

## RELAZIONE ALLA TERZA 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 II^ Variazione di cui alla Delibera Commissariale n. 131/PAR11 del 16.06.2016.

### ENTRATE

#### TITOLO I° - ENTRATE CORRENTI

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

Le partite correnti si assestano ad € 12.177.474,71 con un aumento di € 143.754,71 rispetto a € 12.033.720,00 incremento dovuto al recupero dei ruoli dell'anno 2015 riallocati al capitolo 4 delle entrate come quanto scritto ( pag.61) nella relazione del bilancio consuntivo 2015.

I capitoli delle ENTRATE correnti di cui si chiede una variazione in aumento

#### *Cap.4 Contributi consortili.*

Si rileva come, per tale posta di bilancio, vi sia un incremento di € 143.754,71 come stabilito dalla relazione del bilancio 2015

Tale maggiore entrata è dovuta a una diversa imputazione tra i Contributi derivanti da utenze diverse ( cap.5) i cui importi stralciati sono riallocati al cap.4 Contributi consortili nell'anno 2016

1- CONTRIBUTI CONSORTILI da € 4.715.820,00 +€ 143.754,71 = € 4.859.574,71

## 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 assottano ad € 12.557.720,00 con un aumento di € 294.906,14 rispetto a € 12.262.813,86 di cui alla seconda 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) nelle maggiori entrate ( cap.4 ruoli vedasi conto consuntivo, relazione 2015 pag.61)
- 2) mediante l'utilizzo dell'Avanzo vincolato (vedasi Conto Consuntivo 2015);
- 3) mediante l'utilizzo dell'Avanzo NON vincolato (vedasi Conto Consuntivo 2015);

I Capitoli delle SPESE correnti di cui si chiede la variazione 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 € 65.000,00. Tale maggiore spesa è dovuta a lavori di straordinaria manutenzione degli impianti di produzione di energia elettrica di fonte rinnovabile

Tale posta trova copertura mediante l'utilizzo delle maggiori entrate.

1- MANUTENZIONE SEDE ED IMMOBILI CONSORZIALI da € 115.000,00 +€ 65.000,00 = € 180.000,00

#### *Cap.17 – gestione e conservazione catasto consorziale.*

Tale capitolo necessita di un incremento di € 2.000,00 relativamente alle spese sostenute per l'aggiornamento e l'iscrizione di tutti i beni consortili. L'originario importo di € 2.000,00 di cui è già stato speso più del 50% viene incrementato di € 2.000,00.

Tale posta trova copertura mediante l'utilizzo delle maggiori entrate.

2- GESTIONE E CONSERVAZIONE DEL CATASTO CONSORZIALE da € 2.000,00 + € 2.000,00 = € 4.000,00

✓

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

Tale capitolo necessita di un incremento di € 98.906.114 relativamente alle spese legali e ad eventuali importi che il Consorzio andrà a pagare in caso di soccombenza.

Tale importo trova utilizzo nell'avanzo vincolato

3- PRESTAZIONI ESTERNE, LITI, VERTENZE E SERVIZI da € 201.093,8 + € 98.906,14 = € 300.000,00

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

L'aumento di € 29.000,00 di cui si chiede l'approvazione è relativo alla riformulazione del quadro economico di progetti consortili del 2015, trattati di lavori in diretta amministrazione per i quali vengono chieste le analisi dei terreni. L'importo di € 29.000,00 troverà copertura nel bilancio di competenza del 2016. Tale posta trova copertura mediante l'utilizzo delle maggiori entrate.

4) INCARICHI PROFESSIONALI PER LAVORI IN CONCESSIONE E DELEGAZIONE INTERSOGETTIVA da € 140.000,00 + € 29.000,00 = € 169.000,00

**Cap.44 – Manutenzione ed esercizio delle opere consortili.**

Per le spese della natura qui considerata si chiede un aumento di € 100.000,00 considerato i lavori di manutenzione che l'ente prevede di fare entro la fine dell'anno.

Tale importo trova la copertura per una parte nelle maggiori entrate € 47.754,71

Per la parte restante € 52.245,29 utilizzando l'avanzo non vincolato.

5) MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE CONSORTILI da € 808.000,00 + € 100.000,00 ( 47.754,71+52.245,29) = € 908.000,00

68

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

MANUTENZIONE ED ESERCIZIO OPERE CONSORTILI	-€	52.245,29
<b>TOTALE</b>	-€	<b>52.245,29</b>

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

PRESTAZIONI ESTERNE, LITI, VERTENZE E SERVIZI	-€	98.906,14
<b>TOTALE</b>	-€	<b>98.906,14</b>

La copertura di quanto sopra (mediante maggiori entrate) si può così configurare:

MANUTENZIONE SEDE ED IMMOBILI CONSORZIALI	-€	65.000,00
GESTIONE E CONSERVAZIONE DEL CATASTO CONSORZIALE	-€	2.000,00
INCARICHI PROFESSIONALI PER LAVORI IN CONCESSIONE E DELEGAZIONE INTERSOGETTIVA	-€	29.000,00
MANUTENZIONE ED ESERCIZIO OPERE CONSORTILI	-€	47.754,71
<b>TOTALE</b>	-€	<b>143.754,71</b>

69

PARTE TERZA - 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
<b>TITOLO I° - Spese / Entrate correnti</b>	12.557.720,00	12.177.474,71
<b>TITOLO II° - Spese / Entrate in conto capitale</b>	12.636.650,11	12.617.857,14
<b>TITOLO III° - Partite compensative</b>	1.721.000,00	1.721.000,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>26.915.370,11</b>	<b>26.915.370,11</b>

Il presente bilancio è vero e reale.  
Pordenone, lì

IL COMMISSARIO  
ing. Stefano Bongiovanni



Pag. 5