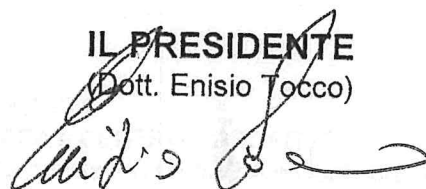


CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

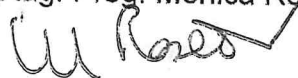
CHIETI

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

IL PRESIDENTE
(Dott. Enisio Tocco)



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



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.	48
8.2	- BUDGET ECONOMICO: CENTRI DI SPESA e CENTRI DI PROFITTO	PAG.	54
8.3	- PROSPETTO DI CONCILIAZIONE tra Contabilità FINANZIARIA e Contabilità ECONOMICA	PAG.	55
8.4	- RELAZIONE DEL PRESIDENTE	PAG.	56

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

PAGINA N°

1

CAP. BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
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 - Contribuzione consortile						
3	Contributi principali						vedi spesa cap 65
3/1	SOGET, Area Riscossione e Agenzia Entrate Riscossione	8.676.288,00	0,00	8.676.288,00	18.530.830,10	10.804.978,22	
3/2	CONCESSIONARI VARI				-	-	
3/3	Contributi consortili da iscrivere a ruolo				-	-	
	Contributi suppletivi	-		-	-	-	
5	Contributi per specifiche attività istituzionali	-		-	-	-	
6	Contributi principali contribuzione irrigua	-		-	-	-	
7	Contributi suppletivi irrigui	-		-	-	-	
	Totale categoria I	8.676.288,00	0,00	8.676.288,00	18.530.830,10	10.804.978,22	
	Categoria II - Entrate derivanti da rendite di beni strumentali ed entrate diverse						
8	Affitto di beni immobili	540,00	-	540,00	25.399,74	-	
9	Noleggio di beni mobili				-	-	
10	Proventi diversi patrimoniali				-	-	
11	Realizzi per cessione di beni fuori uso	-		-	-	-	
	a riportare	540,00	-	540,00	25.399,74	-	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

PAGINA N°

2

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	riporto	540,00	-	540,00	25.399,74	-	
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	770,00	10.000,00	
21	Proventi derivanti da altri Enti e destinati a servizi prestati all'Unione Regionale delle Bonifiche	15.000,00	-	15.000,00	-	-	
22		-	-	-	-	-	
23		-	-	-	-	-	
24		-	-	-	-	-	
	a riportare	33.540,00	-	33.540,00	26.169,74	10.000,00	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

PAGINA N°

3

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	riporto	33.540,00	-	33.540,00	26.169,74	10.000,00	
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	3.045.535,27	5.545.535,27	1.992.384,60	3.125.000,00	vedi spesa cap 45
30	Entrate eventuali e diverse	-	-	-	1.299.137,87	-	
	Totale categoria II	2.833.540,00	3.045.535,27	5.879.075,27	3.317.692,21	3.135.000,00	
	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

PAGINA N°

4

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
32	Contributi speciali per l'attività ordinaria	-	-	-	470.451,31	-	
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 cap.59e60
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 rimborso mutui	290.000,00	46.341,41	336.341,41	1.263.167,75	-	v. Spesa cap.67
Totale categoria IV		290.000,00	46.341,41	336.341,41	1.263.167,75	-	
TOTALE TITOLO I		11.799.828,00	3.091.876,68	14.891.704,68	23.582.141,37	13.939.978,22	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

PAGINA N°

5

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	<i>Categoria I - Alienazione di beni strumentali</i>						
35	Beni immobili	950.977,00	-	950.977,00	-	1.003.923,09	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	-	1.003.923,09	
	<i>Categoria II - Trasferimenti per gli Interventi, per l'incremento e l'ampliamento delle opere consorziali</i>						
38	Contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	26.564.800,00		26.564.800,00	22.946.937,66	33.159.300,03	v. sp.cap 81-82
39	Contributo regionale finalizzato all'intervento irriguo	-		-		-	
40	Ruoli straordinari per le quote a carico della proprietà consorziale sulle opere pubbliche eseguite in concessione	-		-		-	
41	Ruoli straordinari per le quote a carico della proprietà consorziale 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	26.564.800,00	-	26.564.800,00	22.946.937,66	33.159.300,03	
	<i>Categoria III - Riscossione di crediti e recuperi vari</i>						
45	Prolevamento 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	27.515.777,00	-	27.515.777,00	22.946.937,66	34.163.223,12	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

PAGINA N°

6

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	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						
	Totale categoria I			-	-	-	v. sp.cap 94/a
	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	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	-	5.498.158,15	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	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	-	5.498.158,15	
	TOTALE TITOLO III	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	-	5.498.158,15	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

PAGINA N°

7

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
	<i>Categoria I - Partite di giro</i>						
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	-	8.000,00	
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	-	75.500,00	
59	Ritenute previdenziali ed assistenziali;						
59/01	Ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale	350.000,00	-	350.000,00		350.000,00	
59/02	Ritenute fiscali sulle retribuzioni al personale	700.000,00	-	700.000,00		700.000,00	
60	Partite di giro diverse	10.000.000,00	-	10.000.000,00	9.852.122,59	10.000.000,00	
	<i>Totale categoria I</i>	11.185.000,00	-	11.185.000,00	9.854.622,59	11.185.000,00	
	TOTALE TITOLO IV	11.185.000,00	-	11.185.000,00	9.854.622,59	11.185.000,00	

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

PAGINA N°

8

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	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

PAGINA N°

9

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	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	-	-	-	-	-	v.E.cap. 49 e 50/a
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

PAGINA N°

10

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	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		55.435.100,72	3.091.876,69	58.526.977,41	56.383.701,62	64.786.359,48	

RIASSUNTO DELL'ENTRATA	Previsione	Stanziamenti 2025 Variazioni +/-	Previsione Assestata	Stanziamenti 2026 Residui	Competenza
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DEL PENULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE					
GIACENZA DI CASSA PRESUNTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO					
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	11.799.828,00	3.091.876,68	14.891.704,68	23.582.141,37	13.939.978,22
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	27.515.777,00	-	27.515.777,00	22.946.937,66	34.163.223,12
TITOLO III - ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	-	5.498.158,15
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	11.185.000,00	-	11.185.000,00	9.854.622,59	11.185.000,00
TITOLO V - ENTRATE INERENTI LE PASSATE GESTIONI	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	55.435.100,72	3.091.876,69	58.526.977,41	56.383.701,62	64.786.359,48

CAP. BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
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.azione	3.360,00	-	3.360,00	-	5.380,00	
5	Indennità di carica (o gettoni di presenza), trasferte e rimborso spese di trasporto ai componenti il Comitato Amm.vo	18.193,00	-	18.193,00		17.553,00	
6	Indennità di carica, trasferte e rimborso spese di trasporto al Presidente	30.926,00	-	30.926,00	-	34.106,00	
7	Indennità di carica (o gettoni di presenza), trasferte e rimborso spese di trasporto ai Revisori dei Conti	24.000,00	-	24.000,00	38.752,74	22.701,00	
8	Indennità di carica, trasferte e rimborso spese di viaggio al Commissario Regionale	-		-	-	-	
9	Compensi, indennità e rimborsi dovuti ai componenti la Consulta consorile	-		-		-	
Totale categoria I		76.479,00	-	76.479,00	38.752,74	79.740,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

13

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	Categoria II - Personale in attività di servizio						
10	Ributizione al personale in servizio o comandato:	2.203.774,00	-	2.203.774,00	-	2.241.493,00	
11	Indennità di reperibilità	64.894,00	30.000,00	94.894,00	-	65.000,00	
12	Compenso per lavoro straordinario	91.767,00	60.000,00	151.767,00	-	121.429,00	
13	Indennità e rimborso spese per missioni	19.640,00	-	19.640,00	-	16.265,00	
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 salarati)						
15/b	Assicurazione per il personale dipendente (Kasco, ecc.)	-		-	-	-	
16	Contributi ENPAIA ed ENTE BILATERALE	60.961,00	-	60.961,00	-	62.486,00	
17	Accantonamenti T.F.R., Altri ecc.:	161.873,00	-	161.873,00	355.873,85	174.172,00	v.Elenco residui Passivi (17/01+17/02+17/03+17/04)
	a riportare	2.602.909,00	90.000,00	2.692.909,00	355.873,85	2.680.845,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

14

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	riporto	2.602.909,00	90.000,00	2.692.909,00	355.873,85	2.680.845,00	
18	Contributi INPDAP	255,00	-	255,00	-	269,00	
19	Contributi INPS, INAIL & OTI/OTD	643.594,00	-	643.594,00	-	811.112,00	
20	Contributi FIS e FASI	6.641,00	-	6.641,00	-	6.750,00	
	Totale categoria II	3.253.399,00	90.000,00	3.343.399,00	355.873,85	3.498.976,00	
	Categoria III - Personale in quiescenza						
21	Pensioni per gli ex dipendenti non iscritti al fondo ENPAIA	84.740,00	-	84.740,00	-	84.526,00	
22	Spese benefici contributi (INPS)	-	-	-	-	-	
	Totale categoria III	84.740,00	-	84.740,00	-	84.526,00	
	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	6.000,00	-	3.782,00	-	
25	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	32.500,00	-	32.500,00	18.568,46	25.434,00	
	a riportare	38.500,00	6.000,00	32.500,00	22.350,46	25.434,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

15

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	vedi spesa cap 45
	riporto	38.500,00	- 6.000,00	32.500,00	22.350,46	25.434,00	
26	Spese per il riscaldamento, l'illuminazione, la fornitura idrica e la pulizia degli uffici e spese condominiali	53.900,00	- 12.000,00	41.900,00	16.688,67	28.273,00	
27	Acquisto di materiale di consumo o servizi (paghe, contributi, ecc.) compresi beni strumentali di modesto valore	20.000,00	-	20.000,00	18.733,37	67.881,00	
28	Acquisto di vestiario o 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	10.632,23	17.995,00	
30	Manutenzione ed esercizio auto di servizio	10.000,00	-	10.000,00	8.542,92	5.895,00	
31/a	Canoni, imposte, tasse e bolli di atti amministrativi	286.647,00	49.626,97	336.273,97	76.181,12	138.344,00	
31/b	Canoni, imposte, tasse e bolli di atti amministrativi	-	-	-	-	198.000,20	
32	Spese legali, notarili e per consulenze tecnico amministrativo	60.000,00	-	60.000,00	318.245,63	361.860,00	
33	Premi di assicurazione	180.000,00	-	180.000,00	285,00	208.852,00	
34	Spese di rappresentanza	10.500,00	-	10.500,00	3.157,64	22.631,00	
35	Spese per accertamenti sanitari e prevenzione D. Lgs. 81/2008	60.000,00	- 25.000,00	35.000,00	39.145,37	40.514,00	
36	Quote di partecipazione di amministratori o dipendenti a convegni, congressi, seminari, ecc.	1.000,00	-	1.000,00	-	-	
	a riportare	763.047,00	- 18.373,03	744.673,97	513.962,41	1.115.679,20	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

16

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	riporto	763.047,00	- 18.373,03	744.673,97	513.962,41	1.115.679,20	
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	-	-	-	-	-	
41	Spese per la partecipazione ad Enti ed Associazioni (ANBI, SNEBI, ed Unione delle Bonifiche)	54.899,00	-	54.899,00	-	56.371,00	
42	Spese per la tenuta della contabilità, del protocollo informatico, degli antivirus e degli altri sistemi informativi; manutenzione ed aggiornamento	35.000,00	- 10.000,00	25.000,00	19.350,24	10.860,00	
43	Spese per la tenuta del Catasto, per la compilazione dei ruoli di contribuenza e delle liste elettorali	47.000,00	-	47.000,00	37.141,47	3.213,00	
44	Innovazioni tecnologiche ed aggiornamento Catasto	20.000,00	-	20.000,00	19.511,75	-	
45/a	Gestioni spese da gestioni speciali: attività prive di rilevanza economica	633.000,00	1.698.968,05	2.331.968,05	-	360.576,00	v.E.cap.3
45/b	Gestioni spese da gestioni speciali: attività a rilevanza economica	479.500,00	-	479.500,00	2.284.742,12	1.840.396,00	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	2.041.446,00	1.670.595,02	3.712.041,02	2.875.707,99	3.387.095,20	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

17

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assesata	EURO	EURO	
	riporto	2.041.446,00	1.670.595,02	3.712.041,02	2.875.707,99	3.387.095,20	
47/b	Spese pubblicitarie (pubblicazione degli avvisi di gara, ecc.)	5.000,00	-	5.000,00	-	-	
	Totale categoria IV	2.046.446,00	1.670.595,02	3.717.041,02	2.875.707,99	3.387.095,20	
	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	10.000,00	-	10.000,00	-	31.600,00	
51	Manutenzione e gestione delle opere stradali	14.030,00	-	14.030,00	26.230,00	35.000,00	
52	Forza motrice impianti idrovori	-	-	-	-	-	
	Totale categoria V	24.030,00	-	24.030,00	26.230,00	66.600,00	
	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	1.057.446,00	631.484,59	1.688.930,59	1.241.777,55	1.367.864,00	
	a riportare	1.057.446,00	631.484,59	1.688.930,59	1.241.777,55	1.367.864,00	

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Pravisione 2025	VARIAZIONI +/-	Pravisione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	riporto	1.057.446,00	631.484,59	1.688.930,59	1.241.777,55	1.367.864,00	
55/a	Fornitura Energia Elettrica Opere Idriche	3.200.000,00	932.797,07	4.132.797,07	2.264.913,35	3.255.200,00	
55/b	Fornitura Energia Elettrica Sede	-	-	-	-	17.800,00	
	Totale categoria VI	4.257.446,00	1.564.281,66	5.821.727,66	3.506.690,90	4.640.864,00	
	Categoria VII - Oneri finanziari						
56	Spese per il servizio di tesoreria	1.900,00	-	1.900,00	-	23.863,00	
57	Interessi su aperture di credito e prestiti vari	109.006,86	-	109.006,86	-	174.183,69	
58	Interessi e rivalutazione monetaria su crediti vantati per appalto di lavori, espropriazioni o crediti del personale	-	-	-	-	-	
	Totale categoria VII	110.906,86	-	110.906,86	-	198.046,69	
	Categoria VIII - Rate di ammortamento						
59	Quote interessi	87.198,00	-	87.198,00	-	72.816,31	v.E.cap.33/b-l-m
60	Quota capitale	811.615,00	-	811.615,00	-	-	v.E.cap.33/b-l-m
	Totale categoria VIII	898.813,00	-	898.813,00	-	72.816,31	
	Categoria IX - Poste correttive e compensative delle Entrate						
61	Sgravi di contribuzione catastali	-	-	-	-	-	
	a riportare	-	-	-	-	-	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

19

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assettata	EURO	EURO	
	riporto	-	-	-	-	-	
62	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - Sgravi per inesigibilità della contribuzione irrigua	-	-	-	-	-	
63	Rimborsi e conguagli di contributi di bonifica catastali	-	-	-	-	1.359.153,97	
64	Rimborsi e conguagli di bonifica irrigui	-	-	-	-	-	
65	Aggio esattoriale e altre spese per il realizzo delle entrate contributive	298.655,00	150.000,00	148.655,00	98.556,01	161.475,00	v.E.cap.3
66	Restituzione di Entrate varie	-	-	-	-	-	
67	Poste correttive delle Entrate - Sopravvenienze passive	590.000,00	75.000,00	665.000,00	2.439.690,92	110.000,00	v.Elenco residui Passivi (67/01+67/02)
	Totale categoria IX	888.655,00	75.000,00	813.655,00	2.538.246,93	1.630.628,97	
	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	-	-	-	-	-	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

20

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	Categoria XI - Fondi di riserva						
72	Fondo di riserva	158.913,14	- 158.000,00	913,14		246.002,61	
73	Fondo di riserva per spesa imprevista	-	-	-		-	
74	Fondo di riserva di Cassa	-	-	-		-	
	Totale categoria XI	158.913,14	- 158.000,00	913,14	-	246.002,61	
	TOTALE TITOLO I	11.799.828,00	3.091.876,68	14.891.704,68	9.341.502,41	13.905.295,79	
	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	-	-	-	-	-	v.E.cap.35

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	Categoria II - Azione ed interventi per l'incremento e l'ampliamento delle opere consorziali						
81	Lavori in concessione (per l'elenco vedi allegato)	19.923.600,00	-	19.923.600,00	25.555.920,96	28.769.012,90	v.E.cap.38
82	Indennità di espropriazioni e risarcimento di danni	1.328.240,00	-	1.328.240,00	2.075.048,08	770.260,65	v.E.cap.38
83	Studi progettazioni e incentivi:		-		1.086.139,20		
83/a	Studi e progettazione	2.656.480,00	-	2.656.480,00	-	1.113.085,24	
83/b	Incentivi di cui all'art. 18 L. 109/94 e art. 6 comma 13 L. 127/97	531.296,00	-	531.296,00		790.219,32	
83/c	Incentivi per l'esodo del personale dipendente	-	-	-	-	-	
84	Direzione Lavori, Contabilità e Collaudo	2.125.184,00	-	2.125.184,00	1.746.937,89	1.716.721,91	
85	Spese di manutenzione ed esercizio delle OO.PP. di bonifica	-	-	-		34.682,43	
86	Spese di manutenzione ed esercizio delle OO.PP. di bonifica straordinaria	-	-	-		-	
	Totale categoria II	26.564.800,00	-	26.564.800,00	30.464.046,13	33.193.982,45	
	Categoria III - Esecuzione di opere private di trasformazione fondiaria						
87	Lavori (per eventuali elenchi vedere allegato)	-	-	-	-	-	
	a riportare	-	-	-	-	-	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

22

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
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	-	-	-	-	-	
93/e	Fondo rischi	950.977,00	-	950.977,00	-	1.003.923,09	v.E.cap.35
	Totale categoria V	-	-	-	-	-	
	TOTALE TITOLO II	950.977,00	-	950.977,00	8.659.697,95	-	
		27.515.777,00	-	27.515.777,00	8.659.697,95	1.003.923,09	
					39.123.744,08	34.197.905,54	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

23

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	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	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	-	5.498.158,15	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°36/95	-		-	-		
94/d	Estinzione di mutui contratti nei decorso esercizi						
	Totale categoria I	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	5.903.285,90		
	TOTALE TITOLO III	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	5.903.285,90	5.498.158,15	
	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		8.000,00	
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	
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	-	59.500,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

22

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	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	-	1.003.923,09	v.E.cap.35
93/e	Fondo rischi	-	-	-	-	-	
	Totale categoria V	950.977,00	-	950.977,00	8.659.697,95	-	
	TOTALE TITOLO II	27.515.777,00	-	27.515.777,00	39.123.744,08	34.197.905,54	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

23

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE		Previsione 2025 Assestata	RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-		EURO	EURO	
	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	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	-	5.498.158,15	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 decorso esercizi						
	Totale categoria I	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	5.903.285,90	5.498.158,15	
	TOTALE TITOLO III	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	5.903.285,90	5.498.158,15	
	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		8.000,00	
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	
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	-	59.500,00	

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

PAGINA N°

24

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2025		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assesata	EURO	EURO	
	riporto	59.500,00	-	59.500,00	-	59.500,00	
101	Versamento di ritenute erariali su competenze e assegni corrisposti dal Consorzio	75.500,00	-	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	-	350.000,00	
102/b	Versamento ritenute fiscali sulle retribuzioni al personale	700.000,00	-	700.000,00	-	700.000,00	
103	Partite di giro depositi cauzionali ecc.:						
103/a	Partite di giro diverso	10.000.000,00	-	10.000.000,00	667.277,79	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	11.185.000,00	-	11.185.000,00	667.277,79	11.185.000,00	
	TOTALE TITOLO IV	11.185.000,00	-	11.185.000,00	667.277,79	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

PAGINA N°

25

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	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

PAGINA N°

26

CAP. DI BIL.	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO			STANZIAMENTI BILANCIO ESERCIZIO 2026		NOTE
		PRECEDENTE			RESIDUI	COMPETENZA	
		Previsione 2025	VARIAZIONI +/-	Previsione 2025 Assestata	EURO	EURO	
	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 Alerio 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 Alerio 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'esercizio	-		-	-	-	
	Totale categoria III	-	-	-	-	-	
	TOTALE TITOLO V	-	-	-	-	-	
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	55.435.100,72	3.091.876,69	58.526.977,41	55.035.810,18	64.786.359,48	

VERIFICA

RIASSUNTO DELL'USCITA	Previsione	Stanziamenti 2025	Previsione Assestata	Stanziamenti 2026	
		Variazioni +/-		Residui	Competenza
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DEL PENULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE					
DEFICIT DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO					
TITOLO I - SPESE CORRENTI	11.799.828,00	3.091.876,68	14.891.704,68	9.341.502,41	13.905.295,79
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	27.515.777,00	-	27.515.777,00	39.123.744,08	34.197.905,54
TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI	4.934.495,73	0,00	4.934.495,73	5.903.285,90	5.498.158,15
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	11.185.000,00	-	11.185.000,00	667.277,79	11.185.000,00
TITOLO V - USCITE INERENTI LE PASSATE GESTIONI	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	55.435.100,72	3.091.876,69	58.526.977,41	55.035.810,18	64.786.359,48

CONTO ECONOMICO

PAGINA N°

28

EURO

ENTRATE CORRENTI ISCRITTE NEL TITOLO I DELLA COMPETENZA

13.939.978,22

SPESE CORRENTI ISCRITTE NEL TITOLO I DELLA COMPETENZA

13.905.295,79

34.682,43**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

56.383.701,62

56.383.701,62

DISAVANZO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO

2.925.318,10

RESIDUI PASSIVI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

55.035.810,18

57.961.128,28**SALDO FINANZIARIO PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE**- 1.577.426,66

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

PAGINA N°

29

ENTRATE				USCITE			
DESCRIZIONE	COMPETENZA			DESCRIZIONE	COMPETENZA		
	PREV.ESERC. PRECEDENTE	PREVISIONE DI BILANCIO	DIFFERENZE		PREV.ESERC. PRECEDENTE	PREVISIONE DI BILANCIO	DIFFERENZE
SALDO FINANZIARIO POSITIVO GIACENZA DI CASSA PRESUNTO				SALDO FINANZIARIO NEGATIVO DEFICIT DI CASSA PRESUNTO			
TITOLO I-ENTRATE CORRENTI				TITOLO I-SPESE CORRENTI			
Categoria I-Contribuzione consortile	8.676.288,00	10.804.978,22	- 2.128.690,22	Categoria I-Organismi statutari	76.479,00	79.740,00	- 3.261,00
Categoria II-Entrate derivanti da rendite di beni strumentali ed altre diverse	2.833.540,00	3.135.000,00	- 301.460,00	Categoria I-Personale in attivita'	3.253.399,00	3.498.976,00	- 245.577,00
Categoria III-Entrate derivanti da trasferimenti di fondi dallo Stato dalla Regione ed altri Enti per attivita' correnti	-	-	-	Categoria III-Personale in quiescenza	84.740,00	84.526,00	- 214,00
Categoria IV-Partite che si compensano nella spesa	290.000,00	-	290.000,00	Categoria IV-Acquisti di beni e servizi	2.046.446,00	3.387.095,20	- 1.340.649,20
TOTALE TITOLO I	11.799.828,00	13.939.978,22	- 2.140.150,22	Categoria V-Manutenzione ordin. ed eserc. di opere idrau. e stradali.	24.030,00	66.600,00	- 42.570,00
TITOLO II-ENTRATE IN CONTO CAPITALE				Categoria VI-Manutenzione ed esercizio di opere irrigue	4.257.446,00	4.640.864,00	- 383.418,00
Categoria I-Alienazioni di beni strumentali	950.977,00	1.003.923,09	- 52.946,09	Categoria VII-Oneri finanziari	110.906,86	198.046,69	- 87.139,83
Categoria II-Trasf. Per gli interv. l'incremento e l'ampliamento delle opere consortili	26.564.800,00	33.159.300,03	- 6.594.500,03	Categoria VIII-Rate amm.to	898.813,00	72.816,31	- 825.996,69
				Categoria IX-Poste rettificative e compensative delle entrate	888.655,00	1.630.628,97	- 741.973,98
				Categoria X-Accantonamenti	-	-	-
				Categoria XI-Fondi di riserva	158.913,14	246.002,61	- 87.089,47
				TOTALE TITOLO I	11.799.828,00	13.905.295,79	- 2.105.467,79
				TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE			
				Categoria I-Acquisti di beni strumentali e loro manutenzione	-	-	-
				Categoria II-Azioni ed interventi per l'incremento e l'ampliamento delle opere consortili	26.564.800,00	33.193.982,45	- 6.629.182,45

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

PAGINA N°

30

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.fondiarie	-	-	-
				Categoria IV-Concess crediti e ant.	-	-	-
				Categoria V-Fondi speciali	950.977,00	1.003.923,09	52.946,09
TOTALE TITOLO II	27.515.777,00	34.163.223,12	6.647.446,12	TOTALE TITOLO II	27.515.777,00	34.197.905,54	6.682.128,54
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	4.934.495,73	5.498.158,15	563.662,42
CategoriaII-Anticipazioni ed altre operazioni di credito a breve termine	4.934.495,73	5.498.158,15	563.662,42				
TOTALE TITOLO III	4.934.495,73	5.498.158,15	563.662,42	TOTALE TITOLO III	4.934.495,73	5.498.158,15	563.662,42
TITOLO IV-ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				TITOLO IV-USCITE PER PARTITE DI GIRO			
Categoria I-Partite di giro	11.185.000,00	11.185.000,00	-	Categoria I-Partite di giro	11.185.000,00	11.185.000,00	-
TOTALE TITOLO IV	11.185.000,00	11.185.000,00	-	TOTALE TITOLO IV	11.185.000,00	11.185.000,00	-
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	55.435.100,72	64.786.359,48	9.351.258,76	TOTALE GENERALE USCITE	55.435.100,72	64.786.359,48	9.351.258,76

EQUILIBRI DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO

TITOLO I: entrate correnti	13.939.978,22	TITOLO I: spese correnti	13.905.295,79	34.682,43
				Equilibrio della situazione corrente (o equilibrio economico)
TITOLO II: entrate in c/capitale	34.163.223,12	TITOLO II: spese in c/capitale	34.197.905,54	34.682,43
Entrate derivanti dall'avanzo economico	34.682,43		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)	5.498.158,15	TITOLO III: rimborso per anticipazione di tesoreria e finanziamenti a breve termine (Categoria I)	5.498.158,15	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	64.786.359,48		64.786.359,48	

NOTE ILLUSTRATIVE DELL'ENTRATA

PAGINA N°

32

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 2026 (vedi cap.li 54 e 55 della Spesa)

€ 10.229.531,02

02) Si iscrive il gettito presunto dei tributi di contribuenza idraulica, idrogeologica, ecc. dell'esercizio 2026 (vedi cap.lo 50 della Spesa)

€ 51.232,18

03) Si iscrive il gettito presunto dei tributi di contribuenza infrastrutturale, ecc. dell'esercizio 2026 (vedi cap.lo 51 della Spesa)

€ 44.233,31

03) Si iscrive il gettito presunto dei tributi di contribuenza idro-potabile dell'esercizio 2026 (vedi cap.lo 45/a della Spesa)

€ 7.556,70

04) Diritti di riscossione per contribuenza ambientale - Rimborso spesa per la gestione del servizio di depurazione della città di Chieti (vedi cap.lo 45/a della Spesa)

€ 472.425,00

05) Diritti di riscossione per contribuenza idrica, idraulica, idrogeologica, infrastrutturale, idrica non irrigua, ecc. (vedi cap.lo 65 della Spesa)

€ -

Varie ed arrotondamenti

€ -

€ 10.804.978,22

CAP. 8 - AFFITTO DI BENI IMMOBILI

EX VESTINA

Casello di Alanno (concesso in locazione a dipendente)

€ -

Casello Diga di Penne (concesso in locazione a dipendente)

€ -

EX ALENTO

Casello di Brecciarola (n° 2 appartamenti in vendita)

€ -

Casello di Via Colonna 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

€ -

€

-

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

€

10.000,00

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

Introito a titolo di recuperi e rimborsi diversi da altri Enti

€

-

CAP. 25 - POSTE CORRETTIVE DELLE SPESE - SOPRAVVVENIENZE 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)

PAGINA N°	33
-----------	----

CAP. 29 - GESTIONI SPECIALI

01) Depuratore San Martino (vedi cap. 45/b della Spesa)

03) Centrale idroelettrica di Penne, Passo Cordone, Rosciano e Villamagna

04) Certificati Verdi

Varie ed arrotondamenti

€ 2.575.000,00

€ 550.000,00

€ -

€ -

€ 3.125.000,00

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)

PAGINA N°

34

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 RIMBORSO MUTUI

Proventi da attività a rilevanza economica da destinare alla copertura della quota capitale dei mutui dell'esercizio 2026 al fine di rispettare gli equilibri di bilancio senza gravare sulla contribuzione (vedi cap.60 della Spesa)

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 Colonna di Chieti (vedi cap.93/d della Spesa)

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

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

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

€

€

€

€

€

€

1.003.923,09

€

€

33.159.300,03

€

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)

Varie ed arrotondamenti

	5.498.157,33	
€	<u>0,82</u>	€ 5.498.158,15

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

€ 64.786.359,48

NOTE ILLUSTRATIVE DELLA SPESA

PAGINA N°

36

CAP. 4 - INDENNITA' DI CARICA (O GETTONI DI PRESENZA), TRASFERTE E 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 omnicomprensivo stimato in 35,00 € per componente)

-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

€	2.880,00	
€	2.500,00	
€	-	€ 5.380,00

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)

-per indennita' di carica del 3° membro del Comitato Amministrativo (1/6 del Presidente, ovvero, 1/6 di € 1980,00 x 12 mesi)

-per contributi INPS e INAIL del Vice - Presidente (su 1/3 di € 1980,00 x 12 mesi)

-per contributi INPS e INAIL del 3° membro del Comitato Amministrativo (su 1/6 di € 1980,00 x 12 mesi)

-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)

Varie ed arrotondamenti

€	7.920,00	
€	3.960,00	
€	1.782,00	
€	891,00	
€	-	
€	3.000,00	
€	-	€ 17.553,00

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

Si stanziano, in via prudenziale, i seguenti importi:

-per indennita' di carica del Presidente (€ 1980,00 x 12 mesi)

-per contributi INPS e INAIL del Presidente (su € 1980,00 x 12 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

€	23.760,00	
€	5.346,00	
€	5.000,00	
€	-	€ 34.106,00

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.

-per rimborso spese chilometriche del'organo di revisione legale dei conti

Varie ed arrotondamenti

€	20.301,00	
€	2.400,00	
€	-	€ 22.701,00

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

02) Retribuzione lorda Settore II

03) Retribuzione lorda Settore III

03) Retribuzione lorda Settore IV

05) Retribuzione lorda Settore V + Dirigente Tecnico

06) Retribuzione lorda Settore VI

07) Avventizi

08) Collaborazioni lav. Aut.

09) Incentivo esodo

Varie ed arrotondamenti

€	380.544,00	
€	106.138,00	
€	163.296,00	
€	763.905,00	
€	137.419,00	
€	250.874,00	
€	220.687,00	
€	218.630,00	
€	-	
€	-	€ 2.241.493,00

CAP. 11 - INDENNITA' DI REPERIBILITA'

Importo relativo alla spesa presumibile per:

03) Retribuzione lorda Settore IV

06) Settore VI destinato

07) Avventizi

Varie ed arrotondamenti

€	50.000,00	
€	-	
€	15.000,00	
€	-	€ 65.000,00

CAP. 12 - COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO

Importo relativo alla spesa presumibile per:

01) Settore I	€	2.000,00	
02) Settore II	€	1.000,00	
03) Settore III	€	1.700,00	
04) Settore IV	€	50.000,00	
05) Settore V	€	500,00	
06) Settore VI	€	4.000,00	
07) Avventizi	€	62.229,00	
Varie ed arrotondamenti	€	-	€ 121.429,00

PAGINA N°

38

CAP. 13 - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI

Importo relativo alla spesa presumibile per:

01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€	-	
02) Settore II	€	-	
03) Settore III	€	-	
04) Settore IV	€	10.000,00	
05) Settore V + Dirigente Tecnico	€	-	
06) Settore VI destinato	€	-	
07) Avventizi	€	2.250,00	
08) Collaborazioni lav. Aut.	€	4.015,00	
Varie ed arrotondamenti	€	-	€ 16.265,00

CAP. 15 - ASSICURAZIONE PERSONALE DIPENDENTE

Spesa presunta, tenendosi conto dei contratti assicurativi stipulati e stipulandi

- € 0,00

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

(Personale dirigente ed impiegatizio)

01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€	12.377,00	
02) Settore II	€	3.483,00	
03) Settore III	€	5.277,00	
04) Settore IV	€	11.233,00	
05) Settore V + Dirigente Tecnico	€	5.256,00	
06) Settore VI	€	4.954,00	
07) Avventizi	€	5.793,00	
Varie ed arrotondamenti	€	-	€ 48.373,00

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

(Personale operaio)

01) Settore I

04) Settore IV

06) Settore VI

Varie ed arrotondamenti

€	620,00	
€	10.914,00	
€	2.579,00	
€	-	€ 14.113,00

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

Importo relativo alla spesa presumibile per:

01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale

02) Settore II

03) Settore III

04) Settore IV

05) Settore V + Dirigente Tecnico

06) Settore VI

07) Avventizi

Varie ed arrotondamenti

€	32.118,00	
€	8.958,00	
€	13.782,00	
€	64.474,00	
€	11.598,00	
€	21.174,00	
€	22.068,00	
€	-	€ 174.172,00

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

Importo relativo alla spesa presumibile per:

01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale

02) Settore II

03) Settore III

04) Settore IV

05) Settore V + Dirigente Tecnico

06) Settore VI

07) Avventizi

Varie ed arrotondamenti

€	85,00	
€	26,00	
€	40,00	
€	53,00	
€	34,00	
€	31,00	
€	-	
€	-	€ 269,00

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

Importo relativo alla spesa presumibile per:

01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale

02) Settore II

03) Settore III

04) Settore IV

05) Settore V + Dirigente Tecnico

06) Settore VI

07) Avventizi

08) Collaborazioni lav. Aut.

Varie ed arrotondamenti

€	103.935,00	
€	27.942,00	
€	43.031,00	
€	292.237,00	
€	36.168,00	
€	81.951,00	
€	212.727,00	
€	13.121,00	
€	-	811.112,00

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

Importo relativo alla spesa presumibile per:

01) Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale

02) Settore II

03) Settore III

04) Settore IV

05) Settore V + Dirigente Tecnico

06-2) Settore VI

07) Avventizi

Varie ed arrotondamenti

€	2.615,00	
€	109,00	
€	326,00	
€	1.085,00	
€	2.289,00	
€	326,00	
€	-	
€	-	€ 6.750,00

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)

Varie ed arrotondamenti

€	84.526,00	
€	-	€ 84.526,00

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

€ -

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.)

€ 25.434,00

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

€ 28.273,00

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.)

€ 67.881,00

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

Importo relativo alla spesa presumibile, anche in relazione alle esigenze manifestatesi

€ -

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.)

€ 17.995,00

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

€ 5.895,00

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

Importo relativo alla spesa presumibile per:

01) Imposte (IUC, Tasi, Tari e mini - IMU)	€ 40.904,00
02) Tasse e bolli di atti amministrativi	€ 2.700,00
03) Canoni di derivazione di acqua	€ 63.000,00
04) Canoni per attraversamenti di corsi d'acqua, ferroviari, stradali e autostradali	€ 23.500,00
05) Contributo per controllo e vigilanza della Diga di Penne	€ 8.240,00
Varie ed arrotondamenti	€ -

€ 138.344,00

CAP. 31/b - IRAP

Importo relativo alla spesa presumibile per:

06) IRAP su Settore I + Dirigente Amministrativo + Direttore Generale	€ 32.516,00
07) IRAP su Settore II	€ 9.107,00
08) IRAP su Settore III	€ 14.025,00
09) IRAP su Settore IV	€ 73.432,00
10) IRAP su Settore V + Dirigente Tecnico	€ 11.723,00
11) IRAP su Settore VI	€ 21.664,00
12) IRAP Avventizi	€ 25.323,00
13) IRAP Presidente (8,5% di 1.980 € x 12 mesi)	€ 2.019,60
14) IRAP Vice - Presidente (8,5% di 1/3 di 1.980 € x 12 mesi)	€ 673,20
15) IRAP 3° membro del Comitato Amministrativo (8,5% di 1/6 di 1.980 € x 12 mesi)	€ 336,60
16) IRAP membri del CdA	€ 244,80
17) IRAP Revisore	€ -
18) IRAP su collaboratori lav. aut.	€ 6.936,00
Varie ed arrotondamenti	€ -

€ 198.000,20

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.

€ 361.860,00

CAP. 33 - PREMI DI ASSICURAZIONE

Importo relativo alla spesa presumibile, in relazione ai contratti assicurativi, stipulati e ristipulandi

PAGINA N°**42**

€ 208.852,00

CAP. 34 - SPESE DI RAPPRESENTANZA

Importo presumibile della spesa

€ 22.631,00

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

€ 40.514,00

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

Importo presumibile della spesa

€ -

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

Importo presumibile della spesa

€ -

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

€ -

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

Importo presumibile della spesa

€ -

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

€ 56.371,00

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

€ 10.860,00

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.)

€ 3.213,00

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.)

€ -

CAP. 45/a - 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.)

€ 156.947,00

02) Energia elettrica depuratore

€ 99.107,00

03) Spese generali e amministrative del Depuratore San Martino

€ 101.522,00

04) Acquedotti rurali

€ 3.000,00

05) Energia elettrica acquedotti rurali

€ -

Varie ed arrotondamenti

€ -

€ 360.576,00

CAP. 45/b - 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.)

€ 855.453,00

02) Energia elettrica depuratore

€ 540.193,00

03) Centrale idroelettrica di Penne, Passo Cordone, Rosciano e Villa Magna

€ 409.750,00

04) Energia elettrica acquedotti rurali

€ -

05) IRES attività a rilevanza economica

€ 35.000,00

Varie ed arrotondamenti

€ -

€ 1.840.396,00

CAP. 47/a - SPESE CASUALI

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

€ -

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

Importo relativo alla spesa presumibile per pubblicazione gare d'appalto ed altre pubblicazioni

€ -

CAP. 50 - MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI IDROVORI DI PROSCIUGAMENTO

Costo totale presumibile, anche in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente per effetto delle esigenze manifestatesi (vedi capitolo 3-02 delle entrate)

01) Opere idrauliche (idrovore, ecc.)

02) Energia elettrica idrovore

Varie ed arrotondamenti

€	27.000,00	
€	4.600,00	
€	-	€ 31.600,00

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)

€ 35.000,00

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

02) Spese generali e amministrative degli impianti irrigui

Varie ed arrotondamenti

€	1.300.000,00	
€	67.864,00	
€	-	1.367.864,00

CAP. 55/a - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA delle Opere Idriche

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

€ 3.255.200,00

CAP. 55/b - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA della Sede

Importo relativo alla spesa presumibile, in relazione alle spese sostenute nell'esercizio precedente

€ 17.800,00

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

€ 23.863,00

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

Interessi passivi e competenze su anticipazioni di cassa presunta ed arrotondamenti

€ 174.183,69

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):

-Varie ed arrotondamenti

€	72.816,31		
€	<u>-</u>	€	72.816,31

CAP. 60 - QUOTA CAPITALE

Quota per rimborso capitale mutui derivante dalla garanzia ISMEA (vedi Prospetto Mutui)

Quota per rimborso capitale mutui derivante dal fondo di rotazione attivato dalla Regione Abruzzo (vedi Prospetto Mutui) - anni 2022, 2023, 2024 e 2025

Quota per rimborso capitale mutui derivante dal fondo di rotazione attivato dalla Regione Abruzzo (vedi Prospetto Mutui) - anno 2026

-Varie ed arrotondamenti

€	-		
€	-		
€	-		
€	<u>-</u>	€	-

CAP. 62 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - 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

€	1.359.153,97		
€	<u>-</u>	€	1.359.153,97

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

Aggiornamenti ed implementazione software ed hardware (Informcity, ecc.)

Aggio esattoriale presunto per emissione avvisi di pagamento e postalizzazione

Varie ed arrotondamenti

€	36.060,00		
€	125.415,00		
€	<u>-</u>		161.475,00

CAP. 67 - POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE - SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Spese generali e amministrative

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)

€	-		
€	<u>110.000,00</u>	€	110.000,00

CAP. 72 - FONDO DI RISERVA

Si stanZIA il presumibile importo che potrà essere accantonato a tale titolo in sede consuntiva

Varie ed arrotondamenti

€	246.002,61		
€	<u>-</u>	€	246.002,61

CAP. 73 - FONDO DI RISERVA PER SPESA IMPREVISTA

PAGINA N°

46

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 fognario 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)

€ 28.769.012,90

CAP. 82 - INDENNITA' DI ESPROPRIAZIONI E RISARCIMENTO DANNI

Vedi prospetto lavori allegato al Bilancio (vedi capitolo 38 dell'Entrata)

€ 770.260,65

CAP. 83/a - STUDI E PROGETTAZIONI

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

€ 1.113.085,24

CAP. 83/b - 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)

€ 790.219,32

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)

€ 1.716.721,91

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

€ 34.682,43

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)

€ 1.003.923,09

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 (3/12 o 4/12 delle entrate afferenti al primo titolo di entrata dell'Ente accertate nel conto consuntivo del penultimo anno precedente)

Varie ed arrotondamenti

€ 5.498.157,33

€ 0,82

€ 5.498.158,15

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

€ 64.786.359,48

CONSORZIO DI BONIFICA "CENTRO"

VIA GIZIO N°36

CHIETI SCALO

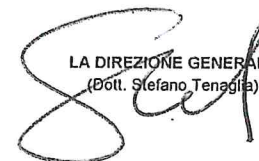
PROSPETTO

SITUAZIONE MUTUI IN AMMORTAMENTO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

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 11.12.2025 - registrata al protocollo consortile con il n. 11198 del 11/12/2025

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO FONDO DI ROTAZIONE in €	PERIODO DI AMM.TO		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
				DAL	AL										
1	Regione Abruzzo	DPD028/717 del 20.12.2018	400.000	31/12/2021	31/12/2023	1	0,00	0,00	0,00	0,00	31/06/2022	400.000,00	184.046,12	0,00	
						2	84.046,12	0,00	0,00	84.046,12	31/12/2022				
						3	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	31/12/2023				
	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 11.12.2025 - registrata al protocollo consortile con il n. 11198 del 11/12/2025

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO FONDO DI ROTAZIONE in €	PERIODO DI AMM.TO		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
				DAL	AL										
2	Regione Abruzzo	DPD/190 del 04.06.2020	2.653.093,05	31/12/2021	31/12/2030	1	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2022	2.653.093,05	2.653.093,05	0,00	
						2	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2023				
						3	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	31/12/2024				
						4	294.788,00	0,00	0,00	294.788,00	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	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 DEL CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2026
RIEPILOGO GENERALE del FONDO di ROTAZIONE

N	ISTITUTO MUTUANTE	NUMERO POSIZIONE	IMPORTO FONDO DI ROTAZIONE in €	PERIODO DI AMM.TO		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 DEL CONSORZIO 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		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	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					

3

Monte del Paschi

07462-0994141771

5.000.000,00

28/02/2021

31/01/2031

35	33.065,63	8.930,38	6,00	42.002,01	31/01/2024	3.570.170,85	3.066.146,73
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		
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	3.066.146,73	2.562.122,61
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		
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	2.562.122,61	2.058.098,49
60	35.474,43	6.521,58	6,00	42.002,01	28/02/2026		
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		
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	2.058.098,49	1.554.074,37
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		
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			

3,38

F

						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					

BUDGET ECONOMICO: CENTRI DI SPESA e CENTRI DI PROFITTO

	Difesa idraulica e idrogeologica		Distribuzione di acqua potabile		Rete viaria e/o infrastrutturale		Distribuzione di acqua ad usi non potabili		Difesa ambientale		Produzione e.e.		TOTALE Spese Dirette		Spese INDIRETTE		TOTALE GENERALE	
	C/Spesa		C/Spesa		C/Spesa		C/Spesa		C/Spesa		C/Profitto		C/Profitto					
	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€
Personale di ruolo		8.938		2.979				1.587.244		61.246		333.825		20,27%		947.057	23,4%	2.941.290
Personale avventizio								566.076						5,75%			4,5%	566.076
Prestazioni di lavoro parasubordinati								31.394		21.243		115.787				74.278	1,9%	242.703
Compensi CDA/CA										-		-				60.313	0,5%	60.313
Organo di Revisione e Controllo										-		-				22.701	0,2%	22.701
indennità di quiescenza ex dipendenti										-		-				84.526	0,7%	84.526
Spese Manutenzioni e Riparazioni		27.000		3.000		35.000		1.300.000		156.947		855.453		24,16%		2.377.400	18,9%	2.377.400
Spese Generali e Amministrative		-		-		-		288.313		15.738		85.783		3,96%		389.834	9,9%	1.245.568
energia elettrica		4.600		-		-		3.255.200		99.107		540.193		39,63%		3.899.100	31,2%	3.916.900
oneri finanziari																247.000	2,0%	247.000
Imposte e tasse (IRES/IMU/TARI)												35.000				40.904	0,6%	75.904
gestione servizi speciali														409.750		409.750	3,3%	409.750
sopravvenienze passive (ex Cap. 67)																110.000	0,9%	110.000
F/do di riserva ordinario																246.003	2,0%	246.003
SUB-TOTALE	0,41%	40.538	0,06%	5.979	0,36%	35.000	71,43%	7.028.228	3,60%	354.281	19,98%	1.966.042	4,16%	409.750	78,43%	9.839.817	21,57%	2.706.316
Ripartizione Spese INDIRETTE		11.149		1.645		9.626		1.933.024		97.440		540.735		112.697				2.706.316
F/do svalutazione crediti							15,17%	1.359.163										1.359.163
TOTALE SPESE		51.687		7.624		44.626		10.320.415	Y	451.721		2.506.777		522.447				13.905.296
RICAVI									V	472.425	Z	2.575.000	W	550.000				3.597.425
PROFITTO												68.223		27.553				95.777
DISTRIBUZIONE PROFITTO A.E.		455		67		393		90.884	X	3.978								95.777
IMPORTO RIPARTIZIONE SPESE		51.232		7.557		44.233		10.229.531		447.743								

 Riferimento
sul Prospetto
di
conciliazione

 A
B
C
D
E
F
G
H
I
L
M
N
O
P

Q

	2025	132%	ha	€/ha
concessioni	3.312.612	43%	4.365.528	
fabbricati	776.971	10%	1.023.931	
terreni	3.672.702	47%	4.840.072	16.500
a.p.				293
TOTALE	7.762.285	100%	10.229.531	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE tra contabilità FINANZIARIA e contabilità ECONOMICA

Conciliazione delle ENTRATE				
Riferimento alle Note Illustrative del Bilancio di Previsione			Riferimento a Budget Economico	
	X	Capitoli	Y	Lettere
Entrate tributarie	10.804.978,22	(3)	Entrate tributarie	10.780.296,17 (R+S+T+U+J)
			Altre entrate tributarie (Depuratore)	20.704,09 € (V-Y)
			Profitti ad attività ISTITUZIONALI non distribuibili (Depuratore)	3.977,95 € (V-Z)
Entrate commerciali	3.125.000,00	(29)	Entrate commerciali	3.125.000,00 (Z+W)
Proventi per rimborso MUTUI	-	(34)		
Altri Proventi	10.000,00	(20)		
TOTALE Generale	13.939.978,22		13.929.978,22	
y) Differenza per proventi per rimborso mutui MUTUI				
Differenza per altri proventi (α-β-y)			10.000,00	

Conciliazione delle SPESE				
Riferimento alle Note Illustrative del Bilancio di Previsione			Riferimento a Budget Economico	
	α	Capitoli	Y	Lettere
Spese del personale	3.861.242,20	(4+5+6+7+10+11+12+13+16/a+16/b+17+18+19+20+21+31/b)	Spese del personale	3.917.608,34 (A+B+C+D+E+F)
Spese ANBI e SNEBI	56.371,00	(41)		
Spese generali e amministrative	1.245.572,00	(25+26+27+28+29+30+31/02-03-04-05+32+33+34+35+36+37+38+39+40+42+43+44+45/03+47/a+47/b+54/02+55+56+63+65)	Spese generali e amministrative	1.245.568,31 (H)
Fondo svalutazione crediti e Fondo di riserva	1.605.156,59	(62+72)	Fondo svalutazione crediti e Fondo di riserva	1.605.165,14 (P+Q)
Quota capitale ammortamento MUTUI	-	(60)		
Altre spese a Bilancio di Previsione	7.136.954,00	(31/01+45/01-02-04+45/b+50+51+54/01+55/a+55/b+57+59+67)	Altre spese a Budget Economico	7.136.954,00 (G+H+L+M+N+O)
TOTALE Generale	13.905.295,79		13.905.295,79	
y) Differenza per quota capitale ammortamento MUTUI				
Differenza per arrotondamenti (α-β-y)			0,00	

QUADRO GENERALE di conciliazione delle ENTRATE e delle SPESE al CONTO ECONOMICO			
ENTRATE		SPESE	
Altre entrate tributarie (Depuratore)	20.704,09	Differenza per arrotondamenti (α-β-y)	0,00
Profitti ad attività ISTITUZIONALI non distribuibili (Depuratore)	3.977,95		
Differenza per altri proventi (α-β-y)	10.000,00		
CONTO ECONOMICO di PREVISIONE		34.682,43	
CONTO ECONOMICO di CONCILIAZIONE		34.682,04	
Arrotondamenti tra CONTO ECONOMICO e CONTO ECONOMICO di CONCILIAZIONE		0,39	

CONSORZIO DI BONIFICA CENTRO

Bacino Saline, Pescara, Alento e Foro

CHIETI

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2026

Il presente Bilancio di Previsione 2026 è stato redatto secondo criteri e principi che hanno tenuto conto delle disposizioni previste nella **sentenza del TAR Abruzzo – Sez. Pescara n. 3 del 2026**. Infatti, le spese e le entrate sono state determinate nel rispetto del principio di **competenza economica** ed allocate per *centri di spesa* e per *centri di profitto*.

In particolare, i centri di spesa e di profitto individuati, come evidente dal Budget economico allegato al Bilancio di Previsione 2026, sono i seguenti:

- Centro di spesa IDRAULICO e/o IDROGEOLOGICO;
- Centro di spesa IDROPOTABILE;
- Centro di spesa della RETE VIARIA e/o INFRASTRUTTURALE;
- Centro di spesa IDRICO;
- Centro di spesa AMBIENTALE;
- Centro di profitto AMBIENTALE;
- Centro di profitto IDRO-ELETTRICO.

Le **spese** sono state distinte in dirette ed indirette. Le prime sono state imputate direttamente ai diversi Centri di spesa, mentre, le seconde sono state imputate indirettamente ai 5 centri di spesa in misura proporzionale ai costi loro direttamente imputabili.

Nell'ottica di garantire la dovuta copertura dei tributi non riscossi, è stato inserito nel novero delle spese e nel rispetto del noto **principio contabile della prudenza** secondo cui *"... tutte le perdite anche se non definitivamente realizzate devono essere riflesse in bilancio ..."*, il **fondo svalutazione crediti** (da ora FSC).

L'FSC è stato calcolato attraverso la media ponderata della percentuale dei tributi annuali NON riscossi al 31/12/2025 negli ultimi 10 anni e secondo il seguente rapporto:

$$\frac{\text{Tributo annuale accertato} - \text{tributo riscosso al 31/12/2025} - \text{tributo scaricato al 31/12/2025} - \text{tributo rimborsato al 31/12/2025}}{\text{Tributo annuale accertato}}$$

Si precisa che la percentuale di NON riscosso è stata ponderata alla anzianità del credito residuo ed è stata fissata al 100% sul periodo 2012-2016, al 50% sul periodo 2017-2021, al 40%, 30%, 20% e 10% rispettivamente per gli anni 2022, 2023, 2024 e 2025.

L'FSC è stato scelto in sostituzione del **fondo crediti dubbia esigibilità** (da ora FCDE) al fine di ridurre al minimo il contributo di bonifica a carico dei consorziati proprietari degli immobili. Infatti, l'accantonamento con l'FCDE avrebbe avuto un valore più alto rispetto a quello determinato nel rispetto del suddetto criterio di calcolo dell'FSC e, quindi, avrebbe richiesto maggiori entrate a copertura della maggiore spesa, che si sarebbero tradotte in un maggiore carico contributivo a carico dei consorziati. Infine, sempre allo scopo di ridurre al minimo il contributo di bonifica a carico dei consorziati sono stati esclusi dai costi imputati ai relativi centri di spesa la **quota capitale dei mutui**.

Quindi, gli utili dei centri di profitto sono stati assegnati sui 5 centri di spesa, in misura proporzionale ai costi direttamente imputabili e a parziale copertura delle spese dirette ed indirette imputate agli stessi centri di spesa. In tal modo è stato rispettato anche il Piano di Classifica (pag. 102) secondo cui *"I profitti generati dalle attività a rilevanza economica verranno gestiti dall'Ente secondo criteri di priorità ed urgenza opportunamente individuati di anno in anno e utilizzati per coprire parte delle spese destinate alle attività prive di rilevanza economica al fine ridurre il contributo di bonifica ad esse dedicato."*

Anche le **entrate** e, quindi, i **contributi di bonifica**, sono stati determinate secondo le prescrizioni previste nella **sentenza del TAR Abruzzo – Sez. Pescara n. 3 del 2026** e, nel dettaglio, in funzione della spesa di ogni singolo centro di spesa.

Naturalmente, dovendo il loro valore essere correlato alle spese sostenute dall'Ente per la realizzazione degli interventi di manutenzione e gestione degli impianti di bonifica, tale valore

è stato allineato alle variazioni subite dai prezzi della produzione dei beni e dei servizi necessari all'espletamento delle suddette funzioni.

Pertanto, premesso che i criteri adottati per la determinazione del contributo di bonifica 2026 sono quelli stabiliti nella sentenza del TAR Abruzzo – Sez. Pescara n. 3 del 2026, si ricorda che questo Organo Politico (Organo Collegiale), nominato dall'Assemblea dei consorziati e insediatosi il 12 febbraio dell'anno 2024, dopo più di sette anni di commissariamento, da subito si è fatto carico della difficile situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Ente generata, negli ultimi anni da diversi fattori esogeni ed endogeni al Consorzio.

Tra questi meritano particolare attenzione:

- 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;
- 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.);
- 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 S.p.A. il restante 40%, nonché, siano state adottate politiche di **spending review** sui costi del personale con la fissazione di un tasso di turnover del personale di 1 ad 1 esclusivamente per il settore idrico.

L'aumento dei costi energetici continua ad essere il principale problema nella gestione dei costi consortili. Infatti, la sempre maggiore richiesta di acqua da parte dei consorziati e il conseguente aumento dei consumi energetici destinati al suo sollevamento si traducono in una crescita esponenziale delle spese di gestione.

Premesso che per approfondimenti sulla evoluzione del Prezzo Unico Nazionale (da ora PUN) dell'energia elettrica si rimanda ai dati pubblicati sul portale del Gestore dei Mercati Energetici – GME, in questa sede, ci si limita a dire che il PUN medio considerato per stimare i costi energetici dell'anno è di 0,32 €/kWh, ma potrebbe essere oggetto di oscillazioni anche a rialzo considerando che dal 2020 ad oggi si è passati da circa 38,92 €/MWh a oltre 147 €/MWh, con una crescita percentuale di oltre il 300%. Questo avrebbe un impatto importante sul Consorzio, in quanto, svolgendo quest'ultimo soprattutto una attività di distribuzione idrica a sollevamento, consuma mediamente 15 milioni di kWh all'anno.

Ovviamente rispetto a tutto questo l'attuale Amministrazione non è rimasta indifferente ed ha dato avvio alla realizzazione di un revamping delle centrali di sollevamento dell'acqua che avverrà attraverso un **investimento di euro 8.507.000,00 interamente coperto dalla linea di finanziamento FESR 21-27 della Regione Abruzzo** che 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.

A questo progetto di *efficientamento energetico* ne seguiranno altri per oltre euro 20.000.000,00 finalizzati all'*efficientamento idrico*, per un totale di **euro 33.159.300,03** tramite la sostituzione delle vecchie reti idriche al fine di ridurre i consumi energetici attraverso una riduzione delle perdite e di rendere più efficace il servizio di distribuzione dell'acqua.

Fatta questa doverosa premessa che descrive lo scenario in cui il Consorzio opera ed intende operare, di seguito si procederà ad illustrare il documento di previsione contabile che traccia le linee programmatico contabili dell'anno 2026.

Il bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2026, nella sua funzione di documento di traduzione contabile delle *linee programmatiche di breve periodo*, è stato redatto in conformità allo schema indicato dalla Regione Abruzzo, nonché, delle disposizioni normative, statutarie e dei principi contabili che disciplinano la contabilità finanziaria. Non è stato redatto secondo i dettami del D.Lgs. n. 118/2011 in quanto quest'ultimo sarà applicabile al Consorzio solo a decorrere dal 01.01.28 (vedi l'art. 8 della L.R. Abruzzo n. 28 del 11.11.25).

Il documento, individua, nel rispetto dei suoi *equilibri interni* e del *pareggio finanziario complessivo* delle entrate e delle spese, come nel prosieguo sarà più analiticamente illustrato, le coperture necessarie a soddisfare tutti gli impegni da attuare per il regolare svolgimento delle attività finalizzate al mantenimento e al potenziamento dell'Ente nell'ambito dell'esercizio finanziario di riferimento. In particolare, la previsione della spesa corrente per l'esercizio finanziario 2026 è di **euro 13.905.295,79** con un **aumento** rispetto a quella dell'esercizio finanziario 2025 di **euro € 2.105.467,79**.

Nell'ottica di garantire la dovuta copertura alle spese impreviste è stato costituito anche il “*fondo di riserva*” previsto dalle norme in materia e dai principi contabili di settore. In particolare, le somme accantonate nel “*fondo di riserva*” hanno sia lo scopo di fronteggiare gli eventuali pagamenti che dovessero emergere a seguito di contenziosi tributari e non, in cui l'Ente dovesse risultare soccombente, sia quello di rispettare il noto *principio contabile della*

flessibilità secondo cui “... i documenti di programmazione e previsione sono soggetti a modifiche attraverso l'istituto delle variazioni di bilancio ...”. In merito, l'Ente, che non è tenuto a quanto stabilito nel comma 1) del D.Lgs. 267 del 2000 (TUEL) secondo cui deve essere ricompreso tra lo 0,3% ed il 2% delle spese correnti di competenza previste in bilancio, ha stanziato comunque l'importo di **euro 246.002,61**.

Restano invece in linea con l'esercizio finanziario precedente le risorse da destinarsi all'indizione di gare di appalto necessarie all'acquisto di materie prime da indirizzare alla *manutenzione straordinaria* delle opere di bonifica necessarie alla realizzazione di *benefici idrici, idraulici, infrastrutturali e ambientali* derivanti dalle attività del *settore irriguo* e del *settore ecologia e ambiente* del Consorzio.

Per quanto concerne le politiche fiscali, si può affermare che siano in linea con quelle previste nell'esercizio 2025. Il tributo continua a risentire sia dell'impennata subita dai prezzi di mercato dei beni e dei servizi necessari all'espletamento delle funzioni di bonifica (cemento, ferro, energia elettrica, gasolio, acciaio, polietilene, ecc.), rispetto agli anni 2020 e precedenti, come risulta anche da fonti EUROSTAT, ISTAT, ANCE (Associazione Nazionale Costruttori Edili), Sole 24 ore, GME (Gestore dei Mercati Energetici), ecc. sia dell'aumento dei quantitativi di energia necessari a soddisfare la domanda idrica in periodi di siccità come quelli che stanno caratterizzato le nostre stagioni a seguito dei cambiamenti climatici in atto.

È sempre da considerarsi comunque l'effetto positivo che il “nuovo” piano di classifica ha sul tributo pro-capite. Infatti, prevedendo una ripartizione dei costi secondo la logica del *processo di programmazione e controllo*, necessario ed indispensabile per ottenere notizie analitiche sulle singole attività del Consorzio, onde pervenire all'attribuzione di singoli “*budget*” da assegnare ai *centri di spesa*, consente di mitigare le oscillazioni dei prezzi di mercato alla compagine agricola assegnando in modo sempre più giusto le spese agli effettivi beneficiari. Tutto questo è fondamentale nella considerazione che le esigenze attuali dei consorziati e degli *stakeholders* (o portatori di interesse) agricoli del Consorzio sono ben diverse da quelle del passato visti i notevoli mutamenti ambientali, sociali ed economici che il sistema bonifica ha subito negli ultimi due decenni.

In particolare, i *centri di spesa* sono necessari alla ripartizione dei costi tra i diversi benefici (o servizi) che il Consorzio 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. Infatti, così come previsto dal combinato disposto degli artt. 24, 25, 26, 27 e 28 della Parte IV del Regolamento per l'Esercizio dell'Irrigazione la misura dei *contributi di bonifica* si determina proprio sulla base delle presunte spese di gestione dell'attività di bonifica da cui derivano i suddetti benefici. Infatti, nel rispetto del Piano di classifica pro tempore, dovendo la spesa consortile complessiva trovare copertura nei rispettivi *contributi di bonifica ambientale, idro-potabile, idrico, idraulico, nonché, viario e/o infrastrutturale*, si assicura una ripartizione più "trasparente" ed "equa" del carico contributivo da assegnare ai rispettivi benefici.

Quindi, al fine di coprire parte delle spese destinate alle *attività prive di rilevanza economica* e ridurre il contributo di bonifica ad esse dedicato, in detrazione dei costi imputabili ai singoli *centri di spesa* sono stati portati gli utili del *centro di profitto ambientale* e del *centro di profitto idro-elettrico* proprio come previsto dal nuovo piano di classifica a pag. 102.

In sintesi, e sulla base delle spese preventivate sul bilancio di previsione 2025, i costi "arrotondati" sono così imputabili ai diversi centri di responsabilità: **euro 447.743,00** al *centro di spesa ambientale*, **euro 7.556,70** al *centro di spesa idro-potabile*, **euro 10.229.531,02** al *centro di spesa idrico*, **euro 51.232,38** al *centro di spesa idraulico* ed **euro 44.233,31** al *centro di spesa viario e/o infrastrutturale*.

Per ultimo, ma non per ordine di importanza, si precisa che saranno continuate le attività extra-giudiziali e giudiziali di recupero dei crediti dell'Ente, al fine di garantire un **sincronico fluire dei flussi finanziari** in entrata e di quelli in uscita. Anche qui va precisato che sono stati conclusi con successo e oramai sono in esecuzione i piani di rientro verso i due grandi debitori del Consorzio (Comune di Chieti ed ACA S.p.A.).

Come sopra introdotto e passando ad una disamina più strettamente contabile, si ribadisce che il bilancio di previsione 2026 osserva il principio del **"pareggio finanziario complessivo"**, ovvero il totale delle entrate è uguale al totale delle spese, in modo che il bilancio

si presenti in perfetto equilibrio finanziario, nonché il rispetto dei suoi **equilibri interni**. In merito a quest'ultimo punto si precisa che le previsioni di competenza relative alle spese correnti sono inferiori alle previsioni di competenza delle entrate correnti.

Le entrate correnti di competenza dell'esercizio 2026 sono pari ad **euro 13.939.978,22** mentre le spese correnti dell'Ente previste al Titolo I sono pari ad **euro 13.905.295,79**. In tal modo è stato consentito il pieno rispetto del pareggio finanziario nella gestione degli investimenti e conseguentemente l'**equilibrio degli investimenti** (o **copertura investimenti**). Infatti, le maggiori spese in conto capitale (Titolo II delle spese) rispetto alle corrispondenti entrate (Titolo II delle entrate) trovano interamente copertura nell'avanzo economico di parte corrente. Infine, nel bilancio di previsione 2026 sono tassativamente rispettati:

- l'**equilibrio delle anticipazioni di tesoreria** dato dal pareggio tra la categoria II del Titolo III delle entrate e la categoria I del Titolo III della spesa inerenti rispettivamente le *"anticipazioni relative ai finanziamenti a breve termine"* ed ai relativi *"rimborsi"*;
- l'**equilibrio per i servizi per conto di terzi** (o *partite di giro*) stabilito dal pareggio tra il totale del Titolo IV delle Entrate per servizi per conto terzi ed il totale del Titolo IV delle Spese per conto terzi ammontanti ad **euro 11.185.000,00**.

Tabella 2 – Raffronto delle entrate e delle spese correnti previste nell'esercizio 2024 e 2025

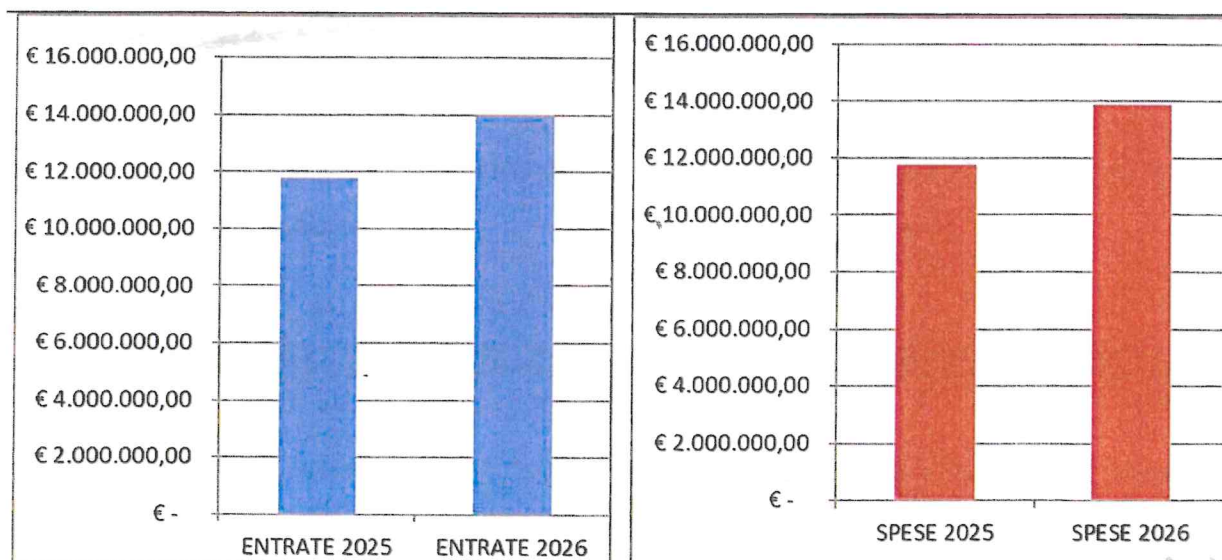
Riassunto dell'entrata e della spesa	Bilancio 2025	Bilancio 2026	Differenza
Entrate	€ 11.799.828,00	€ 13.939.978,22	+ € 2.140.150,22
Spese	€ 11.799.828,00	€ 13.905.295,79	+ € 2.105.467,79

Inoltre, le **entrate correnti** previste nel 2025 che ammontando ad **euro 13.939.978,22** risultano essere **maggiori** per **euro 2.140.150,22** rispetto a quelle previste nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario precedente (si veda Tabella 2), stimate complessivamente per **euro 11.799.828,00**.

In particolare, comunque, tra le principali poste di entrata emergono i *contributi di bonifica* che, al lordo degli oneri per la riscossione diretta (diritti, ecc.), per l'anno 2026 ammontano ad **euro 10.804.978,22** e gli introiti delle gestioni speciali che ammontano ad **euro 3.125.000,00** al netto di quelli che derivano dalla depurazione civile.

L'importo di **euro 472.425,00** derivanti dalla depurazione dei reflui civili della città di Chieti per effetto dell'applicazione del nuovo *piano di classifica* è stato classificato nella forma di tributo ambientale e, quindi, inserito tra le entrate tributarie. Si precisa che per l'esercizio finanziario 2026 il *contributo di bonifica ambientale* sarà **uguale a quello dell'anno 2025 ma inferiore** a quello degli anni precedenti poiché il Consorzio non depura più i reflui civili della città di Chieti con i depuratori di Vallepara e del Buonconsiglio che, rispettivamente il 1° luglio 2023 ed il 1° agosto 2023, sono stati consegnati in comodato d'uso ad ACA S.p.A..

Grafico 1 – Raffronto delle entrate e delle spese correnti previste nell'esercizio 2025 e 2026



Tutto ciò premesso, nella Tabella 3 si riassumono i dati sia di entrata che di spesa mettendo a confronto e comparando le entrate con le spese di competenza relative all'esercizio finanziario 2025. Il confronto è fatto a livello di macro-aggregato contabile, ovvero a livello di Titolo di bilancio per rendere più chiara e trasparente la lettura dei dati, rifacendosi al postulato

del sistema del bilancio secondo cui il documento di previsione deve essere "comprensibile", cioè deve presentare una chiara classificazione delle voci finanziarie in entrata ed in uscita.

In conclusione, si fa presente che questo Organo Politico nell'individuare le poste del bilancio di previsione 2026, afferma di averlo fatto con l'obiettivo non solo di mantenere tutti i conti in ordine, vista la difficile congiuntura economico-finanziaria che il Consorzio si trova ad attraversare per le vicende sopra richiamate e confermate anche dal Collegio dei Revisori, ma anche nel rispetto della **sentenza del TAR Abruzzo – Sez. Pescara n. 3 del 2026** con lo scopo di dare la massima trasparenza all'attività dell'Ente.

Tabella 3 – Riassunto delle entrate e delle spese previste per l'esercizio 2026

RIASSUNTO DELL'ENTRATA	Stanzamenti	RIASSUNTO DELL'USCITA	Stanzamenti
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 13.939.978,22	TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 13.905.295,79
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 33.159.300,03	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 33.159.300,03
TITOLO III - ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	€ 5.498.158,15	TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI	€ 5.498.158,15
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 11.185.000,00	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 11.185.000,00
TITOLO V - ENTRATE INERENTI LE PASSATE GESTIONI	€ -	TITOLO V - USCITE INERENTI LE PASSATE GESTIONI	€ -
TOTALE GENERALE	€ 64.786.359,48		€ 64.786.359,48

Nel ringraziare anticipatamente i componenti del Collegio dei Revisori, la Direzione e tutto il personale, apicale e non, del Consorzio, si auspica che quanto esposto si concretizzi nell'esercizio finanziario 2026.

Chieti, lì **14.03.2026**

IL PRESIDENTE
(Dott. Enisio Tocco)

