

## RELAZIONE ALLA SECONDA 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 1^ Variazione di cui alla Delibera Commissariale n. 013/PAR01 del 27.01.2016.

### 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 € 12.262.813,86 con un aumento di € 198.000,00 rispetto a € 12.064.813,86 di cui alla prima variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016.

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

- 1) mediante l'utilizzo dell'Avanzo NON vincolato (vedasi Conto Consuntivo 2015);
- 2) mediante l'utilizzo dell'Avanzo VINCOLATO (vedasi Conto Consuntivo 2015);
- 3) mediante apposite variazioni di pari importo sia in entrata che in uscita.

I capitoli delle spese correnti di cui si chiede la variazione utilizzando l'Avanzo NON vincolato sono i seguenti:

#### *Cap.1 – Manutenzione sede ed immobili consorziali.*

Si rileva come, per tale posta di bilancio, vi sia un fabbisogno ulteriore per la copertura delle spese qui allocate per un importo di € 15.000,00. Tale maggiore spesa è dovuta a lavori di straordinaria manutenzione della sede consortile nonché alle verifiche e certificazioni di taratura e messa in sicurezza degli impianti di produzione di energia da fonte rinnovabile e delle stazioni di pompaggio. Tale posta trova copertura mediante l'utilizzo dell'Avanzo non vincolato.

#### *Cap.23 – Spese di rappresentanza e per pubbliche relazioni.*

Tale capitolo necessita di un incremento di € 8.000,00 relativamente alle spese sostenute per la manifestazione denominata "La Settimana della Bonifica" svoltasi presso la Diga di Ravedis in Comune di Montereale Valcellina.

86

Tale evento è stato organizzato per conto dell'ANBI che contribuirà allo storno di parte di tali spese.  
L'importo di € 8.000,00 trova copertura mediante l'utilizzo dell'Avanzo non vincolato.

**Cap.30 – Assicurazioni su r.c. e per coperture generali.**

L'aumento di € 25.000,00 di cui si chiede l'approvazione è relativo ai conguagli assicurativi richiesti dal broker consortile Several S.r.l. che riguardano le polizze della natura sopra menzionata e che non potevano essere quantificate in via preventiva in fase di redazione del Bilancio di previsione.  
L'importo di € 25.000,00 trova copertura mediante l'utilizzo dell'Avanzo non vincolato.

**Cap.45 – Spese per la prevenzione e per la sicurezza.**

Per le spese della natura qui considerata si chiede un aumento di € 10.000,00 considerato che l'Ente sta provvedendo alla sostituzione della cartellonistica relativa alla sicurezza nei luoghi di lavoro del comprensorio consortile; a ciò si aggiungono poi anche le spese relative al materiale DPI del Personale del Consorzio.

L'importo di € 10.000,00 trova copertura mediante l'utilizzo dell'Avanzo non vincolato.

*La copertura di quanto sopra (mediante Avanzo NON vincolato) si può così configurare:*

MANUTENZIONE SEDE ED IMMOBILI CONSORZIALI	-€	15.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA E PER PUBBLICHE RELAZIONI	-€	8.000,00
ASSICURAZIONI SU R.C. E PER COPERTURE GENERALI	-€	25.000,00
SPESE PER LA PREVENZIONE E PER LA SICUREZZA	-€	10.000,00
<b>TOTALE</b>	-€	<b>58.000,00</b>

6

I capitoli delle spese correnti di cui si chiede la variazione utilizzando l'Avanzo VINCOLATO sono i seguenti:

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

Tale capitolo necessita di un incremento di € 70.000,00 legato alle vertenze legali che, a vario titolo, hanno comportato un esborso a carico dell'Ente. Quanto sopra era già stato presunto in sede di conto consuntivo 2015 e, pertanto, si era costituito l'apposito vincolo sull'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

Nel medesimo capitolo trovano altresì collocazione anche le spese afferenti a consulenze ed incarichi professionali che, per quanto riguarda l'esercizio 2015, necessitano di essere implementate.

Per tale posta di bilancio si chiede un'integrazione di € 70.000,00 con relativa copertura mediante l'utilizzo dell'AVANZO VINCOLATO.

**Cap.34 – Incarichi professionali per lavori in concessione e delegazione intersoggettiva.**

Le spese qui considerate sono relative ad incarichi notarili ed archeologici – legati a lavori in concessione e/o delegazione intersoggettiva - che devono essere affidate a professionalità esterne – legate ad annualità pregresse e già previste in sede di conto consuntivo 2015.

Per tale posta di bilancio si chiede un'integrazione di € 70.000,00 con relativa copertura mediante l'utilizzo dell'AVANZO VINCOLATO.

La copertura di quanto sopra (mediante AVANZO VINCOLATO) si può così configurare:

25	PRESTAZIONI ESTERNE, LITI, VERTENZE E SERVIZI	-€	70.000,00
34	INCARICHI PROFESSIONALI PER LAVORI IN CONCESSIONE E DELEGAZIONE INTERSOGETTIVA	-€	70.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>-€</b>	<b>140.000,00</b>

8

## TITOLO II\* - SPESE IN CONTO CAPITALE

I capitoli delle spese in conto capitale di cui si chiede la variazione utilizzando l'Avanzo NON vincolato è il seguente:

### *Cap.65 – Espropriazioni, servitù ed indennizzi*

Si chiede l'integrazione di € 18.792,97 di cui alle spese che si effettueranno per espropri, servitù ed indennizzi da imputarsi al progetto consortile n. 734VS che, a seguito di apposita variante, ha subito una rimodulazione del quadro economico originario che ha comportato un incremento di spesa nel capitolo qui considerato a fronte di un decremento di pari importo per il capitolo di spesa relativo ai lavori

Tale posta trova copertura mediante l'utilizzo dell'Avanzo non vincolato.

I capitoli delle spese in conto capitale di cui si chiede la variazione tanto in entrata quanto in uscita sono i seguenti:

USCITE		-€	206.500,00
64	ESECUZIONE OPERE E LAVORI IN APPALTO ED IN ECONOMIA (Progetto consortile n. 793)		
64	ESECUZIONE OPERE E LAVORI IN APPALTO ED IN ECONOMIA (Progetto consortile "Galleria Magredona Ravedis)	-€	15.000,00
65	ESPROPRIAZIONI, SERVITU' ED INDENNIZZI (Progetto consortile n. 793)	-€	8.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>-€</b>	<b>230.000,00</b>

  

ENTRATE		€	215.000,00
23	CONCORSO CONTRIBUTI PUBBLICI PER ESECUZIONE OPERE E LAVORI (Progetto consortile n. 793)	€	215.000,00
23	ESECUZIONE OPERE E LAVORI IN APPALTO ED IN ECONOMIA (Progetto consortile "Galleria Magredona Ravedis)	€	15.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>230.000,00</b>

Si procede quindi a riportare il riassunto generale del Bilancio Preventivo 2016 alla luce di tutte le variazioni sopra riportate:

PARTE TERZA - RIASSUNTO GENERALE

	SPESE	ENTRATE
Utilizzo Avanzo Vincolato ( PRIMA variazione )		<b>31.093,86</b>
Utilizzo Avanzo Vincolato ( SECONDA variazione )		<b>140.000,00</b>
Utilizzo Avanzo NON Vincolato ( SECONDA variazione )		<b>76.792,97</b>
TITOLO I° - Spese / Entrate correnti	12.262.813,86	12.033.720,00
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
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>26.620.463,97</b>	<b>26.620.463,97</b>

Il presente bilancio è vero e reale.  
Pordenone, lì

IL COMMISSARIO  
ing. Stefano Bongiovanni

60