

RELAZIONE ALLA SECONDA VARIAZIONE DEL BILANCIO FINANZIARIO PER L'ANNO 2015

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 approvato con Delibera Commissariale n. 027/PAR18 del 11 marzo 2015 e successivamente assestato con la 1^ Variazione di cui alla Delibera Commissariale n. 132/PAR36 dd. 28.10.2015.

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 € 12.772.500,00 con un aumento di € 605.000,00 rispetto a € 12.167.500,00 di cui alla prima variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015.

Si deve altresì precisare che tutte le modifiche di cui alla presente 1^ Variazione sono relative esclusivamente alle partite correnti.

Nelle spese correnti si chiede la variazione dei seguenti capitoli:

Categoria 1^ - Oneri Patrimoniali.

Cap.2 – Imposte e tasse relative al patrimonio.

Si rileva come, per tale posta di bilancio, vi sia un fabbisogno ulteriore per la copertura delle spese qui allocate per un importo di € 500.000,00. Tale maggiore spesa deve essere però giustificata dal fatto che l'Amministrazione ha ritenuto opportuno non utilizzare nel corrente esercizio il credito IVA a disposizione dell'Ente che si è invece ritenuto prudentiale far slittare nell'esercizio successivo anche in considerazione dell'esistenza di un vincolo all'avanzo di amministrazione 2014 e della sussistenza di economie utilizzabili nell'esercizio 2015 come di seguito dettagliato.

	Fabbisogno	-€	870.000,00
1	Stanziamiento Preventivo 2015	€	370.000,00
2	Utilizzo Avanzo Vincolato 2014	€	300.000,00
3	Utilizzo economie 2015	€	200.000,00
	TOTALE	€	870.000,00

La copertura di quanto al punto 3 è stata così configurata:

MANUTENZIONE SEDE ED IMMOBILI CONSORZIALI	-€	35.000,00
ONERI PREVIDENZIALI, ASSICURATIVI ED IRAP	-€	9.000,00
SPESE CARBURANTI E PER MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO	-€	5.000,00
SPESE POSTALI E DI SPEDIZIONE	-€	4.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA E PER PUBBLICHE RELAZIONI	-€	10.000,00
SPESE PER PARTITE INESIGIBILI	-€	35.000,00
SPESE CARBURANTI E PER MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO	-€	35.000,00
MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE CONSORTILI	-€	67.000,00
TOTALE ECONOMIE A COPERTURA DELLE MAGGIORI SPESE SUL CAPITOLO 2	-€	200.000,00

Categoria IV^ - Spese per Servizi Generali.

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

Tale capitolo necessita di un incremento rilevante (+ € 245.000,00) 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 2014 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 (+ € 65.000,00).

La differente natura delle voci qui esaminate e l'anno di insorgenza delle medesime trovano riscontro nelle voci di copertura, così come di seguito dettagliato:

	Fabbisogno	-€	530.000,00
1	Stanziamiento Preventivo 2015	€	220.000,00
2	Utilizzo Avanzo Vincolato 2014	€	245.000,00
3	Utilizzo economie 2015	€	65.000,00
		€	530.000,00

La copertura di quanto al punto 3 è stata così configurata:

4	INDENNITA' DI CARICA E RIMBORSO AD AMMINISTRATORI E REVISORI DEI CONTI	-€	12.000,00
17	GESTIONE CONSERVAZIONE DEL CATASTO CONSORZIALE	-€	3.000,00
49	FONDO RISERVA	-€	50.000,00
	TOTALE ECONOMIE A COPERTURA DELLE MAGGIORI SPESE SUL CAPITOLO 25	-€	65.000,00

Categoria V^a - Prestazioni professionali per lavori in delegazioni intersoggettiva

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

Le spese qui considerate non tenevano conto inizialmente di tutte le spese di collaudo finale – che devono essere affidate a professionalità esterne - legate alla realizzazione dei progetti di cui alle opere del Piano Irriguo Nazionale.

Trattandosi di poste non originate nell'esercizio 2015 ma ad annualità pregresse, si ritiene corretto utilizzare l'apposito avanzo di amministrazione vincolato per tali spese nell'anno 2014 così come indicato al punto 2) di cui allo schema sottostante.

	Fabbisogno	-€	65.000,00
1	Stanziamiento Preventivo 2015	€	5.000,00
2	Utilizzo Avanzo Vincolato 2014	€	60.000,00
3	Utilizzo economie 2015	€	-
		€	65.000,00

Si procede quindi a riportare il riassunto generale del Bilancio Preventivo 2015 alla luce di tutte le variazioni sopra riportate:

RIASSUNTO GENERALE

	SPESE	ENTRATE
Disavanzo / Avanzo d'Amministrazione (I ^a VARIAZIONE)		€ 8.852.393,13
Disavanzo / Avanzo d'Amministrazione (II ^a VARIAZIONE)		€ 605.000,00
TITOLO I ^o - Spese / Entrate correnti	€ 12.772.500,00	€ 10.758.920,00
TITOLO II ^o - Spese / Entrate in conto capitale	€ 21.382.318,90	€ 13.938.505,77
TITOLO III ^o - Partite compensative	€ 1.721.000,00	€ 1.721.000,00
TOTALE	€ 35.875.818,90	€ 35.878.818,90

Il presente bilancio è vero e reale.
Pordenone, lì

IL COMMISSARIO
ing. Stefano Bongiovanni