,00	52
Economo Consortile - Restituzione anticipazione fondo economale - anno 2024	2.500,00	2.500,00	2.500,00	56
Partite di giro diverse - anno 2023 e precedenti				
Progetto n° 28 - Irrigazione Valle Arielli - P.A.C. 23/741	442.800,23			60/1
Progetto n° 61 - Progetto integrato di collegamento idraulico attraverso i comprensori irrigui di Val d'Alento e Val di Foro (Prog.A/G.C. n°74)	138.871,40			60/1

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL AL 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
Progetto n° 101 - Lavori di potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione in località S. Martino di Chieti - 1° lotto	0,00			60/1
Progetto n° 102 - Completamento sistema duale della Val Pescara	0,00			60/1
Progetti n° 103, 104 e 105 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Lettomanoppello (intervento A), nel Comune di Cugnoli (intervento B) e nel comune di Manoppello (intervento C)	459.256,62			60/1
Progetto n° 106 - Interventi per l'ammodernamento delle condotte addutrici dell'impianto irriguo Tavo - Saline (I° lotto)	5.073.244,21			60/1
Progetto n° 107 - Efficientamento risorsa idrica - realizzazione attrezzature per l'automazione ed il risparmio idrico, funzionali al monitoraggio ed alla misurazione dei volumi di acqua utilizzati	782.126,74			60/1
Progetto n° 108 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne (n° 687 arch.)	315.795,77			60/1
Progetto n° 110- Interventi di consolidamento e riduzione del rischio di dissesto delle sponde della Diga di Penne (III^ annualità)	303.395,47			60/1
Progetto n° 111 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Strada della Pace	0,00			60/1
Progetto n° 112 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Fondo valle Dendale	0,00			60/1
Progetto n° 113 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne LOTTO E - opere di dragaggio	27.662,49			60/1
Progetto n° 114 - Intervento d'urgenza ai sensi dell'art. 2 L.R. n. 17/1974 come modificato ed integrato dalla L.R. 36/2020 (Cassa di espansione fiume Foro)	4.062,46			60/1
Progetto n° 115 - Acquedotto consortile a servizio dell'area in contrada Sant'Agnese di Citta Sant'Angelo	254.774,40			60/1
Progetto n° 116 - Lavori di sostituzione di una parte della condotta in agro del comune di Scafa	5.906,27			60/1
Altre partite di giro diverse **(vedi conto corrente dedicato 2897.84** - accreditamento mutuo ISMEA di € 5.000.000,00 del 28.02.2021)	722.335,82	8.530.231,88		60/1
Progetto n° 117 -	0,00			60/1
Progetto n° 118 -	0,00			60/1
Accantonamento T.F.R sul conto corrente vincolato per personale con T.F.R INA Assicurazione (vedi conto dedicato 1951.13 sul conto del patrimonio e cap. 17/02 delle spese) - anno 2024 e precedenti	253,74			60/1
Accantonamento estensione fondo previdenza operai sul conto corrente vincolato - art. 145 c.c.n.l. del 28 settembre 2016 (vedi conto dedicato 1952 06 sul conto del patrimonio e cap. 17/02 delle spese) - anno 2024 e precedenti	808,86			60/1
Altre partite di giro diverse (vedi cap. 103 delle spese) - anno 2024	1.320.828,11	1.321.890,71	9.852.122,59	60/1
Totale categoria	**9.854.622,59**	**9.854.622,59**	**9.854.622,59**	
TOTALE PARTITE DI GIRO	**9.854.622,59**	**9.854.622,59**	**9.854.622,59**	

ENTRATE INERENTI LE CESSATE GESTIONI

Fondo di risanamento

Entrate inerenti le passate gestione	0,00	0,00	0,00	70
Totale categoria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
TOTALE ENTRATE INERENTI LE CESSATE GESTIONI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2024	**56.383.701,62**	**56.383.701,62**	**56.383.701,62**	

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL AL 31/12/2024

IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO

RIEPILOGO

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	23.582.141,37
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	22.946.937,66
TITOLO III - ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	0,00
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	9.854.622,59
TITOLO V - ENTRATE INERENTI LE PASSATE GESTIONI	0,00
TOTALE	56.383.701,62

ELENCO RESIDUI PASSIVI al 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
SPESE CORRENTI				
Organi Statutari				
Gettoni di presenza e rimborsi ai Revisori dei conti - anno 2023 e precedenti	18.451,94	18.451,94		7
Gettoni di presenza e rimborsi ai Revisori dei conti - anno 2024	20.300,80	20.300,80	38.752,74	7
Indennità di carica, trasferte e rimborso spese di viaggio al Commissario Regionale - anno 2023 e precedenti	0,00	0,00		8
Indennità di carica, trasferte e rimborso spese di viaggio al Commissario Regionale - anno 2024	0,00	0,00	0,00	8
Totale categoria	**38.752,74**	**38.752,74**	**38.752,74**	
Personale in attività di servizio				
Retribuzione al personale in servizio o comandato - anno 2024	0,00	0,00	0,00	10
Fondazione E.N.P.A.I.A. previdenza - contributi dicembre (quota ente) - anno 2024	0,00	0,00	0,00	16
Accantonamento estensione fondo previdenza operai sul conto corrente vincolato - art. 145 c.c.n.l. del 28 settembre 2016 (vedi contabilità ufficio personale) - (vedi cap. 60/01 delle entrate) - anno 2023 e precedenti	202.980,17			17/02
T.F.R dipendenti INA Assicurazioni accantonato su polizza assicurativa (aggiornato dall'INA il 31/07/2023 e comunicato il 29.02.2024 - prot. 1987 del 2024) - anno 2023 e precedenti	46.026,98			17/02
T.F.R dipendenti INA Assicurazioni accantonato su conto corrente vincolato (vedi cap. 60 delle entrate) - anno 2023 e precedenti	88.258,16	337.265,31		17/02
Accantonamento estensione fondo previdenza operai sul conto corrente vincolato - art. 145 c.c.n.l. del 28 settembre 2016 (vedi contabilità ufficio personale) - (vedi cap. 60/01 delle entrate) - anno 2024	11.181,06			17/02
T.F.R dipendenti INA Assicurazioni accantonato su conto corrente vincolato (vedi cap. 60 delle entrate) - anno 2024	7.427,48	18.608,54		17/02
Fondazione E.N.P.A.I.A. quiescenza - contributi dicembre (quota ente) - anno 2024	0,00	0,00	355.873,85	17/03
Contributi INPDAP - anno 2024	0,00	0,00	0,00	18
Contributi INPS e categoria OTI e OTD: piano di rientro su pagamenti a seguito di cartella esattoriale ricevuta dal Consorzio nel 2019 per contributi 2° e 3° trimestre di competenza del 2007) - anno 2019	0,00	0,00	0,00	19
Contributi INPS e categoria OTI e OTD - anno 2024	0,00	0,00	0,00	19
Totale categoria	**355.873,85**	**355.873,85**	**355.873,85**	
Acquisto di beni e di servizi				
Aquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni - anno 2023 e precedenti	2.318,00	2.318,00		24
Aquisto di libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni - anno 2024	1.464,00	1.464,00	3.782,00	24
Spese postali, telegrafiche e telefoniche - anno 2023 e precedenti	508,71	508,71		25
Spese postali, telegrafiche e telefoniche - anno 2024	18.059,75	18.059,75	18.568,46	25
Ditte varie: spese per il riscaldamento, l'Illuminazione e varie della Sede - anno 2023 e precedenti	5.856,00	5.856,00		26

ELENCO RESIDUI PASSIVI al 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
Ditte varie: spese per il riscaldamento, l'illuminazione e varie della Sede - anno 2024	10.832,67	10.832,67	16.688,67	26
Ditte varie: acquisto di materiale di consumo e servizi, compresi beni strumentali di modesto valore - anno 2023 e precedenti	11.079,56	11.079,56		27
Ditte varie: acquisto di materiale di consumo e servizi, compresi beni strumentali di modesto valore - anno 2024	7.653,81	7.653,81	18.733,37	27
Acquisto di vestiario e divise - anno 2024	0,00	0,00	0,00	28
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio - anno 2023 e precedenti	8.600,52	8.600,52		29
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio - anno 2024	2.031,71	2.031,71	10.632,23	29
Manutenzione ed esercizio auto di servizio - anno 2023 e precedenti	0,00	0,00		30
Manutenzione ed esercizio auto di servizio - anno 2024	8.542,92	8.542,92	8.542,92	30
Canoni, imposte, tasse e bolli di atti amministrativi (canoni per concessioni derivazioni d'acqua e demaniali alla Regione Abruzzo, ecc.) - anno 2023 e precedenti	13.812,67	13.812,67		31
Canoni, imposte, tasse e bolli di atti amministrativi - anno 2024	62.368,45	62.368,45	76.181,12	31
Spese legali e notarili (spettanze verso avv.to Lorenzo Lupo Timini x competenze 2021 e 2024: delibera commissariale 89/2021 e determina direttoriale 23/2024) - anno 2023	17.509,44			32
Spese legali e notarili (spettanze verso avv.to Ugo Di Silvestre x competenze 2021 e precedenti: notule nn. 401, 403, e 404 del 2021) - anno 2023	73.227,01			32
Spese legalli e notarili e per consulenze tecnico amministrative - anno 2023 e precedenti	184.885,95	275.622,40		32
Altre spese legalli e notarili e per consulenze tecnico amministrative - anno 2024	42.623,23	42 623,23	318.245,63	32
Premi di assicurazione - anno 2023 e precedenti	285,00	285,00		33
Premi di assicurazione - anno 2024	0,00	0,00	285,00	33
Spese di rappresentanza - anno 2024	3.157,64	3.157,64	3.157,64	34
Spese per accertamenti sanitari e prevenzione - anno 2023 e precedenti	9.154,37	9.154,37		35
Spese per accertamenti sanitari e prevenzione - anno 2024	29.991,00	29.991,00	39.145,37	35
Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale - anno 2024	0,00	0,00	0,00	38
Oneri commessi all'espletamento per le prove concorsuali - anno 2023	1.000,00	1.000,00		39
Oneri commessi all'espletamento per le prove concorsuali - anno 2024	0,00	0,00	1.000,00	39
Spese per elezioni - anno 2024	0,00	0,00	0,00	40
Spese per la tenuta della contabilità, manutenzione e aggiornamento - anno 2023 e precedenti	19.350,24	19.350,24		42
Spese per la tenuta della contabilità, manutenzione e aggiornamento - anno 2024	0,00	0,00	19.350,24	42
Spese per la tenuta del catasto, per la compilazione dei ruoli di contribuenza e delle liste elettorali - anno 2023 e precedenti	0,00	0,00		43
Spese per la tenuta del catasto, per la compilazione dei ruoli di contribuenza e delle liste elettorali - anno 2024	37.141,47	37.141,47	37.141,47	43
Innovazioni tecnologiche e aggiornamento catasto - anno 2023	0,00	0,00		44
Innovazioni tecnologiche e aggiornamento catasto - anno 2024	19.511,75	19.511,75	19.511,75	44
Fornitura energia elettrica (spettanze verso ESA SpA x competenze 2023) - anno 2023	417.187,84			45
Fornitura energia elettrica (spettanze verso HERA SpA ed ESA SpA x competenze 2023) - anno 2023	53.984,43			45
Gestioni speciali - posizione fornitori - anno 2023 e precedenti	650.774,00	1.121.946,27		45

ELENCO RESIDUI PASSIVI al 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
Gestioni speciali - posizione fornitori - anno 2024	1.162.795,85	1.162.795,85	2.284.742,12	45
Spese casuali - anno 2023 e precedenti	0,00	0,00		47/01
Spese casuali - anno 2024	0,00	0,00	0,00	47/01
Spese pubblicitarie - anno 2023 e precedenti	0,00	0,00		47/02
Spese pubblicitarie - anno 2024	0,00	0,00	0,00	47/02
Totale categoria	**2.875.707,99**	**2.875.707,99**	**2.875.707,99**	
Manutenzione ordinaria ed esercizio opere idrauliche e stradali				
Manutenzione e gestione idrovori di sollevamento - anno 2024	0,00	0,00	0,00	50
Manutenzione e gestione mezzi meccanici a servizio delle opere di bonifica - anno 2024	26.230,00	26.230,00	26.230,00	51
Totale categoria	**26.230,00**	**26.230,00**	**26.230,00**	
Manutenzione ed esercizio opere irrigue				
Ditte varie: manutenzione e gestione impianti irrigui (spettanze verso Colanzi Srl x competenze 2019: fatture nn. 8, 10 e 13 del 2019)	96.958,56			54
Ditte varie: manutenzione e gestione impianti irrigui (spettanze verso De Cesaris SpA x competenze 2022 e 2023)	289.541,97			54
Ditte varie: registrazioni contabili ed impegni (manutenzione e gestione impianti irrigui) - anno 2023 e precedenti	333.910,55	720.411,08		54
Ditte varie: manutenzione e gestione impianti irrigui (spettanze verso De Cesaris SpA x competenze 2024)	0,00			54
Ditte varie: registrazioni contabili ed impegni (manutenzione e gestione impianti irrigui) - anno 2024	521.366,47	521.366,47	1.241.777,55	54
Fornitura energia elettrica (spettanze verso Nova AEG SpA x competenze 2023)	45.284,89			55
Fornitura energia elettrica (spettanze verso ESA SpA x competenze 2023)	581.462,56			55
Fornitura energia elettrica - anno 2023 e precedenti	333.334,91	960.082,36		55
Fornitura energia elettrica - anno 2024	743.033,92			55
Fornitura energia elettrica - anno 2024	553.095,32			55
Fornitura energia elettrica (spettanze verso HERA SpA) - anno 2024	8.701,75	1.304.830,99	2.264.913,35	55
Totale categoria	**3.506.690,90**	**3.506.690,90**	**3.506.690,90**	
Poste correttive e compensative delle Entrate				
Aggio esattoriale e altre spese per il realizzo delle entrate - anno 2023 e precedenti	19.576,85	19.576,85		65
Aggio esattoriale e altre spese per il realizzo delle entrate - anno 2024	78.979,16	78.979,16	98.556,01	65
FCDE - Partita di compenso sulle entrate derivanti dall'attività di distribuzione IDRICA, di depurazione AMBIENTALE, ecc. tra cui anche i proventi derivanti da interessi di mora colati dal 03/07/2017 al 06/06/2022 sulla quota capitale dovuta da ACA SpA per attività istituzionale di depurazione civile dal 3 luglio 2017 al 31 dicembre 2021 come disposto dal Decreto ERSI n. 16 del 2022 - (vedi anche cap. 34 delle entrate) - anno 2022	1.150.458,97			67/01
FCDE - Partita di compenso sulle entrate derivanti dall'attività di distribuzione IDRICA, di depurazione AMBIENTALE, ecc. - (vedi anche cap. 3/1 delle entrate) - anno 2023	565.538,54			67/01
Ditte varie per sopravvenienze passive - anno 2023 e precedenti	95.054,31	1.811.051,82		67/01

ELENCO RESIDUI PASSIVI al 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
FCDE - Partita di compenso sulle entrate derivanti dall'attività di distribuzione IDRICA, di depurazione AMBIENTALE, ecc. - (vedi anche cap. 3/1 delle entrate) - anno 2024	29.494,60			67/01
Ditte varie e spese gestione del conto corrente postale: (sopravvenienze passive) - anno 2024	128.693,19	158.187,79	1.969.239,61	67/01
Impegni per liquidazione spese generali - anno 2023 e precedenti				
Progetto n° 28 - Irrigazione Valle Arielli - P.A.C. 23/741	399.565,99			67/02
Progetto n° 61 - Progetto integrato di collegamento idraulico attraverso i comprensori irrigui di Val d'Alento e Val di Foro (Prog.A/G.C. n°74)	70.885,32			67/02
Progetto n° 101 - Lavori di potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione in località S. Martino di Chieti - 1° lotto	0,00			67/02
Progetto n° 102 - Completamento sistema duale della Val Pescara	0,00			67/02
Progetto n° 103 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Lettomanoppello (intervento A)	0,00			67/02
Progetto n° 104 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Cugnoli (intervento B)	0,00			67/02
Progetto n° 105 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Manoppello (intervento C)	0,00			67/02
Progetto n° 106 - Interventi per l'ammodernamento delle condotte adduttrici dell'impianto irriguo Tavo - Saline (I° lotto)	0,00			67/02
Progetto n° 107 - Efficientamento risorsa idrica - realizzazione attrezzature per l'automazione ed il risparmio idrico, funzionali al monitoraggio ed alla misurazione dei volumi di acqua utilizzati	0,00			67/02
Progetto n° 108 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne (n° 687 arch.)	0,00			67/02
Progetto n° 110 - Interventi di consolidamento e riduzione del rischio di dissesto delle sponde della Diga di Penne (III^ annualità)	0,00			67/02
Progetto n° 111 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Strada della Pace	0,00			67/02
Progetto n° 112 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Fondo valle Dendale	0,00			67/02
Progetto n° 113 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne LOTTO E (Opera di dragaggio)	0,00			67/02
Progetto n° 114 - Intervento d'urgenza ai sensi dell'art. 2 L.R. n. 17/1974 come modificato ed integrato dalla L.R. 36/2020 (Cassa di espansione fiume Foro)	0,00			67/02
Progetto n° 115 - Acquedotto consortile a servizio dell'area in contrada Sant'Agnese di Citta Sant'Angelo	0,00			67/02
Progetto n° 116 - Lavori di sostituzione di una parte della condotta in agro del comune di Scafa	0,00	470.451,31	470.451,31	67/02
Impegni per liquidazione spese generali - anno 2024				
Progetto n° 117 -	0,00			67/02
Progetto n° 118 -	0,00	0,00	0,00	67/02
Totale categoria	**2.538.246,93**	**2.538.246,93**	**2.538.246,93**	
TOTALE SPESE CORRENTI	**9.341.502,41**	**9.341.502,41**	**9.341.502,41**	
SPESE IN CONTO CAPITALE				
Acquisto beni strumentali e loro manutenzione straordinaria incrementativa di valore				
Atterzzature e mezzi tecnici stumentali - anno 2024	0,00	0,00	0,00	76
Totale categoria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Lavori in concessione - anno 2023 e precedenti				
Progetto n° 28 - Irrigazione Valle Arielli - P.A.C. 23/741	731.912,54			81

ELENCO RESIDUI PASSIVI al 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
Progetto n° 61 - Progetto integrato di collegamento idraulico attraverso i comprensori irrigui di Val d'Alento e Val di Foro (Prog.A/G.C. n° 74)	268.942,43			81
Progetto n° 101 - Lavori di potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione in località S. Martino di Chieti - 1° lotto	2.388.555,55			81
Progetto n° 102 - Completamento sistema duale della Val Pescara	2.484.505,12			81
Progetto n° 103 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Lettomanoppello (intervento A)	32.257,33			81
Progetto n° 104 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Cugnoli (intervento B)	656.183,51			81
Progetto n° 105 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Manoppello (intervento C)	124.757,77			81
Progetto n° 106 - Interventi per l'ammodernamento delle condotte adduttrici dell'impianto irriguo Tavo - Saline (I° lotto)	13.691.968,58			81
Progetto n° 107 - Efficientamento risorsa idrica - realizzazione attrezzature per l'automazione ed il risparmio idrico, funzionali al monitoraggio ed alla misurazione dei volumi di acqua utilizzati	1.027.060,46			81
Progetto n° 108 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne (n° 687 arch.)	538.079,79			81
Progetto n° 110 - Interventi di consolidamento e riduzione del rischio di dissesto delle sponde della Diga di Penne (III^ annualità)	261.980,18			81
Progetto n° 111 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Strada della Pace	684.524,55			81
Progetto n° 112 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Fondo valle Dendale	1.636.165,88			81
Progetto n° 113 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne LOTTO E (Opera di dragaggio)	27.662,49			81
Progetto n° 114 - Intervento d'urgenza ai sensi dell'art. 2 L.R. n. 17/1974 come modificato ed integrato dalla L.R. 36/2020 (Cassa di espansione fiume Foro)	21,96			81
Progetto n° 115 - Acquedotto consortile a servizio dell'area in contrada Sant'Agnese di Citta Sant'Angelo	827.391,38			81
Progetto n° 116 - Lavori di sostituzione di una parte della condotta in agro del comune di Scafa	173.951,44	25.555.920,96	25.555.920,96	81
Lavori in concessione - anno 2024				
Progetto n° 117 -	0,00			81
Progetto n° 118 -	0,00	0,00	0,00	81
Indennità di espropriazione e risarcimento danni - anno 2023 e precedenti				
Progetto n° 28 - Irrigazione Valle Arielli - P.A.C. 23/741	181.677,59			82
Progetto n° 61 - Progetto integrato di collegamento idraulico attraverso i comprensori irrigui di Val d'Alento e Val di Foro (Prog.A/G.C. n° 74)	39.064,76			82
Progetto n° 101 - Lavori di potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione in località S. Martino di Chieti - 1° lotto	0,00			82
Progetto n° 102 - Completamento sistema duale della Val Pescara	0,00			82
Progetto n° 103 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Lettomanoppello (intervento A)	3.849,84			82
Progetto n° 104 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Cugnoli (intervento B)	97.250,41			82
Progetto n° 105 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Manoppello (intervento C)	6.205,48			82
Progetto n° 106 - Interventi per l'ammodernamento delle condotte adduttrici dell'impianto irriguo Tavo - Saline (I° lotto)	1.725.000,00			82
Progetto n° 107 - Efficientamento risorsa idrica - realizzazione attrezzature per l'automazione ed il risparmio idrico, funzionali al monitoraggio ed alla misurazione dei volumi di acqua utilizzati	0,00			82
Progetto n° 108 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne (n° 687 arch.)	0,00			82
Progetto n° 110 - Interventi di consolidamento e riduzione del rischio di dissesto delle sponde della Diga di Penne (III^ annualità)	0,00			82
Progetto n° 111 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Strada della Pace	8.000,00			82
Progetto n° 112 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Fondo valle Dendale	10.000,00			82
Progetto n° 113 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne LOTTO E (Opera di dragaggio)	0,00			82

ELENCO RESIDUI PASSIVI al 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
Progetto n° 114 - Intervento d'urgenza ai sensi dell'art. 2 L.R. n. 17/1974 come modificato ed integrato dalla L.R. 36/2020 (Cassa di espansione fiume Foro)	0,00			82
Progetto n° 115 - Acquedotto consortile a servizio dell'area in contrada Sant'Agnese di Citta Sant'Angelo	4.000,00			82
Progetto n° 116 - Lavori di sostituzione di una parte della condotta in agro del comune di Scafa	0,00	2.075.048,08	2.075.048,08	82
Indennità di espropriazione e risarcimento danni - anno 2024				
Progetto n° 117 -	0,00			82
Progetto n° 118 -	0,00	0,00	0,00	82
Studi, progettazione e incentivi - anno 2023 e precedenti				
Progetto n° 101 - Lavori di potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione in località S. Martino di Chieti - 1° lotto	194.628,61			83
Progetto n° 102 - Completamento sistema duale della Val Pescara	61.565,23			83
Progetto n° 103 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Lettomanoppello (intervento A)	19.702,66			83
Progetto n° 104 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Cugnoli (intervento B)	28.779,35			83
Progetto n° 105 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Manoppello (intervento C)	8.507,79			83
Progetto n° 106 - Interventi per l'ammodernamento delle condotte adduttrici dell'impianto irriguo Tavo - Saline (I° lotto)	560.355,10			83
Progetto n° 107 - Efficientamento risorsa idrica - realizzazione attrezzature per l'automazione ed il risparmio idrico, funzionali al monitoraggio ed alla misurazione dei volumi di acqua utilizzati	53.188,68			83
Progetto n° 108 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne (n° 687 arch.)	80.732,51			83
Progetto n° 110 - Interventi di consolidamento e riduzione del rischio di dissesto delle sponde della Diga di Penne (III^ annualità)	8.876,49			83
Progetto n° 111 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Strada della Pace	6.667,77			83
Progetto n° 112 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Fondo valle Dendale	45.789,48			83
Progetto n° 113 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne LOTTO E (Opera di dragaggio)	0,00			83
Progetto n° 114 - Intervento d'urgenza ai sensi dell'art. 2 L.R. n. 17/1974 come modificato ed integrato dalla L.R. 36/2020 (Cassa di espansione fiume Foro)	2.408,39			83
Progetto n° 115 - Acquedotto consortile a servizio dell'area in contrada Sant'Agnese di Citta Sant'Angelo	11.163,02			83
Progetto n° 116 - Lavori di sostituzione di una parte della condotta in agro del comune di Scafa	3.774,12	1.086.139,20	1.086.139,20	83
Studi, progettazione e incentivi - anno 2024				
Progetto n° 117 -	0,00			83
Progetto n° 118 -	0,00	0,00	0,00	83
Direzione lavori, contabilità e collaudo - anno 2023 e precedenti				
Progetto n° 61 - Progetto integrato di collegamento idraulico attraverso i comprensori irrigui di Val d'Alento e Val di Foro (Prog.A/G.C. n°74)	94.316,86			84
Progetto n° 101 - Lavori di potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione in località S. Martino di Chieti - 1° lotto	110.824,80			84
Progetto n° 102 - Completamento sistema duale della Val Pescara	48.800,00			84
Progetto n° 103 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Lettomanoppello (intervento A)	4.199,99			84
Progetto n° 104 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Cugnoli (intervento B)	23.210,00			84
Progetto n° 105 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Manoppello (intervento C)	8.031,98			84
Progetto n° 106 - Interventi per l'ammodernamento delle condotte adduttrici dell'impianto irriguo Tavo - Saline (I° lotto)	1.095.920,53			84

ELENCO RESIDUI PASSIVI al 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
Progetto n° 107 - Efficientamento risorsa idrica - realizzazione attrezzature per l'automazione ed il risparmio idrico, funzionali al monitoraggio ed alla misurazione dei volumi di acqua utilizzati	46.799,75			84
Progetto n° 108 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne (n° 687 arch.)	63.940,15			84
Progetto n° 110 - Interventi di consolidamento e riduzione del rischio di dissesto delle sponde della Diga di Penne (III^ annualità)	32.988,80			84
Progetto n° 111 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Strada della Pace	62.805,60			84
Progetto n° 112 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Fondo valle Dendale	108.044,64			84
Progetto n° 113 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne LOTTO E (Opera di dragaggio)	0,00			84
Progetto n° 114 - Intervento d'urgenza ai sensi dell'art. 2 L.R. n. 17/1974 come modificato ed integrato dalla L.R. 36/2020 (Cassa di espansione fiume Foro)	1.654,08			84
Progetto n° 115 - Acquedotto consortile a servizio dell'area in contrada Sant'Agnese di Citta Sant'Angelo	42.220,00			84
Progetto n° 116 - Lavori di sostituzione di una parte della condotta in agro del comune di Scafa	3.180,71	1.746.937,89	1.746.937,89	84
Direzione lavori, contabilità e collaudo - anno 2024				
Progetto n° 117 -	0,00			84
Progetto n° 118 -	0,00	0,00	0,00	84
Totale categoria	**30.464.046,13**	**30.464.046,13**	**30.464.046,13**	
Somme non attribuibili a anno 2018 e precedenti				
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi vincolato alle rateizzazione dell'IMPEGNO PLURIENNALE assunto per le spese legali dell'**Avv. Antonella Bosco** per le annualità 2021, 2022, 2023 e 2024) - (vedi delibera commissariale 127/2020)	0,00			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi destinato a coprire le sopravvenienze passive che derivano dalle maggiori somme del piano di rientro dell'**Avv. Giuseppe Cutilli** non coperte dai residui passivi già iscritti nel cap 32 della Spesa e imputabili sul capitolo 32 della spesa del Bilancio di Previsione 2023)	0,00			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi destinato all'importo relativo alla Generali Italia SpA escusso con garanzia sul **Progetto n. 13** - A/G.C. n°6 e derivante dal contenzioso con Generali Costruzioni curato dallo studio legale Bosco (Prog.A/G.C. n°6)	1.062.084,33			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi destinato agli importi per spese in conto capitale, al lordo degli accantonamenti sui conti correnti vincolati n° 11 al **Progetto n. 28** - Irrigazione valle dell'Arielli - PAC 23/741)	398.371,54			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi destinato agli importi per spese in conto capitale, al lordo degli accantonamenti sui conti correnti vincolati n° 12 al **Progetto n. 61** - A/GC n. 74)	73.026,41			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi destinato all'importo, al netto dell'accantonamento sul conto corrente vincolato n° 7, al **T.F.R per personale proveniente ex Consorzio Alento dx Pescara ed ex Consorzio Orta - Lavino**)	95.431,90			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi destinato all'importo, al netto dell'accantonamento sul conto corrente vincolato n° 8, all'**estensione del fondo previdenza operai - art. 145 c.c.n.l. del 28 settembre 2016**)	213.352,37			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi destinato a coprire la **svalutazione del credito verso gli affittuari Peca Lorenzo e Di Biase Renzo** qualora non fosse possibile il recupero giudiziale: vedi elenco residui attivi al capitolo 8) - anno 2021 e precedenti	25.399,74			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi alla possibile svalutazione di altri crediti) - anno 2019	6.792.031,66			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi) - anno 2020	0,00			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi) - anno 2021	0,00			93/05

ELENCO RESIDUI PASSIVI al 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi) - anno 2023	0,00			93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi) - anno 2023	0,00	8.659.697,95		93/05
Fondo speciale e fondo straordinario (fondo rischi) - anno 2024	0,00	0,00	8.659.697,95	93/05
Totale categoria	**8.659.697,95**	**8.659.697,95**	**8.659.697,95**	
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	**39.123.744,08**	**39.123.744,08**	**39.123.744,08**	
RIMBORSO PRESTITI				
Estinzione di debiti finanziari a breve e medio termine				
Estinzione di mutui, prestiti e finanziamenti - (Fondo di rotazione previsto dalle leggi della Regione Abruzzo n. 17 del 2018 e n. 9 del 2020 da rimborsarsi secondo quanto previsto nella nota del Consorzio di Bonifica Centro n. 9430 del 11 dicembre 2020 in risposta alla nota della Regione Abruzzo n. 0420835 del 02 febbraio 2020) - (VEDI PROSPETTO MUTUI) - anno 2020	184.046,12			94/04
Estinzione di mutui, prestiti e finanziamenti - (Fondo di rotazione previsto dalla legge della Regione Abruzzo n. 9 del 2020 da rimborsarsi secondo quanto previsto nella nota del Consorzio di Bonifica Centro n. 9430 del 11 dicembre 2020 in risposta alla nota della Regione Abruzzo n. 0420835 del 02 febbraio 2020) - (VEDI PROSPETTO MUTUI) - anno 2020	2.653.093,05			94/04
Estinzione di mutui, prestiti e finanziamenti - (Mutuo con garanzia ISMEA: Finanziamento con ammortamento graduale del capitale da destinare a Capitale circolante e/o investimenti ex art.13, co. 1 lett. C) e co. 11 della L.N. 40/2020) - (VEDI PROSPETTO MUTUI) - anno 2021	3.066.146,73	5.903.285,90	5.903.285,90	94/04
Totale categoria	**5.903.285,90**	**5.903.285,90**	**5.903.285,90**	
TOTALE SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	**5.903.285,90**	**5.903.285,90**	**5.903.285,90**	
USCITE PER PARTITE DI GIRO				
Partite di giro				
Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale (a carico del dipendente) - anno 2024		0,00	0,00	102
Partite di giro diverse - anno 2023 e precedenti				
Progetto n° 28 - Irrigazione Valle Arielli - P.A.C. 23/741	0,00			103/01
Progetto n° 61 - Progetto integrato di collegamento idraulico attraverso i comprensori irrigui di Val d'Alento e Val di Foro (Prog.A/G.C. n°74)	0,00			103/01
Progetto n° 101 - Lavori di potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione in località S. Martino di Chieti - 1° lotto	40.546,29			103/01
Progetto n° 102 - Completamento sistema duale della Val Pescara	31.633,51			103/01
Progetti n° 103, 104 e 105 - Masterplan Abruzzo: estendimento dell'impianto irriguo consortile nel Comune di Lettomanoppello (intervento A), nel Comune di Cugnoli (intervento B) e nel comune di Manoppello (intervento C)	0,00			103/01
Progetto n° 106 - Interventi per l'ammodernamento delle condotte adduttrici dell'impianto irriguo Tavo - Saline (I° lotto)	0,00			103/01
Progetto n° 107 - Efficientamento risorsa idrica - realizzazione attrezzature per l'automazione ed il risparmio idrico, funzionali al monitoraggio ed alla misurazione dei volumi di acqua utilizzati	0,00			103/01
Progetto n° 108 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne (n° 687 arch.)	0,00			103/01

ELENCO RESIDUI PASSIVI al 31/12/2024

	IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO
Progetto n° 110- Interventi di consolidamento e riduzione del rischio di dissesto delle sponde della Diga di Penne (III^ annualità)	0,00			103/01
Progetto n° 111 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Strada della Pace	138.002,08			103/01
Progetto n° 112 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Fondo valle Dendale	0,00			103/01
Progetto n° 113 - Intervento di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della Diga di Penne LOTTO E - opere di dragaggio	0,00			103/01
Progetto n° 114 - Intervento d'urgenza ai sensi dell'art. 2 L.R. n. 17/1974 come modificato ed integrato dalla L.R. 36/2020 (Cassa di espansione fiume Foro)	0,00			103/01
Progetto n° 115 - Acquedotto consortile a servizio dell'area in contrada Sant'Agnese di Citta Sant'Angelo	0,00			103/01
Progetto n° 116 - Lavori di sostituzione di una parte della condotta in agro del comune di Scafa	0,00	210.181,88		103/01
Partite di giro diverse - anno 2024				
Progetto n° 111 - Lavori di sistemazione della strada consortile denominata Strada della Pace	80.605,71			103/01
Progetto n° 117 -	0,00			103/01
Progetto n° 118 -	0,00			103/01
Altre partite di giro diverse - anno 2024	376.490,20	457.095,91	667.277,79	103/01
Totale categoria	**667.277,79**	**667.277,79**	**667.277,79**	
TOTALE SPESE PER PARTITE DI GIRO	**667.277,79**	**667.277,79**	**667.277,79**	
USCITE INERENTI LE PASSATE GESTIONI				
Uscite derivanti dalla gestione dei residui passivi al 31.12.1996				
Impegni previsti nel Piano approvato dal C.R. con delibera n° 73-39/97				
Gestione ex Bonifica Alento- Destra Pescara (Accantonamento 2% ex ENPAIA ex Vestina ed ex Alento)	0,00	0,00		104/02
Gestione ex Bonifica Val di Foro (Accantonamento 2% ex ENPAIA)	0,00	0,00		104/03
Gestione ex Bonifica Orta-Lavino (Accantonamento T.F.R. al 31.12.1996) - anno 1998	0,00	0,00		104/04
Totale categoria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Residui passivi derivanti dalla gestione delle competenze relative all'esercizio 1997				
Impegni assunti nel corso dell'esercizio 1997 e non ancora liquidati				
Gestione ex Bonifica Alento- Destra Pescara (Accantonamento 2% ex ENPAIA ex Vestina ed ex Alento)	0,00	0,00		107/02
Gestione ex Bonifica Val di Foro (Accantonamento 2% ex ENPAIA)	0,00	0,00		107/03
Gestione ex Bonifica Orta-Lavino (Accantonamento T.F.R. anno 1997) - anno 1998	0,00	0,00		107/04
Totale categoria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2024	**55.035.810,18**	**55.035.810,18**	**55.035.810,18**	

ELENCO RESIDUI PASSIVI al 31/12/2024

IMPORTO DEL RESIDUO al 31/12/2024	TOTALE (DI CAPITOLO PER ESERCIZIO)	TOTALE DI CAPITOLO	TOTALE DI ARTICOLO

RIEPILOGO

TITOLO I	- SPESE CORRENTI	9.341.502,41
TITOLO II	- SPESE IN CONTO CAPITALE	39.123.744,08
TITOLO III	- RIMBORSO PRESTITI	5.903.285,90
TITOLO IV	- PARTITE DI GIRO	667.277,79
TITOLO V	- USCITE INERENTI LE PASSATE GESTIONI	0,00
TOTALE		55.035.810,18

CONTO DEL PATRIMONIO - ESERCIZIO 2023					
ATTIVITA'			**PASSIVITA'**		
Impianto "Depuratore San Martino" (Categoria 1^ - Patrimonio indisponibile)	€	7.122.963,22	Fondo di accantonamento e rinnovo del patrimonio disponibile ed indisponibile (impianti)	€	16.993.890,30
Impianto "Depuratore Arielli" (Categoria 1^- Patrimonio indisponibile)	€	3.624.846,00	Fondo speciale e straordinario e fondo rischi	€	8.659.697,95
Impianto "Depuratore Vallepara" (Categorai 1^ - Patrimonio indisponibile)	€	542.280,00			
Vasca Fasoli, officina (Categoria 1^ - Patrimonio indisponibile)	€	181.310,20			
Impianto "Passo Cordone" (Categora 1^ - Patrimonio indisponibile)	€	14.297.936,00			
Centralina idroelettrica di Rosciano - (categora 1^ - Patrimonio indisponibile)	€	500.467,96			
Immobili di bonifica: terreni (Categoria 1^ -Patrimonio indisponibile)	€	7.088,12			
Immobili di bonifica: fabbricati (Categoria 2 ^ - Patrimonio indisponibile)	€	1.765.217,96			
sub-TOTALE	**€**	**28.042.109,46**	***sub-TOTALE***	**€**	**25.653.588,25**
Immobili patrimoniali: fabbricati (Categoria 3^ - Patrimonio disponibile)	€	1.929.217,00	Fondo ammortamento beni gestioni speciali	€	-
Immobili patrimoniali : Terreni (Categora 3^ - Patrimonio disponibile)	€	964.551,00			
Beni Immobili Patrimoniali - Urbano - (Categorai 4^ - Diritti Reali del Consorzio di Bonifica Centro)	€	52.622,87			
Immobili di bonifica: terreni (Categoria 4^ - Diritti Reali del Consorzio di Bonifica Centro)	€	75,74			
sub-TOTALE	**€**	**2.946.466,61**	***sub-TOTALE***	**€**	**-**
Beni patrimoniali: gestioni speciali	€	-	Fondo svalutazione crediti	€	-
			Fondo smaltimento fanghi	€	-
sub-TOTALE	**€**	**-**	***sub-TOTALE***	**€**	**-**
1) Conto 1931.56 (Tesoreria generale) Avanzo/Disavanzo di cassa al 31/12/2023	-€	2.925.318,10			
2) Conto dedicato 2808.28 - Ruoli GEFIL e Area Riscossioni (ex 561 UBI Banca)	€	15.154,66			
3) Conto 1966.05 - Ruoli	€	289.385,44			
4) Conto dedicato 1948.34 - Regione Abruzzo (mutui passivi)	€	79,17			
5) Conto dedicato 1951.13 - Accantonamento T.F.R sul conto corrente vincolato per personale proveniente ex Consorzio Alento dx Pescara ed ex Consorzio Orta - Lavino	€	253,74			
6) Conto dedicato 1952.06 - Accantonamento estensione fondo previdenza operai sul conto corrente vincolato - art. 145 c.c.n.l. del 28 settembre 2016	€	808,86			
7) Conto dedicato 1916.64 (ex 80046) - Progetto n° 13 - Progetto per l'ampliamento delle aree irrigue in sinistra Pescara e per il potenziamento dell'adduttore (Prog.A/G.C. n°6)	€	1.983,23			
8) Conto dedicato 1953.96 - Progetto n° 19 - Ammodernamento e completamento impianto irriguo Val di Foro - Foro 57	€	3.036,64			
9) Conto dedicato 1926.91 (ex 80047) - Progetto n° 28 - Irrigazione Valle Arielli - P.A.C. 23/741	€	44.428,69			
10) Conto dedicato 1956.75 (ex 80138) - Progetto n° 61 - Progetto integrato di collegamento idraulico attraverso i comprensori irrigui di Val d'Alento e Val di Foro (Prog.A/G.C. n° 74)	€	65.844,99			

11) Conto dedicato 2105.02 - Progetto n° 84 - Diga di Penne sul Fiume Tavo - progetto di intervento sulle condizioni di tenuta in spalla destra (Prog.A/G.C. n°171)	€	81.859,65			
12) Conto dedicato 1961.40 (ex 103622) - Progetto n° 86 - Prog. A/G.C. n° 140 - interventi per l'ammodernamento della rete irrigua con la sostituzione delle condotte esistenti in cemento amianto	€	63,16			
13) Conto dedicato 1962.33 - Progetto n° 101 - Lavori di potenziamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione in località S. Martino di Chieti - 1° lotto	€	5.128,65			
14) Conto dedicato 1960.47 - Progetto n° 102 - Completamento sistema duale della Val Pescara	€	23,43			
15) Conto dedicato 1963.26 - Progetti n° 103, 104 e 105 -Masterplan Abruzzo	€	559.748,55			
16) ex Conto di deposito 1927.84 (ex 80223)	€	67,07			
17) ex Conto di deposito 1928.77 (ex 80249)	€	215,31			
18) Conto corrente postale 14490668	€	262.841,97			
19) Conto dedicato 2551.81 - Prog. 107-94 PSR 2014-2020 - Efficientamento risorsaa idrica. Importo finanziamento € 2.699.545,74	€	787.101,79			
20) Conto dedicato 2381.10 - Prog. 106-91 - Ammodernamento condotte addutrici imp.irr.Tavo Saline 1° lotto - importo finanziam. € 20.000.000,00	€	4.934.113,17			
21) Conto dedicato 2383.93 - Prog. 93 - Fondo di sviluppo e coesione 2014-2020. Interventi manutenzione straord.e messa in sicurezza diga di Penne. Importo finanziam. € 1.350.00,00	€	53.857,53			
22) Conto dedicato 2897.84 Accreditamento mutuo ISMEA di € 5.000.000,00 del 28.02.2021	€	722.335,82			
23) Conto dedicato 2971,51 - Prog. Riduz.rischio dissesto sponde diga di Penne - Importo finanziamento € 410.000,00	€	1.431,63			
24) Conto dedicato 3376.29 - Interv.di consolidam.e riduz.del rischio dissesto sponde diga di Penne 3^annualità - Imp. Fin € 755.750,00	€	303.996,57			
25) Conto dedicato 3273.71 - Lavori di sostituzione parte di condotta cabina di pompaggio SCAFA - Imp. Fin. € 250.000,00	€	5.752,37			
26) Conto dedicato 3272.78 - Acquedotto consortile a servizio area artig.ind.le CITTA' SANT'ANGELO. Imp. Fin. € 900.000,00	€	254.414,64			
27) Conto dedicato 3742.86 - Manutenzione straordinaria e messa in sicurezza diga di Penne - Lotto E ed F- Imp. Fin. € 1.000.000,00	€	27.738,50			
28) Conto dedicato 3655.16 - Lavori di sistemazione della strada consortile Fondo Valle Dendalo imp. Fin.€ 2.160.000,00	€	40,00			
29) Conto dedicato 3654.23 - Lavori di sistemazione della strada consortile Strada delle Pace - Buoncosiglio- Imp.Fin. € 900.000,00	€	40,00			
sub-TOTALE	€	**5.496.427,13**	***sub-TOTALE***	€	-
Partecipazioni Centro Depurazione s.r.l.	€	2.700.000,00			
Partecipazioni CO.TI.R. s.r.l.	€	1.190,00			
Partecipazioni Soc. Consortile Chietino-Ortonese a r.l.	€	1.000,00			
sub-TOTALE	€	**2.702.190,00**	***sub-TOTALE***	€	-
Residui attivi (Tit. I, II, III e IV)	€	56.383.701,62	Residui passivi (Titolo I, II, III e IV)	€	55.035.810,18
Residui attivi provenienti dalle passate gestioni (Titolo V)	€	-	Residui passivi provenienti dalle passate gestioni (Titolo V)	€	-
sub-TOTALE	€	**56.383.701,62**	***sub-TOTALE***	€	**55.035.810,18**
TOTALE ATTIVITA'	€	**95.570.894,82**	**TOTALE PASSIVITA'**	€	**80.689.398,43**
			AVANZO A PAREGGIO	€	**14.881.496,38**

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36

CHIETI SCALO

PROSPETTO

SITUAZIONE MUTUI IN AMMORTAMENTO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

IL SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
(Rag. Prog. Monica Rosati)

LA DIREZIONE GENERALE
(Dott. Stefano Tenaglia)

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36
CHIETI SCALO

PROSPETTO SITUAZIONE PRESTITI E MUTUI IN AMMORTAMENTO DELCONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

Fondo di rotazione REGIONE ABRUZZO ai sensi delle leggi della Regione Abruzzo n. 17 e 29 del 2018, n. 9 del 2020 e n. 10 del 2021

Da rimborsarsi secondo quanto previsto nella TABELLA B della nota inviata al Consorzio di Bonifica Centro dal DPD000 del 22.01.2025 - registrata al protocollo consortile con il n. 1888 del 28/02/2025

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO FONDO DI ROTAZIONE in €	PERIODO DI AMM.TO DAL	AL	RATA	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	Spese per commissioni	TOTALE	SCADENZA RATA	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.2021	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.XXXX	TASSO INIZIALE (TAEG)	F/V
1	Regione Abruzzo	DPD028/717 del 20.12.2018	400.000	31/12/2021	31/12/2023	1 2 3	0,00 84.046,12 100.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 84.046,12 100.000,00	31/06/2022 31/12/2022 31/12/2023	400.000,00	184.046,12	0,00	
	TOTALE	EURO	400.000,00		EURO		184.046,12	0,00	0,00	184.046,12		400.000,00	184.046,12		

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36
CHIETI SCALO

PROSPETTO SITUAZIONE PRESTITI E MUTUI IN AMMORTAMENTO DELCONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

Fondo di rotazione REGIONE ABRUZZO ai sensi delle leggi della Regione Abruzzo n. 29 del 2018, n. 9 del 2020 e n. 10 del 2021

Da rimborsarsi secondo quanto previsto nella TABELLA B della nota inviata al Consorzio di Bonifica Centro dal DPD000 del 22.01.2025 - registrata al protocollo consortile con il n. 1888 del 28/02/2025

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO FONDO DI ROTAZIONE in €	PERIODO DI AMM.TO DAL	AL	RATA	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	Spese per commissioni	TOTALE	SCADENZA RATA	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.2021	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.XXXX	TASSO INIZIALE (TAEG)	F/V
2	Regione Abruzzo	DPD/190 del 04.06.2020	2.653.093,05	31/12/2021	31/12/2030	1 2 3 4 5 6 7 8 9	294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.789,05	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.789,05	31/12/2022 31/12/2023 31/12/2024 31/12/2025 31/12/2026 31/12/2027 31/12/2028 31/12/2029 31/12/2030	2.653.093,05	2.653.093,05	0,00	
	TOTALE	EURO	2.653.093,05		EURO		2.653.093,05	0,00	0,00	2.653.093,05		2.653.093,05	2.653.093,05		

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36
CHIETI SCALO

PROSPETTO SITUAZIONE PRESTITI E MUTUI IN AMMORTAMENTO DELCONSORZIO DI BONIFICA CENTRO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO GENERALE del FONDO di ROTAZIONE

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO FONDO DI ROTAZIONE in €	PERIODO DI AMM.TO DAL	AL	RATA	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	Spese per commissioni	TOTALE	SCADENZA RATA	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.2021	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.XXXX	TASSO INIZIALE (TAEG)	F/V
3	Regione Abruzzo		3.053.093,05	31/12/2021	31/12/2030	1	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2022	3.053.093,05	2.837.139,17	0,00	
						2	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2023				
						3	378.834,12	0,00	0,00	378.834,12	31/12/2024				
						4	394.788,00	0,00	0,00	394.788,00	31/12/2025				
						5	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2026				
						6	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2027				
						7	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2028				
						8	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2029				
						9	294.789,05	0,00	0,00	294.789,05	31/12/2030				
	TOTALE	EURO	3.053.093,05		EURO		2.837.139,17	0,00	0,00	2.837.139,17		3.053.093,05	2.837.139,17		

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36
CHIETI SCALO

PROSPETTO SITUAZIONE PRESTITI E MUTUI IN AMMORTAMENTO DELCONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO MUTUO in €	PERIODO DI AMM.TO DAL	AL	RATA	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI (TAN)	Spese per commissioni	TOTALE	SCADENZA RATA	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.2020	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.XXXX	TASSO INIZIALE (TAEG)	F/V
						0	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2020				
						1	0,00	750,00	4,50	754,50	28/02/2021				
						2	80.599,32	5.625,00	4,50	86.228,82	31/03/2021				
						3	80.689,99	5.534,33	4,50	86.228,82	30/04/2021				
						4	80.780,77	5.443,55	4,50	86.228,82	31/05/2021				
						5	80.871,65	5.352,67	4,50	86.228,82	30/06/2021				
						6	80.962,63	5.261,69	4,50	86.228,82	31/07/2021	5.662.404,84	4.799.360,64		
						7	81.053,71	5.170,61	4,50	86.228,82	31/08/2021				
						8	81.144,90	5.079,42	4,50	86.228,82	30/09/2021				
						9	81.236,19	4.988,13	4,50	86.228,82	31/10/2021				
						10	81.327,58	4.896,74	4,50	86.228,82	30/11/2021				
						11	81.419,07	4.805,25	6,00	86.230,32	31/12/2021				
							810.085,81	52.907,39	51,00	863.044,20					
						11	81.510,67	4.713,65	6,00	86.230,32	31/01/2022				
						12	81.602,37	4.621,95	6,00	86.230,32	28/02/2022				
						13	81.694,17	4.530,15	6,00	86.230,32	31/03/2022				
						14	81.786,07	4.438,25	6,00	86.230,32	30/04/2022				
						15	81.878,08	4.346,24	6,00	86.230,32	31/05/2022				
						16	31.344,95	10.651,06	6,00	42.002,01	30/06/2022				
						17	31.433,23	10.562,78	6,00	42.002,01	31/07/2022	4.799.360,64	4.074.194,97		
						18	31.521,77	10.474,24	6,00	42.002,01	31/08/2022				
						19	31.610,56	10.385,45	6,00	42.002,01	30/09/2022				
						20	31.699,59	10.296,42	6,00	42.002,01	31/10/2022				
						21	31.788,88	10.207,13	6,00	42.002,01	30/11/2022				
						22	31.878,42	10.117,59	6,00	42.002,01	31/12/2022				
							629.748,76	95.344,91	72,00	725.165,67					
						23	31.968,21	10.027,80	6,00	42.002,01	31/01/2023				
						24	32.058,25	9.937,76	6,00	42.002,01	28/02/2023				
						25	32.148,55	9.847,46	6,00	42.002,01	31/03/2023				
						26	32.239,10	9.756,91	6,00	42.002,01	30/04/2023				
						27	32.329,91	9.666,10	6,00	42.002,01	31/05/2023				
						28	32.420,97	9.575,04	6,00	42.002,01	30/06/2023				
						29	32.512,29	9.483,72	6,00	42.002,01	31/07/2023	4.074.194,97	3.570.170,85		
						30	32.603,87	9.392,14	6,00	42.002,01	31/08/2023				
						31	32.695,70	9.300,31	6,00	42.002,01	30/09/2023				
						32	32.787,80	9.208,21	6,00	42.002,01	31/10/2023				
						33	32.880,15	9.115,86	6,00	42.002,01	30/11/2023				
						34	32.972,76	9.023,25	6,00	42.002,01	31/12/2023				
							389.617,56	114.334,56	72,00	504.024,12					

						35	33.065,63	8.930,38	6,00	42.002,01	31/01/2024								
						36	33.158,77	8.837,24	6,00	42.002,01	28/02/2024								
						37	33.252,17	8.743,84	6,00	42.002,01	31/03/2024								
						38	33.345,83	8.650,18	6,00	42.002,01	30/04/2024								
						39	33.439,75	8.556,26	6,00	42.002,01	31/05/2024								
						40	33.533,94	8.462,07	6,00	42.002,01	30/06/2024								
						41	33.628,39	8.367,62	6,00	42.002,01	31/07/2024	3.570.170,85	3.066.146,73						
						42	33.723,11	8.272,90	6,00	42.002,01	31/08/2024								
						43	33.818,10	8.177,91	6,00	42.002,01	30/09/2024								
						44	33.913,35	8.082,66	6,00	42.002,01	31/10/2024								
						45	34.008,88	7.987,13	6,00	42.002,01	30/11/2024								
						46	34.104,67	7.891,34	6,00	42.002,01	31/12/2024								
							402.992,59	100.959,53	72,00	504.024,12									
						47	34.200,73	7.795,28	6,00	42.002,01	31/01/2025								
						48	34.297,06	7.698,95	6,00	42.002,01	28/02/2025								
						49	34.393,66	7.602,35	6,00	42.002,01	31/03/2025								
						50	34.490,54	7.505,47	6,00	42.002,01	30/04/2025								
						51	34.587,69	7.408,32	6,00	42.002,01	31/05/2025								
						52	34.685,11	7.310,90	6,00	42.002,01	30/06/2025								
						53	34.782,81	7.213,20	6,00	42.002,01	31/07/2025	3.066.146,73	2.562.122,61						
						54	34.880,78	7.115,23	6,00	42.002,01	31/08/2025								
						55	34.979,03	7.016,98	6,00	42.002,01	30/09/2025								
						56	35.077,55	6.918,46	6,00	42.002,01	31/10/2025								
						57	35.176,35	6.819,66	6,00	42.002,01	30/11/2025								
						58	35.275,43	6.720,58	6,00	42.002,01	31/12/2025								
							416.826,74	87.125,38	72,00	504.024,12									
						59	35.374,79	6.621,22	6,00	42.002,01	31/01/2026								
3	Monte dei Paschi	07462-0994141771	5.000.000,00	28/02/2021	31/01/2031	60	35.474,43	6.521,58	6,00	42.002,01	28/02/2026						3,38	F	
						61	35.574,35	6.421,66	6,00	42.002,01	31/03/2026								
						62	35.674,55	6.321,46	6,00	42.002,01	30/04/2026								
						63	35.775,03	6.220,98	6,00	42.002,01	31/05/2026								
						64	35.875,80	6.120,21	6,00	42.002,01	30/06/2026								
						65	35.976,85	6.019,16	6,00	42.002,01	31/07/2026	2.562.122,61	2.058.098,49						
						66	36.078,19	5.917,82	6,00	42.002,01	31/08/2026								
						67	36.179,81	5.816,20	6,00	42.002,01	30/09/2026								
						68	36.281,71	5.714,30	6,00	42.002,01	31/10/2026								
						69	36.383,91	5.612,10	6,00	42.002,01	30/11/2026								
						70	36.486,39	5.509,62	6,00	42.002,01	31/12/2026								
							431.135,81	72.816,31	72,00	504.024,12									
						71	36.589,16	5.406,85	6,00	42.002,01	31/01/2027								
						72	36.692,22	5.303,79	6,00	42.002,01	28/02/2027								
						73	36.795,57	5.200,44	6,00	42.002,01	31/03/2027								
						74	36.899,21	5.096,80	6,00	42.002,01	30/04/2027								
						75	37.003,14	4.992,87	6,00	42.002,01	31/05/2027								
						76	37.107,37	4.888,64	6,00	42.002,01	30/06/2027								
						77	37.211,88	4.784,13	6,00	42.002,01	31/07/2027	2.058.098,49	1.554.074,37						
						78	37.316,70	4.679,31	6,00	42.002,01	31/08/2027								
						79	37.421,81	4.574,20	6,00	42.002,01	30/09/2027								
						80	37.527,21	4.468,80	6,00	42.002,01	31/10/2027								
						81	37.632,91	4.363,10	6,00	42.002,01	30/11/2027								
						82	37.738,91	4.257,10	6,00	42.002,01	31/12/2027								
							445.936,09	58.016,03	72,00	504.024,12									

						83	37.845,21	4.150,80	6,00	42.002,01	31/01/2028				
						84	37.951,81	4.044,20	6,00	42.002,01	28/02/2028				
						85	38.058,71	3.937,30	6,00	42.002,01	31/03/2028				
						86	38.165,90	3.830,11	6,00	42.002,01	30/04/2028				
						87	38.273,40	3.722,61	6,00	42.002,01	31/05/2028				
						88	38.381,21	3.614,80	6,00	42.002,01	30/06/2028	1.554.074,37	1.050.050,25		
						89	38.489,32	3.506,69	6,00	42.002,01	31/07/2028				
						90	38.597,73	3.398,28	6,00	42.002,01	31/08/2028				
						91	38.706,44	3.289,57	6,00	42.002,01	30/09/2028				
						92	38.815,47	3.180,54	6,00	42.002,01	31/10/2028				
						93	38.924,80	3.071,21	6,00	42.002,01	30/11/2028				
						94	39.034,44	2.961,57	6,00	42.002,01	31/12/2028				
							461.244,44	42.707,68	72,00	504.024,12					
						95	39.144,38	2.851,63	6,00	42.002,01	31/01/2029				
						96	39.254,64	2.741,37	6,00	42.002,01	28/02/2029				
						97	39.365,21	2.630,80	6,00	42.002,01	31/03/2029				
						98	39.476,08	2.519,93	6,00	42.002,01	30/04/2029				
						99	39.587,28	2.408,73	6,00	42.002,01	31/05/2029				
						100	39.698,78	2.297,23	6,00	42.002,01	30/06/2029	1.050.050,25	546.026,13		
						101	39.810,60	2.185,41	6,00	42.002,01	31/07/2029				
						102	39.922,73	2.073,28	6,00	42.002,01	31/08/2029				
						103	40.035,18	1.960,83	6,00	42.002,01	30/09/2029				
						104	40.147,95	1.848,06	6,00	42.002,01	31/10/2029				
						105	40.261,03	1.734,98	6,00	42.002,01	30/11/2029				
						106	40.374,43	1.621,58	6,00	42.002,01	31/12/2029				
							477.078,29	26.873,83	72,00	504.024,12					
						107	40.488,15	1.507,86	6,00	42.002,01	31/01/2030				
						108	40.602,19	1.393,82	6,00	42.002,01	28/02/2030				
						109	40.716,56	1.279,45	6,00	42.002,01	31/03/2030				
						110	40.831,24	1.164,77	6,00	42.002,01	30/04/2030				
						111	40.946,25	1.049,76	6,00	42.002,01	31/05/2030				
						112	41.061,58	934,43	6,00	42.002,01	30/06/2030	546.026,13	42.002,01		
						113	41.177,24	818,77	6,00	42.002,01	31/07/2030				
						114	41.293,22	702,79	6,00	42.002,01	31/08/2030				
						115	41.409,53	586,48	6,00	42.002,01	30/09/2030				
						116	41.526,17	469,84	6,00	42.002,01	31/10/2030				
						117	41.643,13	352,88	6,00	42.002,01	30/11/2030				
						118	41.760,43	235,58	6,00	42.002,01	31/12/2030				
							493.455,69	10.496,43	72,00	504.024,12					
						119	41.878,22	117,79	6,00	42.002,01	31/01/2031	42.002,01	0,00		
							41.878,22	117,79	6,00	42.002,01					
	TOTALE	EURO	5.000.000,00		EURO		5.000.000,00	661.699,84	705,00	5.662.404,84					

Allegato 3

BILANCIO DI PREVISIONE

anno 2025

CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

CHIETI

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

IL PRESIDENTE
(Dott. Enisio Tocco)

IL SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
(Rag. Prog. Monica Rosati)
(Dott. Antonio Pagliaro)
(Dott. Giulio Orsini)

LA DIREZIONE GENERALE
(Dott. Stefano Tenaglia)

SOMMARIO

1	**STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA**	PAG.	1
2	**STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA**	PAG.	12
3	**CONTO ECONOMICO**	PAG.	28
4	**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**	PAG.	29
5	**EQUILIBRI DI BILANCIO**	PAG.	31
6	**NOTE ILLUSTRATIVE DELLE ENTRATE**	PAG.	32
7	**NOTE ILLUSTRATIVE DELLE SPESE**	PAG.	36
8	**- ALLEGATI**		
8.1	- PROSPETTO DEI MUTUI IN AMMORTAMENTO	PAG.	50
8.2	- CENTRI DI SPESA	PAG.	56
8.3	- RELAZIONE DEL COMMISSARIO	PAG.	57

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

CAP. BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
1	Avanzo di amministrazione al termine del penultimo esercizio precedente		-	-	
2	Giacenza di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		-	-	
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
	Categoria I - Contribuenza consortile				
3	Contributi principali				vedi spesa cap 65
3/1	SOGET, Area Riscossione e Agenzia Entrate Riscossione	8.254.445,00	18.031.699,05	8.676.288,00	
3/2	CONCESSIONARI VARI		-		
3/3	Contributi consortili da iscrivere a ruolo		-		
	Contributi suppletivi	-		-	
5	Contributi per specifiche attività istituzionali	-	-	-	
6	Contributi principali contribuenza irrigua	-		-	
7	Contributi suppletivi irrigui			-	
	Totale categoria I	8.254.445,00	18.031.699,05	8.676.288,00	
	Categoria II - Entrate derivanti da rendite di beni strumentali ed entrate diverse				
8	Affitto di beni immobili	540,00	25.399,74	540,00	
9	Noleggio di beni mobili			-	
10	Proventi diversi patrimoniali			-	
11	Realizzi per cessione di beni fuori uso	-		-	
	a riportare	540,00	25.399,74	540,00	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	540,00	25.399,74	540,00	
12	Utilizzazione delle pertinenze di bonifica	-		-	
13	Canoni di concessione			-	
14	Proventi per contravvenzioni			-	
15	Interessi su depositi			-	
16	Interessi e dividendi su titoli			-	
17	Proventi per volture e diritti catastali			-	
18	Diritti per rilascio di fotocopie agli associati			-	
19	Diritti di segreteria			-	
20	Proventi diversi da alienazioni ed utilizzazioni di beni demaniali	18.000,00	770,00	18.000,00	
21	Proventi derivanti da altri Enti e destinati a servizi prestati all'Uniobne Regionale delle Bonifiche	15.000,00	-	15.000,00	
22				-	
23		-		-	
24		-		-	
	a riportare	33.540,00	26.169,74	33.540,00	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	33.540,00	26.169,74	33.540,00	
25	Poste correttive delle spese - Sopravvenienze attive	300.000,00	-	300.000,00	vedi spesa cap 67
26	Cash Flow -Gestioni Speciali-	-	-	-	
27	Proventi per rimborso IVA	-	-	-	
28	Fornitura acqua uso industriale	-	-	-	
29	Gestioni Speciali	2.500.000,00	1.849.705,17	2.500.000,00	vedi spesa cap 45
30	Entrate eventuali e diverse	-	2.387.676,65	-	
	Totale categoria II	2.833.540,00	4.263.551,56	2.833.540,00	
	Categoria III - Entrate derivanti da trasferimenti di fondi dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti per attività correnti.				
31	Proventi per spese generali sui lavori	-	470.451,31	-	
		-		-	
		-		-	
		-		-	
	a riportare	-	470.451,31	-	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	-	470.451,31	-	
32	Contributi speciali per l'attività ordinaria	-		-	
33	Contributi per la manutenzione ordinaria di opere pubbliche di bonifica	-		-	
33/1	Contributo compensativo regionale per la gestione irrigua (L. 31/82 art. 14)	-		-	
33/2	Contributo regionale per rimborso mutui (L.R. 36/96)		-	-	v. spesa cap59e60
33/3	Contributi da Enti vari per adeguamento OO.PP. Bonifica a seguito di insediamento di strutture (Comunali, Provinciali, ecc.)			-	
33/4	Contributo regionale per rimborso mutui dell'ex C.B. Vestina			-	
33/5	Contributo per manutenzione ordinaria OO.PP. Di bonifica			-	
33/6	Contributo regionale su perdite di esercizio			-	
33/7	Integrazione Contrib. Regionale su perdite d'esercizio			-	
33/8	Rimborso spese di gestione collettore B1-B2-B3			-	v. Spesa cap.50
33/9	Rimborso spese di gestione collettore B0			-	v. Spesa cap.50
33/10	Rate amm.to mutui di risanamento-1°intervento anno 1999			-	v. Spesa cap.59e60
33/11	Rate amm.to mutui di risanamento-2°intervento anno 2000			-	v. Spesa cap.59-60
33/12	Contributo regionale finalizzato all'intervento irriguo			-	
33/13	Trasferimento fondi per chiusura concessioni ex Agensud				
33/14	Contributo L.R. 7 giugno 1996 n. 36-art.13	-		-	
33/15	Rimborso spese acque bianche collettori				v. Spesa cap.50
33/16	Rimborso spese sollevamento Alento			-	v. Spesa cap.50
	Totale categoria III	-	470.451,31	-	
	Categoria IV - Partite che si compensano nella spesa				
34	Proventi per concorso e rimborso di spesa	290.000,00	1.262.265,25	290.000,00	v. Spesa cap.67
	Totale categoria IV	290.000,00	1.262.265,25	290.000,00	
	TOTALE TITOLO I	11.377.985,00	24.027.967,17	11.799.828,00	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	Categoria I - Alienazione di beni strumentali				
35	Beni immobili	950.977,00	-	950.977,00	v. S. cap.75, 76, 77, 78, 79, 80 e 93/d
36	Beni mobili	-		-	
37	Titoli e partecipazioni	-		-	
	Totale categoria I	950.977,00	-	950.977,00	
	Categoria II - Trasferimenti per gli interventi, per l'incremento e l'ampliamento delle opere consortili				
38	Contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica		27.414.269,44	26.564.800,00	v. sp.cap 81-82
39	Contributo regionale finalizzato all'intervento irriguo	-		-	
40	Ruoli straordinari per le quote a carico della proprietà consorziata sulle opere pubbliche eseguite in concessione	-		-	
41	Ruoli straordinari per le quote a carico della proprietà consorziata sulle opere private di trasformazione fondiaria	-		-	
42	Contributi speciali per l'attività in conto capitale	-		-	
43	Contributi regionali sulle spese di manutenzione e di esercizio delle opere pubbliche di bonifica ordinaria	-		-	
44	Contributo di manutenzione ed esercizio delle OO.PP. Di bonifica (L.R. 36/96 art. 13) per l'irrigazione	-	-	-	
	Totale categoria II	-	27.414.269,44	26.564.800,00	
	Categoria III - Riscossione di crediti e recuperi vari				
45	Prelevamento di deposito (versamento somme di libretto di deposito Salinello per iscrizione ENPAIA)	-		-	
46	Riscossione di prestiti concessi a terzi	-		-	
47	Riscossione di crediti diversi	-		-	
48	Recuperi vari	-		-	
	Totale categoria III	-	-	-	
	TOTALE TITOLO II	950.977,00	27.414.269,44	27.515.777,00	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	TITOLO III - ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE				
	Categoria I - Mutui				
49	Entrate derivanti da prestiti e mutui a media lungo termine		-	-	v. sp.cap 94/a
	Totale categoria I	-	-	-	
	Categoria II - Anticipazioni ed altre operazioni di credito a breve termine				
50	Anticipazioni ed altre operazioni di credito:				
50/a	Entrate derivanti da prestiti a breve durata			-	v. sp.cap 94/a
50/b	Entrate derivanti da anticipazioni di cassa	4.311.378,00	-	4.934.495,73	v. sp.cap 94/b
50/c	Entrate derivanti da prestiti e mutui contratti tra cui quelli accollati dalla R.A. ai sensi della L.R. 36/96	-		-	
	Totale categoria II	4.311.378,00	-	4.934.495,73	
	TOTALE TITOLO III	4.311.378,00	-	4.934.495,73	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				
	Categoria I - Partite di giro				
52	Recupero di somme anticipate per conto terzi ed altri Enti	25.000,00	-	25.000,00	
53	Trattenute sindacali per conto dipendenti	8.000,00	-	8.000,00	
54	Incassi per depositi cauzionali passivi	8.000,00	-	8.000,00	
55	Recupero di depositi cauzionali attivi	5.500,00	-	5.500,00	
56	Recupero di fondi anticipati all'Economo	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
57	Entrate derivanti da prestazioni eseguite per conto terzi	10.500,00	-	10.500,00	
58	Ritenute erariali su competenze e assegni corrisposti dal Consorzio	75.500,00		75.500,00	
59	Ritenute previdenziali ed assistenziali:				
59/01	Ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale	350.000,00		350.000,00	
59/02	Ritenute fiscali sulle retribuzioni al personale	700.000,00		700.000,00	
60	Partite di giro diverse	5.000.000,00	10.214.513,47	10.000.000,00	
	Totale categoria I	6.185.000,00	10.217.013,47	11.185.000,00	
	TOTALE TITOLO IV	6.185.000,00	10.217.013,47	11.185.000,00	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	TITOLO V - ENTRATE DELLE VECCHIE GESTIONI (1996 E PRECEDENTI)				
	Categoria I - Entrate derivanti dalla gestione dei residui attivi al 31.12.1996				
	Accertamenti come da L.R. 36/96				
63/01	Gestione Ex bonifica Vestina	-		-	
63/02	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-		-	
63/03	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-		-	
63/04	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-		-	
	Avanzo di cassa come da Piano Irfo				
64/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-		-	
64/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-		-	
64/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-		-	
64/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-		-	
	a riportare	-	-	-	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	-	-	-	
	Entrate per risanamento previsto dalla L.R. 36/96 a carico dei Consorziati				
65/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-		-	
65/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-		-	
65/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-		-	
65/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-		-	
	Entrate per risanamento previsto dalla L.R. 36/96 a carico della Regione				v.E.cap. 49 e 50/a
66/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-		-	
66/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-		-	
66/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-		-	
66/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-			
	Maggiori Entrate al 31.12.1996				
67/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-		-	
67/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-		-	
67/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-		-	
67/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-		-	
	Totale categoria I	-	-	-	
	Categoria II - Residui attivi presunti derivanti dalle competenze relative all'esercizio 1997				
	Accertamenti assunti nel corso dell'esercizio 1997 e non ancora incassati				
68/01	Gestione Ex bonifica Vestina	-		-	
68/02	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-		-	
68/03	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-		-	
68/04	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-		-	
	a riportare	-	-	-	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	-	-	-	
	Risanamento Bilancio Relativo alle Competenze 1997				
69/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-		-	
69/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-		-	
69/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-		-	
69/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-		-	
	Totale categoria II	-	-	-	
	CATEGORIA III-FONDO DI RISANAMENTO				
70	Risanamento, a carico della Regione Abruzzo o dei consorziati, per il finanziamento del fondo di rotazione	-		-	
	Totale categoria III	-	-	-	
	TOTALE TITOLO V	-	-	-	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**22.825.340,00**	**61.659.250,08**	**55.435.100,72**	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

RIASSUNTO DELL'ENTRATA	Stanziamenti 2024 Previsione	Stanziamenti 2025 Residui	Stanziamenti 2025 Competenza
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DEL PENULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE			
GIACENZA DI CASSA PRESUNTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		-	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	11.377.985,00	24.027.967,17	11.799.828,00
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	950.977,00	27.414.269,44	27.515.777,00
TITOLO III - ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	4.311.378,00	-	4.934.495,73
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	6.185.000,00	10.217.013,47	11.185.000,00
TITOLO V - ENTRATE INERENTI LE PASSATE GESTIONI	-	-	-
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**22.825.340,00**	**61.659.250,08**	**55.435.100,72**

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
1	Saldo piano di risanamento finanziario		-	-	
2	Disavanzo di amministrazione al termine del penultimo esercizio precedente		-	-	
3	Deficit di cassa presunto all'inizio dell'esercizio			-	
	TITOLO I - SPESE CORRENTI				
	Categoria I - Organi Statutari				
4	Indennità di carica (o gettoni di presenza), trasferte e rimborso spese di trasporto ai componenti il Consiglio di Amm.zione	3.780,00	-	3.360,00	
5	Indennità di carica (o gettoni di presenza), trasferte e rimborso spese di trasporto ai componenti il Comitato Amm.vo	15.520,00		18.193,00	
6	Indennità di carica, trasferte e rimborso spese di trasporto al Presidente	25.580,00	-	30.926,00	
7	Indennità di carica (o gettoni di presenza), trasferte e rimborso spese di trasporto ai Revisori dei Conti	38.000,00	28.602,34	24.000,00	
8	Indennità di carica, trasferte e rimborso spese di viaggio al Commissario Regionale	-	-	-	
9	Compensi, indennità e rimborsi dovuti ai componenti la Consulta consortile	-		-	
	Totale categoria I	82.880,00	28.602,34	76.479,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	Categoria II - Personale in attività di servizio				
10	Retribuzione al personale in servizio o comandato:	2.221.986,90	4.671,72	2.203.774,00	
11	Indennità di reperibilità	88.900,00	-	64.894,00	
12	Compenso per lavoro straordinario	110.000,00	-	91.767,00	
13	Indennità e rimborso spese per missioni	20.000,00	-	19.640,00	
14	Spese di cura per infermità riconosciuta da cause di servizio e per la corresponsione dell'equo indennizzo	-		-	
15	Assicurazione personale dipendente				
15/a	Assicurazione per il personale dipendente (v. CCNL art.) (Fondo previdenza ENPAIA per salariati)				
15/b	Assicurazione por il personale dipendente (Kasco, ecc.)	-	-	-	
16	Contributi ENPAIA ed ENTE BILATERALE	42.084,00	-	60.961,00	
17	Accantonamenti T.F.R, Altri ecc.:	170.774,00	337.265,31	161.873,00	v.Elenco residui Passivi (17/01+17/02+17/03+17/04)
	a riportare	2.653.744,90	341.937,03	2.602.909,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	2.653.744,90	341.937,03	2.602.909,00	
18	Contributi INPDAP	1.011,00	-	255,00	
19	Contributi INPS, INAIL & OTI/OTD	636.425,00	-	643.594,00	
20	Contributi FIS e FASI	12.804,50		6.641,00	
	Totale categoria II	3.303.985,40	341.937,03	3.253.399,00	
	Categoria III - Personale in quiescenza				
21	Pensioni per gli ex dipendenti non iscritti al fondo ENPAIA	84.740,00	-	84.740,00	
22	Spese benefici contributi (INPS)	-		-	
	Totale categoria III	84.740,00	-	84.740,00	
	Categoria IV - Acquisti di beni e di servizi				
23	Spese per fitto locali e terreni	-	-	-	
24	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	6.000,00	3.608,00	6.000,00	
25	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	32.500,00	41.135,69	32.500,00	
	a riportare	38.500,00	44.743,69	38.500,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE vedi spesa cap 45
	riporto	38.500,00	44.743,69	38.500,00	
26	Spese per il riscaldamento, l'illuminazione, la fornitura idrica e la pulizia degli uffici e spese condominiali	53.900,00	20.020,77	53.900,00	
27	Acquisto di materiale di consumo e servizi (paghe, contributi, ecc.) compresi beni strumentali di modesto valore	20.000,00	19.990,74	20.000,00	
28	Acquisto di vestiario e divise	25.000,00	-	25.000,00	
29	Manutenzione, riparazione macchine d'ufficio , adattamento locali e relativi impianti, manutenzione stampanti e computers	17.500,00	8.600,52	17.500,00	
30	Manutenzione ed esercizio auto di servizio	10.000,00	5.783,89	10.000,00	
31	Canoni, imposte, tasse e bolli di atti amministrativi	280.387,00	23.904,03	286.647,00	
32	Spese legali, notarili e per consulenze tecnico amministrativo	60.000,00	341.324,01	60.000,00	
33	Premi di assicurazione	180.000,00	23.310,68	180.000,00	
34	Spese di rappresentanza	10.500,00	-	10.500,00	
35	Spese per accertamenti sanitari e prevenzione D. Lgs. 81/2008	60.000,00	43.074,05	60.000,00	
36	Quote di partecipazione di amministratori e dipendenti a convegni, congressi, seminari, ecc.	1.000,00	-	1.000,00	
	a riportare	756.787,00	530.752,38	763.047,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	756.787,00	530.752,38	763.047,00	
37	Spese per l'organizzazione di convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	1.000,00		1.000,00	
38	Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale	2.500,00	-	2.500,00	
39	Oneri commessi all'espletamento per le prove concorsuali	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
40	Spese per elezioni	-	16.416,26	-	
41	Spese per la partecipazione ad Enti ed Associazioni (ANBI, SNEBI, ed Unione delle Bonifiche)	53.310,60	-	54.899,00	
42	Spese per la tenuta della contabilità, del protocollo informatico, degli antivurus e degli altri sistemi informativi: manutenzione ed aggiornamento	35.000,00	20.575,91	35.000,00	
43	Spese per la tenuta del Catasto, per la compilazione dei ruoli di contribuenza e delle liste elettorali	47.000,00	7.896,56	47.000,00	
44	Innovazioni tecnologiche ed aggiornamento Catasto	20.000,00	8.174,00	20.000,00	
45/01	Gestioni spese da gestioni speciali: attività prive di rilevanza economica	633.000,00	-	633.000,00	v.E.cap.3
45/02	Gestioni spese da gestioni speciali: attività a rilevanza economica	479.500,00	1.836.155,68	479.500,00	v.E.cap.29
46	Spesa per assistenza generica ai consorziati	-		-	
47	Spese casuali e pubblicitarie:				
47/a	Spese casuali	4.500,00	-	4.500,00	
	a riportare	2.033.597,60	2.420.970,79	2.041.446,00	

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	2.033.597,60	2.420.970,79	2.041.446,00	
47/b	Spese pubblicitarie (pubblicazione degli avvisi di gara, ecc.)	5.000,00	-	5.000,00	
	Totale categoria IV	2.038.597,60	2.420.970,79	2.046.446,00	
	Categoria V - Manutenzione ordinaria ed esercizio opere idrauliche e stradali				
48	Lavori in appalto o in economia eseguiti in concessione	-		-	
49	Lavori in appalto o in economia con spese a totale carico del Consorzio	-		-	
50	Manutenzione e gestione degli idrovori di prosciugamento	30.000,00	-	10.000,00	
51	Manutenzione e gestione delle opere stradali	26.230,00		14.030,00	
52	Forza motrice impianti idrovori	-		-	
	Totale categoria V	56.230,00	-	24.030,00	
	Categoria VI - Manutenzione ed esercizio opere irrigue				
53	Lavori in appalto o in economia con spese a totale carico del Consorzio	-		-	
54	Manutenzione e gestione degli impianti irrigui	1.047.446,00	1.485.907,18	1.057.446,00	
	a riportare	1.047.446,00	1.485.907,18	1.057.446,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	1.047.446,00	1.485.907,18	1.057.446,00	
55	Fornitura Energia Elettrica	2.850.000,00	1.651.136,75	3.200.000,00	
	Totale categoria VI	3.897.446,00	3.137.043,93	4.257.446,00	
	Categoria VII - Oneri finanziari				
56	Spese per il servizio di tesoreria	1.900,00	-	1.900,00	
57	Interessi su aperture di credito e prestiti vari	10.000,00	-	109.006,86	
58	Interessi e rivalutazione monetaria su crediti vantati per appalto di lavori, espropriazioni e crediti del personale	-	-	-	
	Totale categoria VII	11.900,00	-	110.906,86	
	Categoria VIII - Rate di ammortamento				
59	Quote interessi	101.032,00	-	87.198,00	v.E.cap.33/b-l-m
60	Quota capitale	697.781,00	-	811.615,00	v.E.cap.33/b-l-m
	Totale categoria VIII	798.813,00	-	898.813,00	
	Categoria IX - Poste correttive e compensative delle Entrate				
61	Sgravi di contribuenza catastali	-	-	-	
	a riportare	-	-	-	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2024	EURO	EURO	
	riporto	-	-	-	
62	Sgravi per inesigibilità della contribuenza irrigua e depurativa	-		-	
63	Rimborsi e conguagli di contributi di bonifica catastali	-	-	-	
64	Rimborsi e conguagli di bonifica irrigui	-		-	
65	Aggio esattoriale e altre spese per il realizzo delle entrate contributive	248.605,00	68.294,28	298.655,00	v.E.cap.3
66	Restituzione di Entrate varie	-		-	
67	Poste correttive delle Entrate - Sopravvenienze passive	590.000,00	2.411.140,60	590.000,00	v.Elenco residui Passivi (67/01+67/02)
	Totale categoria IX	838.605,00	2.479.434,88	888.655,00	
	Categoria X - Accantonamenti e ammortamenti				
68	Accantonamento per manutenzione straordinaria	-		-	
69	Accantonamento - Ammortamento impianti idroelettrici	-		-	
70	Acc.to - Amm.to fondo straordinario gestioni speciali	-		-	
71	Acc.to - Amm.to impianto depuratori "San Martino" e "Arielli"	-		-	
	Totale categoria X	-	-	-	

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	Categoria XI - Fondi di riserva				
72	Fondo di riserva	243.564,00		158.913,14	
73	Fondo di riserva per spesa imprevista	-		-	
74	Fondo di riserva di Cassa	-		-	
	Totale categoria XI	243.564,00	-	158.913,14	
	TOTALE TITOLO I	11.356.761,00	8.407.988,97	11.799.828,00	
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
	Categoria I - Acquisto beni strumentali e loro manutenzione straordinaria incrementativa di valore				
75	Immobili	-	-	-	v.E.cap.35
76	Attrezzature e mezzi tecnici strumentali	-	-	-	v.E.cap.35
77	Automezzi	-	-	-	v.E.cap.35
78	Mobili da arredamento e di ufficio	-	-	-	v.E.cap.35
79	Titoli e partecipazioni a Società ed Associazioni	-	-	-	v.E.cap.35
80	Beni strumentali vari	-	-	-	v.E.cap.35
	Totale categoria I	-	-	-	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	COMPETENZA EURO	NOTE
	Categoria II - Azione ed interventi per l'incremento e l'ampliamento delle opere consortili				
81	Lavori in concessione (per l'elenco vedi allegato)	-	31.134.467,43	19.923.600,00	v.E.cap.38
82	Indennità di espropriazioni e risarcimento di danni	-	2.081.204,15	1.328.240,00	v.E.cap.38
83	Studi progettazioni e incentivi:		1.431.455,93		
83/a	Studi e progettazione	-	-	2.656.480,00	
83/b	Incentivi di cui all'art. 18 L. 109/94 e art. 6 comma 13 L. 127/97	-		531.296,00	
83/c	incentivi per l'esodo del personale dipendente	-	-	-	
84	Direzione Lavori, Contabilità e Collaudo	-	1.924.333,25	2.125.184,00	
85	Spese di manutenzione ed esercizio delle OO.PP. di bonifica	21.224,00		-	
86	Spese di manutenzione ed esercizio delle OO.PP. di bonifica straordinaria	-		-	
	Totale categoria II	21.224,00	36.571.460,76	26.564.800,00	
	Categoria III - Esecuzione di opere private di trasformazione fondiaria				
87	Lavori (per eventuali elenchi vedere allegato)	-		-	
	a riportare	-	-	-	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	-	-	-	
88	Direzione Lavoro, Assistenza e Collaudo	-	-	-	
89	Rilevazioni catastali ed agronomiche progettazioni e procedura per la concessione dei sussidi e dei mutui	-	-	-	
	Totale categoria III	-	-	-	
	Categoria IV - Concessione di crediti ed anticipazione a terzi				
90	Versamento in depositi presso banche	-	-	-	
92	Concessione di crediti diversi	-	-	-	
	Totale categoria IV	-	-	-	
	Categoria V - Somme non attribuibili				
93	Fondi speciali e straordinari		-		
93/a	Fondo speciale per la riassegnazione dei residui passivi ecc.	-	-	-	
93/b	Fondo straordinario da destinare alla copertura di eventuali introiti non conseguiti dal comune di Chieti nella gestione associata del depuratore San Martino e di altri introiti	-	-	-	
93/c	Fondo imposte e tasse	-	-	-	
93/d	Fondo derivante da immobili	950.977,00	-	950.977,00	v.E.cap.35
93/e	Fondo rischi	-	8.723.859,35	-	
	Totale categoria V	950.977,00	8.723.859,35	950.977,00	
	TOTALE TITOLO II	972.201,00	45.295.320,11	27.515.777,00	

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	COMPETENZA EURO	NOTE
	TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI				
	Categoria I - Estinzione di debiti finanziari a breve e medio termine				
94	Estinzione di debiti finanziari vari:	-	-	-	
94/a	Estinzione di debiti finanziari vari	-	-	-	v.E.cap. 49 e 50/a
94/b	Estinzione anticipazione al tesoriere	4.311.378,00	-	4.934.495,73	v.E.cap.50/b
94/c	Estinzione di prestiti e mutui contratti anche ai sensi della R.A. ai sensi della L.R. N°36/96	-	-		
94/d	Estinzione di mutui contratti nei decorsi esercizi		6.423.263,90		
	Totale categoria I	4.311.378,00	6.423.263,90	4.934.495,73	
	TOTALE TITOLO III	4.311.378,00	6.423.263,90	4.934.495,73	
	TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO				
	Categoria I - Partite di giro				
95	Anticipazioni di spesa di somme per conto terzi ed altri Enti	25.000,00		25.000,00	
96	Versamento trattenute sindacali per conto dipendenti	8.000,00		8.000,00	
97	Restituzione di depositi cauzionali passivi	8.000,00	-	8.000,00	
98	Costituzione di depositi cauzionali attivi	5.500,00	-	5.500,00	
99	Anticipazione di fondi all'economato	2.500,00	-	2.500,00	
100	Anticipazione di somme per l'esecuzione di prestazioni per conto terzi	10.500,00	-	10.500,00	
	a riportare	59.500,00	-	59.500,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	59.500,00	-	59.500,00	
101	Versamento di ritenute erariali su competenze e assegni corrisposti dal Consorzio	75.500,00	-	75.500,00	
102	Versamento ritenute previdenziali e fiscali:				
102/a	Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale (a carico del dipendente)	350.000,00	-	350.000,00	
102/b	Versamento ritenute fiscali sulle retribuzioni al personale	700.000,00	-	700.000,00	
103	Partite di giro depositi cauzionali ecc.:				
103/a	Partite di giro diverse	5.000.000,00	210.181,88	10.000.000,00	
103/b	depositi cauzionali	-	-	-	
103/c	Anticipazioni di spese contrattuali	-	-	-	
103/d	Chiusura concessioni/convenzioni in essere con M.I.T. e R.A.	-	-	-	
	Totale categoria I	6.185.000,00	210.181,88	11.185.000,00	
	TOTALE TITOLO IV	6.185.000,00	210.181,88	11.185.000,00	
	TITOLO V - USCITE INERENTI LE PASSATE GESTIONI				
	Categoria I - Uscite derivanti dalla gestione dei residui passivi al 31.12.1996				
	Impegni previsti nel Piano approvato dal C.R. con delibera n° 73-39/97				
104/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-	
	a riportare	-	-	-	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	riporto	-	-	-	
104/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-	-	
104/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-	-	
104/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-	
	Disavanzo di cassa come da delibera C.R. n° 73-39/97				
105/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-	
105/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-	-	
105/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-	-	
105/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-	
	Maggiori spese ed oneri al 31.12.1996		-		
106/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-	
106/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-	-	
106/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-	-	
106/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-	
	Totale categoria I	-	-	-	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO PRECEDENTE Previsione 2024	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 RESIDUI EURO	STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025 COMPETENZA EURO	NOTE
	Categoria II - Residui passivi presunti derivanti dalla gestione delle competenze relative all'esercizio 1997		-		
	Impegni assunti nel corso dell'esercizio 1997 e non ancora liquidati				
107/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-	
107/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-	-	
107/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-	-	
107/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-	
	Maggiore disavanzo di cassa registrato al 31.12.1997				
108/a	Gestione Ex bonifica Vestina	-	-	-	
108/b	Gestione Ex bonifica Alento Destra Pescara	-	-	-	
108/c	Gestione Ex bonifica Val di Foro	-	-	-	
108/d	Gestione Ex bonifica Orta - Lavino	-	-	-	
	Totale categoria II	-	-	-	
	Categoria III - Fondo di risanamento				
109	Istituzione del fondo di rotazione per somme - non impegnate nei bilanci dei disciolti Consorzi - riscontrate nel corso dell'eserci	-	-	-	
	Totale categoria III	-	-	-	
	TOTALE TITOLO V	-	-	-	
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	22.825.340,00	60.336.754,86	55.435.100,72	

VERIFICA

STATO DI PREVISIONE DELLE SPESE

RIASSUNTO DELL'USCITA	Stanziamenti 2024 Previsione	Stanziamenti 2025 Residui	Stanziamenti 2025 Competenza
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DEL PENULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE			
DEFICIT DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		-	
TITOLO I - SPESE CORRENTI	11.356.761,00	8.407.988,97	11.799.828,00
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	972.201,00	45.295.320,11	27.515.777,00
TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI	4.311.378,00	6.423.263,90	4.934.495,73
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	6.185.000,00	210.181,88	11.185.000,00
TITOLO V - USCITE INERENTI LE PASSATE GESTIONI	-	-	-
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	**22.825.340,00**	**60.336.754,86**	**55.435.100,72**

CONTO ECONOMICO

EURO

ENTRATE CORRENTI ISCRITTE NEL TITOLO I DELLA COMPETENZA	11.799.828,00
SPESE CORRENTI ISCRITTE NEL TITOLO I DELLA COMPETENZA	11.799.828,00
	- 0,00

DETERMINAZIONE DEL SALDO FINANZIARIO PRESUNTO DA APPLICARE AL BILANCIO

EURO

GIACENZA DI CASSA PRESUNTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	-	
RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	61.659.250,08	61.659.250,08
DISAVANZO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	2.878.453,17	
RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	60.336.754,86	63.215.208,03
SALDO FINANZIARIO PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE		- 1.555.957,95

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE				USCITE			
DESCRIZIONE	COMPETENZA			DESCRIZIONE	COMPETENZA		
	PREV.ESERC. PRECEDENTE	PREVISIONE DI BILANCIO	DIFFERENZE		PREV.ESERC. PRECEDENTE	PREVISIONE DI BILANCIO	DIFFERENZE
	PREV.ESERC.	PREV.ESERC.	DIFFERENZE		PREV.ESERC.	PREV.ESERC.	
SALDO FINANZIARIO POSITIVO		-	-	SALDO FINANZIARIO NEGATIVO	-	-	-
GIACENZA DI CASSA PRESUNTO				DEFICIT DI CASSA PRESUNTO	-	-	-
TITOLO I-ENTRATE CORRENTI				TITOLO I-SPESE CORRENTI			
Categoria I-Contribuenza consortile	8.254.445,00	8.676.288,00	- 421.843,00	Categoria I-Organi statutari	82.880,00	76.479,00	6.401,00
				Categoria I-Personale in attivita'	3.303.985,40	3.253.399,00	50.586,40
CategoriaII-Entrate derivanti da rendite di beni strumentali ed altre diverse	2.833.540,00	2.833.540,00	-	Categoria III-Personale in quiescenza	84.740,00	84.740,00	-
				Categoria IV-Acquisti di beni e servizi	2.038.597,60	2.046.446,00	- 7.848,40
CategoriaIII-Entrate derivanti da trasferimenti di fondi dallo Stato dalla Regione ed altri Enti per attivita' correnti	-	-	-	CategoriaV-Manutenzione ordin. ed eserc. di opere idrau. e stradali.	56.230,00	24.030,00	32.200,00
				Categoria VI-Manutenzione ed esercizio di opere irrigue	3.897.446,00	4.257.446,00	- 360.000,00
Categoria IV-Partite che si compensano nella spesa	290.000,00	290.000,00	-	Categoria VII-Oneri finanziari	11.900,00	110.906,86	- 99.006,86
				Categoria VIII-Rate amm.to	798.813,00	898.813,00	- 100.000,00
				Categoria IX-Poste rettificative e compensative delle entrate	838.605,00	888.655,00	- 50.050,00
				Categoria X-Accantonamenti	-	-	-
				Categoria XI-Fondi di riserva	243.564,00	158.913,14	84.650,86
TOTALE TITOLO I	**11.377.985,00**	**11.799.828,00**	- 421.843,00	**TOTALE TITOLO I**	**11.356.761,00**	**11.799.828,00**	- 443.067,00
TITOLO II-ENTRATE IN CONTO CAPILALE				TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE			
Categoria I-Alienazioni di beni strumentali	950.977,00	950.977,00	-	Categoria I-Acquisti di beni strumentali e loro manutenzione	-	-	-
CategoriaII-Trasf. Per gli interv. l'incremento e l'ampliamento delle opere consortili	-	26.564.800,00	- 26.564.800,00	Categoria II-Azioni ed interventi per l'incremento e l'ampliamento delle opere consortili	21.224,00	26.564.800,00	- 26.543.576,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE				USCITE			
DESCRIZIONE	COMPETENZA			DESCRIZIONE	COMPETENZA		
	PREV.ESERC. PRECEDENTE	PREVISIONE DI BILANCIO	DIFFERENZE		PREV.ESERC. PRECEDENTE	PREVISIONE DI BILANCIO	DIFFERENZE
Categoria III-Riscossione di crediti e recuperi vari	-	-	-	Categoria III-Esecuzione di opere private di trasform.fondiaria	-	-	-
				Categoria IV-Concess crediti e ant.	-	-	-
				Categoria V-Fondi speciali	950.977,00	950.977,00	-
TOTALE TITOLO II	**950.977,00**	**27.515.777,00**	- 26.564.800,00	**TOTALE TITOLO II**	**972.201,00**	**27.515.777,00**	- 26.543.576,00
TITOLO III-ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI,PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE				**TITOLO III**-RIMBORSO DI PRESTITI			
Categoria I-Mutui	-	-		Categoria I-Estinzione di debiti finanziari a breve e medio termine	4.311.378,00	4.934.495,73	- 623.117,73
CategoriaII-Anticipazioni ed altre operazioni di credito a breve termine	4.311.378,00	4.934.495,73	- 623.117,73				
TOTALE TITOLO III	**4.311.378,00**	**4.934.495,73**	- 623.117,73	**TOTALE TITOLO III**	**4.311.378,00**	**4.934.495,73**	- 623.117,73
TITOLO IV-ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				**TITOLO IV**-USCITE PER PARTITE DI GIRO			
Categoria I-Partite di giro	6.185.000,00	11.185.000,00	- 5.000.000,00	Categoria I-Partite di giro	6.185.000,00	11.185.000,00	- 5.000.000,00
TOTALE TITOLO IV	**6.185.000,00**	**11.185.000,00**	- 5.000.000,00	**TOTALE TITOLO IV**	**6.185.000,00**	**11.185.000,00**	- 5.000.000,00
TITOLO V - ENTRATE INERENTI LE CESSATE GESTIONI				**TITOLO V - USCITE INERENTI LE CESSATE GESTIONI**			
Categoria I - Entrate derivanti dalla gestione dei residui attivi al 31.12.1996	-	-	-	Categoria I - Uscite derivanti dalla gestione dei residui passivi al 31.12.1996	-	-	-
Categoria II - Residui attivi presunti derivanti dalle competenze relative all'esercizio 1997	-	-		Categoria II - Residui passivi presunti derivanti dalle competenze relative all'esercizio 1997	-	-	-
Categoria III-Risanamento a carico Regione o Consorziati	-	-	-	Categoria III-Fondo di garanzia	-	-	-
TOTALE TITOLO V	-	-	-	**TOTALE TITOLO V**	-	-	-
TOTALE GENERALE ENTRATE	**22.825.340,00**	**55.435.100,72**	- 32.609.760,72	**TOTALE GENERALE USCITE**	**22.825.340,00**	**55.435.100,72**	- 32.609.760,72

EQUILIBRI DI BILANCIO				
CONTO ECONOMICO				
TITOLO I: entrate correnti	**11.799.828,00**	**TITOLO I**: spese correnti	**11.799.828,00**	**0,00**
		STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA	**Equilibrio della situazione corrente** (o equilibrio economico)	
TITOLO II: entrate in c/capitale	**27.515.777,00**	**TITOLO II**: spese in c/capitale	**27.515.777,00**	**0,00**
Entrate derivanti dall'avanzo economico	**0,00**		**0,00**	**0,00**
			Equilibrio della parte investimenti (o copertura da vendita di beni immobili, prestiti e mutui ed avanzo economico)	
TITOLO III: entrate derivanti da prestiti e mutui a media lungo termine	**0,00**		**0,00**	
TITOLO III: anticipazione di tesoreria e finanziamenti a breve termine (Categoria II)	**4.934.495,73**	**TITOLO III**: rimborso per anticipazione di tesoreria e finanziamenti a breve termine (Categoria I)	**4.934.495,73**	**0,00**
			Equilibrio delle anticipazioni di cassa	
TITOLO IV: entrate per servizi per conto terzi	**11.185.000,00**	**TITOLO IV**: spese per servizi per conto terzi	**11.185.000,00**	**0,00**
			Equilibrio dei servizi conto terzi	
TOTALE	**55.435.100,72**		**55.435.100,72**	

NOTE ILLUSTRATIVE DELL'ENTRATA

CAP. 3 - CONTRIBUTI PRINCIPALI

01) Si iscrive il gettito presunto dei ruoli di contribuenza idrica irrigua, per concessioni su catasto terreni e per concessioni su catasto fabbricati dell'esercizio 2024 (vedi cap.li 10, 11, 12, 13, 16, 17, 18, 19 e 20-04-01, cap. 31-12-01, cap.li 54 e 55 della Spesa)	€	7.466.353,40	
02) Si iscrive il gettito presunto dei tributi di contribuenza idraulica, idrogeologica, ecc. dell'esercizio 2024 (vedi cap.li 10, 11, 12, 13, 16, 17, 18, 19 e 20-04-02, cap. 31-12-02 e cap.lo 50 della Spesa)	€	50.000,00	
03) Si iscrive il gettito presunto dei tributi di contribuenza infrastrutturale, ecc. dell'esercizio 2024 (vedi cap.lo 51 della Spesa)	€	14.030,00	
04) Diritti di riscossione per contribuenza idrica irrigua e per contribuenza per concessioni (vedi cap. 65 della Spesa)	€	298.654,14	
05) Diritti di riscossione per contribuenza ambientale - Rimborso spesa per la gestione del servizio di depurazione della città di Chieti (vedi cap.li 10, 11, 12, 13, 16, 17, 18, 19 e 20-06-01, cap. 31-14-01 e cap. 45/01 della Spesa)	€	364.545,10	
05 - bis) Diritti di riscossione per contribuenza ambientale - Rimborso spesa per la gestione del servizio di depurazione della città di Chieti ex sentenza TAR Abruzzo 139/2023 (vedi cap.li 10, 11, 12, 13, 16, 17, 18, 19 e 20-06-01, cap. 31-14-01 e cap. 45/01 della Spesa)	€	482.704,90	
06) Diritti di riscossione per contribuenza idraulica, idrogeologica, infrastrutturale, idrica non irrigua, ecc. (vedi cap.65 della Spesa)	€	-	
Varie ed arrotondamenti	€	0,46	€ **8.676.288,00**

CAP. 8 - AFFITTO DI BENI IMMOBILI

EX VESTINA			
Casello di Alanno (concesso in locazione a dipendente)	€	539,16	
Casello Diga di Penne (concesso in locazione a dipendente)	€	-	
EX ALENTO			
Casello di Brecciarola (n° 2 appartamenti in vendita)	€	-	
Casello di Via Colonnetta di Chieti Scalo (n° 3 appartamenti in vendita)	€	-	
Casello di Madonna delle Piane (n° 2 appartamenti in vendita)	€	-	
Appartamento presso la Sede consortile (concesso in locazione a dipendente)	€	-	
Varie ed arrotondamenti	€	0,84	€ **540,00**

CAP. 13 - CANONI DI CONCESSIONE

Introito presunto a titolo di canoni di concessione	€	-

CAP. 20 - PROVENTI DIVERSI DA ALIENAZIONI ED UTILIZZAZIONI DI BENI DEMANIALI

Per revisione ed adeguamento dei canoni di concessione per utilizzazione di beni demaniali	€	**18.000,00**

CAP. 21 - PROVENTI DERIVANTI DA ALTRI ENTI E DESTINATI A SERVIZI PRESTATI ALL'UNIONE REGIONE REGIONALE DELLE BONIFICHE

Introito a titolo di recuperi e rimborsi diversi da altri Enti			€	**15.000,00**

CAP. 25 - POSTE CORRETTIVE DELLE SPESE - SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Introito a titolo di recuperi e rimborsi diversi relativi ad impegni di spesa del decorso esercizio; introito ruoli ante riforma (vedi cap.67 della Spesa)			€	**300.000,00**

CAP. 29 - GESTIONI SPECIALI (vedi cap.li 10, 11, 12, 13, 16, 17, 18, 19 e 20-06-02, cap. 31-14-02 e cap. 45/02 della Spesa)

01) Depuratore San Martino (vedi cap. 45/02 della Spesa)	€	1.800.000,00		
02) Depuratore San Martino - scarico ed affitto Centro Depurazione Srl della Spesa)	€	450.000,00		
03) Centrale idroelettrica di Penne, Passo Cordone, Rosciano e Villamagna	€	250.000,00		
04) Certificati Verdi	€	-		
Varie ed arrotondamenti	€	-	€	**2.500.000,00**

CAP. 30 - ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE

Chiusura concessioni	€	-		
Eventuali introiti non classificabili in altri capitoli	€	-	€	-

CAP. 31 - PROVENTI PER SPESE GENERALI SUI LAVORI

Proventi per spese generali sui lavori in concessione (vedi prospetto lavori allegato al Bilancio)			€	-

CAP. 32 - CONTRIBUTI SPECIALI PER L'ATTIVITA' ORDINARIA

Introiti a titolo di contributo speciale per l'attività ordinaria			€	-

CAP. 33/02 - CONTRIBUTO REGIONALE PER RIMBORSO MUTUI (L.R. 36/96)

Introito relativo all'accollo regionale per pagamento mutui pregressi ex gestioni (L.R. 36/96) (vedi cap. 59 e cap. 60 della Spesa)	€	-		
Varie ed arrotondamenti	€	-	€	-

CAP. 33/08 - RIMBORSO SPESE DI GESTIONE COLLETTORE B1 - B2 - B3

Introiti per rimborso spese di manutenzione ed esercizio collettori in Comune di Pescara e di Montesilvano (vedi categorie II-IV e V del titolo I della Spesa e relazione del settore impianti)			€	-

CAP. 33/09 - RIMBORSO SPESE DI GESTIONE COLLETTORE B0

Introiti per rimborso spese di manutenzione ed esercizio collettore in Comune di Pescara (vedi categorie II-IV e V del titolo I della Spesa e relazione del settore impianti)			€	-

CAP. 33/10 - RATE AMMORTAMENTO MUTUI DI RISANAMENTO

Quota mutui a carico della Regione Abruzzo per il risanamento dei disciolti Consorzi di Bonifica confluiti nel Consorzio di Bonifica Centro (1° intervento-anno 1999) (vedi cap. 59 e 60 della Spesa) € -

CAP. 33/11 - RATE AMMORTAMENTO MUTUI DI RISANAMENTO

Quota mutui a carico della Regione Abruzzo per il risanamento dei disciolti Consorzi di Bonifica confluiti nel Consorzio di Bonifica Centro (2° intervento-anno 2000) vedi cap. 59 e 60 della Spesa) € -

CAP. 33/14 - CONTRIBUTO L.R. 7 GIUGNO 1996 N°36 - ART.13

Introito per contributo regionale ex L.R. 36/96 - art. 13, nell'importo provvisorio corrispondente al contributo relativo all'esercizio 2017 (vedi categorie II- IV e VI e capitolo 85 della Spesa) € -

CAP. 33/15 - RIMBORSO SPESE ACQUE BIANCHE COLLETTORI

Introiti per rimborso spese di manutenzione ed esercizio collettori (acque bianche) (vedi categorie II-IV e V del titolo I della Spesa) € -

CAP. 33/16 - RIMBORSO SPESE SOLLEVAMENTO ALENTO

Introiti per rimborso spese di manutenzione ed esercizio impianto sollevamento Alento (vedi categorie II-IV e V del titolo I della Spesa e relazione del settore impianti) € -

CAP. 34 - PROVENTI PER CONCORSO E RIMBORSO DI SPESA

Rimborsi da consorziati per spese di allaccio, segreteria e vigilanza, da Enti previdenziali ed assistenziali per malattia ed infortunio del personale, da Enti locali (varie), da Società assicuratrici per danni, ecc.; introito provvisorio anticipazioni dei Concessionari e giroconto di somme, ecc. (vedi cap.67 della Spesa) € **290.000,00**

CAP. 35 - BENI IMMOBILI

Corrispettivo relativo all'alienazione degli immobili di Via Aterno di Chieti, di Viale Unità d'Italia di Chieti e di Via Colonnetta di Chieti (vedi cap.93/d della Spesa) € **950.977,00**

CAP. 37 - TITOLI E PARTECIPAZIONI

Corrispettivo inerente il trasferimento di titoli e partecipazioni € -

CAP. 38 - CONTRIBUTI ED INTERVENTI PER L'ESECUZIONE IN CONCESSIONE DI OO.PP. DI BONIFICA

Contributi ed interventi per l'esecuzione delle OO.PP di bonifica e per la chiusura di concessioni. Vedi prospetto lavori allegato al Bilancio (vedi cap. 81, 82, 83 e 84 della Spesa) e interventi dallo 001 allo 006 della Scheda D del programma triennale delle opere pubbliche 2025 € **26.564.800,00**

CAP. 49 - ENTRATE DERIVANTI DA PRESTITI E MUTUI A MEDIO - LUNGO TERMINE

Entrate derivanti da prestiti e mutui finanziati da istituti di creidto pubblici e privati e/o da terzi (Fondo di rotazione previsto dalla legge e mutui a garanzia ISMEA) (vedi cap. 94/a della Spesa) € -

CAP. 50/a - ENTRATE DERIVANTI DA PRESTITI A BREVE DURATA

Anticipazioni straordinarie bancarie per far fronte alle esigenze straordinarie di cassa (ex art. 24 convenzione di tesoreria) (vedi cap. 94/a della Spesa) € -

CAP. 50/b - ENTRATE DERIVANTI DA ANTICIPAZIONI DI CASSA

Anticipazione ordinaria di cassa (vedi cap.94/b della Spesa)		4.934.494,91	
Varie ed arrotondamenti	€	0,82	€ **4.934.495,73**

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

(capitoli 52-53-54-55-56-57-58-59/01-59/02 e 60/01)

Il titolo accoglie i movimenti inerenti le partite di giro a titolo di recuperi di somme anticipate, di trattenute ai dipendenti e su compensi corrisposti, a titolo diverso

(vedi il corrispettivo titolo della Spesa) € **11.185.000,00**

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA € **55.435.100,72**

NOTE ILLUSTRATIVE DELLA SPESA

RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO AI COMPONENTI IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Si stanziano, in via prudenziale, i seguenti importi:

-per gettoni di presenza: 8 componenti (escluso il Presidente, il Vice - Presidente ed il 3° componente del Comitato Amministrativo) x n° 12 presenze (costo compenso mensile ominicomprensivo stimato in 35,00 € per componente)	€	3.360,00	
-per rimborso spese chilometriche: 8 componenti (escluso il Presidente, il Vice - Presidente ed il 3° membro del Comitato Amministrativo) x n° 12 presenze e ipotizzando n° 1 sedute mese (fissando la percorrenza media x km a 50 x componente e il costo della percorrenza media per km a € 0,35)	€	-	
Varie ed arrotondamenti	€	-	€ **3.360,00**

CAP. 5 - INDENNITA' DI CARICA (O GETTONI DI PRESENZA), TRASFERTE E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO AI COMPONENTI IL COMITATO AMMINISTRATIVO

Si stanziano, in via prudenziale, i seguenti importi:

-per indennita' di carica del Vice - Presidente (1/3 del Presidente, ovvero, 1/3 di € 1980,00 x 12 mesi)	€	7.920,00	
-per indennita' di carica del 3° membro del Comitato Amministrativo (1/6 del Presidente, ovvero, 1/6 di € 1980,00 x 12 mesi)	€	3.960,00	
-per contributi INPS e INAIL del Vice - Presidente (su 1/3 di € 1980,00 x 12 mesi)	€	1.782,00	
-per contributi INPS e INAIL del 3° membro del Comitato Amministrativo (su 1/6 di € 1980,00 x 12 mesi)	€	891,00	
-per gettoni di presenza: 3 componenti di cui il Vice Presidente x n° 12 mesi (costo compenso mensile fisso 00,00 € per componente) + il 3° membro del Comitato Amministrativo x n° 12 mesi (costo compenso mensile fisso 00,00 €)	€	-	
-per rimborso spese chilometriche: 2 componenti (Vice Presidente + il 3° membro del Comitato Amministrativo) x n° 12 presenze e ipotizzando n° 2 sedute mese (fissando la percorrenza media x km a 50 x componente e il costo della percorrenza media per km a € 0,35)	€	3.640,00	
Varie ed arrotondamenti	€	-	€ **18.193,00**

CAP. 6 - INDENNITA' DI CARICA (O GETTONI DI PRESENZA), TRASFERTE E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO AL PRESIDENTE e AL VICE - PRESIDENTE

Si stanziano, in via prudenziale, i seguenti importi:

-per indennita' di carica del Presidente (€ 1980,00 x 12 mesi)	€	23.760,00	
-per contributi INPS e INAIL del Presidente (su € 1980,00 x 12 mesi)	€	5.346,00	
-per rimborso spese chilometriche ipotizzando 2 giorni a settimana di presenza e fissando la percorrenza media x km a 50 e il costo della percorrenza media per km a € 0,35	€	1.820,00	
Varie ed arrotondamenti	€	-	€ **30.926,00**

CAP. 7 - INDENNITA' DI CARICA (O GETTONE DI PRESENZA) TRASFERTE E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO AI REVISORI DEI CONTI

Indennità e rimborsi previsti per l'organo di revisione legale dei conti			
- Compenso + gettoni + IVA + C.P.A.	€ 21.000,00		
-per rimborso spese chilometriche del'organo di revisione legale dei conti	€ 3.000,00		
Varie ed arrotondamenti	€ -	€	**24.000,00**

CAP. 8 - INDENNITA' DI CARICA, TRASFERTE E RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO PER IL COMMISSARIO REGIONALE (DA RIMBORSARE ALLA REGIONE)

-per indennita' di carica (€ 1980,00 x 3 mesi)	€ -		
-per rimborso spese chilometriche ipotizzando 2 giorni a settimana di presenza e fissando la percorrenza media x km a 50 e il costo della percorrenza media per km a € 0,35	€ -		
Varie ed arrotondamenti	€ -	€	-

CAP. 9 - COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI DOVUTI AI COMPONENTI LA CONSULTA CONSOTILE

-per indennita' di carica (€ 20 a seduta x singolo componente)	€ -		
-per rimborso spese chilometriche ipotizzando 2 sedute e fissando la percorrenza media x km a 50 e il costo della percorrenza media per km a € 0,35	€ -		
Varie ed arrotondamenti	€ -	€	-

CAP. 10 - RETRIBUZIONI AL PERSONALE IN SERVIZIO O COMANDATO

Importo relativo alla spesa presumibile considerando l'adeguamento contrattuale per:			
01) Retribuzione lorda Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€ 363.610,00		
02) Retribuzione lorda Settore II	€ 100.480,00		
03) Retribuzione lorda Settore III	€ 155.886,00		
04-01) Retribuzione lorda Settore IV destinato all'attività idrica	€ 770.225,00		
04-02) Retribuzione lorda Settore IV destinato all'attività idraulica	€ 8.787,00		
05) Retribuzione lorda Settore V + Dirigente Tecnico	€ 194.715,00		
06-1) Retribuzione lorda Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€ 67.075,00		
06-2) Retribuzione lorda Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€ 170.886,00		
07) Avventizi	€ 172.110,00		
08) Incentivo esodo	€ 200.000,00		
Varie ed arrotondamenti	€ -	€	**2.203.774,00**

CAP. 11 - INDENNITA' DI REPERIBILITA'

Importo relativo alla spesa presumibile per:			
04-01) Settore IV destinato all'attività idrica	€ 45.876,00		
04-02) Settore IV destinato all'attività idraulica	€ 325,00		
06-1) Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€ -		
06-2) Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€ -		
07) Avventizi	€ 18.693,00		
Varie ed arrotondamenti	€ -	€	**64.894,00**

CAP. 12 - COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO

Importo relativo alla spesa presumibile per:			
01) Settore I	€ 1.929,00		
02) Settore II	€ 997,00		
03) Settore III	€ 1.684,00		
04-01) Settore IV destinato all'attività idrica	€ 45.061,00		
04-02) Settore IV destinato all'attività idraulica	€ 250,00		
05) Settore V	€ 489,00		
06-1) Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€ 839,00		
06-2) Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€ 3.000,00		
07) Avventizi	€ 37.518,00		
Varie ed arrotondamenti	€ -	€	**91.767,00**

CAP. 13 - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI

Importo relativo alla spesa presumibile per:			
01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€ 12,00		
02) Settore II	€ 2,00		
03) Settore III	€ -		
04-01) Settore IV destinato all'attività idrica	€ 10.144,00		
04-02) Settore IV destinato all'attività idraulica	€ 125,00		
05) Settore V + Dirigente Tecnico	€ 110,00		
06-1) Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€ 120,00		
06-2) Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€ 400,00		
07) Avventizi	€ 8.727,00		
Varie ed arrotondamenti	€ -	€	**19.640,00**

CAP. 15 - ASSICURAZIONE PERSONALE DIPENDENTE

Spesa presunta, tenendosi conto dei contratti assicurativi stipulati e stipulandi			€	**0,00**

CAP. 16/01 - FONDO DI PREVIDENZA ENPAIA ed ENTE BILATERALE

(Personale dirigente ed impiegatizio)

01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€	11.814,00		
02) Settore II	€	3.295,00		
03) Settore III	€	5.029,00		
04-01) Settore IV destinato all'attività idrica	€	11.101,00		
04-02) Settore IV destinato all'attività idraulica		199,00		
05) Settore V + Dirigente Tecnico	€	4.951,00		
06-1) Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€	401,00		
06-2) Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€	4.306,00		
07) Avventizi	€	5.993,00		
Varie ed arrotondamenti	€	-	€	**47.089,00**

CAP. 16/02 - ESTENZIONE FONDO DI PREVIDENZA OPERAI (ACCANTONAMENTO 2% CCNL)

(Personale operaio)

01) Settore I	€	-		
04-01) Settore IV destinato all'attività idrica	€	11.256,25		
04-02) Settore IV destinato all'attività idraulica	€	175,75		
06-1) Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€	1.341,00		
06-2)Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€	1.099,00		
Varie ed arrotondamenti	€	-	€	**13.872,00**

CAP. 17 - FONDO DI QUIESCENZA (TFR ENPAIA e INA Assicurazioni)

Importo relativo alla spesa presumibile per:				
01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€	30.689,00		
02) Settore II	€	8.480,00		
03) Settore III	€	13.157,00		
04-01) Settore IV destinato all'attività idrica	€	65.007,25		
04-02) Settore IV destinato all'attività idraulica	€	741,75		
05) Settore V + Dirigente Tecnico	€	10.965,00		
06-1) Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€	5.661,00		
06-2) Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€	14.423,00		
07) Avventizi	€	12.749,00		
Varie ed arrotondamenti	€	-	€	**161.873,00**

CAP. 18 - CONTRIBUTI INPDAP (Ass. vita ex ENPDEP)

Importo relativo alla spesa presumibile per:				
01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€	82,00		
02) Settore II	€	24,00		
03) Settore III	€	38,00		
04-01) Settore IV destinato all'attività idrica	€	50,00		
04-02) Settore IV destinato all'attività idraulica	€	-		
05) Settore V + Dirigente Tecnico	€	32,00		
06-1) Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€	-		
06-2) Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€	29,00		
07) Avventizi	€	-		
Varie ed arrotondamenti	€	-	€	**255,00**

CAP. 19 - CONTRIBUTI INPS, INAIL ED OTI/OTD

Importo relativo alla spesa presumibile per:				
01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€	99.321,00		
02) Settore II	€	26.465,00		
03) Settore III	€	41.094,00		
04-01) Settore IV destinato all'attività idrica	€	295.030,00		
04-02) Settore IV destinato all'attività idraulica	€	2.219,00		
05) Settore V + Dirigente Tecnico	€	44.565,00		
06-1) Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€	16.939,00		
06-2) Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€	60.760,00		
07) Avventizi	€	57.201,00		
09) Altro su compensi a collaboratori iscritti in gestione separata INPS (Revisori, Presidente, Vice - Presidente, 3° membro Comitato Amministrativo, ecc.)	€	-		
Varie ed arrotondamenti	€	-		**643.594,00**

CAP. 20/01 - CONTRIBUTI F.I.S. e F.A.S.I.

Importo relativo alla spesa presumibile per:				
01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€	2.506,00		
02) Settore II	€	109,00		
03) Settore III	€	326,00		
04-01) Settore IV destinato all'attività idrica	€	1.057,75		
04-02) Settore IV destinato all'attività idraulica	€	27,25		
05) Settore V + Dirigente Tecnico	€	2.289,00		
06-1) Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€	109,00		
06-2) Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€	217,00		
07) Avventizi	€	-		
Varie ed arrotondamenti	€	-	€	**6.641,00**

CAP. 21 - PENSIONI E RENDITE VITALIZIE PER GLI EX DIPENDENTI NON ISCRITTI AL FONDO ENPAIA

Pensioni a carico dell'Ente in favore di ex dipendenti non iscritti all'Enpaia (Di Florio, Bigi, Trolla e Savino)	€	84.526,02		
Varie ed arrotondamenti	€	213,98	€	**84.740,00**

CAP. 24 - ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi			€	**6.000,00**

CAP. 25 - SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi (telefonia mobile e fissa, fibra ottica, ecc.) € **32.500,00**

CAP. 26 - SPESE PER IL RISCALDAMENTO, L'ILLUMINAZIONE, LA FORNITURA IDRICA E LA PULIZIA DEGLI UFFICI E SPESE CONDOMINIALI

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi € **53.900,00**

CAP. 27 - ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO E SERVIZI COMPRESO BENI STRUMENTALI DI MODESTO VALORE

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi (cancelleria, ecc.) € **20.000,00**

CAP. 28 - ACQUISTO DI VESTIARIO, DIVISE E D.P.I.

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle esigenze manifestatesi € **25.000,00**

CAP. 29 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE D'UFFICIO, ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI, MANUTENZIONE STAMPANTI E COMPUTERS

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi (noleggi su strumenti hardware, ecc.) € **17.500,00**

CAP. 30 - MANUTENZIONE ED ESERCIZIO AUTO DI SERVIZIO

Importo relativo alla spesa presumibile relativa agli automezzi in adozione degli uffici consortili, anche in relazione alle esigenze manifestatesi € **10.000,00**

CAP. 31 - CANONI, IMPOSTE, TASSE E BOLLI DI ATTI AMMINISTRATIVI

Importo relativo alla spesa presumibile per:				
01) Imposte (IUC, Tasi, Tari e mini - IMU)	€	27.000,00		
02) Tasse e bolli di atti amministrativi	€	1.800,00		
03) Canoni di derivazione di acqua	€	45.786,90		
04) Canoni per attraversamenti di corsi d'acqua	€	3.761,00		
05) Canoni per attraversamenti ferroviari	€	5.985,11		
06) Canoni per attraversamenti stradali e autostradali nazionali (ANAS)	€	6.915,17		
07) Canoni per attraversamenti stradali regionali e provinciali	€	6.000,00		
08) Contributo per controllo e vigilanza della Diga di Penne	€	8.240,00		
09) IRAP su Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€	31.071,00		
10) IRAP su Settore II	€	8.626,00		
11) IRAP su Settore III	€	13.393,00		
12-01) Settore IV destinato all'attività idrica	€	73.248,00		
12-02) Settore IV destinato all'attività idraulica		747,00		
13) IRAP su Settore V + Dirigente Tecnico	€	11.084,00		
14-01) IRAP su Settore VI destinato all'attività priva di rilevanza economica (vedi capitolo 3-06 delle entrate)	€	5.702,00		
14-02) IRAP su Settore VI destinato all'attività con rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)	€	14.851,00		
15) IRAP Avventizi	€	19.407,00		
16) IRAP Presidente (8,5% di 1.980 € x 12 mesi)	€	2.019,60		
17) IRAP Vice - Presidente (8,5% di 1/3 di 1.980 € x 12 mesi)	€	673,20		
18) IRAP 3° membro del Comitato Amministrativo (8,5% di 1/6 di 1.980 € x 12 mesi)	€	336,60		
Varie ed arrotondamenti	€	0,42	€	**286.647,00**

CAP. 32 - SPESE LEGALI, NOTARILI E CONSULENZE TECNICO AMMINISTRATIVE

Importo relativo alla spesa presumibile per incarichi a legalie consulenti affidati e da affidare; spese di registrazione sentenze e contratti etc. € **60.000,00**

CAP. 33 - PREMI DI ASSICURAZIONE

Importo relativo alla spesa presumibile, in relazione ai contratti assicurativi, stipulati e ristipulandi € **180.000,00**

CAP. 34 - SPESE DI RAPPRESENTANZA

Importo presumibile della spesa € **10.500,00**

CAP. 35 - SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI E PREVENZIONE D. Lgs. 81/2008

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi € **60.000,00**

CAP. 36 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DI AMMINISTRATORI E DIPENDENTI A CONVEGNI, CONGRESSI, SEMINARI ECC.

Importo presumibile della spesa € **1.000,00**

CAP. 37 - SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI

Importo presumibile della spesa € **1.000,00**

CAP. 38 - SPESE PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione al programma di formazione del Personale, in fase di predisposizione € **2.500,00**

CAP. 39 - ONERI CONNESSI ALL'ESPLETAMENTO DELLE PROVE CONCORSUALI

Importo presumibile della spesa € **1.000,00**

CAP. 40 - SPESE PER ELEZIONI

Importo presumibile della spesa € **-**

CAP. 41 - SPESE PER LA PARTECIPAZIONE AD ENTI ED ASSOCIAZIONI (ANBI, SNEBI ED UNIONE DELLE BONIFICHE)

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente, per contribuzione all'ANBI, SNEBI e UNIONE REGIONALE e per eventuali altre partecipazioni € **54.899,00**

CAP. 42 - SPESE PER LA TENUTA DELLA CONTABILITA', DEL PROTOCOLLO INFORMATICO, DEGLI ANTIVIRUS E DEGLI ALTRI SISTEMI INFORMATIVI: MANUTENZIONE ED AGGIORNAMENTO

Importo relativo alla spesa per l'aggiornamento delle procedure contabili dell'Ente € **35.000,00**

CAP. 43 - SPESE PER LA TENUTA DEL CATASTO, PER LA COMPILAZIONE DEI TRIBUTI DI CONTRIBUENZA E DELLE LISTE ELETTORALI

Presumibile spesa per la elaborazione e stampa ed ogni altro intervento inerente i ruoli di contribuenza (spese di postalizzazione per emissione tributi, ecc.) € **47.000,00**

CAP. 44 - INNOVAZIONI TECNOLOGICHE E AD AGGIORNAMENTO CATASTO

Presumibile spesa per le innovazioni tecnologiche e l'ordinario e straordinario aggiornamento del Catasto consortile (licenza d'uso software catasto, ecc.) € **20.000,00**

CAP. 45/01 - GESTIONI SPESE DA GESTIONI SPECIALI nelle attività prive di rilevanza economica destinate al servizio idrico integrato (vedi capitolo 3-06 delle entrate)

Costo totale presumibile relativo alle "gestioni speciali", ad esclusione del costo inerente il personale fisso, ricompreso nella specifiche voci della categoria II

01) Depuratore San Martino (fanghi, reagenti, ecc.)	€	400.000,00		
02) Acquedotti rurali	€	-		
03) Sollevamento Alento	€	-		
04) Telefonia e telecontrollo	€	3.000,00		
05) Energia elettrica	€	230.000,00		
Varie ed arrotondamenti	€	-	€	**633.000,00**

CAP. 45/02 - GESTIONI SPESE DA GESTIONI SPECIALI nelle attività a rilevanza economica (vedi capitolo 29 delle entrate)

Costo totale presumibile relativo alle "gestioni speciali", ad esclusione del costo inerente il personale fisso, ricompreso nella specifiche voci della categoria II

01) Depuratore San Martino (fanghi, reagenti, ecc.)	€	300.000,00		
02) Centrale idroelettrica di Penne, Passo Cordone, Rosciano e Villa Magna	€	-		
03) Telefonia e telecontrollo	€	9.500,00		
04) Energia elettrica	€	170.000,00		
Varie ed arrotondamenti	€	-	€	**479.500,00**

CAP. 47/01 - SPESE CASUALI

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi € **4.500,00**

CAP. 47/02 - SPESE PUBBLICITARIE (PUBBLICAZIONE DEGLI AVVISI DI GARA, ECC.)

Importo relativo alla spesa presumibile per pubblicazione gare d'appalto ed atre pubblicazioni € **5.000,00**

CAP. 50 - MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI IDROVORI DI PROSCIUGAMENTO

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi (vedi capitolo 3-02 delle entrate) € 10.000,00 € **10.000,00**

CAP. 51 - MANUTENZIONE E GESTIONE DELLE OPERE STRADALI

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi (vedi capitolo 3-02 delle entrate) € 14.030,00 € **14.030,00**

CAP. 54 - MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI IMPIANTI IRRIGUI

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi:

01) per acquisizione di beni e di servizi	€ 1.057.446,00		
Varie ed arrotondamenti	€ -		**1.057.446,00**

CAP. 55 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA

Importo relativo alla spesa presumibile, in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi ed al presunto andamento climatico stagionale € **3.200.000,00**

CAP. 56 - SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi € **1.900,00**

CAP. 57 - INTERESSI SU APERTURE DI CREDITO E PRESTITI VARI

Interessi passivi e competenze su anticipazioni di cassa presunta ed arrotondamenti € **109.006,86**

CAP. 58 - INTERESSI E RIVALUTAZIONE MONETARIA SU CREDITI VANTATI PER APPALTO DI LAVORI, ESPROPRIAZIONI E CREDITI DEL PERSONALE

Si stanzia l'importo presumibile a titolo di interessi e rivalutazione monetaria, di competenza di esercizi precedenti, su crediti da qualsiasi e a qualsiasi titolo vantati nei confronti dell'Ente € -

CAP. 59 - QUOTE INTERESSI

Quotaper rimborso per interessi di ammortamento mutui e spese di commissioni coperti dalla garanzia ISMEA (vedi Prospetto Mutui):	€ 87.197,38		
-Varie ed arrotondamenti	€ 0,62	€	**87.198,00**

CAP. 60 - QUOTA CAPITALE

Quota per rimborso capitale mutui derivante dalla garanzia ISMEA (vedi Prospetto Mutui)	416.826,74		
Quota per rimborso capitale mutui derivante dal fondo di rotazione attivato dalla Regione Abruzzo (vedi Prospetto Mutui) - anno 2025	€ 394.788,00		
-Varie ed arrotondamenti	€ 0,26	€	**811.615,00**

CAP. 62 - FONDO CREDITI di DUBBIA ESIGIBILITA' - Sgravi per inesigibilità della contribuenza irrigua e depurativa

Si stanzia il presumibile importo che potrà essere accantonato a tale titolo in sede consuntiva	€ -		
Varie ed arrotondamenti	€ -	€	-

CAP. 63 - RIMBORSI E CONGUAGLI DI CONTRIBUTI DI BONIFICA CATASTALI

Presunto importo atto a far fronte a rimborsi e conguagli di contributi di bonifica		€	-

CAP. 65 - AGGIO ESATTORIALE ED ALTRE SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE CONTRIBUTIVE

Aggio esattoriale presunto per idrica irrigua e per contribuenza per concessioni (vedi capitolo 3 dell'Entrata)	€ 298.654,14		
Aggio esattoriale presunto per idraulica, idrogeologica, infrastrutturale, idrica non irrigua, ecc. (vedi capitolo 3 dell'Entrata)	€ -		
Varie ed arrotondamenti	€ 0,86		**298.655,00**

CAP. 67 - POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE - SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Operazioni di giroconto, per la conseguente imputazione, delle somme provvisoriamente introitate dai Concessionari a titolo di anticipazione sui ruoli di contribuenza e delle somme accantonate nei fondi; pagamento di presumibili sopravvenienze passive (vedi capitolo 25 e 34 dell'Entrata)		€	**590.000,00**

CAP. 72 - FONDO DI RISERVA

Si stanzia il presumibile importo che potrà essere accantonato a tale titolo in sede consuntiva	€ € 158.912,87		
Varie ed arrotondamenti	€ 0,27	€	**158.913,14**

CAP. 73 - FONDO DI RISERVA PER SPESA IMPREVISTA

Si stanzia il presumibile importo che potrà essere accantonato a tale titolo in sede consuntiva		€	-

CAP. 75 - IMMOBILI

Presumibile importo necessario per la manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà dell'Ente		€	-

CAP. 76 - ATTREZZATURE E MEZZI TECNICI STRUMENTALI

Presumibile importo necessario per l'acquisto di attrezzatura d'ufficio e di mezzi tecnici strumentali (Vedi Cap. 35 delle entrate)	€ -		
Interventi di manutenzione straordinaria per le centrali, per gli impianti irrigui e per il sistema fogniario e della depurazione (Vedi avanzo economico)	€ -	€	-

CAP. 77 - AUTOMEZZI

Presumibile importo necessario per intraprendere la sostituzione di vetusti automezzi del parco macchine consortile € -

CAP. 78 - MOBILI DA ARREDAMENTO E DI UFFICIO

Presumibile importo necessario per l'acquisto di mobili d'ufficio € -

CAP. 79 - TITOLI E PARTECIPAZIONI A SOCIETA' ED ASSOCIAZIONI

Presumibile importo necessario per l'acquisto di partecipazioni in Società ed Associazioni € -

CAP. 80 - BENI STRUMENTALI VARI

Presumibile importo necessario per l'acquisto di beni strumentali vari € -

CAP. 81 - LAVORI IN CONCESSIONE

Progetto per la messa in sicurezza funzionale e sismica della Diga di Penne (vedi capitolo 38 dell'Entrata) € **19.923.600,00**

CAP. 82 - INDENNITA' DI ESPROPRIAZIONI E RISARCIMENTO DANNI

Vedi prospetto lavori allegato al Bilancio (vedi capitolo 38 dell'Entrata) € **1.328.240,00**

CAP. 83/01 - STUDI E PROGETTAZIONI

Presumibile spesa per incarichi - relativi a studo e progettazioni - affidati ad Atenei, Istituti, Studi e Professionisti (vedi capitolo 38 dell'Entrata) € **2.656.480,00**

CAP. 83/02 - INCENTIVI DI CUI ALL'ART.18 L.109/94 E ART.6 COMMA 13 L.127/97

Presumibile spesa - di competenza dell'esercizio 2008 - per incentivi previsti a tale titolo nel vigente C.C.N.L. (vedi capitolo 38 dell'Entrata) € **531.296,00**

CAP. 84 - DIREZIONE LAVORI, CONTABILITA' E COLLAUDO

Presumibile spesa per la direzione, contabilità e collaudo dei lavori affidati a Professionisti (vedi capitolo 38 dell'Entrata) € **2.125.184,00**

CAP. 85 - SPESE DI MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DELLE OO.PP. DI BONIFICA IRRIGUE

Presumibile spesa per la manutenzione ed esercizio delle OO.PP. di bonifica irrigue € -

CAP. 93/04 - FONDO DERIVANTE DA IMMOBILI

Accantonamento a titolo prudenziale per far fronte al mancato introito delle somme inerenti la prevista alienazione di un immobile consortile (vedi capitolo 35 dell'Entrata) € **950.977,00**

CAP. 94/a - ESTINZIONE DI DEBITI FINANZIARI VARI

Estinzione di debiti finanziari di cui al capitolo 49 dell'Entrata (vedi Prospetto Mutui) € -

CAP. 94/b - ESTINZIONE ANTICIPAZIONE AL TESORIERE

Estinzione dell'anticipazione ordinaria di cassa di cui al capitolo 50/02	€ 4.934.494,91	
Varie ed arrotondamenti	€ 0,82	€ **4.934.495,73**

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO
(capitoli 95-96-97-98-99-100-101-102/01-102/02 e 103/01)

Il titolo accoglie i movimenti inerenti le partite di giro a titolo di anticipazione di somme, di versamento trattenute ai dipendenti e su compensi corrisposti, a titolo diverso e per la chiusura di concessioni/convenzioni

(Vedi il corrispettivo titolo della Spesa) € **11.185.000,00**

TOTALE GENERALE DELLA SPESA € **55.435.100,72**

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36

CHIETI SCALO

PROSPETTO
SITUAZIONE MUTUI IN AMMORTAMENTO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

IL SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
(Rag. Prog. Monica Rosati)

LA DIREZIONE GENERALE
(Dott. Stefano Tenaglia)

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36
CHIETI SCALO

PROSPETTO SITUAZIONE PRESTITI E MUTUI IN AMMORTAMENTO DELCONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

Fondo di rotazione REGIONE ABRUZZO ai sensi delle leggi della Regione Abruzzo n. 17 e 29 del 2018, n. 9 del 2020 e n. 10 del 2021

Da rimborsarsi secondo quanto previsto nella TABELLA B della nota inviata al Consorzio di Bonifica Centro dal DPD000 del 22.01.2025 - registrata al protocollo consortile con il n. 1888 del 28/02/2025

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO FONDO DI ROTAZIONE in €	PERIODO DI AMM.TO DAL	AL	RATA	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	Spese per commissioni	TOTALE	SCADENZA RATA	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.2021	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.XXXX	TASSO INIZIALE (TAEG)	F/V
1	Regione Abruzzo	DPD028/717 del 20.12.2018	400.000	31/12/2021	31/12/2023	1 2 3	0,00 84.046,12 100.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 84.046,12 100.000,00	31/06/2022 31/12/2022 31/12/2023	400.000	184.046	0,00	
	TOTALE	EURO	400.000,00		EURO		184.046,12	0,00	0,00	184.046,12		400.000,00	184.046,12		

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36
CHIETI SCALO

PROSPETTO SITUAZIONE PRESTITI E MUTUI IN AMMORTAMENTO DELCONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

Fondo di rotazione REGIONE ABRUZZO ai sensi delle leggi della Regione Abruzzo n. 29 del 2018, n. 9 del 2020 e n. 10 del 2021

Da rimborsarsi secondo quanto previsto nella TABELLA B della nota inviata al Consorzio di Bonifica Centro dal DPD000 del 22.01.2025 - registrata al protocollo consortile con il n. 1888 del 28/02/2025

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO FONDO DI ROTAZIONE in €	PERIODO DI AMM.TO DAL	AL	RATA	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	Spese per commissioni	TOTALE	SCADENZA RATA	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.2021	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.XXXX	TASSO INIZIALE (TAEG)	F/V
2	Regione Abruzzo	DPD/190 del 04.06.2020	2.653.093,05	31/12/2021	31/12/2030	1 2 3 4 5 6 7 8 9	294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.789,05	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.788,00 294.789,05	31/12/2022 31/12/2023 31/12/2024 31/12/2025 31/12/2026 31/12/2027 31/12/2028 31/12/2029 31/12/2030	2.653.093,05	2.653.093,05	0,00	
	TOTALE	EURO	2.653.093,05		EURO		2.653.093,05	0,00	0,00	2.653.093,05		2.653.093,05	2.653.093,05		

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36
CHIETI SCALO

PROSPETTO SITUAZIONE PRESTITI E MUTUI IN AMMORTAMENTO DELCONSORZIO DI BONIFICA CENTRO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO GENERALE del FONDO di ROTAZIONE

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO FONDO DI ROTAZIONE in €	PERIODO DI AMM.TO DAL	AL	RATA	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	Spese per commissioni	TOTALE	SCADENZA RATA	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.2021	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.XXXX	TASSO INIZIALE (TAEG)	F/V
3	Regione Abruzzo		3.053.093,05	31/12/2021	31/12/2030	1	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2022	3.053.093,05	2.837.139,17	0,00	
						2	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2023				
						3	378.834,12	0,00	0,00	378.834,12	31/12/2024				
						4	394.788,00	0,00	0,00	394.788,00	31/12/2025				
						5	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2026				
						6	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2027				
						7	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2028				
						8	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2029				
						9	294.789,05	0,00	0,00	294.789,05	31/12/2030				
	TOTALE	EURO	3.053.093,05		EURO		2.837.139,17	0,00	0,00	2.837.139,17		3.053.093,05	2.837.139,17		

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36
CHIETI SCALO

PROSPETTO SITUAZIONE PRESTITI E MUTUI IN AMMORTAMENTO DELCONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

Mutuo con garanzia ISMEA: Finanziamento con ammortamento graduale del capitale da destinare a Capitale circolante e/o investimenti ex art.13, co. 1 lett. C) e co. 11 della L.N. 40/2020

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO MUTUO in €	PERIODO DI AMM.TO DAL	PERIODO DI AMM.TO AL	RATA	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI (TAN)	Spese per commissioni	TOTALE	SCADENZA RATA	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.2020	RES.DEBITO IN C/CAPITALE AL 31.12.XXXX	TASSO INIZIALE (TAEG)	F/V
						0	0,00	0,00	0,00	0,00	31/12/2020				
						1	0,00	750,00	4,50	754,50	28/02/2021				
						2	80.599,32	5.625,00	4,50	86.228,82	31/03/2021				
						3	80.689,99	5.534,33	4,50	86.228,82	30/04/2021				
						4	80.780,77	5.443,55	4,50	86.228,82	31/05/2021				
						5	80.871,65	5.352,67	4,50	86.228,82	30/06/2021	5.662.404,84	4.799.360,64		
						6	80.962,63	5.261,69	4,50	86.228,82	31/07/2021				
						7	81.053,71	5.170,61	4,50	86.228,82	31/08/2021				
						8	81.144,90	5.079,42	4,50	86.228,82	30/09/2021				
						9	81.236,19	4.988,13	4,50	86.228,82	31/10/2021				
						10	81.327,58	4.896,74	4,50	86.228,82	30/11/2021				
						11	81.419,07	4.805,25	6,00	86.230,32	31/12/2021				
							810.085,81	52.907,39	51,00	863.044,20					
						11	81.510,67	4.713,65	6,00	86.230,32	31/01/2022				
						12	81.602,37	4.621,95	6,00	86.230,32	28/02/2022				
						13	81.694,17	4.530,15	6,00	86.230,32	31/03/2022				
						14	81.786,07	4.438,25	6,00	86.230,32	30/04/2022				
						15	81.878,08	4.346,24	6,00	86.230,32	31/05/2022				
						16	31.344,95	10.651,06	6,00	42.002,01	30/06/2022	4.799.360,64	4.074.194,97		
						17	31.433,23	10.562,78	6,00	42.002,01	31/07/2022				
						18	31.521,77	10.474,24	6,00	42.002,01	31/08/2022				
						19	31.610,56	10.385,45	6,00	42.002,01	30/09/2022				
						20	31.699,59	10.296,42	6,00	42.002,01	31/10/2022				
						21	31.788,88	10.207,13	6,00	42.002,01	30/11/2022				
						22	31.878,42	10.117,59	6,00	42.002,01	31/12/2022				
							629.748,76	95.344,91	72,00	725.165,67					
						23	31.968,21	10.027,80	6,00	42.002,01	31/01/2023				
						24	32.058,25	9.937,76	6,00	42.002,01	28/02/2023				
						25	32.148,55	9.847,46	6,00	42.002,01	31/03/2023				
						26	32.239,10	9.756,91	6,00	42.002,01	30/04/2023				
						27	32.329,91	9.666,10	6,00	42.002,01	31/05/2023				
						28	32.420,97	9.575,04	6,00	42.002,01	30/06/2023	4.074.194,97	3.570.170,85		
						29	32.512,29	9.483,72	6,00	42.002,01	31/07/2023				
						30	32.603,87	9.392,14	6,00	42.002,01	31/08/2023				
						31	32.695,70	9.300,31	6,00	42.002,01	30/09/2023				
						32	32.787,80	9.208,21	6,00	42.002,01	31/10/2023				
						33	32.880,15	9.115,86	6,00	42.002,01	30/11/2023				
						34	32.972,76	9.023,25	6,00	42.002,01	31/12/2023				
							389.617,56	114.334,56	72,00	504.024,12					

						35	33.065,63	8.930,38	6,00	42.002,01	31/01/2024							
						36	33.158,77	8.837,24	6,00	42.002,01	28/02/2024							
						37	33.252,17	8.743,84	6,00	42.002,01	31/03/2024							
						38	33.345,83	8.650,18	6,00	42.002,01	30/04/2024							
						39	33.439,75	8.556,26	6,00	42.002,01	31/05/2024							
						40	33.533,94	8.462,07	6,00	42.002,01	30/06/2024							
						41	33.628,39	8.367,62	6,00	42.002,01	31/07/2024	3.570.170,85	3.066.146,73					
						42	33.723,11	8.272,90	6,00	42.002,01	31/08/2024							
						43	33.818,10	8.177,91	6,00	42.002,01	30/09/2024							
						44	33.913,35	8.082,66	6,00	42.002,01	31/10/2024							
						45	34.008,88	7.987,13	6,00	42.002,01	30/11/2024							
						46	34.104,67	7.891,34	6,00	42.002,01	31/12/2024							
							402.992,59	100.959,53	72,00	504.024,12								
						47	34.200,73	7.795,28	6,00	42.002,01	31/01/2025							
						48	34.297,06	7.698,95	6,00	42.002,01	28/02/2025							
						49	34.393,66	7.602,35	6,00	42.002,01	31/03/2025							
						50	34.490,54	7.505,47	6,00	42.002,01	30/04/2025							
						51	34.587,69	7.408,32	6,00	42.002,01	31/05/2025							
						52	34.685,11	7.310,90	6,00	42.002,01	30/06/2025							
						53	34.782,81	7.213,20	6,00	42.002,01	31/07/2025	3.066.146,73	2.562.122,61					
						54	34.880,78	7.115,23	6,00	42.002,01	31/08/2025							
						55	34.979,03	7.016,98	6,00	42.002,01	30/09/2025							
						56	35.077,55	6.918,46	6,00	42.002,01	31/10/2025							
						57	35.176,35	6.819,66	6,00	42.002,01	30/11/2025							
						58	35.275,43	6.720,58	6,00	42.002,01	31/12/2025							
							416.826,74	87.125,38	72,00	504.024,12								
						59	35.374,79	6.621,22	6,00	42.002,01	31/01/2026							
3	Monte dei Paschi	07462-0994141771	5.000.000,00	28/02/2021	31/01/2031	60	35.474,43	6.521,58	6,00	42.002,01	28/02/2026					3,38	F	
						61	35.574,35	6.421,66	6,00	42.002,01	31/03/2026							
						62	35.674,55	6.321,46	6,00	42.002,01	30/04/2026							
						63	35.775,03	6.220,98	6,00	42.002,01	31/05/2026							
						64	35.875,80	6.120,21	6,00	42.002,01	30/06/2026							
						65	35.976,85	6.019,16	6,00	42.002,01	31/07/2026	2.562.122,61	2.058.098,49					
						66	36.078,19	5.917,82	6,00	42.002,01	31/08/2026							
						67	36.179,81	5.816,20	6,00	42.002,01	30/09/2026							
						68	36.281,71	5.714,30	6,00	42.002,01	31/10/2026							
						69	36.383,91	5.612,10	6,00	42.002,01	30/11/2026							
						70	36.486,39	5.509,62	6,00	42.002,01	31/12/2026							
							431.135,81	72.816,31	72,00	504.024,12								
						71	36.589,16	5.406,85	6,00	42.002,01	31/01/2027							
						72	36.692,22	5.303,79	6,00	42.002,01	28/02/2027							
						73	36.795,57	5.200,44	6,00	42.002,01	31/03/2027							
						74	36.899,21	5.096,80	6,00	42.002,01	30/04/2027							
						75	37.003,14	4.992,87	6,00	42.002,01	31/05/2027							
						76	37.107,37	4.888,64	6,00	42.002,01	30/06/2027							
						77	37.211,88	4.784,13	6,00	42.002,01	31/07/2027	2.058.098,49	1.554.074,37					
						78	37.316,70	4.679,31	6,00	42.002,01	31/08/2027							
						79	37.421,81	4.574,20	6,00	42.002,01	30/09/2027							
						80	37.527,21	4.468,80	6,00	42.002,01	31/10/2027							
						81	37.632,91	4.363,10	6,00	42.002,01	30/11/2027							
						82	37.738,91	4.257,10	6,00	42.002,01	31/12/2027							
							445.936,09	58.016,03	72,00	504.024,12								

						83	37.845,21	4.150,80	6,00	42.002,01	31/01/2028					
						84	37.951,81	4.044,20	6,00	42.002,01	28/02/2028					
						85	38.058,71	3.937,30	6,00	42.002,01	31/03/2028					
						86	38.165,90	3.830,11	6,00	42.002,01	30/04/2028					
						87	38.273,40	3.722,61	6,00	42.002,01	31/05/2028					
						88	38.381,21	3.614,80	6,00	42.002,01	30/06/2028					
						89	38.489,32	3.506,69	6,00	42.002,01	31/07/2028	1.554.074,37	1.050.050,25			
						90	38.597,73	3.398,28	6,00	42.002,01	31/08/2028					
						91	38.706,44	3.289,57	6,00	42.002,01	30/09/2028					
						92	38.815,47	3.180,54	6,00	42.002,01	31/10/2028					
						93	38.924,80	3.071,21	6,00	42.002,01	30/11/2028					
						94	39.034,44	2.961,57	6,00	42.002,01	31/12/2028					
							461.244,44	42.707,68	72,00	504.024,12						
						95	39.144,38	2.851,63	6,00	42.002,01	31/01/2029					
						96	39.254,64	2.741,37	6,00	42.002,01	28/02/2029					
						97	39.365,21	2.630,80	6,00	42.002,01	31/03/2029					
						98	39.476,08	2.519,93	6,00	42.002,01	30/04/2029					
						99	39.587,28	2.408,73	6,00	42.002,01	31/05/2029					
						100	39.698,78	2.297,23	6,00	42.002,01	30/06/2029					
						101	39.810,60	2.185,41	6,00	42.002,01	31/07/2029	1.050.050,25	546.026,13			
						102	39.922,73	2.073,28	6,00	42.002,01	31/08/2029					
						103	40.035,18	1.960,83	6,00	42.002,01	30/09/2029					
						104	40.147,95	1.848,06	6,00	42.002,01	31/10/2029					
						105	40.261,03	1.734,98	6,00	42.002,01	30/11/2029					
						106	40.374,43	1.621,58	6,00	42.002,01	31/12/2029					
							477.078,29	26.873,83	72,00	504.024,12						
						107	40.488,15	1.507,86	6,00	42.002,01	31/01/2030					
						108	40.602,19	1.393,82	6,00	42.002,01	28/02/2030					
						109	40.716,56	1.279,45	6,00	42.002,01	31/03/2030					
						110	40.831,24	1.164,77	6,00	42.002,01	30/04/2030					
						111	40.946,25	1.049,76	6,00	42.002,01	31/05/2030					
						112	41.061,58	934,43	6,00	42.002,01	30/06/2030					
						113	41.177,24	818,77	6,00	42.002,01	31/07/2030	546.026,13	42.002,01			
						114	41.293,22	702,79	6,00	42.002,01	31/08/2030					
						115	41.409,53	586,48	6,00	42.002,01	30/09/2030					
						116	41.526,17	469,84	6,00	42.002,01	31/10/2030					
						117	41.643,13	352,88	6,00	42.002,01	30/11/2030					
						118	41.760,43	235,58	6,00	42.002,01	31/12/2030					
							493.455,69	10.496,43	72,00	504.024,12						
						119	41.878,22	117,79	6,00	42.002,01	31/01/2031	42.002,01	0,00			
							41.878,22	117,79	6,00	42.002,01						
	TOTALE	EURO	5.000.000,00		EURO		5.000.000,00	661.699,84	705,00	5.662.404,84						

Centri di responsabilità/Anno	Ambientale 2025 (attività a rilevanza economica)	Ambientale 2025 (attività prive di rilevanza economica)	Idrico 2025	Idraulico 2025	Infrastrutturale e/o viario 2025	Totale
	Centro di profitto	Centro di spesa	Centro di spesa	Centro di spesa	Centro di spesa	
Servizi esternalizzati (outsourcing)						
A) Costi diretti e indiretti					14.030,00 €	
Servizi internalizzati (insourcing)						
B) n. dei dipendenti direttamente impiegati nel centro di spesa	*7,00*	*1,00*	*22,75*	*0,25*		*31,00*
C) criterio di riparto dei costi indiretti (n. dipendenti del centro di spesa/n. dipendenti totale dei centri di spesa)	0,23	0,03	0,73	0,01		1,00
D) Costi diretti	**749.471,00 €**	**731.187,00 €**	**5.917.900,25 €**	**23.596,75 €**	- €	**7.422.155,00 €**
d1) costi del personale	269.971,00 €	98.187,00 €	1.660.454,25 €	13.596,75 €		2.042.209,00 €
d2) costi dei materiali e dei servizi	309.500,00 €	403.000,00 €	1.057.446,00 €	10.000,00 €		1.779.946,00 €
d3) costi dell'energia elettrica	170.000,00 €	230.000,00 €	3.200.000,00 €	- €		3.600.000,00 €
E) Costi indiretti (γ + β)						**3.210.940,00 €**
F) Costi indiretti ripartiti (E*C)	**725.050,97 €**	**103.578,71 €**	**2.356.415,64 €**	**25.894,68 €**		
G) Costi TOTALI del centro di spesa (D + F)	**1.474.521,97 €**	**834.765,71 €**	**8.274.315,89 €**	**49.491,43 €**	- €	
H) Entrate TOTALI delle attività a rilevanza economica, ovvero, del centro di profitto	2.500.000,00 €					
I) Utile e/o Perdita del centro di profitto (H-G)	1.025.478,03 €	- €	- €	- €	- €	
L) Eventuale utile del centro di profitto da destinare ai centri di spesa (I*C))		33.079,94 €	752.568,56 €	8.269,98 €	- €	
M) Quota contributo regionale ai sensi dell'art. 13 della L.R. 36/1996	- €	- €	- €	- €	- €	
N) Costi TOTALI del centro di spesa da coprire con il contributo di bonifica (G-M)		**801.685,77 €**	**7.521.747,34 €**	**41.221,44 €**	**14.030,00 €**	

Allegato 4

Atto di riconoscimento del debito energetico del Consorzio di bonifica Centro

Copia informatica - CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO - partenza - Prot. 2269/PROT del 13/03/2025 - titolo VI - classe 01

- ATTO DI RICONOSCIMENTO DI DEBITO

TRA

ESA SPA Società benefit –già SH ENERGIE Srl- (P.IVA 02116360690) con sede in Chieti alla Via E. Piaggio n. 71, in persona del legale rappresentante pro tempore domiciliato per la carica presso la sede della società, d'ora in poi anche solo «Esa»;

E

CONSORIO BONIFICA CENTRO (P. IVA 01803810694) con sede in Chieti alla Via Gizio n. 36 – in persona del leg. rappr. p.t. –, d'ora in poi anche solo «Ente» o «Debitore»;

NONCHE' NEI CONFRONTI DI

ENERGIE Srl -già ESA ENERGIE Spa società benefit- (P.IVA 02557890692) con sede in Chieti alla Via E. Piaggio n. 71, in persona del legale rappresentante *pro tempore* domiciliato per la carica presso la sede della società, d'ora in poi anche solo «Energie»;

PREMESSO CHE

a) Con Delibera Commissariale n. 10 del 07/03/2023 l'Ente ha sottoscritto con la ESA ENERGIE Spa società benefit, oggi Energie Srl un contratto per la somministrazione di energia elettrica e maturava un debito

b) Con scrittura del 01.03.2024 si riconosceva debitore nei confronti dell'allora Esa Energie Spa, oggi Energie Srl, della somma di euro 1.644.088,61 (unmilioneseicentoquarantaquattroottantotto/61) – già al netto di ritenute ed oltre interessi – per il quale ad oggi vige un piano di pagamento dilazionato per un residuo da corrispondere pari ad euro 1.247.070,38 (unmilioneduecentoquarantasettemilazerosettanta/38) oltre interessi, di seguito "Primo Credito", come da Allegato 1.

c) L'Ente ha accumulato un'ulteriore esposizione debitoria con il fornitore successivo - la Esa Spa – per un ammontare di euro 2.442.390,31 (duemilioniquattrocentoquarantaduemilatrecentonovanta/31), sempre oltre interessi e di seguito "Secondo Credito", come da Allegato 2.

d) La Energie Srl ha acquistato dalla Esa Spa il "Secondo Credito" e le parti – cedente e cessionaria – hanno già provveduto a regolare ogni effetto derivante da tale operazione

e) In data 26.02.2025 l'Ente ha sottoscritto nuovo contratto di somministrazione di energia elettrica con la Energie Srl

f) Energie Srl e l'Ente intendono ri-disciplinare i rispettivi rapporti dare/avere

TUTTO QUANTO SOPRA PREMESSO SI CONVIENE E SI STIPULA QUANTO SEGUE

Copia informatica - CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO - partenza - Prot. 2269/PROT del 13/03/2025 - titolo VI - classe 01

Art. 1 – Premesse

1.1 – Le premesse e gli allegati costituiscono parte integrante ed essenziale della presente Scrittura Privata. Le premesse hanno funzione pattizia e, pertanto, sono idonee a costituire, oltre che riferimento interpretativo della volontà delle Parti, fonte di loro obbligazione.

Art. 2 – Riconoscimento del debito

2.1 – Il Consorzio Bonifica Centro – in pers. del Presidente p.t., riconosce il debito verso la Energie Srl per un importo complessivo pari ad euro 3.689.460,69 (tremilioniseicentottantanovemilaquattrocentosessanta/69), già al netto delle ritenute e quale risultante della sommatoria tra il "Primo Credito" ed il "Secondo Credito", come da allegato sub n. 1

2.2 – l'Ente, per l'effetto di quanto sopra, dichiara di aver visionato in contraddittorio tra le parti tutta la documentazione contabile necessaria (fatture, estratti conto), anche pregressa, e dichiara di rinunciare sin d'ora a qualsivoglia eccezione/contestazione/pretesa nei confronti della Energie Srl (e.g. letture, fatturazione, termini di pagamento, condizioni economiche applicate tutte) sulla fatturazione emessa sino alla data di sottoscrizione della presente scrittura ed anche sulla fatturazione costituente il "Secondo Credito";

2.3 – Sottoscrive il presente Atto anche la Esa spa società benefit, quale cedente del "Secondo Credito" a valere quale dichiarazione nei confronti della Energie Srl di nulla avere a che pretendere da quest'ultima per la citata cessione del "Secondo Credito"

Art. 3 – Dilazione di pagamento

3.1 – La Cessionaria propone all'Ente, che accetta, il pagamento dilazionato della somma di euro 3.689.460,69 (tremilioniseicentottantanovemilaquattrocentosessanta/69) – risultante della sommatoria tra il "Primo Credito" ed il "Secondo Credito" –, oltre euro 40.000,00 (quarantamila/00) per spese ed interessi forfetariamente determinati in contraddittorio, in 40 rate mensili così determinate:

Rata	quota capitale	quota interessi	Importo rata	Scadenza
1	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/05/2025
2	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/06/2025
3	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/07/2025
4	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/08/2025
5	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/09/2025
6	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/10/2025
7	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/11/2025
8	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/12/2025
9	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/01/2026
10	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/02/2026

Copia informatica - CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO - partenza - Prot. 2269/PROT del 13/03/2025 - titolo VI - classe 01

11	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/03/2026
12	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/04/2026
13	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/05/2026
14	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/06/2026
15	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/07/2026
16	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/08/2026
17	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/09/2026
18	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/10/2026
19	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/11/2026
20	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/12/2026
21	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/01/2027
22	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/02/2027
23	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/03/2027
24	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/04/2027
25	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/05/2027
26	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/06/2027
27	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/07/2027
28	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/08/2027
29	92.236,52 €	1.000,00 €	93.236,52 €	01/09/2027
30	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/10/2027
31	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/11/2027
32	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/12/2027
33	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/01/2028
34	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/02/2028
35	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/03/2028
36	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/04/2028
37	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/05/2028
38	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/06/2028
39	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/07/2028
40	92.236,51 €	1.000,00 €	93.236,51 €	01/08/2028
	3.689.460,69 €	**40.000,00 €**	**3.729.460,69 €**	

Art. 4– Modalità di pagamento

4.1 – Il pagamento di ciascuna rata alle scadenze sopra indicate potrà essere effettuato a mezzo bonifico bancario da effettuarsi sulle seguenti coordinate:

BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASILICATA - FILIALE DI CHIETI
LARGO MARTIRI DELLA LIBERTA', 1 - 66100 - CHIETI
IBAN: **IT45Y0538515521CC2860003269**

Copia informatica - CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO - partenza - Prot. 2269/PROT del 13/03/2025 - titolo VI - classe 01

Art. 5 – Efficacia – Decadenza dal beneficio del termine

5.1 – Il presente Accordo non ha efficacia novativa tra le parti.

5.2 – Con il perfetto adempimento delle obbligazioni contenute nella presente scrittura, le parti si danno reciprocamente atto di non avere più nulla a che pretendere l'una nei confronti dell'altra, per le vicende di cui alle premesse ed a qualsiasi titolo (contrattuale ed extra contrattuale) connesso a qualsiasi rapporto tra le odierne parti.

5.3 – Le parti espressamente convengono di sottoporre il presente atto alle seguenti condizioni:

(i) mancato, parziale e/o tardivo pagamento di anche una sola delle rate sopra determinate;

(ii) mancato, parziale e/o tardivo pagamento entro la scadenza della fatturazione emessa nell'ambito del nuovo contratto di somministrazione;

5.4 – Ove si verifichi anche una sola delle ipotesi sopra determinate, l'Ente sarà da intendersi immediatamente decaduto dal beneficio del termine legittimando Energie Srl ad agire per il pagamento integrale del debito riconosciuto dall'Ente, al netto dei pagamenti eventualmente già corrisposti e fatti salvi ulteriori insoluti per fatture scadute successivamente alla sottoscrizione del presente Atto.

5.5 –La presente scrittura annulla e sostituisce ogni precedente accordo/intesa/impegno eventualmente ripassato tra le parti.

Art. 6 – Allegati

6.1 – Formano parte integrante e sostanziale della presente Scrittura Privata i seguenti allegati:

1) estratto conto "Primo Credito

2) estratto conto " Secondo Credito"

Art. 7 – Spese di Registrazione

7.1 – Le spese per l'eventuale registrazione della presente scrittura sono a carico della parte che ne avrà interesse.

Art. 8 – Privacy e Riservatezza

8.1 – Le Parti si garantiscono vicendevolmente che i dati forniti per effetto del presente Disciplinare saranno trattati con riservatezza e nel rispetto delle disposizioni di cui al GDPR 679/2016.

8.2 – Le Parti riconoscono altresì il carattere confidenziale di qualsiasi informazione veicolata fra le stesse in esecuzione del presente Accordo, considerandosi pertanto sempre Informazioni Riservate.

Copia informatica - CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO - partenza - Prot. 2269/PROT del 13/03/2025 - titolo VI - classe 01

CONSORZIO CENTRO SALINE

ESTRATTO CONTO 1° Credito (Allegato 1)

Data di registrazione	Descrizione	Importo originario	Importo residuo	Data scadenza
15/09/2023	Bolletta Nr. 20231900244320	471.645,38	290.064,78	18/10/2023
02/10/2023	Bolletta Nr. 20231900244858	21.345,83	17.496,58	02/11/2023
16/10/2023	Bolletta Nr. 20231900264517	330.927,21	295.420,41	20/11/2023
16/11/2023	Bolletta Nr. 20231900304485	329.119,59	295.187,96	20/12/2023
22/01/2024	Bolletta Nr. 20241900038846	224.351,85	200.657,20	22/02/2024
15/02/2024	Bolletta Nr. 20241900042946	168.970,69	148.243,45	22/03/2024
			1.247.070,38	

Copia informatica - CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO - partenza - Prot. 2269/PROT del 13/03/2025 - titolo VI - classe 01

CONSORZIO CENTRO SALINE

ESTRATTO CONTO 2° Credito (Allegato 2)

Data di registrazione	Descrizione	Importo originario	Importo residuo	Data scadenza
19/07/2024	Bolletta Nr. 2024E000053794	13.820,84	12.403,43	23/08/2024
19/07/2024	Bolletta Nr. 2024E000053793	581.392,31	90.283,88	23/08/2024
19/08/2024	Bolletta Nr. 2024E000075831	19.013,88	17.043,76	19/09/2024
19/08/2024	Bolletta Nr. 2024E000075830	699.235,92	627.969,71	19/09/2024
18/09/2024	Bolletta Nr. 2024E000116975	654.848,80	588.556,54	18/10/2024
14/10/2024	Bolletta Nr. 2024E000130555	374.697,19	334.108,23	18/11/2024
31/10/2024	Bolletta Nr. 2024E000150083	322.454,72	288.658,58	02/12/2024
30/11/2024	Bolletta Nr. 2024E000194998	220.481,81	194.205,12	30/12/2024
02/01/2025	Bolletta Nr. 2025E000000001	175.951,15	154.754,27	31/01/2025
31/01/2025	Bolletta Nr. 2025E000046603	153.523,31	134.406,79	28/02/2025
			2.442.390,31	

Art. 9 – Foro competente

9.1 – Qualsiasi controversia relativa alla interpretazione, applicazione ed esecuzione del presente contratto e devoluta alla esclusiva competenza del foro di Chieti.

Chieti, 13 marzo 2025

Energie Srl
(leg. rappr. p.t.)

Esa Spa società benfit
(leg. rappr. p.t.)

Consorzio Bonifica Centro
(leg. rappr. p.t.)

IL PRESIDENTE
(Dott. Enisio Tocco)

Le parti dichiarano di aver espressamente concertato articolo per articolo e punto per punto della sopra estesa scrittura e di aver discusso ogni questione insorta e concordato sulla stesura finale, avendo accettato ogni clausola, anche vessatoria.

Chieti, 13 marzo 2025

Energie Srl
(leg. rappr. p.t.)

Esa Spa società benfit
(leg. rappr. p.t.)

Consorzio Bonifica Centro
(leg. rappr. p.t.)

IL PRESIDENTE
(Dott. Enisio Tocco)

Copia informatica - CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO - partenza - Prot. 2269/PROT del 13/03/2025 - titolo VI - classe 01

Allegato 5

Relazione tecnica sui risparmi energetici conseguibili a seguito degli interventi di efficientamento finanziati con fondi FESR 2021-2027

CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO
Bacino Saline - Pescara - Alento - Foro
CHIETI

Relazione tecnica sui risparmi energetici conseguibili a seguito degli interventi di efficientamento finanziati con fondi FESR 2021–2027



Sede legale: Via Gizio n° 36, 66100 Chieti
Cod. Fisc. e Partita I.V.A. 01803810694
☎ 0871.58821 - 🖷 0871.560798 – *e-mail:* cbcentro@bonificacentro.it - *PEC*: consorziocentro@pec.bonificacentro.it

OGGETTO: Relazione tecnica sui risparmi energetici conseguibili a seguito degli interventi di efficientamento finanziati con fondi FESR 2021–2027.

La sottoscritta, Ing. Irene Ciccone, in qualità di Energy Manager del Consorzio di Bonifica Centro, redige la presente relazione al fine di stimare i risparmi energetici conseguibili nell'ambito degli interventi di efficientamento previsti per il periodo 2026–2028, i cui esiti sono stati recepiti nel Piano di risanamento.

L'analisi è stata condotta con riferimento al sistema impiantistico consortile, caratterizzato da elevati fabbisogni energetici connessi alla gestione delle stazioni di sollevamento idraulico, che rappresentano la principale voce di costo della gestione corrente, ed è stata sviluppata in relazione agli specifici interventi di efficientamento finanziati nell'ambito dei programmi FESR 2021–2027, riguardanti il revamping e l'aggiornamento tecnologico delle infrastrutture consortili.

In tale ambito, le stazioni di sollevamento individuate quali oggetto degli interventi progettuali sono state selezionate in quanto caratterizzate dai maggiori livelli di consumo energetico, risultando pertanto quelle a più elevato potenziale di efficientamento e di riduzione della spesa.

Gli interventi riguarderanno le seguenti centrali:

- Impianto di Località Fosso Calabrese el Comune di Casalincontrada (CH);
- Impianto di Strada Fosso Paradiso nel Comune di Chieti (CH);
- Impianto idrovoro di Via Alcione nel Comune di Francavilla al Mare (CH)
- Impianto Via Gran Sasso (Distretto 21) nel Comune di Cepagatti (PE);
- Impianto di Via Marcantonio (Distretti 17 e 19) nel Comune di Cepagatti (PE);
- Impianto di Via Santa Maria del Carmine (Distretti 3 e 4) nel Comue di Alanno (PE)

Queste centrali rappresentano complessivamente la parte più significativa del fabbisogno energetico del sistema consortile, corrispondente a circa un terzo del consumo totale.

Sulla base dei dati storici di consumo, delle caratteristiche di funzionamento degli impianti e dei rendimenti delle macchine attualmente in esercizio, sono stati valutati i seguenti effetti degli interventi programmati sulle stazioni di sollevamento, in termini di risparmio energetico:

- Revamping elettromeccanico delle stazioni di sollevamento: la sostituzione delle pompe obsolete con gruppi ad alta efficienza, equipaggiati con motori asincroni IE3/IE4, permette di ridurre i consumi elettrici complessivi. La razionalizzazione del numero di pompe consente di ottenere la stessa portata con minore energia assorbita, migliorando l'efficienza idraulica dell'impianto.
- Introduzione di sistemi di regolazione a inverter: i motori controllati da inverter modulano automaticamente la velocità dei gruppi di pompaggio in funzione della reale richiesta di portata. Questo intervento consente di ridurre i consumi energetici evitando funzionamenti a piena potenza non necessari, ottimizzando l'uso dell'energia elettrica in ogni condizione di esercizio.
- Implementazione di sistemi di automazione e supervisione (SCADA): il sistema SCADA permette di monitorare in tempo reale i consumi e modulare le portate secondo la domanda effettiva, riducendo gli sprechi energetici. L'automazione consente di pianificare in modo ottimale il funzionamento delle pompe, evitando sovraccarichi e inefficienze che comportano consumi superiori al necessario.

Dalle suddette analisi emerge una **riduzione attesa dei consumi energetici compresa tra il 15% e il 17%**, prudenzialmente assunta pari al **16%**, quale valore medio rappresentativo degli effetti combinati degli interventi previsti.

Tale riduzione, applicata ai livelli di costo energetico attualmente sostenuti dal Consorzio, consente di determinare un **risparmio economico annuo stimabile in circa 480.000 euro**, quale valore coerente con le condizioni operative e gestionali del sistema.

Gli interventi comporteranno inoltre una significativa **riduzione delle emissioni di CO_2**, contribuendo agli obiettivi ambientali del Piano di risanamento e alle politiche europee in materia di efficienza energetica.

L'Energy Manager
Ing. Irene CICCONE
Irene Ciccone

Allegato 6

Prospetto dei beni immobili dimissibili del Consorzio di bonifica Centro

CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

Bacino Saline - Pescara - Alento – Foro

CHIETI

Settore 3^ Catasto Concessioni e Patrimonio Immobiliare *Sede 23.02.2026*

Risposta a nota

Al Direttore Generale
S E D E

e, p.c. Al Direttore Tecnico
S E D E

Oggetto: Invio prospetto dei beni immobiliari dismissibili con indicazione valore catastale da allegare al Piano di Risanamento.

Facendo seguito alla richiesta della Sig.Vostra, si rimette in allegato il prospetto dei beni immobiliari consortili dismissibili, con indicazione del relativo valore catastale all'attualità.

Nel restare a disposizione per ogni e qualsiasi chiarimento dovesse necessitare, si inviano cordiali saluti..

IL CAPO SETTORE 3°

dati provvisori/mancata connessione cartella condivisa/corrispondenza Direttore

Sede legale: Via Gizio n° 36, 66100 Chieti
Cod. Fisc. e Partita I.V.A. 01803810694
☎ 0871.58821 - 🖷 0871.560798 – *e-mail:* cbcentro@bonificacentro.it - *PEC*: consorziocentro@pec.bonificacentro.it

Allegato n. 3

ELENCO BENI DISMISSIBILI - PATRIMONIO IMMOBILIARE DISPONIBILE

23.02.2026

COMUNE	FOGLIO	PARTICELLA	SUB	CATEGORIA	DIRITTO	CLASSE	RENDITA	RENDITA RIVALUTATA 5%	VALORE CATASTALE	NOTE
CHIETI	16	4642	1 e 2	A/3	PROPRIETA'	3	€ 400,25	€ 420,26	€ 52.953,08	ex casello di bonifica - V.LE UNITA' D'ITALIA N. 88 - CHIETI
CHIETI	16	4642	3 e 4	A/3	PROPRIETA'	3	€ 480,30	€ 504,32	€ 63.543,69	
CHIETI	28	421	2	C/6	PROPRIETA'	3	€ 368,75	€ 387,19	€ 48.785,63	ex casello di bonifica - VIA COLONNETTA angolo VIA PALIZZI - CHIETI
CHIETI	28	421	5	A/3	PROPRIETA'	2	€ 369,27	€ 387,73	€ 48.854,42	
CHIETI	28	421	6	A/3	PROPRIETA'	3	€ 480,30	€ 504,32	€ 63.543,69	
CHIETI	28	421	3	A/10	PROPRIETA'	2	€ 1.580,36	€ 1.659,38	€ 104.540,81	
CHIETI	52	84	1, 2 e 3	A/4	PROPRIETA'	3	€ 271,14	€ 284,70	€ 35.871,82	ex casello di Bonifica VIA ATERNO BRECCIAROLA - CHIETI
FRANCAVILLA AL MARE	21	4796		B/4	PROPRIETA'	u	€ 2.696,23	€ 2.831,04	€ 499.395,72	ex sede consortile uffici C.B. Val di Foro VIA F.P. TOSTI 224 - FRANCAVILLA AL MARE
SCAFA	13	833	3	A/3	PROPRIETA	2	€ 271,14	€ 284,70	€ 35.871,82	ex casello di bonifica C/DA TORNATURO - SCAFA
SCAFA	13	833	2	A/10	PROPRIETA	U	€ 764,36	€ 802,58	€ 50.562,41	

€ 1.003.923,09

IL CAPO SETTORE 3°
(Geom. Mario Di Fabrizio)


ex casello di bonifica - V.LE UNITA' D'ITALIA N. 88 - CHIETI


ex casello di bonifica - VIA COLONNETTA angolo VIA PALIZZI - CHIETI


ex casello di Bonifica VIA ATERNO BRECCIAROLA - CHIETI


ex sede consortile uffici C.B. Val di Foro VIA F.P. TOSTI 224 - FRANCAVILLA AL MARE


ex casello di bonifica C/DA TORNATURO - SCAFA

CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

SUL PIANO DI RISANAMENTO

DEL CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

Giuliano Pilone

Dottore Commercialista

Studio in Pescara, Via Falcone e Borsellino n. 30

Iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Pescara al n. 489

1. Oggetto dell'incarico

Il sottoscritto Giuliano Pilone, dottore commercialista con studio in Pescara alla Via Falcone e Borsellino n. 30, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti di Pescara al n. 489 ha ricevuto incarico dal Consorzio di Bonifica Centro (di seguito anche detto "il Centro" o "il Consorzio") di esaminare il Piano di risanamento redatto dal Direttore Generale Dr. Stefano Tenaglia in data 12 marzo 2026, illustrandone le cause della crisi individuate e la coerenza delle azioni proposte al fine di superarla, assieme alla capacità del Piano di condurre al riequilibrio strutturale del Centro.

2. Profilo del Consorzio e finalità del Piano di risanamento

Il Consorzio di Bonifica Centro, con sede legale in Chieti Scalo, è un ente di diritto pubblico ai sensi dell'art. 59 del Regio Decreto 13 febbraio 1933, n. 215, che opera nei settori della gestione e valorizzazione del patrimonio idrico, della difesa idraulica, del risanamento delle acque e, in via prioritaria, della tutela dell'ambiente.

Il Consorzio svolge in modo continuativo attività di manutenzione delle opere e delle infrastrutture di bonifica e di irrigazione, nonché funzioni di guardiania e sorveglianza del territorio.

Rappresenta, pertanto, un presidio istituzionale di primaria rilevanza per lo sviluppo sociale ed economico dell'area consorziata, svolgendo un ruolo fondamentale nella difesa del suolo, nella sistemazione idraulica dei terreni e nell'utilizzo razionale delle risorse idriche.

Per l'espletamento di tali funzioni, allo stesso è riconosciuta una funzione pubblica dallo Stato e dalle Regioni, che provvedono al finanziamento della realizzazione di nuove opere e della manutenzione delle infrastrutture di bonifica e di irrigazione. Tale regime consente ai proprietari degli immobili assoggettati al contributo di bonifica di beneficiare della detraibilità fiscale delle relative spese nella dichiarazione annuale dei redditi.

Il Consorzio di Bonifica Centro è stato istituito con deliberazione n. 801 del 7 aprile 1997 della Giunta Regionale d'Abruzzo, a seguito della fusione dei Consorzi di Bonifica operanti nelle Province di Chieti, Pescara e Teramo, contestualmente soppressi: "Vestina" (sede a Pescara), "Orta-Lavino" (sede a Caramanico), "Alento e Destra Pescara" (sede a Chieti) e "Val di Foro" (sede a Francavilla). L'ente opera su una superficie consortile complessiva pari a 192.314 ettari, di cui 111.428 soggetti a contribuenza. I Comuni consorziati sono 78, di cui 44 in Provincia di Pescara, 25 in Provincia di Chieti e 9 in Provincia di Teramo.

2.1 La Crisi negli Enti pubblici economici ed ai Consorzi di bonifica

Il Piano prende spunto dall'ultimo ***giudizio di parificazione*** del rendiconto generale della Regione Abruzzo, per sostenere che i Consorzi di bonifica sono assoggettati ai principi ordinamentali delle società a partecipazione pubblica previsti nell'art. 14 del D.lgs. n. 175 del 2016 (**Testo Unico delle Società Partecipate** - da ora TUSP).

L'art. 14 c 5, del TUSP dispone che siano permessi trasferimenti finanziari straordinari agli organismi che svolgono un servizio di pubblico interesse come i Consorzi di bonifica, "*purché le misure indicate siano contemplate in un* ***piano di risanamento****, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte dei conti* con le modalità di cui all'articolo *5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni*".

Pertanto, l'esecutività del Piano di risanamento è condizionata:

- l'approvazione del Dipartimento Agricoltura della Regione Abruzzo, in qualità di *Autorità di regolazione di settore*;
- la sua comunicazione alla Corte dei conti con la dimostrazione *che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni.*

Il *piano di risanamento* esaminato espone le strategie e le azioni individuate al fine di attuare la ***ristrutturazione aziendale*** auspicata e finalizzata al riequilibrio della situazione finanziaria, economica e patrimoniale.

3. Analisi svolte

3.1. Analisi della situazione di partenza (esercizio 2024)

Come riportato più diffusamente nel Piano di risanamento il Consorzio di bonifica Centro adotta un *sistema contabile NON armonizzato* e, denominato *contabilità finanziaria*, analogo a quello degli *enti pubblici puri* (Regioni, enti locali, ecc.) e, nel dettaglio, composto da:

- **documenti di previsione di natura finanziaria** e con funzioni autorizzatorie (bilancio di previsione, ecc.);
- un **metodo di registrazione contabile** basato su:

a) un piano dei conti che rileva gli aspetti finanziari della gestione e non quelli economico-patrimoniali;

b) un criterio di registrazione dei fatti di gestione rispettoso del ***principio della competenza finanziaria***, ovvero, secondo cui le entrate e le spese (aspetti finanziari della gestione) sono rappresentati nell'esercizio finanziario in cui l'obbligazione giuridica "attiva" e "passiva" si perfeziona, dando vita, rispettivamente ad accertamenti e impegni;
- documenti di rendicontazione finalizzati alla determinazione del risultato di amministrazione dell'anno (conto consuntivo, ecc.).

Solo a far data dal 1° gennaio 2028, a seguito di precise disposizioni regionali (L.R. n. 45 del 2019) i Consorzi di bonifica abruzzesi transiteranno al sistema contabile armonizzato disciplinato dal D.lgs. n. 118 del 2011 dove è prevista, insieme alla contabilità finanziaria, l'adozione della contabilità economico-patrimoniale.

Per questo motivo l'Ente, in questo momento, ha provveduto a dotarsi di una matrice (vedi piano) che permetta la correlazione tra i dati finanziari rilevati contabilmente e quelli economico-patrimoniali, necessari alla realizzazione del piano di risanamento, trasponendo i dati della contabilità economico-patrimoniale dalla contabilità finanziaria.

Dalla lettura del Piano, a cui si rinvia per una più completa ed esaustiva lettura dei dati contabili di partenza, si evince una situazione iniziale complessa sotto il profilo patrimoniale e finanziario, ma caratterizzata da una **gestione operativa sostanzialmente equilibrata**.

Conto economico 2024

L'esercizio 2024 rappresenta il dato di baseline su cui è costruito il piano. In particolare:

- Componenti positivi della gestione: euro 16.494.472,00 di cui proventi per attività istituzionali euro 7.166.265,00, proventi per attività commerciali euro 8.893.924,00, altri ricavi per euro 434.282,00.
- Componenti negativi della gestione: euro 12.370.171,00, riferiti prevalentemente a costi per servizi, personale e altri oneri di funzionamento.
- Risultato della gestione caratteristica: euro 4.124.301,00.
- Oneri finanziari: euro 110.936,00.
- Proventi straordinari: euro 1.842.749,00; oneri straordinari: euro 5.877.583,00; saldo straordinario netto: –euro 4.034.833,00.
- Risultato prima delle imposte: –euro 21.469,00;
- imposte: nulle.

In sintesi:

Voce	Valore (€)
Componenti positivi (A)	16.494.472,00
Componenti negativi (B)	12.370.171,00
Risultato gestione caratteristica	4.124.301,00
Oneri finanziari	110.936,00
Saldo straordinario netto	–4.034.833,009
Risultato netto	–21.469,00

La perdita 2024 è quindi **essenzialmente dovuta a componenti straordinarie**, mentre la gestione ordinaria appare ampiamente positiva.

Stato patrimoniale 2024 – Attivo

- Totale attivo: euro 56.383.701,62.
- Crediti verso consorziati: euro 23.582.141,00.
- Opere pubbliche: euro 30.754.834,00.

La struttura dell'attivo evidenzia una componente rilevante di crediti verso enti pubblici e utenti, che condiziona il profilo di liquidità ma offre elevata affidabilità creditizia.

Stato patrimoniale 2024 – Patrimonio netto e passivo

- Patrimonio netto complessivo: –euro 1.577.427,00, derivante da perdite pregresse per euro 1.555.958,00 e perdita 2024 per euro 21.469,00.
- Fondi per rischi e oneri: euro 10.405.190,00.
- Trattamento di fine rapporto: euro 355.874,00.
- Debiti di finanziamento complessivi: euro 8.828.604,00 (debiti verso banche e tesorerie euro 2.925.318,00; altri finanziatori euro 5.903.286,00);
- debiti verso fornitori: euro 7.121.694,00;
- altri debiti: euro 31.249.766,00.

La posizione patrimoniale negativa è imputabile in larga parte a componenti straordinarie degli esercizi precedenti e del 2024, su cui il piano di risanamento interviene attraverso la generazione di utili ricorrenti.

In sintesi:

Voce	Valore (€)
Totale attivo	56.383.702,00
Patrimonio netto	–1.577.427,00
Debiti complessivi	47.200.064,00
Debiti finanziari	8.828.604,00
Debiti fornitori	7.121.694,00

In pratica, dalla lettura del bilancio 2024 emerge che:

- nel 2024 i **componenti positivi della gestione** ammontano a circa euro 16,5 milioni;
- il **margine operativo lordo (EBITDA)** è superiore a euro 4,1 milioni;
- la **perdita d'esercizio (circa euro 21 mila)** è dovuta quasi esclusivamente a componenti straordinarie;
- la gestione caratteristica risulta quindi positiva e sostenibile.

Permangono tuttavia elementi di criticità quali:

- patrimonio netto negativo;
- rilevante esposizione debitoria;
- forte incidenza dei costi operativi, in particolare energetici;
- elevata presenza di crediti verso enti pubblici, con impatto sulla liquidità.

3.2. Cause della crisi

Il piano individua come causa principale della crisi l'aumento dei costi delle materie prime (materiali di costruzione, materiali idraulici, energia elettrica, etc.), in particolare dell'energia elettrica.

Tale causa è pienamente coerente con la struttura operativa del Consorzio, caratterizzata da un'elevata incidenza dei consumi energetici per effetto della necessità di azionare le pompe di risalita.

Nonostante tali pressioni sui costi, la gestione caratteristica mantiene una **elevata capacità di generare margini**, confermando che la crisi non è di natura strutturale ma legata a fattori esterni e straordinari.

Ne deriva una diagnosi credibile e coerente, che giustifica interventi mirati e non generalizzati.

3.3 Strategia di risanamento

Le misure di risanamento trovano piena integrazione con le linee strategiche del piano di risanamento 2026-2028.

Il capitolo 7 del Piano di risanamento contiene il cuore operativo del piano medesimo. Le misure previste nel periodo 2026-2028 sono principalmente sei:

1. riduzione dei costi di gestione diretti di **480.000 euro annui** tramite efficientamento energetico;
2. contenimento del costo del personale, senza aumentare l'organico e con turnover;
3. richiesta di apporti finanziari regionali per **1,8 milioni annui** nel triennio 2026-2028;
4. mantenimento dell'attuale livello di contribuzione per le utenze agricole ed extra-agricole durante il risanamento;
5. realizzazione di entrate extra-tributarie dal centro di profitto per almeno **736.869,93 euro**;
6. eventuale dismissione di assets non strategici come misura sostitutiva/residuale.

3.3.1) Efficientamento energetico

È la misura più coerente del piano. Se la principale causa della crisi è energetica, è ragionevole ipotizzare un intervento su tale spesa che rappresenti una riduzione strutturale del fabbisogno energetico. Il piano prevede investimenti di revamping sulle stazioni di sollevamento, finanziati con fondi FESR 2021-2027 per oltre **8,5 milioni di euro**, senza gravare direttamente sulla gestione corrente. Gli interventi dovrebbero ridurre i consumi del 15%-17%; prudenzialmente il piano assume un risparmio del 16%, traducendolo in circa **480.000 euro annui** di minori costi.

Destinatari di tali interventi sono:

- "l'*Efficientamento e messa in sicurezza delle vasche e dei bacini di accumulo consortili*" - Importo finanziamento FESR 2021-2027 per euro 1.000.000,00;
- la "*Messa in sicurezza, efficientamento ed aggiornamento tecnologico delle opere di derivazione e delle infrastrutture consortili del comprensorio del Destra Pescara*" - Importo finanziamento FESR 2021-2027 per euro 2.896.000,00;
- la "*Messa in sicurezza, efficientamento ed aggiornamento tecnologico delle opere di derivazione e delle infrastrutture consortili del comprensorio del Sinistra Pescara.*" - Importo finanziamento FESR 2021-2027 per euro 4.611.600,00.

Questa misura appare internamente coerente:

- colpisce la principale voce di costo. I Consorzi di bonifica sono enti fortemente "energivori" per la gestione di impianti di sollevamento idraulico, dipendenti altresì da altri fattori quali: l'aumento delle temperature, la modifica della stagionalità delle piogge e le siccità sempre più frequenti, che

impattano pesantemente sui consumi di energia elettrica, a causa del maggiore lavoro degli impianti;

- è strutturale e non una tantum;
- è finanziata da risorse esterne dedicate, il che la rende più credibile.

3.3.2) Personale

Prendendo spunto dalle razionalizzazioni già effettuate negli esercizi precedenti - il personale a tempo indeterminato è già sceso da oltre 90 unità nel 2016 a 47 unità attuali - il piano esclude ulteriori riduzioni di organico al fine di non mettere a rischio il servizio pubblico.

Anche questa misura appare coerente con la finalità di risanamento, perché evita una spending review incompatibile con la natura essenziale dei servizi erogati.

3.3.3) Intervento regionale

Il piano individua nell'intervento regionale un elemento decisivo per chiudere debiti pregressi relativi a:

- spese di irrigazione e manutenzione di opere pubbliche per circa **1.241.777,55 euro**;
- debito energetico verso ESA S.p.A. per **3.729.460,80 euro**;
- compartecipazione agli interessi passivi per **428.761,65 euro**.

Dal punto di vista giuridico e sistematico, il documento collega tali apporti al quadro normativo dei trasferimenti straordinari agli organismi che svolgono servizi di pubblico interesse, purché inseriti in un piano di risanamento idoneo al riequilibrio entro tre anni.

Quindi la misura non è presentata come soccorso generico, ma come leva straordinaria prevista dall'ordinamento (art. 13 L.R. 36/1996).

Sotto il profilo della coerenza economica questa è una misura di forte impatto sebbene sia la più delicata. È un intervento coerente perché serve a sterilizzare costi straordinari e pregressi che non sarebbe ragionevole riversare integralmente sui consorziati; ma è anche il punto di maggiore dipendenza da fattori esterni del Piano di risanamento, perché il successo del risanamento si fonda in misura significativa sull'effettiva erogazione di tali somme.

3.3.4) Mantenimento del livello contributivo

Il piano prevede di mantenere invariato la contribuzione del 2025 durante il periodo di risanamento, salvo riduzione in caso di risultati del centro di profitto superiori a quelli stimati.

Questa impostazione è coerente con la finalità di evitare un contributo straordinario che aggraverebbe i consorziati in una fase di difficoltà.

Tuttavia, è una misura sostenibile solo se si realizzano davvero le altre due condizioni del piano: efficientamento e apporto regionale.

3.3.5) Centro di profitto e San Martino

Il piano attribuisce un ruolo importante alle entrate extra-tributarie e alla possibile valorizzazione del depuratore San Martino, anche mediante concessione onerosa.

Il modello gestionale del Consorzio già prevede che i profitti delle attività commerciali sostengano le attività istituzionali però, rispetto all'efficientamento energetico, questa componente extra tributi presenta un grado di aleatorietà più elevato, perché dipende da mercato, gara, condizioni contrattuali e andamento dell'attività di depurazione.

4. Verifica degli effetti

Le azioni sopra esposte risultano essere state misurate nel Piano di risanamento ai fini dell'equilibrio del Consorzio.

Il piano utilizza gli **indicatori di Alert** del CNDCEC, tra cui patrimonio netto, DSCR, sostenibilità degli oneri finanziari, adeguatezza patrimoniale, adeguatezza del cash flow, liquidità e indebitamento previdenziale/tributario.

Il Piano, infatti, partendo dall'analisi ed individuazione degli elementi di debolezza del Consorzio presenti nell'esercizio 2024 ovvero le criticità su patrimonio netto, adeguatezza patrimoniale e cash flow, individua azioni strategiche coerenti con la finalità di risanamento che nel periodo 2026.-2028, annualità in cui le misure entreranno a regime, permetteranno di rimuovere tali criticità.

In particolare:

- il **patrimonio netto** passa da valori negativi nel 2024 e 2025 a valori positivi dal 2026 in avanti, crescendo poi negli esercizi successivi;
- il **conto economico** registrerà netti miglioramento ovvero:

  - il **reddito operativo** passerebbe da circa **99 mila euro nel 2025** a circa **2,93 milioni annui** nel periodo 2026-2028;
  - il **reddito netto** passerebbe da negativo nel 2025 a fortemente positivo dal 2026;

- l'efficientamento energetico e il contenimento del personale permetterebbero importanti riduzioni dei costi, anche a ricavi invariati.

Il Piano affronta anche la tematica del **FCDE (Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità)** previsto dall'art 167 del D.lgs. n. 267 del 2000 (TUEL) e dal punto 3.3. dell'Allegato 4.2 del D.lgs. n. 118 del 2011.

Tale Fondo, nato per garantire la stabilità finanziaria e gli equilibri di bilancio dell'Ente, è necessario per evitare che le spese esigibili vengano finanziate da entrate di dubbia riscossione, è obbligatorio per il Consorzio di bonifica Centro a far data dal 01 gennaio 2026 (poi prorogato al 2028), ovvero, dalla data in cui i Consorzi di bonifica abruzzesi transiteranno nel *sistema contabile armonizzato* disciplinato dal D.lgs. n. 118 del 2011.

Evidentemente, tali accantonamenti saranno possibili sono in presenza di più importanti risultati di esercizio.

Il piano di risanamento sostiene che, l'adozione delle azioni previste, permetterà di far crescere il reddito netto in misura tale da garantire la copertura del FCDE fino al **110% entro il 2030**.

Le azioni strategiche ipotizzate e le previsioni futre ad esse connesse rafforzano la coerenza del piano, perché viene attuato un collegamento del risanamento non soltanto al risultato economico ma anche alla stabilità contabile e finanziaria futura.

5. Valutazione di coerenza delle azioni previste nel Piano

La valutazione delle azioni correttive previste nel Piano e le cause della crisi consentono di esprimere una valutazione complessiva di **elevata coerenza**:

➢ Coerenza causale

Le misure incidono direttamente sui fattori che hanno generato la crisi (costi energetici e inefficienze infrastrutturali): se la crisi nasce soprattutto dall'esplosione dei costi energetici, è razionale che il fulcro del risanamento sia l'efficientamento energetico.

➢ Coerenza economica

La gestione caratteristica è già positiva e viene ulteriormente rafforzata da investimenti mirati. Il piano non punta a tagli indiscriminati o a una logica meramente privatistica, ma a preservare la continuità del servizio, contenere il carico sui consorziati e riequilibrare la gestione mediante leve strutturali e apporti

straordinari compatibili con il quadro normativo. In tal modo appare garantita la coerenza tra natura pubblica dell'ente e scelte adottate.

➢ Coerenza finanziaria

Gli indicatori (DSCR, PFN/EBITDA) risultano ampiamente sostenibili.
Il piano, da questo punto di vista, non si limita a enunciare obiettivi, ma tenta di quantificarli cercando di raggiungere una coerenza tra misure adottate e i risultati attesi, che vengono misurati con indicatori patrimoniali, economici e finanziari, e non solo affermati in via astratta.

➢ Coerenza patrimoniale

È previsto un significativo rafforzamento del patrimonio netto senza ricorso a interventi straordinari.

➢ Coerenza prospettica

Il piano dimostra capacità di generare cassa, sostenere investimenti e ridurre il rischio complessivo.

6. Conclusioni

Alla luce dell'analisi del piano di risanamento si ritiene che il Consorzio di Bonifica Centro presenti:

- una **gestione operativa strutturalmente sana e redditizia**;
- un piano di risanamento **coerente, credibile e tecnicamente fondato**;
- una **chiara capacità di generare flussi di cassa** idonei a sostenere investimenti e debito;
- un percorso di **rafforzamento patrimoniale significativo e progressivo**;
- un **profilo di rischio complessivamente contenuto e gestibile**.

Il piano appare pertanto **idoneo a condurre l'Ente fuori dalla situazione di crisi**, assicurando il riequilibrio economico-finanziario e la continuità del servizio pubblico.

Restano comunque elementi da monitorare:

- l'effettiva realizzazione degli investimenti;
- l'evoluzione del quadro regolatorio;
- la gestione dei rischi tecnici connessi agli asset strategici;
- la dinamica dei costi operativi.

In conclusione, il piano può essere valutato **positivamente sotto il profilo della coerenza, sostenibilità e capacità di risanamento**, con prospettive di stabilità nel medio-lungo periodo.
Come in tutti i piani di risanamento ci sono degli indicatori, ovvero KPI (Key Performance Indicators) da tenere particolarmente in evidenza:

1. Il piano è fortemente dipendente dall'**intervento regionale**. Senza l'apporto straordinario di 1,8 milioni annui nel triennio, la sostenibilità dell'intero impianto si riduce sensibilmente. La misura è economicamente decisiva;

2. Una parte del riequilibrio è affidata a poste che presentano una certa **aleatorietà**, in particolare il risultato del centro di profitto e la valorizzazione del depuratore San Martino.

3. Il mantenimento invariato del contributo di bonifica è una scelta politicamente e socialmente apprezzabile, ma resta sostenibile solo se tutte le altre leve funzionano. In caso contrario, il piano stesso prevede la possibilità di dover agire sul tributo o di ricorrere alla dismissione di assets non strategici.

Il piano di risanamento del Consorzio di Bonifica Centro risulta **strutturalmente coerente**:

- nella diagnosi, perché individua con precisione il nodo energetico e il peso dei debiti pregressi;
- nelle misure, perché interviene sul fattore di costo dominante, preserva la capacità operativa dell'ente e cerca di evitare un aggravio immediato sui consorziati;
- nella verifica, perché misura gli effetti attesi sulle grandezze economiche, patrimoniali e finanziarie.

Il piano presenta un impianto logicamente ben costruito ed appare quindi **idoneo, in linea teorica e prospettica, a condurre l'ente fuori dalla crisi**, ma la sua effettiva riuscita dipende da alcune condizioni essenziali:

1. realizzazione concreta degli investimenti di efficientamento;
2. effettiva concessione degli apporti regionali;
3. tenuta delle entrate extra-tributarie e del centro di profitto;
4. mantenimento del controllo sui costi e sulla riscossione.

Pescara, 31 marzo 2026

Dott. Giuliano Pilone