

RELAZIONE ALLA QUARTA VARIAZIONE DEL BILANCIO FINANZIARIO PER L'ANNO 2016

Si procede qui di seguito all'analisi delle singole voci di spesa e di entrata che sono state variate rispetto alle poste inizialmente allocate nel Bilancio Preventivo 2016 approvato con Delibera Commissariale n. 145/PAR41 del 22 novembre 2015 e successivamente assestato con la III^a Variazione di cui alla Delibera Commissariale n. 156/PAR12 del 28.07.2016.

ENTRATE

TITOLO I^o - ENTRATE CORRENTI

Per ENTRATE correnti si intendono tutte quelle entrate necessarie alla realizzazione dei fini istituzionali dell'Ente

Le partite correnti si assestano ad € 12.193.974,71 con un aumento di € 16.500,00 rispetto a € 12.177.474,71 che cos) si possono dettagliare:

Cap.8 Contravvenzioni ed ammende.

A seguito delle contravvenzioni comminate dal Personale di Guardiaia consortile ai Trasgressori del Regolamento consortile, si propone un aumento di € 1.500,00 relativamente alla posta di bilancio qui esaminata.

<u>Cap.8 Contravvenzioni ed ammende.</u>	Preventivo 2016 (assestato alla III ^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 1.500,00	+ € 1.500,00	€ 3.000,00

Cap.9 Rimborsi e recuperi relativi al Personale.

Dopo aver effettuato un'apposita analisi delle spettanze dell'Ente nei confronti del Personale dipendente consortile, si stima una variazione in aumento pari ad € 15.000,00 che porta il capitolo ad € 55.000,00.

<u>Cap.9 Rimborsi e recuperi relativi al Personale</u>	Preventivo 2016 (assestato alla III ^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 40.000,00	+ € 15.000,00	€ 55.000,00



SPESE

TITOLO I° - SPESE CORRENTI

Per spese correnti si intendono tutte quelle spese necessarie alla realizzazione dei fini istituzionali dell'Ente e che possono anche dare utilità negli esercizi futuri ma caratterizzano esclusivamente l'esercizio corrente in esame. Le partite correnti si assestano ad € 12.574.220,00 con un aumento di € 16.500,00 rispetto a € 12.557.720,00 di cui alla terza variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016.

Preliminarmente però si deve precisare che le poste di cui si chiede l'integrazione troveranno copertura:

- 1) nelle maggiori entrate (cap.8 e cap.9)
 - 2) mediante l'utilizzo di parte del fondo di riserva
- non utilizzando quindi l'avanzo libero di bilancio derivante dagli esercizi precedenti.

I Capitoli delle spese correnti di cui si chiede la variazione sono i seguenti:

Cap.6 Spese ed oneri derivanti da procedure elettorali.

Preso atto che sono state espletate tutte le operazioni relative al rinnovo degli Organi consortili e che quindi sono state saldate tutte le fatture relative a tale posta di bilancio (per un totale di € 17.437,89), si ritiene opportuno lasciare a bilancio esclusivamente l'importo assestato di € 17.500,00.

<i>Cap.6 Spese ed oneri derivanti da procedure elettorali.</i>	<i>Preventivo 2016 (assestato alla III^ Variazione)</i>	<i>Variazione</i>	<i>Preventivo 2016</i>
	€ 50.000,00	- € 32.500,00	€ 17.500,00

Cap.14 Accantonamento di quiescenza per il personale impiegatizio.

Dopo aver effettuato una proiezione delle spese qui considerate fino al termine dell'esercizio 2016, si ritiene opportuno aumentare tale capitolo di bilancio per l'importo di € 14.000,00 che porta il nuovo castelletto ad € 173.140,00.



Cap.14 Accantonamento di quiescenza per il personale impiegatizio.	Preventivo 2016 (assestato alla III^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 159.140,00	+ € 14.000,00	€ 173.140,00

Cap.18 Spese postali e di spedizione.

Considerato l'andamento storico delle spese qui in esame e l'importo sino ad ora pagato (pari ad € 9.833,51), si ritiene prudenzialmente opportuno aumentare tale capitolo di bilancio di € 3.000,00.

Cap.18 Spese postali e di spedizione.	Preventivo 2016 (assestato alla III^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 13.000,00	+ € 3.000,00	€ 16.000,00

Cap.19 Spese telefoniche e di connettività telematica.

Preso atto che all'attualità le spese telefoniche e le spese per la connettività telematica ammontano ad € 56.207,07, fatta una proiezione fino alla fine del corrente esercizio, si ritiene congruo aumentare tale capitolo di spesa di € 25.000,00.

Cap.19 Spese telefoniche e di connettività telematica.	Preventivo 2016 (assestato alla III^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 70.000,00	+ € 25.000,00	€ 95.000,00

Cap.22 Abbonamenti e pubblicazioni tecnico-giuridiche.

Atteso che quanto inizialmente preventivato per tale tipologia di spese non ha trovato riscontro nel corso dell'anno e che al contempo non si prevedono ulteriori abbonamenti e/o acquisti di pubblicazioni tecnico-giuridiche, si propone una riduzione di tale capitolo per l'importo di € 4.500,00.

Cap.22 Abbonamenti e pubblicazioni tecnico-giuridiche.	Preventivo 2016 (assestato alla III^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 7.000,00	- € 4.500,00	€ 2.500,00

Cap.23 Spese di rappresentanza e pubbliche relazioni.

Rilevato che tale capitolo di spesa è stato quasi integralmente utilizzato, stante le future necessità per spese di rappresentanza e pubbliche relazioni (es. conferenze stampa, convegni ecc.), si ravvisa l'opportunità di incrementare il capitolo di € 1.500,00.

	Preventivo 2016 (assestato alla III ^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
Cap.23 Spese di rappresentanza e pubbliche relazioni.	€ 13.000,00	+ € 1.500,00	€ 14.500,00

Cap.24 Manutenzione e noleggio mobili e strumenti d'ufficio.

Dopo aver effettuato una proiezione delle spese qui considerate fino al termine dell'esercizio 2016, si ritiene opportuno aumentare tale capitolo di bilancio per l'importo di € 5.000,00 che porta il nuovo castelletto ad € 95.000,00.

	Preventivo 2016 (assestato alla III ^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
Cap.24 Manutenzione e noleggio mobili e strumenti d'ufficio.	€ 90.000,00	+ € 5.000,00	€ 95.000,00

Cap.25 – Prestazioni esterne, liti, vertenze e servizi.

Tale capitolo necessita di un incremento di € 35.000,00 relativamente all'evolversi delle spese legali in essere ed alle eventuali nuove vertenze che dovessero sorgere da qui fino alla fine del 2016.

Trattandosi di prestazioni legate al corrente esercizio, non viene utilizzato l'avanzo vincolato.

	Preventivo 2016 (assestato alla III ^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
Cap.25 – Prestazioni esterne. Liti, vertenze e servizi.	€ 300.000,00	+ € 35.000,00	€ 335.000,00

Cap.27 Pulizia e consumi energetici sede.

Anche in questo caso, dopo aver effettuato una proiezione delle spese qui considerate fino al termine dell'esercizio 2016, si ritiene opportuno aumentare tale capitolo di bilancio per l'importo di € 15.000,00 che porta il nuovo castelletto ad € 85.000,00.

	Preventivo 2016 (assestato alla III ^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
Cap.27 Pulizia e consumi energetici sede.	€ 70.000,00	+ € 15.000,00	€ 85.000,00

Cap.28 Spese per servizio di tesoreria ed esazione.

Si deve precisare preliminarmente che:

- 1) al 31.12.2015 è scaduta la Convenzione di Tesoreria;
- 2) si è espletata apposita gara per il nuovo servizio di Tesoreria che però è andata deserta;
- 3) il Tesoriere (Banca Friuladria S.p.A. – Crédit Agricole) si è detto disponibile ad un prolungamento della Convenzione fino al 31.12.2016;
- 4) il prolungamento ha comportato un'ovvia ridefinizione delle condizioni praticate al Consorzio nel 2016 che sono risultate più gravose per l'Ente dal momento che sono state applicate delle commissioni sulle fidejussioni in essere (inizialmente non preventivabili).

A quanto sopra si deve aggiungere il fatto che si dovrà far fronte al pagamento degli aggi dovuti al Concessionario della riscossione. Si propone di aumentare tale capitolo di spesa per l'importo di € 50.000,00 che porta il nuovo castelletto ad € 130.000,00.

Cap.28 Spese per servizio di tesoreria ed esazione.	Preventivo 2016 (assestato alla III^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 80.000,00	+ € 50.000,00	€ 130.000,00

Cap.31 Interessi passivi per esposizioni finanziarie.

Preso atto che:

- 1) il Consorzio potrebbe richiedere ed utilizzare l'Anticipazione di Tesoreria per far fronte ad eventuali momentanei scompensi nei flussi di entrata di cassa;
- 2) potrebbero manifestarsi eventuali richieste di interessi passivi nei confronti del Consorzio.

Si propone quindi di aumentare tale capitolo di spesa per l'importo di € 30.000,00 che porta il nuovo castelletto ad € 60.000,00.

Cap.31 Interessi passivi per esposizioni finanziarie.	Preventivo 2016 (assestato alla III^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 30.000,00	+ € 30.000,00	€ 60.000,00

Cap.47 Esercizio e manutenzione macchine operatrici.

Previa analisi del S.O. Esercizio e Manutenzione relativamente all'integrità delle macchine operatrici del parco mezzi consortile, si ritiene possibile diminuire tale capitolo di spesa di € 10.000,00..

	Preventivo 2016 (assestato alla III ^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 134.000,00	-€ 10.000,00	€ 124.000,00

Cap.48 Ristrutturazione impianti meccanici.

Non essendoci in previsione spese afferenti tale voce di bilancio, si ritiene opportuno diminuire quasi integralmente tale capitolo e lasciare unicamente l'importo di € 2.000,00

	Preventivo 2016 (assestato alla III ^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 5.000,00	-€ 3.000,00	€ 2.000,00

Cap.49 Fondo di riserva.

Ritenendo preferibile non utilizzare l'avanzo libero derivante dagli esercizi precedenti, si propone di utilizzare parte del fondo di riserva per la copertura delle esigenze derivanti dalla movimentazione dei capitoli sopra menzionati.

	Preventivo 2016 (assestato alla III ^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 145.000,00	-€ 112.000,00	€ 33.000,00

RIASSUNTO GENERALE		
	SPESE	ENTRATE
Utilizzo Avanzo Vincolato (PRIMA variazione)		31.093,86
Utilizzo Avanzo Vincolato (SECONDA variazione)		140.000,00
Utilizzo Avanzo NON Vincolato (SECONDA variazione)		76.792,97
Utilizzo Avanzo Vincolato (TERZA variazione)		98.906,14
Utilizzo Avanzo NON Vincolato (TERZA variazione)		52.245,29
TITOLO I° - Spese / Entrate correnti	12.574.220,00	12.193.974,71
TITOLO II° - Spese / Entrate in conto capitale	12.636.650,11	12.617.857,14
TITOLO III° - Partite compensative	1.721.000,00	1.721.000,00
TOTALE A PAREGGIO	26.931.870,11	26.931.870,11

Il presente bilancio è vero e reale.
Pordenone, lì

IL PRESIDENTE
Ezio Cesaratto

