

AZIENDA PER L'EDILIZIA ECONOMICA E POPOLARE DI
CASTELFRANCO VENETO

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VERDI 3 CASTELFRANCO VENETO TV
Codice Fiscale	03293260265
Numero Rea	TV 259543
P.I.	03293260265
Capitale Sociale Euro	3.873.760 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	841230
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CASTELFRANCO VENETO
Appartenenza a un gruppo	no

A.E.E.P. di Castelfranco Veneto - Prot. in partenza N.0001222 del 27-05-2026

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	236.723	230.725
II - Immobilizzazioni materiali	10.966.317	10.833.716
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	11.213.040	11.074.441
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.086.823	2.300.812
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.287.369	1.186.630
esigibili oltre l'esercizio successivo	152.947	246.766
Totale crediti	1.440.316	1.433.396
IV - Disponibilità liquide	1.064.010	975.705
Totale attivo circolante (C)	4.591.149	4.709.913
D) Ratei e risconti	1.481	579.723
Totale attivo	15.805.670	16.364.077
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.873.760	3.873.760
III - Riserve di rivalutazione	112.428	112.428
V - Riserve statutarie	1.415.055	1.415.055
VI - Altre riserve	372.754	372.755
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(755.162)	(795.857)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	138.063	40.694
Totale patrimonio netto	5.156.898	5.018.835
B) Fondi per rischi e oneri	1.174.625	1.275.794
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	456.298	417.324
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.160.735	2.478.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	720.438	789.891
Totale debiti	1.881.173	3.267.908
E) Ratei e risconti	7.136.676	6.384.216
Totale passivo	15.805.670	16.364.077

A.E.E.P. di Castelfranco Veneto - Prot. in partenza N.0001222 del 27-05-2026

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.832.428	2.577.470
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(213.989)	(149.112)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(213.989)	(149.112)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	404.641	345.800
altri	1.025.193	531.930
Totale altri ricavi e proventi	1.429.834	877.730
Totale valore della produzione	3.048.273	3.306.088
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.664	442.365
7) per servizi	996.087	1.010.962
8) per godimento di beni di terzi	36.733	34.951
9) per il personale		
a) salari e stipendi	577.602	575.854
b) oneri sociali	153.657	152.287
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.201	53.424
c) trattamento di fine rapporto	47.751	46.758
e) altri costi	450	6.666
Totale costi per il personale	779.460	781.565
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	684.959	665.337
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.061	37.386
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	650.898	627.951
Totale ammortamenti e svalutazioni	684.959	665.337
14) oneri diversi di gestione	216.692	228.386
Totale costi della produzione	2.832.595	3.163.566
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	215.678	142.522
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.355	29.415
Totale proventi diversi dai precedenti	13.355	29.415
Totale altri proventi finanziari	13.355	29.415
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	50.500	89.248
Totale interessi e altri oneri finanziari	50.500	89.248
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37.145)	(59.833)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	178.533	82.689
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.470	38.256
imposte relative a esercizi precedenti	-	3.739
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.470	41.995
21) Utile (perdita) dell'esercizio	138.063	40.694

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis del codice civile preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione; comunque, al fine di fornire un'informativa più completa sull'andamento dell'Azienda, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio con la relazione che riporta le informazioni suppletive ai sensi dell'art. 2428 commi 1 e 2 del Codice Civile.

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, che viene sottoposto all'esame degli Organi preposti all'approvazione, corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed evidenzia un utile, al netto delle imposte, pari ad euro 138.063.

Nel corso del 2025 si è ulteriormente consolidato l'orientamento di limitare l'affidamento ad A.E.E.P. oltre all'attività principale di gestione e costruzione di alloggi ERP, dei soli servizi relativi alla gestione cimiteriale e alla gestione dell'impianto natatorio, quest'ultima effettuata attraverso la partecipata REDIPUGLIA SPORT CENTER S.S.D. a R.L.

Nel corso dell'anno 2025 è terminato l'importante intervento, iniziato nel 2023, di risparmio ed efficientamento energetico su una gran parte degli immobili di proprietà dell'azienda e rientranti nella tipologia dell'edilizia residenziale pubblica, intervento reso possibile grazie ai fondi messi a disposizione per tale tipologia di attività attraverso il PNRR.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Grazie alla ridefinizione fatta nell'anno 2023 dei servizi mantenuti in affidamento ed alla conseguente rimodulazione delle condizioni economiche e finanziarie degli stessi, anche nel 2025 si è continuato a trovare adeguata copertura negli impegni di spesa del Comune e sostenibilità di esecuzione del servizio da parte di AEEP. Ciò sta contribuendo al progressivo processo di normalizzazione della gestione finanziaria, vista anche la scadenza di alcuni impegni derivanti dai contratti di mutuo sottoscritti.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile ed ai fini di una corretta comprensione del bilancio d'esercizio si precisa che non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio, se non la posizione relativa al Comune di Castelfranco Veneto nella duplice veste di cliente ed ente controllante.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Le altre immobilizzazioni immateriali riguardano:

- costi ad utilità pluriennale che sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale ed ammortizzati in un periodo di 5 esercizi;
- migliorie su beni di terzi ammortizzate in base alla residua durata del contratto di utilizzo dell'immobile quale sede operativa della società, trattandosi di lavori di ristrutturazione eseguiti sull'edificio messo a disposizione dal Comune di Castelfranco Veneto;
- l'avviamento connesso all'acquisto della licenza del bar della piscina comunale.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti installati nei fabbricati	10%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Attrezzature	15%
Autovetture	25%
Arredamento	12%
Impianti generici	15%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 “altri ricavi e proventi” e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l’iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s’intende l’onere sostenuto per l’acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall’andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

In particolare, le rimanenze di loculi sono valorizzate al costo unitario medio di costruzione..

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell’art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell’esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.294.238	21.686.479	10.000	23.990.717
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.063.513	10.852.763		12.916.276
Valore di bilancio	230.725	10.833.716	10.000	11.074.441
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	40.059	1.009.311	-	1.049.370
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	225.812	-	225.812
Ammortamento dell'esercizio	34.061	650.898		684.959
Totale variazioni	5.998	132.601	-	138.599
Valore di fine esercizio				
Costo	2.332.797	22.212.556	10.000	24.555.353
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.096.074	11.246.239		13.342.313
Valore di bilancio	236.723	10.966.317	10.000	11.213.040

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

In particolare, si tratta della partecipazione detenuta nella società REDIPUGLIA SPORT CENTER Società Sportiva Dilettantistica a Responsabilità Limitata, di cui la stessa A.E.E.P. è socia unica. Tale società sportiva dilettantistica è stata costituita in data 4 dicembre 2023 al fine di gestire l'impianto natatorio del Comune di Castelfranco Veneto dall'anno 2024.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	228.511	-	228.511
Prodotti finiti e merci	2.072.301	(213.989)	1.858.312
Totale rimanenze	2.300.812	(213.989)	2.086.823

Più precisamente, le rimanenze complessivamente ammontano ad euro 2.086.823 ed hanno subito variazioni nel corso dell' anno come da quanto qui sotto riportato:

- 7^ cr – Borgo Padova e Via Conco: pari ad euro 94.422 non subisce variazioni;
- 8^ cr – Via Enego: il valore iniziale di euro 248.303 subisce una riduzione di 79.231;
- 12^ cr Campigo Centro: il valore iniziale di euro 220.000 svalutato nel 2016, non subisce variazioni;
- Recupero 17^ gruppo - Via Canaletto: il valore iniziale di complessivi euro 760.645 si è ridotto nell'anno in quanto è stata venduta un'unità, pertanto il valore finale ammonta ad euro 659.461;
- 13^ cr Via Goito: il valore iniziale di euro 228.511 non subisce variazioni.

Le altre rimanenze presenti a bilancio si riferiscono a rimanenze di loculi e ossari dei cimiteri di Treville, Salvarosa, Campigo e Castelfranco V.to acquisite a seguito della fusione per incorporazione della società CPS - Castelfranco Patrimonio e Servizi Srl, e le relative variazioni subite nel corso dell'esercizio vengono dettagliate nella tabella a seguire.

Di seguito si inserisce il prospetto riepilogativo delle rimanenze suddiviso per progetto costruttivo e per tipologia:

Gruppo	Tipologia	Rimanenze iniziali	Variazione	Rimanenze finali
7^ cr Borgo Padova	P.F.V.	94.422		94.422
8^ cr Via Enego	P.F.V.	248.303	- 79.231	169.072
6^ CR 1^ LOTTO	P.F.V.	-		-
12^ cr Campigo Centro	da cedere	220.000		220.000
Recupero Via Canaletto	da cedere	760.645	- 101.184	659.461
Complesso Le Corti	da rogitare	-		-
Loculi e ossari cimitero Treville		311.326		301.090

Loculi e ossari cimitero Salvarosa		399.001		377.618
Loculi cimitero e ossari Campigo		38.604		36.649
Loculi cimitero e ossari Castelfranco V.to		-		-
TOTALE RIM. DI PRODOTTI FINITI - C.I.4		2.072.301	- 180.415	1.858.312
13^ cr Via Goito	in costruzione	228.511		228.511
TOTALE RIM. DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE - C.I.2		228.511		228.511
TOTALE GENERALE		2.300.812	- 180.415	2.086.823

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell’attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.374.143	60.378	1.434.521	1.281.575	152.947
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.397	-	1.397	1.397	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.824	(22.824)	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.032	(30.634)	4.398	4.398	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.433.396	6.920	1.440.316	1.287.370	152.947

Nella tabella di seguito si propone una maggiore specifica:

RIEPILOGO CREDITI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
Descrizione	saldo al 31/12 /2024	incrementi	decrementi	saldo al 31/12/2025
Crediti verso utenti e clienti	1.374.143	5.067.430	5.007.051	1.434.521
Crediti verso enti pubblici di rif.	-			-
Crediti verso controllata	1.397			1.397
Crediti verso Stato	-			-
Crediti verso altri enti territoriali	-			-
Crediti verso Erario	22.824		22.824	- 0
Crediti verso dipendenti	1.815	10.018	11.833	-
Carta prepagata	6		6	0
Depositi cauzionali	29.915		26.670	3.245
Fornitori c/anticipi	-	1.036		1.036
Crediti diversi	3.295	8.111	11.288	119
TOTALI	1.433.395	5.086.595	5.079.672	1.440.317

In particolare, i crediti esigibili oltre i 12 mesi sono relativi unicamente a posizioni verso i cessionari degli alloggi a riscatto garantiti da vincoli gravanti sugli alloggi in cessione che vengono riepilogati nella tabella seguente:

	Debito al 31.12.2025	Entro 12 mesi 2026	24/60 mesi 2027- 2030	Oltre 60 mesi dal 2031
Ø Cessionari 7^ cr - Via Conco	4.393	4.393	-	
Ø Cessionari 7^ cr - Borgo Padova	-	-		-
Ø Cessionari 8° cr Via Enego	-	-	-	-
Ø Cessionari 9° cr S. Andrea	6.895	6.895	-	-
Ø Cessionari 10° cr Campigo e S. F.	-	-	-	
Acquirenti pagamenti rateali	221.156	68.209	143.316	9.631
TOTALE	232.444	79.497	143.316	9.631
Totale oltre l'esercizio			152.947	

Gli altri crediti verso clienti esposti a bilancio si riferiscono invece alle posizioni vantate nei confronti degli utenti per contratti di locazione, interamente esigibili entro 12 mesi.

Il fondo svalutazione crediti ha subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Incrementi	Saldo finale
Fondo svalutazione crediti	€ 131.711,94	€ 38.388,61		€ 93.323,33

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	972.863	86.093	1.058.956
Denaro e altri valori in cassa	2.842	2.212	5.054
Totale disponibilità liquide	975.705	88.305	1.064.010

Nella tabella seguente si fornisce una maggiore specifica:

DISPONIBILITA' LIQUIDE - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
Descrizione	saldo al 31/12 /2024	incrementi	decrementi	saldo al 31/12 /2025

A.E.E.P. di Castelfranco Veneto - Prot. in partenza N.0001222 del 27-05-2026

BPM	113.316	2.015.241	2.119.582	8.975
Banca BPM	11.846	1.436.166	1.117.863	330.149
Tesor. Prov.Stato	-			-
Tesor.Unic.F.di Erariali	555.807	4	68.446	487.364
Tesor.Unicre.Ord.	207.275	794.718	787.218	214.775
c/c incasso canoni	-			-
C/c Postale	390			390
BPM	84.230	870.472	937.399	17.303
Banca di Credito Cooperativo	-			-
Denaro e val.cassa	2.842	13.261	11.049	5.054
TOTALI	975.705	5.129.862	5.041.557	1.064.010

Nel dettaglio:

- il saldo del c/c BPM n. 428 ammonta ad euro 8.975 e viene utilizzato per la gestione ordinaria dell'azienda;
- il saldo del c/c BPM n. 2291 ammonta ad euro 330.149 e viene utilizzato per monitorare le entrate e le uscite del PNRR;
- le movimentazioni del c/c relativo ai fondi erariali L.R. 7/2011 riguardano il pagamento dei fornitori per le manutenzioni straordinarie degli alloggi, mentre eventuali aumenti vengono rilevati nel caso di plusvalenze ottenute dalla vendita degli alloggi e dei relativi pagamenti rateali;
- il saldo attivo del conto corrente di tesoreria viene utilizzato per la gestione ordinaria ed ammonta a fine anno ad euro 214.775;
- il saldo del c/c postale al termine dell'esercizio ammonta ad euro 390;
- dal 2021 è operativo un nuovo conto corrente a seguito dell'operazione di fusione aperto sempre presso l'istituto di credito BPM c/c n. 3530 che al 31.12 presenta un saldo di euro 17.303;

Con particolare riguardo al c/c relativo ai fondi erariali L.R. 7/2011 si evidenzia che utilizzi impropri negli anni precedenti di detto conto corrente, hanno portato ad un saldo inferiore rispetto al corretto ammontare che dovrebbe avere in relazione agli interventi realizzati; da ciò discende la necessità di ripristinare il saldo del conto corrente che deve essere innalzato di una somma complessivamente pari ad euro 267.087; è fermo impegno dell'Azienda e del Consiglio di Amministrazione procedere con tempestività e comunque in un tempo ragionevolmente breve al ripristino di detta disponibilità, con trasferimenti appunto dal conto corrente ordinario al conto corrente dedicato.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	578.723	(578.157)	566
Risconti attivi	1.000	(85)	915
Totale ratei e risconti attivi	579.723	(578.242)	1.481

I risconti attivi sono stati stanziati per rilevare la corretta competenza dei costi sostenuti per il canone della banca dati.

I ratei attivi sono stati stanziati per lo più per la corretta rilevazione del contributo PNRR di competenza dell'anno.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all’esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Le variazioni intervenute nel patrimonio netto nell'anno 2025 sono:

- destinazione dell'utile d’esercizio del 2024 di euro 40.695 a riduzione delle perdite portate a nuovo;
- rilevazione dell'utile dell'esercizio corrente per euro 138.063.

Nella tabella che segue si espongono le voci che compongono il Patrimonio netto al 31.12.2025:

Dotazioni originarie (ex-Iacp)	-
Fondo rivalutazione monetaria L. 19/03/83 N. 72	112.428
Dotazioni successive	3.873.760
RISERVE:	
Fondo vincolato per la costruzione di alloggi (dopo 1997)	1.415.055
Riserva da fusione	372.753
Riserva per arrotondamento lira/euro	3
Utile/perdite esercizi precedenti	- 755.162
Utile anno in corso	138.063
TOTALE	5.156.899

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA P/ARROT. UNITA' DI EURO	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi:

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 es. prec. per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale di dotazione immobilizzato	3.873.760	B			
Di cui:					

Dotazione in denaro	430.000				
Dotazione 29' gruppo - ex 1-2 cm	1.267.470				
Dotazione 27' gruppo - Via dell'Altopiano	2.176.290				
Capitale di dotazione liquido					
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione	112.428	A, B			
Riserva utili esercizi ante 1996 vincolata					
Riserva legale					
Riserve statutarie vincolate	1.415.055	A, B, D			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve:					
Riserva da arrotondamento	3				
Riserva da fusione	372.753	A, B			
Utili (perdite) portati a nuovo	- 755.162	A, B		340.772	
Totale	5.018.836			340.772	
Quota non distribuibile	5.018.836				
Residua quota distribuibile	-	-			

Fondi per rischi e oneri

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Altri fondi: questa posta ammonta a complessivi euro 1.174.625 e le principali movimentazioni di tali fondi sono le seguenti:

- sono stati decrementati gli accantonamenti effettuati nel 2020 per ICI e IMU in quanto parte degli importi sono stati incassati dagli inquilini e utilizzatori con patto di futura vendita, rispettivamente per euro 1.109 e 16.926;
- il fondo rilevato per le sanzioni relative a IMU non ha subito variazioni;
- il fondo per proventi di cui alla L.R. 7/2011 non è stato incrementato in quanto nel corso dell'anno non sono stati venduti alloggi ERP, mentre è stato ridotto per euro 83.135 in quanto la società ha sostenuto delle manutenzioni straordinarie su tali alloggi.

Ad esso dovrebbe corrispondere, nell'attivo dello stato patrimoniale, la somma della giacenza presente nel conto corrente vincolato delle somme incassate (al netto delle imposte sulla plusvalenza) e dei crediti verso gli acquirenti che hanno fruito della rateizzazione del pagamento. Si precisa che al 31/12/2025 il conto corrente vincolato deve essere incrementato dell'importo di euro 267.087 con giroconto dal conto corrente ordinario a quello vincolato per il corretto riallineamento.

- Il fondo rischi per cause in corso non ha subito variazioni.

RIEPILOGO ALTRI FONDI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
Descrizione	saldo al 31/12 /2024	incrementi	decrementi	saldo al 31/12/2025
Fondo per proventi di cui alla L. 560/93	-			-
Fondo rischi Complesso Le Corti	-			-
Fondo per proventi di cui alla L.R. 7 /2011	1.022.599		83.135	939.464
Fondo imposte differite	-			-
Fondo rischi per rimborso ICI	25.858		1.109	24.749
Fondo rischi per rimborso IMU	32.031		16.926	15.105
Fondo per imposte in contenzioso sanzioni IMU	10.883			10.883
Fondo rischi per cause in corso	184.423			184.423
TOTALI	1.275.794	-	101.169	1.174.625

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	417.324
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.974
Utilizzo nell'esercizio	3.000
Totale variazioni	38.974
Valore di fine esercizio	456.298

Debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

Al termine dell'esercizio i "Debiti verso banche", per lo più relativi a debiti per mutui che sono stati richiesti per finanziare i lavori di costruzione degli alloggi a locazione e a riscatto, ammontano ad euro 746.496, pari ai mutui di seguito riepilogati che sono stati ridotti nell'anno per le quote in scadenza nell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi

RIEPILOGO DEBITI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
Descrizione	saldo al 31/12 /2024	incrementi	decrementi	saldo al 31/12/2025
Mutui	1.039.625		293.129	746.496
Debiti verso banche	473		473	- 0
Anticipi da cessionari	194.691	310.952	379.021	126.622
Clienti c/acconti	-			-
Debiti verso fornitori	1.351.440	3.828.705	4.822.987	357.158
Debiti verso enti pubblici	184.716	6.476		191.192
Debiti verso controllate	42.733			42.733
Debiti tributari	81.123	963.265	1.006.302	38.087
Debiti verso istituti di prev.	54.107	264.408	263.191	55.324
Debiti diversi	319.000	838.784	834.222	323.562
TOTALI	3.267.908	6.212.590	7.599.326	1.881.173

Le principali voci che compongono la voce di debito sono le seguenti:

- Mutuo Cassa DDPP – Recupero Via Canaletto: residuo al 31.12.2025 euro 661.625
- Mutuo Cassa DDPP – VI' CR 2' LOTTO: residuo al 31.12.2025 euro 18.953
- Mutuo 8' cr. Via Enege: residuo al 31.12.2025 euro 35.836
- Mutuo acceso presso la Bpm per un residuo al 31.12.2025 pari ad euro 30.083

I debiti verso fornitori e per fatture da ricevere, al netto delle note di accredito da ricevere, ammontano ad Euro 357.158;

Gli anticipi da Cessionari per contratti patto futura vendita si sono ridotti ad euro 126.622, di cui 94.422 da corrispondere oltre l'esercizio.

Il debito nei confronti dell'ente pubblico di riferimento ovvero il Comune di Castelfranco Veneto al termine dell'esercizio è pari complessivamente ad euro 94.750, incrementato nell'anno per la quota dell'1,1% stanziata per il fondo sociale.

Il debito verso la Regione per la quota dello 0,40% sul valore locativo non ha subito incrementi.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

In particolare, nella voce debiti tributari sono iscritti debito per Ires e per Irap rispettivamente per euro 408 e 6.286, il debito per Iva per complessivi euro 11.863, i debiti per ritenute Irpef operate verso dipendenti per euro 18.311 e per lavoro autonomo per euro 1.062, ed infine il debito per la rivalutazione tfr per euro 156.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" comprende le competenze degli Enti previdenziali, assistenziali e verso Fondi connesse alla gestione del personale, nonché contributi Inps e Inail dovuti su ferie, permessi, 13ma e 14ma.

Nella voce "Altri debiti" si evidenziano in particolar modo le seguenti voci:

- depositi cauzionali infruttiferi degli utenti per euro 155.500;
- debiti verso il personale dipendente per ferie ancora da liquidare per euro 90.861;
- debito verso condomini per euro 62.067.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nei seguenti prospetti sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Cassa DD.PP. – costruzione alloggi in locazione edilizia agevolata:

GRUPPO	SCADENZA MUTUO	IMPORTO MUTUO	RESIDUO 31 /12/25	QUOTA CAPITALE ENTRO 12 MESI	QUOTA CAPITALE 24 /60 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 60 MESI
33° Via Canaletto	31/12/2038	1.100.000	661.625	38.047	170.970	452.608
TOTALE		1.100.000	661.625	38.047	170.970	452.608

Cassa DD.PP. – costruzione alloggi p.f.v.:

GRUPPO	SCADENZA MUTUO	IMPORTO MUTUO	RESIDUO 31 /12/25	QUOTA CAPITALE ENTRO 12 MESI	QUOTA CAPITALE 24 /60 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 60 MESI
6° cr. 2° lotto	solo contr. stato	2.065.828	18.953	18.953	-	
TOTALE		2.065.828	18.953	18.953	-	-

San Paolo Imi spa – costruzione alloggi p.f.v.:

GRUPPO	SCADENZA MUTUO	IMPORTO MUTUO	RESIDUO 31 /12/25	QUOTA CAPITALE ENTRO 12 MESI	QUOTA CAPITALE 24 /60 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 60 MESI
8° cr Via Enego	31/12/2025	995.060	35.836	35.836	-	
TOTALE		995.060	35.836	35.836	-	-

Finanziamenti BPM – richiesto per la ristrutturazione della sede dove opera la società (acquisito da CPS srl):

GRUPPO						
--------	--	--	--	--	--	--

	SCADENZA MUTUO	IMPORTO MUTUO	RESIDUO 31 /12/25	QUOTA CAPITALE ENTRO 12 MESI	QUOTA CAPITALE 24 /60 MESI	DEBITO RESIDUO OLTRE 60 MESI
Finanz.Bpm N. 4054498	31/01/2027	180.000	30.082	27.645	2.438	-
TOTALE		180.000	30.082	27.645	2.438	-

Riepilogando, i debiti oltre l’esercizio sono composti dai debiti per mutui per euro 746.496 e acconti ricevuti dai cessionari per euro 94.422.

Infine, relativamente ai debiti, secondo quanto previsto dall’art. 2427 c.c. n. 6, si riporta una tabella riepilogativa dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

	DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI			VALORI INIZIALI IPOTECHE			
SOGGETTO CREDITORE	DATA	IMPORTO	TIPOLOGIA	CAPITALE	TASSO	TOTALE IPOTECA	DURATA
SSA DDPP di Canaletto	20/03/2008	1.100.000	FINANZIAMENTO	1.100.000	FISSO 4,656%	1.650.000	30 ANNI
TOTALI		1.100.000		1.100.000		1.650.000	

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	58.242	58.242
Risconti passivi	6.384.216	694.218	7.078.434
Totale ratei e risconti passivi	6.384.216	752.460	7.136.676

In particolare i risconti passivi si attestano in euro 7.078.434 al fine di rilevare correttamente i contributi ricevuti da Enti Pubblici secondo il principio di competenza, come dettagliatamente evidenziato nella tabella seguente:

RIEPILOGO RISCONTI PASSIVI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
Descrizione	saldo al 31/12 /2024	incrementi	decrementi	saldo al 31/12 /2025
Contributo c/capitale Stato L. 560/93	1.079.037		76.150	1.002.886
Contributo da inquilini 16 gruppo	2.582		387	2.195
Contributo Comune di Resana 3 all.	33.770		2.441	31.329
Contributo Regione Via Canaletto	866.700		48.600	818.100
Contributo Regione per Casa Anziani	2.038.697		89.286	1.949.411
Contributo completamento Casa Anz.	135.846		5.583	130.264
Contributo L. 7/2011 allacciamento idrico	24.207		3.546	20.661
Contributo PNRR manutenzione straord.	2.155.766		67.180	2.088.586
Contributo PNRR - Largo Asiago		842.894	25.287	817.608
Contributo L. 7/2011 allacciamento idrico	37.506		4.788	32.718
Contributo L. 7/2011 fotovoltaico Via Marsala	10.105		1.290	8.815
Contributi L.7/2011 - manut.straordinaria L.go Asiago		83.135	2.494	80.641
Contributo Comune man.straord.alloggio disabili Via Verdi 54		84.938	2.548	82.390
Contributo Comune elevatore disabili		13.650	819	12.831

Via Verdi 54				
Altri risconti passivi	-			-
TOTALI	6.384.216	1.024.618	330.399	7.078.434

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi passivi sui finanziamenti sono iscritti nella voce C.16.d in quanto conseguiti nell'esercizio successivo a quello di contabilizzazione degli interessi passivi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In relazione ai ricavi di incidenza eccezionale, si evidenzia che nel corso del presente esercizio è stato effettuato il ricalcolo dei canoni relativi agli alloggi ERP, in applicazione dei parametri previsti dalla legge regionale n. 39/2017, con riferimento agli esercizi dal 2020 all’esercizio in corso. Tale ricalcolo ha determinato, per gli anni precedenti, un maggior introito pari a euro 425.640.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell’esercizio sulla base dell’applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell’esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti, ove presenti, includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l’ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, ove presenti, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	22.561	0	0	0	
IRAP	17.909	0	0	0	
Totale	40.470	0	0	0	0

SCOSTAMENTI TRA RICAVI E COSTI A CONSUNTIVO
RISPETTO IL BILANCIO PREVENTIVO E RELATIVE
MOTIVAZIONI

A maggiore specificazione degli andamenti gestionali dell'azienda si ritiene opportuno esporre attraverso l'allegato A gli scostamenti intervenuti tra i saldi rilevati a fine esercizio rispetto a quanto precedentemente preventivato nel bilancio preventivo relativo all'anno 2025. Nel citato allegato sono state indicate le motivazioni che hanno comportato gli scostamenti più rilevanti.

DETTAGLIO ANDAMENTO ECONOMICO PER AREE

A.E.E.P. di Castelfranco Veneto - Prot. in partenza N.0001222 del 27-05-2026

A completamento e maggior specificazione dell'andamento economico dell'azienda si ritiene opportuno esporre attraverso l'allegato B una rielaborazione del conto economico per singole aree operative, di fatto coincidenti con i servizi affidati dal Comune di Castelfranco Veneto, in aggiunta all'attività tipica di gestione immobiliare.

RENDICONTO FINANZIARIO

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 33 dello Statuto Sociale si allega sotto la lettera C il Rendiconto Finanziario relativo all'esercizio 2025.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	8
Operai	4
Totale Dipendenti	13

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.760
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.760

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Impegni

Gli impegni si riferiscono agli alloggi concessi in locazione con patto di futura vendita, immobili per i quali l'azienda conserva contrattualmente la proprietà fino alla data del riscatto finale, nel cui momento scatta l'obbligo di trasferimento della proprietà e in particolare si tratta dei seguenti contratti:

7° cr Borgo Padova e Via Conco	28 contratti P.F.V.	€ 219.421,75
8° cr Via Enego	18 contratti P.F.V.	€ 313.173,08
TOTALI	46 CONTRATTI	€ 532.594,83

Garanzie

Le garanzie rilasciate dalla società si sostanziano nelle ipoteche concesse agli istituti di credito a fronte dell'ottenimento dei vari finanziamenti come meglio precisato nel paragrafo relativo ai debiti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, e comunque nel rispetto di accordi e dei piani che ne disciplinano il regolamento.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

L'azienda speciale è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Castelfranco Veneto, che detiene il 100% del capitale sociale.

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, e come richiesto dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si precisa che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e non ha acquisito o alienato nell'anno azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L. 124/2017, art.1, comma 25:

- contributi ricevuti dallo Stato per euro 41.225 a copertura totale della quota capitale e interessi relativi a finanziamenti che la società ha acceso per la costruzione di alloggi;
- il Comune di Castelfranco Veneto ha partecipato alla copertura parziale dei costi sociali come da impegno assunto con determina dirigenziale n. 1.335 del 30.12.2025 per un ammontare pari ad euro 114.754.
- un contributo dal Comune di Castelfranco Veneto a copertura parziale della gestione in perdita dell'impianto natatorio di euro 65.574.
- un contributo da PNRR per intervento di miglioramento e/o efficientamento energetico di 123 unità abitative. La quota di competenza rilevata a bilancio è pari ad euro 106.996 mentre il Contributo complessivo spettante ammonta complessivamente ad euro 3.177.588,40.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio: a copertura delle perdite di esercizio di anni precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è veritiero e corrisponde alle scritture contabili.

CASTELFRANCO VENETO, 31/03/2026

Inserisci

Il Consiglio di Amministrazione

Leopoldo Passazi, Presidente

Catia Caon, Consigliere

Mario Bertolo, Consigliere

Firme

RAFFRONTO PREVENTIVO 2025 - CONSUNTIVO 2025 - ALLEGATO A							
Cod. Originario	Descrizione	Tipo	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2025	SCOSTAMENTO	MOTIVAZIONE
R	RICAVI	Ricavi	3.454.605,86 €	2.805.451,61 €	3.242.041,87 €	436.590,26 €	
5800000000	RICAVI	Ricavi	2.631.061,23 €	2.187.311,12 €	2.323.109,62 €	135.798,50 €	
5800050000	RICAVI DELLE VENDITE	Ricavi	1.327.407,30 €	591.547,01 €	627.822,91 €	36.275,90 €	
5800050274	RICAVI PER GESTIONE CALORE	Ricavi	573.081,48 €	89.304,88 €	94.033,60 €	4.728,72 €	PROROGA SERVIZIO
5800050247	RICAVI PER SERV.MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO	Ricavi		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050246	RICAVI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	Ricavi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050010	RICAVI DELLE VENDITE IMM.COMMERCIALI	Ricavi	100.100,00 €	85.000,00 €	85.000,00 €	0,00 €	VENDITA IMMOBILE
5800050015	ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	Ricavi	27.206,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050236	RICAVI PER CONCESSIONI LOCULI	Ricavi	460.715,94 €	346.395,13 €	333.949,64 €	-12.445,49 €	DIMINUZIONE INCASSI CIMITERIALI
5800050237	RICAVI GEST.SERVIZI CIMITERIALI	Ricavi	72.357,91 €	70.847,00 €	83.771,28 €	12.924,28 €	
5800050239	RICAVI PER CORSI DI NUOTO	Ricavi	3.518,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050240	RICAVI UTILIZZO SPAZIO ACQUEO	Ricavi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050241	RICAVI RIMB.DISTRIBUTORI PISCINA	Ricavi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050242	RICAVI PER AFFITTO BAR PISCINA	Ricavi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050243	RICAVI IMP.SPORTIVI-CAMPI CALCETTO	Ricavi	26.901,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050244	RICAVI MANUTENZIONE STRADE	Ricavi		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050245	RICAVI PER GESTIONE PISCINA	Ricavi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	RICONOSCIMENTO GESTIONE COMUNE
5800050490	ALTRI RICAVI PISCINA	Ricavi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5800050490	RIMBORSO UTENZE PISCINA	Ricavi	63.525,09 €	0,00 €	31.068,39 €	31.068,39 €	AFFITTO CAMPI DA CALCIO DA RIBALTARE
5800100000	RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE	Ricavi	1.303.653,93 €	1.595.764,11 €	1.695.286,71 €	99.522,60 €	
5800100002	CANONI DI LOC.ALLOGGI DI ED.AGEVOLATA	Ricavi	132.953,46 €	131.330,45 €	130.958,00 €	-372,45 €	
5800100001	CANONI LOCAZ. ALLOGGI DI PROPRIETA'	Ricavi	542.715,99 €	585.619,64 €	588.723,34 €	3.103,70 €	
5800100003	CANONI DI LOC.ALLOGGI DI ED.CONVENZIONATA	Ricavi	36.696,00 €	36.696,00 €	36.696,00 €	0,00 €	
5800100004	CANONI LOCALI USO DIV.POSTI AUTO-GARAGE	Ricavi	11.455,86 €	10.469,78 €	10.367,76 €	-102,02 €	
5800100005	CANONI DI ALLOGGI GESTITI PER C/O COMUNE	Ricavi	12.442,78 €	12.316,06 €	12.473,70 €	157,64 €	
5800100006	SOPRAVV.ATTIVA PER CONGUAGLI AFFITTI ARRETRATI	Ricavi	9.534,18 €	260.000,00 €	425.640,79 €	165.640,79 €	MAGGIOR PREVISIONE CONGUAGLI
5800100029	RIMBORSO SPESE LEGALI	Ricavi	0,00 €	8.001,56 €	25.428,41 €	17.426,85 €	RECUPERO COSTI LEGALI
5800100030	RIMBORSO SPESE RIPRISTINO ALLOGGI	Ricavi	0,00 €	0,00 €	3.599,00 €	3.599,00 €	
5800100007	CANONI DI IMM.RESID. A LIBERO MERCATO -CANALETTO	Ricavi	15.113,40 €	15.113,40 €	15.113,40 €	0,00 €	
5800100009	CANONI NEGOZI ED UFFICI	Ricavi	7.800,00 €	7.800,00 €	8.009,46 €	209,46 €	
5800100010	CANONI NEGOZI ED UFFICI COMPL. LE CORTI	Ricavi	80.830,44 €	77.374,44 €	76.990,44 €	-384,00 €	
5800100011	CANONI GARAGES E POSTI AUTO COMPL.LE CORTI	Ricavi	960,24 €	960,24 €	960,24 €	0,00 €	
5800100014	QUOTE AMMINISTRAZIONE ALLOGGI CON PFV	Ricavi	288,48 €	291,00 €	715,50 €	424,50 €	
5800100015	QUOTE AMMINISTRAZIONE ALLOGGI CEDUTI	Ricavi	9.729,60 €	2.966,64 €	2.966,64 €	0,00 €	
5800100016	RIMBORSI E COMPENSI DIVERSI	Ricavi	16.990,30 €	28.428,11 €	12.503,97 €	-15.924,14 €	MIGLIOR IMPUTAZIONE
5800100018	RIMBORSI PER IMPOSTA DI BOLLO	Ricavi	1.347,60 €	6.335,40 €	6.053,00 €	-282,40 €	
5800100019	RIMBORSI PER IMPOSTA DI REGISTRO	Ricavi	11.718,50 €	11.758,51 €	10.910,76 €	-847,75 €	
5800100020	RIMBORSI PER SPESE INCASSO BOLLETTE	Ricavi	530,76 €	428,16 €	413,76 €	-14,40 €	
5800100021	FORNITURA ACQUA	Ricavi	31.560,01 €	31.560,01 €	23.421,00 €	-8.139,01 €	MINOR COSTO ACQUA
5800100022	ILLUMINAZIONE VANI SCALE	Ricavi	20.457,07 €	20.524,48 €	13.794,05 €	-6.730,43 €	
5800100023	MANUTENZIONE ZONE VERDI	Ricavi	15.768,84 €	19.000,00 €	7.712,71 €	-11.287,29 €	
5800100024	RISCALDAMENTO ALLOGGI	Ricavi	177.703,72 €	159.202,48 €	141.102,30 €	-18.100,18 €	MINOR COSTO GAS
5800100025	ASCENSORI	Ricavi	1.382,00 €	1.382,00 €	4.244,00 €	2.862,00 €	
5800100026	ILLUMINAZIONE VANI SCALE ALLOGGI COMUNAL	Ricavi	574,80 €	594,86 €	597,96 €	3,10 €	
5800100028	MANUTENZIONE ZONE VERDI VICOLO MONTEBELLUNA	Ricavi	172,83 €	183,82 €	186,30 €	2,48 €	
5800100028	COMPENSI VS/COMUNE PER CANONE L.39 E COSTI SOCIALI	Ricavi	138.975,41 €	138.975,41 €	133.254,10 €	-5.721,31 €	
5800100490	RIMBORSO DAL COMUNE PER SERVIZIO OBITORIALE	Ricavi	22.500,00 €	25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	MINOR RICONOSCIMENTO

5800100029	RIMBORSO PER MANUTENZIONE AUTOCLOVE - PROP.COND.MARGHERITA	Ricavi	0,00 €	0,00 €	420,00 €	420,00 €	
5800100018	RIMBORSI PER IMU NON TASSABILE	Ricavi	3.451,66 €	3.451,66 €	2.030,12 €	-1.421,54 €	
6000000000	VAR.RIM.PROD.IN LAV.,SEM. E FINI	Ricavi	-30.009,44 €	-32.715,87 €	-33.574,43 €	-858,56 €	
6000150000	VAR. RIM. PRODOTTI FINITI	Ricavi	-30.009,44 €	-32.715,87 €	-33.574,43 €	-858,56 €	
6000150005	PROD. FIN. C/RIM. INIZIALI	Ricavi	-778.940,70 €		-748.931,26 €		
6000150010	PRODOTTI FINITI C/RIM. FINALI	Ricavi	748.931,26 €		715.356,83 €		
6400000000	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Ricavi	824.139,27 €	639.548,89 €	939.152,06 €	299.603,17 €	
6400050000	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Ricavi	383.015,71 €	331.693,27 €	492.309,34 €	160.616,07 €	
6400050050	ALTRI RISARCIMENTI DANNI - SERVIZI	Ricavi	828,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6400050051	ALTRI RISARCIMENTI DANNI - AEEP	Ricavi	0,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	
6400050100	ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	Ricavi	0,22 €	0,00 €	0,44 €	0,44 €	
6400050106	PLUSV. ORDIN. NON RATEIZZABILI	Ricavi	334.091,83 €	327.801,20 €	331.620,59 €	3.819,39 €	VENDITA IMMOBILI B.GO PADOVA
6400050390	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Ricavi	58,86 €	367,07 €	367,07 €		
6400050130	RECUPERO SPESE PAGAMENTI DIFFORMI	Ricavi		25,00 €	25,00 €		
6400050110	PLUSV. ORDIN. NON TASSABILI	Ricavi	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
6400050115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	Ricavi	42.724,63 €	0,00 €	156.796,24 €	156.796,24 €	
6400050116	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE NON TASSABILI	Ricavi	5.312,17 €		0,00 €	0,00 €	
6400100000	CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	Ricavi	407.783,93 €	307.855,62 €	410.502,45 €	102.646,83 €	
6400100005	CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI	Ricavi	225.993,55 €	229.032,65 €	232.071,55 €	3.038,90 €	
6400100010	CONTR.C/ESERC.UTILIZZO ACCANTONAMENTI	Ricavi	61.983,81 €	0,00 €	5.861,20 €	5.861,20 €	
6400100006	CONTRIBUTO COPERTURA COSTI C/O PISCINA	Ricavi	40.983,60 €	0,00 €	65.573,78 €	65.573,78 €	
6400100006	CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO - PNRR	Ricavi	78.822,97 €	78.822,97 €	106.995,92 €	28.172,95 €	
6400150000	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	Ricavi	33.339,63 €	0,00 €	36.340,27 €	36.340,27 €	
6400150005	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	Ricavi	33.339,63 €		36.340,27 €	36.340,27 €	
6400150007	CONTRIBUTI AGENZIA DELLE ENTRATE ENERGIA	Ricavi	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
8700000000	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	Ricavi	29.414,80 €	11.307,47 €	13.354,62 €	2.047,15 €	
8700050000	DA CRED.ISCRITTI NELLE IMMOB.	Ricavi	15.155,73 €	8.078,72 €	7.643,07 €	-435,65 €	
8700050090	PROVENTI FINANZIARI DI ALLOGGI	Ricavi	15.155,73 €	8.078,72 €	7.643,07 €	-435,65 €	
8700200000	PROV. DIVERSI DAI PRECEDENTI	Ricavi	14.259,07 €	3.228,75 €	5.711,55 €	2.482,80 €	
8700200035	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	Ricavi	4.194,59 €	4,74 €	7,00 €	2,26 €	
8700200050	ALTRI INTERESSI ATTIVI	Ricavi	2,54 €	981,13 €	819,66 €	-161,47 €	
8700200065	CONTRIBUTI C/INTERESSI	Ricavi	10.061,94 €	2.242,88 €	4.884,89 €	2.642,01 €	

C	COSTI	Costi	3.375.655,60 €	2.792.189,39 €	3.063.508,16 €	271.318,77 €	
6600000000	COSTI P/MAT.PRI.SUSS.,CON.E MER.	Costi	442.365,11 €	114.079,56 €	118.664,02 €	4.584,46 €	
6600200000	MATERIE DI CONSUMO	Costi	212,66 €	174,67 €	0,00 €	-174,67 €	
6600200005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	Costi	212,66 €	174,67 €	0,00 €	-174,67 €	
6600250000	MERCI	Costi	10.980,00 €	23.540,00 €	23.825,00 €	285,00 €	
6600250005	MERCI C/ACQUISTI	Costi	10.980,00 €	23.540,00 €	23.825,00 €	285,00 €	
6600300000	ALTRI ACQUISTI	Costi	431.172,45 €	90.364,89 €	94.839,02 €	4.474,13 €	
6600300007	MAT.DI MANUT.SU BENI PROPRI (LIMITE 5%)	Costi	0,00 €	2.260,93 €	0,00 €	-2.260,93 €	
6600300005	MATERIALI DI MANUTENZIONE	Costi	9.933,25 €	5.468,69 €	8.095,82 €	2.627,13 €	
6600300015	MATERIALE DI PULIZIA	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6600300025	CANCELLERIA	Costi	3963,67	3.194,25 €	2.279,71 €	-914,54 €	
6600300030	MATERIALE PUBBLICITARIO	Costi	630,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6600300035	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	Costi	6.054,32 €	4.734,76 €	5.330,83 €	596,07 €	
6600300037	CARBURANTI E LUBRIFICANTI PARZ. DED.	Costi	263,33	255,17 €	288,12 €	32,95 €	
6600300045	INDUMENTI DI LAVORO	Costi	4.369,20 €	487,33 €	1.693,70 €	1.206,37 €	
6600300060	BENI DI CONSUMO (<516,46 EURO)	Costi	0	0,00 €	2.185,00 €	2.185,00 €	
6600300490	ALTRI ACQUISTI	Costi	0,00 €	2.913,33 €	0,00 €	-2.913,33 €	

6600300491	ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	Costi	104,06	120,40 €	121,77 €	1,37 €	
6600300020	COMBUSTIB. PER RISCALDAMENTO-GEST CALORE	Costi	405.854,62 €	70.930,03 €	74.844,07 €	3.914,04 €	PROROGA SERVIZIO
6800050030	ENERGIA ELETTRICA - GESTIONE SERVIZIO ILL.PUBBLICA	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
68000000000	COSTI PER SERVIZI	Costi	1.040.866,10 €	813.512,62 €	996.086,92 €	182.574,30 €	
6800050000	COSTI PER SERVIZI	Costi	1.031.188,71 €	802.346,62 €	985.310,42 €	182.963,80 €	
6800050366	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI - CIMITERO	Costi	38.600,24 €	37.554,00 €	35.079,33 €	-2.474,67 €	
6800050386	SOMMINISTRAZIONE LAVORO - COSTO DEL SERVIZIO	Costi	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
6800050005	TRASPORTI SU ACQUISTI	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050502	CONSULENZE E STUDI TECNICI-EX CPS	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050276	SPESE PER ANALISI, PROVE E LABOR.-PISCINA	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050133	SERVIZI DI PULIZIA - SEDE	Costi	4.065,26 €	3.336,52 €	3.964,89 €	628,37 €	
6800050049	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA-SERVIZI EX CPS	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050047	SERVIZIO IDRICO CIMITERI	Costi	10.623,00 €	15.934,50 €	18.520,59 €	2.586,09 €	
6800050046	SERVIZIO IDRICO PISCINA	Costi	836,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050387	CONSULENZA PROFESSIONALE BILANCIO E DICHIARATIVI	Costi	6.525,86 €	6.525,86 €	9.495,78 €	2.969,92 €	STESURA PEF
6800050496	COMPENSO PER INCARICO RSPP E NOMINA MEDICO	Costi	0,00 €	0,00 €	2.656,00 €	2.656,00 €	
6800050495	VISITE MEDICHE PERIODICHE AI DIPENDENTI	Costi	0,00 €	0,00 €	531,00 €	531,00 €	
6800050502	CONSULENZE E SPESE TECNICHE -PNRR	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	CAPITALIZZAZIONE SPESE PNRR
6800050027	ENERGIA ELETTRICA - PISCINA	Costi	7.128,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050006	SERVIZI DI TERZI - SFALCIO ERBA	Costi	15.409,00 €	19.000,00 €	21.852,40 €	2.852,40 €	MAGGIOR COSTO
6800050020	LAVORAZIONI DI TERZI _AEEP	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050025	ENERGIA ELETTRICA	Costi	27.385,10 €	19.293,76 €	19.166,89 €	-126,87 €	
6800050025	ENERGIA ELETTRICA - CIMITERI	Costi	1.523,80 €	3.182,96 €	3.784,33 €	601,37 €	
6800050003	ENERGIA ELETTRICA - SEDE	Costi	0,00 €	3.001,39 €	4.007,38 €	1.005,99 €	
6800050021	LAVORAZ.DI TERZI P/PROD.SERVIZI-SERVIZI EX CPS	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050035	GAS RISCALDAMENTO CAMPI CALCETTO E PISCINA	Costi	38.567,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050040	GAS RISCALDAMENTO CONDOMINI	Costi	151.105,93 €	128.786,68 €	130.416,78 €	1.630,10 €	MAGGIOR COSTO RISCALDAMENTO
6800050045	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ALLOGGI	Costi	17.282,40 €	12.486,32 €	19.387,26 €	6.900,94 €	
6800050050	SPESE CONDOMINIALI	Costi	90.784,60 €	193.769,16 €	181.654,87 €	-12.114,29 €	MAGGIOR SPESE CONDOMINIALI RISPETTO AL 2024
6800050052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA_ALLOGGI	Costi	293,91 €	9.876,76 €	7.611,78 €	-2.264,98 €	
6800050053	SPESE EMISSIONE BOLLETTE	Costi	1.268,04 €	1.106,75 €	1.430,93 €	324,18 €	
6800050503	MANUT. E RIPAR. BENI - CIMITERO	Costi	24.013,00 €	11.062,57 €	26.369,54 €	15.306,97 €	
6800050054	MANUT. E RIPAR. BENI - GESTIONE CALORE	Costi	124.628,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050055	MANUT. E RIPARAZ. BENI PROPRI 5%_ALLOGGI	Costi	100.716,52 €	56.282,51 €	100.929,78 €	44.647,27 €	MAGGIOR COSTO
6800050057	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI	Costi	9.359,23 €	3.320,39 €	4.241,43 €	921,04 €	
6800050060	MANUTENZIONE STRAORD.ALLOGGI - PNRR	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	CAPITALIZZAZIONE SPESE PNRR
6800050062	RIMBORSO SPESE INQUILINI PER MANUTENZIONI	Costi	884,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI _SERVIZI EX CPS	Costi	2.787,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050077	MAN. E RIP. VEICOLI PARZ.DED.	Costi	0,00 €	1.616,19 €	1.599,06 €	-17,13 €	
6800050110	ASSICURAZIONI R.C.A.	Costi	923,22 €	1.003,92 €	1.003,92 €	0,00 €	
6800050120	ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ. DED.	Costi	353,78 €	356,08 €	356,08 €	0,00 €	
6800050125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	Costi	60.799,54 €	61.682,45 €	61.962,15 €	279,70 €	
6800050132	SERVIZI DI PULIZIA - PISCINA	Costi	550,00 €	324,00 €	0,00 €	-324,00 €	
6800050138	COMPENSI EX-DIRETTORE	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050160	COMPENSI SINDACI E PROFESSIONISTI	Costi	6.760,00 €	6.760,00 €	6.760,00 €	0,00 €	
6800050184	COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	Costi	14.121,88 €	31.000,00 €	32.352,95 €	1.352,95 €	
6800050197	CONTRIBUTI INPS GESTIONE SEPARATA - COSTO	Costi	0,00 €	0,00 €	8.017,43 €	8.017,43 €	
6800050275	SPESE PER ANALISI, PROVE E LABOR.	Costi	4.307,27 €	2.906,67 €	2.180,00 €	-726,67 €	
6800050290	PUBBLICITA'	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050310	SPESE LEGALI E NOTARILI	Costi	59.214,09 €	37.255,42 €	46.507,82 €	9.252,40 €	

6800050320	SPESE TELEFONICHE	Costi	8.920,24 €	6.503,51 €	6.414,43 €	-89,08 €	
6800050325	SPESE CELLULARI	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	Costi	4.188,64 €	2.905,65 €	3.985,49 €	1.079,84 €	
6800050340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DED.	Costi	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
6800050350	MENSA AZ.APPAL.TATAeBUONI PASTO	Costi	10.679,04 €	10.384,20 €	10.100,75 €	-283,45 €	
6800050342	PASTI E SOGGIORNI LAVOR.DIPENDENTI - SPESE DI RAPPRESENTANZA	Costi	0,00 €	0,00 €	760,91 €	760,91 €	
6800050355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	Costi	3.146,00 €	3.146,00 €	4.480,45 €	1.334,45 €	
6800050365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	Costi	670,94 €	1.228,23 €	824,48 €	-403,75 €	
6800050370	ONERI BANCARI	Costi	6.944,26 €	5.813,43 €	5.945,63 €	132,20 €	
6800050375	FORMALITA' AMMINISTRATIVE	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050385	TENUTA PAGHE - DICHIAR.RELATIVE	Costi	7.316,61 €	7.084,52 €	7.493,33 €	408,81 €	
6800050490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	Costi	6.990,94 €	4.841,40 €	4.198,37 €	-643,03 €	
6800050501	CONSULENZE E STUDI TECNICI - AEEP	Costi	30.704,26 €	33.070,92 €	29.855,01 €	-3.215,91 €	ODV - L-231- WIST. -
6800050067	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU ALLOGGI	Costi	32.942,54 €	35.733,33 €	0,00 €	-35.733,33 €	CAPITALIZZAZIONE SPESE
6800050067	MANUTENZIONI STRAORDINARIE PISCINA E BAR	Costi	40.983,61 €	4.663,90 €	4.663,90 €	0,00 €	
6800050510	RIMBORSO RICAVI NUOTO-CALCETTO COMPETENZA REDIPUGLIA	Costi	29.903,92 €	0,00 €	14.076,00 €	14.076,00 €	
6800050391	SIAE P/ATT.DIVERS.DA DISCO E SALE	Costi	279,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6800050408	CONTRIBUTO IN C/GESTIONE PISCINA	Costi	0,00 €	0,00 €	122.171,30 €	122.171,30 €	CONTRIBUTO PISCINA - COSTO AEEP 71K
6800050509	RECUPERO SALME SU STRADA	Costi	3.200,00 €	1.146,67 €	1.300,00 €	153,33 €	ACCOLLO COSTI COMUNE
6800050067	SERVIZIO OBITORIALE	Costi	23.500,00 €	18.400,00 €	17.200,00 €	-1.200,00 €	
6800100000	SPESE PER SERV.-PROFESSIONISTI	Costi	9.677,39 €	11.166,00 €	10.776,50 €	-389,50 €	
6800100045	SPESE AGG. E MANUT. SOFTWARE	Costi	9.677,39 €	11.166,00 €	10.776,50 €	-389,50 €	
7000000000	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	Costi	34.950,87 €	15.760,95 €	36.733,23 €	20.972,28 €	
7000050000	AFFITTI E LOCAZIONI	Costi	19.688,66 €	1.760,95 €	18.868,23 €	17.107,28 €	
7000050010	FITTI PASSIVI	Costi	16.992,36 €	0,00 €	16.992,39 €	16.992,39 €	CANONE CAMPI CALCETTO DA RIBALTARE A PISCINA
7000050100	NOLEGGIO DI IMPIANTI E MACCH.	Costi	1.336,30 €	1.254,55 €	1.256,04 €	1,49 €	
7000050101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	Costi	1.360,00 €	506,40 €	619,80 €	113,40 €	
7000100000	LEASING	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
7000100005	CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	Costi	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
7000100006	CANONI DI LEASING BENI MOBILI INDED.	Costi	0		0,00 €	0,00 €	
7000100008	CANONI LEASING VOLKSW.PASSAT	Costi	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
7000100503	SPESE ACCESSORIE LEASING	Costi	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
7000250000	ALTRI COST.PER GOD.BENI DI TERZI	Costi	15.262,21 €	14.000,00 €	17.865,00 €	3.865,00 €	
7000250010	LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	Costi	15.262,21 €	14.000,00 €	17.865,00 €	3.865,00 €	
7200000000	COSTI PER IL PERSONALE	Costi	781.564,60 €	780.588,54 €	779.459,56 €	-1.128,98 €	
7200050000	SALARI E STIPENDI	Costi	575.853,98 €	575.853,98 €	577.601,62 €	1.747,64 €	
7200050010	SALARI E STIPENDI	Costi	575.853,98 €	575.853,98 €	577.601,62 €	1.747,64 €	
7200050050	SOMMINISTRAZIONE LAVORO	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
7200150000	ONERI SOCIALI	Costi	153.886,53 €	153.799,07 €	153.656,88 €	-142,19 €	
7200150005	ONERI SOCIALI CARICO DITTA	Costi	138.719,35 €	138.719,35 €	138.852,45 €	133,10 €	
7200150025	ONERI SOCIALI INAIL	Costi	5.227,85 €	5.227,85 €	4.920,58 €	-307,27 €	
7200150065	ONERI SOCIALI PREVIAMBIENTE	Costi	3.752,64 €	3.888,05 €	3.722,82 €	-165,23 €	
7200150066	ONERI SOCIALI F.DO RUBES TRIVA	Costi	391,99 €	448,00 €	336,00 €	-112,00 €	
7200150090	ONERI SOCIALI FASDA	Costi	4.180,58 €	4.093,63 €	4.225,07 €	131,44 €	
7200150091	ONERI SOCIALI FASI	Costi	1.599,96 €	1.422,19 €	1.599,96 €	177,77 €	
7200150093	ALTRI ONERI SOCIALI	Costi	14,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
7200200000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	Costi	46.757,84 €	49.352,82 €	47.751,06 €	-1.601,76 €	
7200200005	TFR	Costi	38.730,97 €	42.042,69 €	40.561,97 €	-1.480,72 €	
7200200008	TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	Costi	8.026,87 €	7.310,13 €	7.189,09 €	-121,04 €	
7200300000	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	Costi	5.066,25 €	1.582,67 €	450,00 €	-1.132,67 €	

7200300048	EROGAZIONI LIBERALI DIPENDENTI	Costi	5.066,25 €	1.582,67 €	450,00 €	-1.132,67 €	
7400000000	AMM.TI IMM. IMMATERIALI	Costi	37.386,47 €	37.386,47 €	34.060,96 €	-3.325,51 €	
7400150000	AMM.TO DIR.BREV.E UTIL.OP.ING.	Costi	8.448,80 €	8.448,80 €	2.388,00 €	-6.060,80 €	
7400150015	AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	Costi	8.448,80 €	8.448,80 €	2.388,00 €	-6.060,80 €	
7400250000	AMM.TO AVVIAMENTO	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
7400250005	AMM.TO AVVIAMENTO	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
7400350000	AMM.TO ALTRE IMM.IMMATERIALI	Costi	28.937,67 €	28.937,67 €	31.672,96 €	2.735,29 €	
7400350005	AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI - EX CPS	Costi	28.933,84 €	28.933,84 €	31.672,96 €	2.739,12 €	
7400350015	AMM.TO IMMOBILIZZ.IMMATERIALI	Costi	3,83 €	3,83 €	0,00 €	-3,83 €	
7500000000	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	Costi	627.951,13 €	713.841,87 €	650.897,69 €	-62.944,18 €	
7500050000	AMM.TO FABBRICATI	Costi	609.473,19 €	695.363,93 €	623.287,01 €	-72.076,92 €	
7500050010	AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI DED	Costi	609.473,19 €	695.363,93 €	623.287,01 €	-72.076,92 €	
7500100000	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	Costi	7.885,44 €	7.885,44 €	13.797,73 €	5.912,29 €	
7500100005	AMM.TO ORD.IMP.GEN.DEDUCIBILI	Costi	649,02 €	649,02 €	648,19 €	-0,83 €	
7500100010	AMM.TO ORD.IMP.SPEC.DEDUCIBILI	Costi	7.236,42 €	7.236,42 €	13.149,54 €	5.913,12 €	
7500150000	AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	Costi	4.416,95 €	4.416,95 €	6.085,45 €	1.668,50 €	
7500150005	AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.DED	Costi	4.416,95 €	4.416,95 €	6.085,45 €	1.668,50 €	
7500150005	AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.DED	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
7500200000	AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	Costi	2.539,99 €	2.539,99 €	3.331,26 €	791,27 €	
7500200010	AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.DED.	Costi	2.539,99 €	2.539,99 €	3.331,26 €	791,27 €	
7500250000	AMM.TO AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	Costi	1.600,00 €	1.600,00 €	900,00 €	-700,00 €	
7500250015	AMM.ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.DED.	Costi	700,00 €	700,00 €	0,00 €	-700,00 €	
7500250015	AMM.ORD.AUTOVETTURE.DED.	Costi	900,00 €	900,00 €	900,00 €	0,00 €	
7500300000	AMM.TO ALTRI BENI	Costi	2.035,56 €	2.035,56 €	3.496,24 €	1.460,68 €	
7500300040	AMM.TO ORD.ARREDAMENTO DED.	Costi	2.035,56 €	2.035,56 €	3.496,24 €	1.460,68 €	ARREDAMENTO ALLOGGI UNIVERSITARI
8000000000	VAR.RIM.DI MAT.PR,SUS,CONS,MERCI	Costi	119.102,50 €	101.183,50 €	180.414,27 €	79.230,77 €	VENDITA IMMOBILE MERCE
8000050000	VARIAZ. RIMAN. DI NUOVE COSTR.IN CORSO	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8000050005	C/RIMAN. INIZIALI NUOVE COSTR.IN CORSO PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi	228.510,99 €		228.510,99 €	228.510,99 €	
8000050010	C/RIMANENZE FIN.NUOVE COSTR.IN CORSO	Costi	-228.510,99 €		-228.510,99 €	-228.510,99 €	
8000100000	VARIAZ. RIMAN.FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi	0,00 €	0,00 €	79.230,77 €	79.230,77 €	
8000100005	C/RIMAN. INIZ.FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA DI EDILIZIA AGEVOLATA	Costi	342.724,52 €		342.724,52 €	342.724,52 €	
8000100010	C/RIMAN. FIN.FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi	-342.724,52 €		-263.493,75 €	-263.493,75 €	
8000150000	VARIAZ.RIM.FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi	119.102,50 €	101.183,50 €	101.183,50 €	0,00 €	
8000150005	C/RIM.INIZIALI FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi	1.099.747,75 €	980.645,25 €	980.645,25 €	0,00 €	VENDITA IMMOBILE MERCE - CANALETTO
8000150010	C/RIM.FINALI FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi	-980.645,25 €	-879.461,75 €	-879.461,75 €	0,00 €	
8300000000	ALTRI ACCANTONAMENTI	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8300050000	ALTRI ACCANTONAMENTI	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8300050010	ACCANTONAM. PROVENTI VENDITE L.R.7/2011	Costi			0,00 €	0,00 €	
8400000000	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Costi	198.482,08 €	177.185,83 €	216.691,26 €	39.505,43 €	
8400050000	IMPOSTE E TASSE	Costi	144.032,62 €	140.944,58 €	171.308,70 €	30.364,12 €	
8400050005	IMPOSTA DI BOLLO	Costi	3.526,29 €	3.656,62 €	5.783,24 €	2.126,62 €	
8400050010	IMPOSTA COM.SUGLI IMM.-ICI	Costi	28.551,00 €	29.765,00 €	27.696,00 €	-2.069,00 €	
8400050020	IMPOSTE DI REGISTRAZIONE CONTRATTO	Costi	29.187,60 €	21.670,80 €	20.236,00 €	-1.434,80 €	
8400050040	TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	Costi	334,10 €	334,00 €	244,86 €	-89,14 €	
8400050042	TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI PARZ.DED.	Costi	124,96 €	0,00 €	124,96 €	124,96 €	
8400050060	IVA SU ACQ. INDETRAIBILE - PRO-RATA	Costi	68.325,38 €	79.304,20 €	112.007,42 €	32.703,22 €	IVA PNRR
8400050070	DIRITTI CAMERALI	Costi	696,42 €	379,00 €	379,00 €	0,00 €	
8400050090	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	Costi	13.286,87 €	5.834,96 €	4.837,22 €	-997,74 €	
8400100000	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Costi	54.449,46 €	36.241,25 €	45.382,56 €	9.141,31 €	
8400100035	MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	Costi	7.359,57 €	1.371,80 €	1.842,28 €	470,48 €	

8400100050	SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	Costi	543,00 €	27.456,47 €	26.385,69 €	-1.070,78 €	
8400100055	SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	Costi	14.171,23 €	978,06 €	10.677,50 €	9.699,44 €	
8400100090	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	Costi	0,39 €	0,04 €	1,13 €	1,09 €	
8400100094	QUOTE ASSOCIATIVE	Costi	465,00 €	465,00 €	0,00 €	-465,00 €	
8400100095	EROGAZIONI LIBERALI DEDUCIBILI	Costi	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8400100190	ALTRI ONERI DI GEST.DEDUC.	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8400100191	ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUC.	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8400100193	QUOTA 1,1% SUI CANONI - FONDO SOCIALE	Costi	5.969,88 €	5.969,88 €	6.475,96 €	506,08 €	
8400100194	QUOTA 0,40% VALORE LOCATIVO REGIONE	Costi	24.440,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8400150000	ONERI DIV. - PROFESSIONISTI	Costi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8400150005	SPESE RISARCIMENTO DANNI A TERZI	Costi	0,00 €	0	0,00 €	0,00 €	
88000000000	INT. PASS.E ALTRI ONERI FINANZ.	Costi	89.247,74 €	38.650,05 €	50.500,25 €	11.850,20 €	
88002000000	VERSO ALTRI (ONERI FINANZIARI)	Costi	89.247,74 €	38.650,05 €	50.500,25 €	11.850,20 €	
8800200015	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	Costi	73.788,53 €	37.767,93 €	46.956,25 €	9.188,32 €	
8800200035	INT.PASS.V/FORNITORI	Costi	12.631,20 €	492,79	3.033,20 €	2.540,41 €	
8800200046	INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	Costi	0,00 €	8,25 €	328,20 €	319,95 €	
8800200190	ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	Costi	2.828,01 €	381,08 €	182,60 €	-198,48 €	
8800200192	INTERESSI PASS.LEASING	Costi	0,00 €	0	0,00 €	0,00 €	
95000000000	ONERI STRAORDINARI	Costi	3.739,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
95001000000	IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	Costi	3.739,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
9500100005	IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	Costi	3.739,00 €	0	0,00 €	0,00 €	
	UTILE D'ESERCIZIO		78.950,26 €	13.262,22 €	178.533,71 €	165.271,49 €	

CONTO ECONOMICO 2024 - ANALITICO - ALLEGATO B												
Cod. Originario	Descrizione	Tipo	Saldo Iniz.	Dare	Avere	Saldo Fin.	AEEP	Cimitero	Gestione Calore	Piscina	Generale	Totale
R	RICAVI	Ricavi		2.325.095,40 €	5.259.680,82 €	3.242.041,87 €	2.667.212,17 €	384.146,49 €	94.033,60 €	96.642,17 €	7,44 €	3.242.041,87 €
5800000000	RICAVI	Ricavi		329.246,63 €	2.652.356,25 €	2.323.109,62 €	1.780.286,71 €	417.720,92 €	94.033,60 €	31.068,39 €	0,00 €	2.323.109,62 €
5800050000	RICAVI DELLE VENDITE	Ricavi		34.456,92 €	662.279,83 €	627.822,91 €	85.000,00 €	417.720,92 €	94.033,60 €	31.068,39 €	- €	627.822,91 €
5800050274	RICAVI PER GESTIONE CALORE	Ricavi		21.592,51 €	115.626,11 €	94.033,60 €			94.033,60 €			94.033,60 €
5800050010	RICAVI DELLE VENDITE IMM.COMMERCIALI	Ricavi		- €	85.000,00 €	85.000,00 €	85.000,00 €					85.000,00 €
5800050010	ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	Ricavi		- €	- €	- €						- €
5800050236	RICAVI PER CONCESSIONI LOCULI	Ricavi		11.844,51 €	345.794,15 €	333.949,64 €		333.949,64 €				333.949,64 €
5800050237	RICAVI GEST.SERVIZI CIMITERIALI	Ricavi		1.019,90 €	84.791,18 €	83.771,28 €		83.771,28 €				83.771,28 €
5800050490	RIMBORSO UTENZE-SPESE PISCINA	Ricavi		0	31.068,39 €	31.068,39 €				31.068,39 €		31.068,39 €
5800100000	RICAVI DELLE PRESTAZ. - IMPRESE	Ricavi		294.789,71 €	1.990.076,42 €	1.695.286,71 €	1.695.286,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.695.286,71 €
5800100002	CANONI DI LOC.ALLOGGI DI ED.AGEVOLATA	Ricavi		1062,4	132.020,40 €	130.958,00 €	130.958,00 €					130.958,00 €
5800100001	CANONI LOCAZ. ALLOGGI DI PROPRIETA'	Ricavi		5.755,21 €	594.478,55 €	588.723,34 €	588.723,34 €					588.723,34 €
5800100003	CANONI DI LOC.ALLOGGI DI ED.CONVENZIONATA	Ricavi		0	36.696,00 €	36.696,00 €	36.696,00 €					36.696,00 €
5800100004	CANONI LOCALI USO DIV.POSTI AUTO-GARAGE	Ricavi		0	10.367,76 €	10.367,76 €	10.367,76 €					10.367,76 €
5800100005	CANONI DI ALLOGGI GESTITI PER C/O COMUNE	Ricavi			12.473,70 €	12.473,70 €	12.473,70 €					12.473,70 €
5800100007	CANONI DI IMM.RESID. A LIBERO MERCATO - CANALETTO	Ricavi		0	15.113,40 €	15.113,40 €	15.113,40 €					15.113,40 €
5800100009	CANONI NEGOZI ED UFFICI	Ricavi		0	8.009,46 €	8.009,46 €	8.009,46 €					8.009,46 €
5800100010	CANONI NEGOZI ED UFFICI COMPL. LE CORTI	Ricavi		6159,9	83.150,34 €	76.990,44 €	76.990,44 €					76.990,44 €
5800100011	CANONI GARAGES E POSTI AUTO COMPLLE CORTI	Ricavi		0	960,24 €	960,24 €	960,24 €					960,24 €
5800100014	QUOTE AMMINISTRAZIONE ALLOGGI CON PFV	Ricavi		0	715,50 €	715,50 €	715,50 €					715,50 €
5800100015	QUOTE AMMINISTRAZIONE ALLOGGI CEDUTI	Ricavi		0	2.966,64 €	2.966,64 €	2.966,64 €					2.966,64 €
5800100016	RIMBORSI E COMPENSI DIVERSI	Ricavi		184319,81	196.823,78 €	12.503,97 €	12.503,97 €					12.503,97 €
5800100018	RIMBORSI PER IMPOSTA DI BOLLO	Ricavi		462,50 €	6.515,50 €	6.053,00 €	6.053,00 €					6.053,00 €
5800100019	RIMBORSI PER IMPOSTA DI REGISTRO	Ricavi		19,5	10.930,26 €	10.910,76 €	10.910,76 €					10.910,76 €
5800100020	RIMBORSI PER SPESE INCASSO BOLLETTE	Ricavi		10,8	424,56 €	413,76 €	413,76 €					413,76 €
5800100029	RIMBORSO SPESE LEGALI	Ricavi		81,97	25.510,38 €	25.428,41 €	25.428,41 €					25.428,41 €
5800100028	RIMBORSO SPESE RIPRISTINO ALLOGGI	Ricavi			3.599,00 €	3.599,00 €	3.599,00 €					3.599,00 €
5800100021	FORNITURA ACQUA	Ricavi		660,00 €	24.081,00 €	23.421,00 €	23.421,00 €					23.421,00 €
5800100022	ILLUMINAZIONE VANI SCALE	Ricavi		65,64	13.859,69 €	13.794,05 €	13.794,05 €					13.794,05 €
5800100023	MANUTENZIONE ZONE VERDI	Ricavi		38,4	7.751,11 €	7.712,71 €	7.712,71 €					7.712,71 €
5800100024	RISCALDAMENTO ALLOGGI	Ricavi		90.718,02 €	231.820,32 €	141.102,30 €	141.102,30 €					141.102,30 €
5800100025	ASCENSORI	Ricavi		8	4.252,00 €	4.244,00 €	4.244,00 €					4.244,00 €
5800100026	ILLUMINAZIONE VANI SCALE ALLOGGI COMUNAL	Ricavi			597,96 €	597,96 €	597,96 €					597,96 €
5800100028	MANUTENZIONE ZONE VERDI VICOLO MONTEBELLUNA	Ricavi			186,30 €	186,30 €	186,30 €					186,30 €
5800100028	COMPENSI VS/COMUNE PER CANONE L.39 E COSTI SOCIALI	Ricavi		0	133.254,10 €	133.254,10 €	133.254,10 €					133.254,10 €
5800100029	RIMBORSI PER MANUTENZIONE AUTOCLAVE-PROP.COND.MARGHERITA	Ricavi		0,00 €	420,00 €	420,00 €	420,00 €					420,00 €
5800100018	RIMBORSI PER IMU NON TASSABILE	Ricavi		0	2.030,12 €	2.030,12 €	2.030,12 €					2.030,12 €
5800100006	SOPRAVVENIENZA ATTIVA PER CONGUALI AFFITTI ARRETRATI	Ricavi		5.427,56 €	431.068,35 €	425.640,79 €	425.640,79 €					425.640,79 €
6000000000	VAR.RIM.PROD.IN LAV.,SEM. E FINI	Ricavi		1.756.396,39 €	1.698.850,47 €	-33.574,43 €	0,00 €	-33.574,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-33.574,43 €
6000150000	VAR. RIM. PRODOTTI FINITI	Ricavi		1.756.396,39 €	1.698.850,47 €	-33.574,43 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	-33.574,43 €
6000150005	PROD. FIN. C/RIM. INIZIALI	Ricavi		748.931,26 €	0	-748.931,26 €		-748.931,26 €				-748.931,26 €
6000150010	PRODOTTI FINITI C/RIM. FINALI	Ricavi		0,00 €	715.356,83 €	715.356,83 €		715.356,83 €				715.356,83 €
6400000000	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Ricavi		239.452,38 €	860.893,31 €	939.152,06 €	873.577,84 €	0,00 €	0,00 €	65.573,78 €	0,44 €	939.152,06 €
6400050000	ALTRI RICAVI E PROVENTI	Ricavi		1.314,32 €	493.623,66 €	492.309,34 €	492.308,90 €	- €	- €	- €	0,44 €	492.309,34 €
6400050050	ALTRI RISARCIMENTI DANNI - SERVIZI	Ricavi		0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €		- €
6400050051	ALTRI RISARCIMENTI DANNI - AEEP	Ricavi		500	4.000,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €					3.500,00 €
6400050100	ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	Ricavi		0,00 €	0,44 €	0,44 €	- €	- €			0,44 €	0,44 €
6400050106	PLUSV. ORDIN. NON RATEIZZABILI	Ricavi		0	331.620,59 €	331.620,59 €	331.620,59 €					331.620,59 €
6400050110	PLUSV. ORDIN. NON TASSABILI	Ricavi		0	0,00 €	0,00 €					- €	- €
6400050115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	Ricavi		776,36 €	157.572,60 €	156.796,24 €	156.796,24 €				0,00 €	156.796,24 €
6400050390	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	Ricavi		37,96 €	405,03 €	367,07 €	367,07 €					367,07 €
6400050130	RECUPERO SPESE PAGAMENTI DIFFORMI PAGOPA	Ricavi			25,00 €	25,00 €	25,00 €					25,00 €
6400050116	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE NON TASSABILI	Ricavi		0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €					- €
6400100000	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	Ricavi		1.060.719,00 €	1.471.221,45 €	410.502,45 €	344.928,67 €	0,00 €	0,00 €	65.573,78 €	0,00 €	410.502,45 €
6400100005	CONTR.C/ESERC.DA ENTI PUBBLICI	Ricavi		0,00 €	232.071,55 €	232.071,55 €	232.071,55 €					232.071,55 €
6400100010	CONTR.C/ESERC.UTILIZZO ACCANTONAMENTI	Ricavi		175.862,27 €	181.723,47 €	5.861,20 €	5.861,20 €					5.861,20 €
6400100006	CONTR.COPERTURA COSTI C/O PISCINA	Ricavi		0,00 €	65.573,78 €	65.573,78 €	0,00 €			65.573,78 €		65.573,78 €
6400100006	CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO - PNRR	Ricavi		884.856,73 €	991.852,65 €	106.995,92 €	106.995,92 €					106.995,92 €
6400150000	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	Ricavi		0,00 €	36.340,27 €	36.340,27 €	36.340,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36.340,27 €
6400150005	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	Ricavi		0,00 €	36.340,27 €	36.340,27 €	36.340,27 €					36.340,27 €
6400150007	CONTRIBUTI AGENZIA DELLE ENTRATE ENERGIA	Ricavi		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €					0,00 €
8700000000	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	Ricavi		0	47.580,79 €	13.354,62 €	13.347,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7,00 €	13.354,62 €
8700050000	DA CRED.ISCRITTI NELLE IMMOB.	Ricavi		11,43 €	7.654,50 €	7.643,07 €	7.643,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.643,07 €
8700050090	PROVENTI FINANZIARI DI ALLOGGI	Ricavi		11,43	7.654,50 €	7.643,07 €	7.643,07 €					7.643,07 €
8700200000	PROV. DIVERSI DAI PRECEDENTI	Ricavi		0	5.711,55 €	5.711,55 €	5.704,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7,00 €	5.711,55 €
8700200035	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	Ricavi			7,00 €	7,00 €					7,00 €	7,00 €
8700200035	ALTRI INTERESSI ATTIVI	Ricavi		0	819,66 €	819,66 €	819,66 €					819,66 €
8700200065	CONTRIBUTI C/INTERESSI	Ricavi		0	4.884,89 €	4.884,89 €	4.884,89 €					4.884,89 €
C	COSTI	Costi		8.414.251,28 €	5.046.550,07 €	3.063.508,41 €	1.699.334,19 €	459.236,24 €	79.844,07 €	161.561,79 €	663.532,13 €	3.063.508,41 €
6600000000	COSTI P/MAT.PRI.SUSS.,CON.E MER.	Costi		134.656,60 €	10.708,31 €	118.664,02 €	0,00 €	37.251,65 €	74.844,07 €	0,00 €	6.568,30 €	118.664,02 €
6600200000	MATERIE DI CONSUMO	Costi		14.015,81 €	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6600200005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	Costi		0,00 €	0	0,00 €	- €	- €		- €	- €	- €
6600250000	MERCI	Costi		15.093,46 €	0	23.825,00 €	- €	23.825,00 €	- €	- €	- €	23.825,00 €
6600250005	MERCI C/ACQUISTI	Costi		26.155,00 €	2330	23.825,00 €		23.825,00 €		- €		23.825,00 €
6600300000	ALTRI ACQUISTI	Costi		105.547,33 €	10.708,31 €	94.839,02 €	0,00 €	13.426,65 €	74.844,07 €	0,00 €	6.568,30 €	94.839,02 €
6600300007	MAT.DI MANUT.SU BENI PROPRI (LIMITE 5%)	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €					0,00 €
6600300005	MATERIALI DI MANUTENZIONE	Costi		8.110,99 €	15,17 €	8.095,82 €		8.095,82 €				8.095,82 €
6600300015	MATERIALE DI PULIZIA	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €					0,00 €
6600300025	CANCELLERIA	Costi		3.462,01 €	1182,3	2.279,71 €				2.279,71 €		2.279,71 €
6600300030	MATERIALE PUBBLICITARIO	Costi		0,00 €	0	0,00 €		0,00 €				0,00 €
6600300035	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	Costi		5.330,83 €	0,00 €	5.330,83 €		5.330,83 €		0,00 €		5.330,83 €
6600300037	CARBURANTI E LUBRIFICANTI PARZ. DED.	Costi		288,12 €	0	288,12 €				288,12 €		288,12 €
6600300045	INDUMENTI DI LAVORO	Costi		1.801,70 €	108,00 €	1.693,70 €				1.693,70 €		1.693,70 €
6600300060	BENI DI CONSUMO (<516,46 EURO)	Costi		2.185,00 €	0	2.185,00 €				2.185,00 €		2.185,00 €
6600300490	ALTRI ACQUISTI	Costi		0,00 €	0	0,00 €				0,00 €		0,00 €
6600300491	ALTRI ACQUISTI INDEDEDICIBILI	Costi		121,77 €	0	121,77 €						

6800050290	PUBBLICITA'	Costi		0,00 €	0	0,00 €					- €	0,00 €
6800050310	SPESE LEGALI E NOTARILI	Costi		48.811,27 €	2.303,45 €	46.507,82 €	42.849,62 €			3.658,20 €		46.507,82 €
6800050320	SPESE TELEFONICHE	Costi		6.576,20 €	161,77 €	6.414,43 €					6.414,43 €	6.414,43 €
6800050325	SPESE CELLULARI	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €					- €	0,00 €
6800050330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	Costi		3.985,49 €	0,00 €	3.985,49 €	3.396,64 €	588,85 €				3.985,49 €
6800050342	PASTI E SOGGIORNI LAVORATORI DIPENDENTI - SPESE DI RAPPRESENTANZA	Costi		760,91 €	0	760,91 €					760,91 €	760,91 €
6800050350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	Costi		10.100,75 €	0	10.100,75 €					10.100,75 €	10.100,75 €
6800050355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	Costi		4.480,45 €	0,00 €	4.480,45 €					4.480,45 €	4.480,45 €
6800050365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	Costi		919,42 €	94,94 €	824,48 €					824,48 €	824,48 €
6800050370	ONERI BANCARI	Costi		5.977,86 €	32,23 €	5.945,63 €					5.945,63 €	5.945,63 €
6800050375	FORMALITA' AMMINISTRATIVE	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €						0,00 €
6800050385	TENUTA PAGHE - DICHIAR.RELATIVE	Costi		9.049,20 €	1555,87	7.493,33 €				7.493,33 €		7.493,33 €
6800050504	SERVIZIO OBITORIALE	Costi		17.200,00 €	0	17.200,00 €		17.200,00 €				17.200,00 €
6800050509	SEERVIZIO CIMITERIALE - RECUPERO SALME SU STRADA	Costi		1.300,00 €	0	1.300,00 €		1.300,00 €				1.300,00 €
6800050391	SIAE P/ATT.DIVER.DA DISCO E SALE	Costi		0,00 €	0	0,00 €	0,00 €					0,00 €
6800050408	CONTRIBUTO IN CONTO GESTIONE PISCINA	Costi		222.171,30 €	100.000,00 €	122.171,30 €				122.171,30 €		122.171,30 €
6800050490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	Costi		4.913,01 €	714,64	4.198,37 €				4.198,37 €		4.198,37 €
6800050501	CONSULENZE E STUDI TECNICI - AEEP	Costi		36.467,01 €	6.612,00 €	29.855,01 €	15.575,19 €			14.279,82 €		29.855,01 €
6800050067	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU ALLOGGI	Costi		193.723,47 €	193723,47	0,00 €	- €					0,00 €
6800100000	SPESE PER SERV.-PROFESSIONISTI	Costi		10.776,50 €	0,00 €	10.776,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.776,50 €	10.776,50 €
6800100045	SPESE AGG. E MANUT. SOFTWARE	Costi		10.776,50 €	0,00 €	10.776,50 €					10.776,50 €	10.776,50 €
7000000000	COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	Costi		34.256,27 €	3.491,00 €	36.733,23 €	0,00 €	3.675,00 €	0,00 €	16.992,39 €	16.065,84 €	36.733,23 €
7000050000	AFFITTI E LOCAZIONI	Costi		25.059,38 €	3.491,00 €	18.868,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.992,39 €	1.875,84 €	18.868,23 €
7000050010	FITTI PASSIVI	Costi		16.992,39 €	0	16.992,39 €				16.992,39 €		16.992,39 €
7000050100	NOLEGGIO DI IMPIANTI E MACCH.	Costi		1.256,04 €	0,00 €	1.256,04 €					1.256,04 €	1.256,04 €
7000050101	NOLEGGIO DEDUCIBILE	Costi		619,80 €	0,00 €	619,80 €					619,80 €	619,80 €
7000100000	LEASING	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7000100005	CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
7000100006	CANONI DI LEASING BENI MOBILI INDED.	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
7000100008	CANONI LEASING VOLKSW.PASSAT	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
7000100503	SPESE ACCESSORIE LEASING	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
7000250000	ALTRI COST.PER GOD.BENI DI TERZI	Costi		9.196,89 €	0	17.865,00 €	0,00 €	3.675,00 €	0,00 €	0,00 €	14.190,00 €	17.865,00 €
7000250010	LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	Costi		17.865,00 €	0,00 €	17.865,00 €		3.675,00 €			14.190,00 €	17.865,00 €
7200000000	COSTI PER IL PERSONALE	Costi		941.240,66 €	161.781,10 €	779.459,56 €	61.475,17 €	299.089,67 €	0,00 €	0,00 €	418.894,73 €	779.459,56 €
7200050000	SALARI E STIPENDI	Costi		704.771,21 €	127.169,59 €	577.601,62 €	44.795,87 €	222.304,57 €	0,00 €	0,00 €	310.501,18 €	577.601,62 €
7200050010	SALARI E STIPENDI	Costi		704.771,21 €	127.169,59 €	577.601,62 €	44.795,87 €	222.304,57 €		- €	310.501,18 €	577.601,62 €
7200050050	SOMMINISTRAZIONE LAVORO	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €				- €		- €
7200150000	ONERI SOCIALI	Costi		185.416,51 €	31.759,63 €	153.656,88 €	11.318,25 €	59.984,17 €	0,00 €	0,00 €	82.354,46 €	153.656,88 €
7200150005	ONERI SOCIALI CARICO DITTA	Costi		169.237,09 €	30.384,64 €	138.852,45 €	10.772,23 €	53.545,83 €	- €	- €	74.534,39 €	138.852,45 €
7200150025	ONERI SOCIALI INAIL	Costi		5.749,64 €	829,06 €	4.920,58 €	- €	2.004,90 €	- €	- €	2.915,68 €	4.920,58 €
7200150065	ONERI SOCIALI PREVAMBIENTE	Costi		3.902,82 €	180,00 €	3.722,82 €	180,00 €	2.124,77 €	- €	- €	1.418,05 €	3.722,82 €
7200150066	ONERI SOCIALI F.DO RUBES TRIVA	Costi		364,00 €	28,00 €	336,00 €	28,00 €	168,00 €	- €	- €	140,00 €	336,00 €
7200150090	ONERI SOCIALI FASDA	Costi		4.563,00 €	337,93 €	4.225,07 €	338,02 €	2.140,67 €	- €	- €	1.746,38 €	4.225,07 €
7200150091	ONERI SOCIALI FASI	Costi		1.599,96 €	0,00 €	1.599,96 €					1.599,96 €	1.599,96 €
7200150093	ALTRI ONERI SOCIALI	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €	- €	0,00 €		- €	- €	0,00 €
7200200000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	Costi		50.602,94 €	2.851,88 €	47.751,06 €	5.361,05 €	16.800,92 €	0,00 €	0,00 €	25.589,09 €	47.751,06 €
7200200005	TFR	Costi		43.413,85 €	2.851,88 €	40.561,97 €	5.361,05 €	9.611,83 €	- €	- €	25.589,09 €	40.561,97 €
7200200008	TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	Costi		7.189,09 €		7.189,09 €	- €	7.189,09 €		- €	0,00 €	7.189,09 €
7200300000	ALTRI COSTI DEL PERSONALE	Costi		450,00 €	0	450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	450,00 €	450,00 €
7200300048	EROGAZIONI LIBERALI DIPENDENTI	Costi		450,00 €	0	450,00 €					450,00 €	450,00 €
7400000000	AMM.TI IMM. IMMATERIALI	Costi		34.060,96 €	0,00 €	34.060,96 €	0,00 €	8.887,67 €	0,00 €	0,00 €	25.173,29 €	34.060,96 €
7400150000	AMM.TO DIR.BREV.E UTIL.OP.ING.	Costi		2.388,00 €	0,00 €	2.388,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.388,00 €	2.388,00 €
7400150015	AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	Costi		2.388,00 €	0,00 €	2.388,00 €					2.388,00 €	2.388,00 €
7400250000	AMM.TO AVVIAMENTO	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7400250005	AMM.TO AVVIAMENTO	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €				- €		- €
7400350000	AMM.TO ALTRE IMM.IMMATERIALI	Costi		31.672,96 €	0,00 €	31.672,96 €	0,00 €	8.887,67 €	0,00 €	0,00 €	22.785,29 €	31.672,96 €
7400350005	AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI - EX CPS	Costi		31.672,96 €	0,00 €	31.672,96 €		8.887,67 €			22.785,29 €	31.672,96 €
7400350015	AMM.TO IMMOBILIZZ.IMMATERIALI	Costi		0,00 €	0	0,00 €					0,00 €	0,00 €
7500000000	AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	Costi		650.897,69 €	0,00 €	650.897,69 €	635.833,13 €	1.999,40 €	0,00 €	0,00 €	13.065,16 €	650.897,69 €
7500050000	AMM.TO FABBRICATI	Costi		623.287,01 €	0,00 €	623.287,01 €	623.287,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	623.287,01 €
7500050010	AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI DED	Costi		623.287,01 €	0,00 €	623.287,01 €	623.287,01 €					623.287,01 €
7500100000	AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARIO	Costi		13.797,73 €	0,00 €	13.797,73 €	12.546,12 €	428,94 €	0,00 €	0,00 €	822,67 €	13.797,73 €
7500100005	AMM.TO ORD.IMP.GEN.DEDUCIBILI	Costi		648,19 €	0,00 €	648,19 €					648,19 €	648,19 €
7500100010	AMM.TO ORD.IMP.SPEC.DEDUCIBILI	Costi		13.149,54 €	0,00 €	13.149,54 €	12.546,12 €	428,94 €			174,48 €	13.149,54 €
7500150000	AMM.TO ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	Costi		6.085,45 €	0,00 €	6.085,45 €	0,00 €	1.570,46 €	0,00 €	0,00 €	4.514,99 €	6.085,45 €
7500150005	AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.DED	Costi		6.085,45 €	0,00 €	6.085,45 €		1.570,46 €			4.514,99 €	6.085,45 €
7500150005	AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.DED	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €		- €			- €	0,00 €
7500200000	AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF.	Costi		3.331,26 €	0,00 €	3.331,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.331,26 €	3.331,26 €
7500200010	AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.DED.	Costi		3.331,26 €	0,00 €	3.331,26 €					3.331,26 €	3.331,26 €
7500250000	AMM.TO AUTOMEZZI (ALTRI BENI)	Costi		900,00 €	0,00 €	900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	900,00 €	900,00 €
7500250015	AMM.ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.DED.	Costi		0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €				0,00 €
7500250015	AMM.ORD.AUTOVETTURE DED.	Costi		900,00 €	0,00 €	900,00 €					900,00 €	900,00 €
7500300000	AMM.TO ALTRI BENI	Costi		3.496,24 €	0,00 €	3.496,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.496,24 €	3.496,24 €
7500300040	AMM.TO ORD.ARREDAMENTO DED.	Costi		3.496,24 €	0,00 €	3.496,24 €					3.496,24 €	3.496,24 €
8000000000	VAR.RIM.DI MAT.PR.SUS,CONS,MERCI	Costi		4.330.641,28 €	3.949.504,90 €	180.414,27 €	180.414,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	180.414,27 €
8000050000	VARIAZ. RIMAN. DI NUOVE COSTR.IN CORSO	Costi		457.021,98 €	457.021,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8000050005	C/RIMAN. INIZIALI NUOVE COSTR.IN CORSO PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi		228.510,99 €	0	228.510,99 €	228.510,99 €					228.510,99 €
8000050010	C/RIMANENZE FIN.NUOVE COSTR.IN CORSO	Costi		228.510,99 €	457.021,98 €	-228.510,99 €	-228.510,99 €					-228.510,99 €
8000100000	VARIAZ.RIMAN.FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi		1.178.540,40 €	931.994,72 €	79.230,77 €	79.230,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	79.230,77 €
8000100005	C/RIMAN. INIZ.FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA DI EDILIZIA AGEVOLATA	Costi		342.724,52 €	0	342.724,52 €	342.724,52 €					342.724,52 €
8000100010	C/RIMAN. FIN.FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi		0,00 €	263.493,75 €	-263.493,75 €	-263.493,75 €					-263.493,75 €
8000150000	VARIAZ.RIM.FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi		2.695.078,90 €	2.560.488,20 €	101.183,50 €	101.183,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	101.183,50 €
8000150005	C/RIM.INIZIALI FABBR.ULTIMATI PER LA VENDITA CON MEZZI PROPRI	Costi		980.645,25 €	0	980.645,25 €	980.645,25 €					980.645,25 €
8000150010	C/RIM.FINALI FABBR.ULTIMATI PER LA	Costi		0,00 €	879.461,75 €	-879.461,75 €	-879.461,75 €					-879.461,75 €
8300000000	ALTRI ACCANTONAMENTI	Costi		43.981,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8300050000	ALTRI ACCANTONAMENTI	Costi		43.981,00 €	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8300050110	ACCANTONAM. PROVENTI VENDITE L.R.7/2011	Costi		0,00 €	0	0,00 €	0,00 €					0,00 €
8400000000	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Costi		277.518,65 €	653,76 €	216.691,51 €	202.707,20 €	244,86 €	0,00 €	0,00 €	13.739,45 €	216.691,51 €
8400050000	IMPOSTE E TASSE	Costi		171.312,71 €	4,00 €	171.308,71 €	170.043,43 €	244,86 €	0,00 €	0,00 €	1.020,42 €	171.308,71 €
8400050005	IMPOSTA DI BOLLO	Costi		5.787,24 €	4,00 €	5.783,24 €	5.783,24 €				0,00 €	5

AZIENDA PER L'EDILIZIA ECONOMICA E POPOLARE DI CASTELFRANCO VENETO		
Allegato C		
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
in Euro		31/12/2025
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio		138.063
Imposte sul reddito		40.470
Interessi passivi/(attivi)		37.145
(Dividendi)		-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		215.678
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		41.974
Ammortamenti delle immobilizzazioni		684.958
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		4.347
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		731.279
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		946.957
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		213.989
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-	60.377
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-	994.282
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		578.242
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		752.460
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-	45.395
Totale variazioni del capitale circolante netto		444.637
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto		1.391.593
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	37.145
(Imposte sul reddito pagate)	-	40.470
Dividendi incassati		-
(Utilizzo dei fondi)	-	104.170
Altri incassi/(pagamenti)		-
Totale altre rettifiche	-	181.785
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		1.209.808
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	1.009.310
Disinvestimenti		221.470
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	40.064
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		-
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	827.904
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		4
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-	293.606
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	293.602
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		88.303
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		975.706
Depositi bancari e postali		972.864
Assegni		-
Danaro e valori in cassa		2.842
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio		-
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		1.064.009
Depositi bancari e postali		1.058.956
Assegni		-
Danaro e valori in cassa		5.053
Totale disponibilità liquide a fine esercizio		
Di cui non liberamente utilizzabili		
Check	-	0

INFORMAZIONI SUPPLETTIVE
AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMI 1 E 2 DEL CODICE CIVILE

Di seguito vengono riportate una serie di informazioni utili a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai principali rischi da parte dell'impresa.

RISCHIO DI CREDITO

Trattasi del rischio legato all'inadempimento contrattuale dei debitori (genericamente intesi) e delle controparti in genere. Il rischio di credito nei confronti di terzi intesi come utenti e clienti delle gestioni economiche è coperto in parte dal Fondo Svalutazioni Crediti. Si continuano a registrare numerose morosità legate soprattutto agli immobili locati a terzi, a fronte delle quali, senza indugio, si sta comunque procedendo con una incessante azione di recupero nei confronti degli inquilini affidata al Legale che assiste la società. Nel corso del 2025 è stato svolto un importante lavoro di ricalcolo e recupero dei canoni di locazione, in conformità alla normativa regionale vigente in materia di ERP.

RISCHIO LIQUIDITA'

Trattasi del rischio legato alla disponibilità delle risorse finanziarie occorrenti per fronteggiare gli impegni finanziari. La costante e sistematica azione di recupero sulle morosità, l'alienazione di parte del patrimonio mobiliare e immobiliare non vincolato, l'assegnazione di alloggi ripristinati, il mantenimento delle condizioni ridefinite per i contratti di servizio in essere con il Comune di Castelfranco Veneto e la nuova modalità di gestione dell'impianto natatorio attraverso la controllata SSD inducono a confermare che sono superate le problematiche manifestatesi in passato a causa delle notevoli oscillazioni che subiva il livello di liquidità disponibile.

Si è confermata la normale gestione per l'anno 2025 così come già ipotizzata nel corso dell'approvazione del bilancio al 31.12.2024.

RISCHIO DI MERCATO

Trattasi del rischio correlato alla variazione che possono subire i flussi di cassa per effetto delle oscillazioni dei prezzi di mercato.

Per i settori in cui si trova ad operare l'azienda, anche in funzione della numerosità e della

tipologia di servizi gestiti, ad oggi non sussiste alcun rischio certo di Mercato.

RISCHIO DI CAMBIO

L'azienda non opera in valuta estera e pertanto non sussiste alcun rischio di cambio.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio l'Azienda non ha sostenuto costi per l'attività di ricerca e sviluppo.

AMBIENTE E SICUREZZA – D.LGS. 81/2008 E S.M.I.

L'Azienda ha articolato e mantenuto un sistema di deleghe di funzioni formalizzate ai sensi degli articoli 16 e 18 del D.Lgs. n. 81/2008 e s.m.i. per l'ottimale assolvimento degli obblighi previsti in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

Tali deleghe comportano l'attribuzione di autonomia decisionale e di spesa nei limiti prefissati in correlazione all'ambito delle proprie competenze e al ruolo aziendale previsto in organigramma affinché il delegato possa esercitare in concreto tutti i poteri di organizzazione, gestione e controllo richiesti dalla specifica natura delle funzioni delegate.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE

L'Azienda detiene una partecipazione pari al 100% del capitale della società Redipuglia Sport Center S.S.D. a R.L. costituita nel mese di dicembre 2023. Le due società non intrattengono alcun rapporto di natura economica e non concludono, tra loro, operazioni di natura commerciale.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Alla data del 31/12/2025 AEEP non possedeva azioni proprie o di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

SEDI SECONDARIE

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. Civ. si precisa che l'Azienda non detiene sedi secondarie se non una unità locale presso l'impianto natatorio in Comune di Castelfranco Veneto (TV).

IL MODELLO ORGANIZZATIVO AI SENSI DEL D.LGS. N. 231/2001, INTEGRATO DALLE MISURE ANTICORRUZIONE (L. N. 190/2012) E TRASPARENZA (D.LGS. 33/2013) - ADEMPIMENTI

AEEP attribuisce fondamentale importanza al rispetto dei principi di legalità, imparzialità, correttezza e trasparenza nella gestione aziendale, sia da parte dei propri dipendenti, sia da parte di tutti i soggetti che a vario titolo si rapportano con essa. In tale ottica, AEEP ha adottato ed implementato un MOGC (Modello di organizzazione, gestione e controllo) in conformità al D.Lgs. n. 231/2001, integrato dalle misure "anticorruzione" e "trasparenza" ai sensi della Legge n. 190/2012 e del D.Lgs. n. 33/2013.

Il MOGC 231 rappresenta un insieme coerente di principi, disposizioni e protocolli ed è finalizzato a prevenire la commissione dei reati-presupposto tassativamente elencati nel D.Lgs. n. 231/2001.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il Bilancio di esercizio al 31/12/2025 chiude con un utile ante imposte pari ad € 178.533. Le imposte sul reddito ammontano ad un totale di € 40.470 quindi il presente bilancio consuntivo anno 2025 si chiude con un utile, al netto delle imposte, di € 138.063.

Come indicato nella Nota Integrativa al Bilancio, si propone di utilizzare tale risultato positivo a copertura delle perdite subite negli esercizi precedenti.

Il Direttore
Caputi Cristiano

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Passazi Leopoldo

Castelfranco Veneto, 29 Aprile 2026

Il sottoscritto Leopoldo Passazi, ai sensi dell' art. 31 comma 2-quinquies L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all' originale depositato presso la società

Relazione di revisione del revisore unico indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Al Socio Unico dell'Azienda per l'Edilizia Economica e Popolare di Castelfranco Veneto

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Azienda per l'Economia e Popolare di Castelfranco Veneto (l'Azienda), costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2025, dal conto economico, dalla nota integrativa corredata dai relativi allegati e dalle integrazioni di informativa presenti nella "Relazione del Consiglio di Amministrazione e del Direttore al bilancio 2025" per l'esercizio chiuso a tale data.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda al 31/12/2025, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). La mia responsabilità ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'Azienda in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Sede Studio

Via Guizzetti, 76
31033 Casier (TV)

Contatti

T: (+39) 344 0451805
M: m.dallapola@studiodallapola.com
PEC: matteodallapola@pec.it

Studio DALLA POLA

Dottori Commercialisti e Revisori Legali
P.IVA 05051790268 – C.F. DLLMTT91L25L407P

Gli Amministratori e il Direttore sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori e il Direttore utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Azienda o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli

Studio DALLA POLA

Dottori Commercialisti e Revisori Legali
P.IVA 05051790268 – C.F. DLLMTT91L25L407P

Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai Responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (ISA Italia), tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del D.lgs. 39/10

Gli Amministratori e il Direttore dell'Azienda sono responsabili per la predisposizione della "Relazione del Consiglio di Amministrazione e del Direttore" dell'Azienda al 31/12/2025, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di:

- esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2025;
- esprimere un giudizio sulla conformità della relazione sulla gestione alle norme di legge;
- rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi nella relazione sulla gestione.

A mio giudizio, la relazione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda al 31/12/2025 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del D.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'Azienda e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Considerazioni finali

Il bilancio è stato redatto nel suo complesso in conformità ai principi generali enunciati dall'articolo 2423-bis del Codice civile così come modificato dal Decreto Legislativo 139/2015 e dei principi contabili emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) nonché dal DM 26 aprile 1995 (*Determinazione dello schema tipo di bilancio di esercizio delle aziende di servizi degli enti territoriali*). I criteri adottati per la formazione del bilancio in esame risultano nel complesso conformi alle disposizioni di legge e rispettano la prassi contabile generalmente accolta. In generale, si può affermare che la valutazione delle varie poste di bilancio è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Casier (TV), 15 maggio 2026

Il Revisore Unico

