

RELAZIONE ALLA PRIMA VARIAZIONE DEL BILANCIO FINANZIARIO PER L'ANNO 2017

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 del Consiglio dei Delegati n.855 del 19.01.2017.

SPESE

TITOLO I° - SPESE CORRENTI

Le partite correnti si assestano ad € 11.153.300,00 con un aumento di € 200.950,00 rispetto a € 10.952.350,00.

Nelle spese correnti si chiede la variazione del seguente capitolo:

Categoria I^ - Oneri patrimoniali.

Cap.1 – Manutenzione sede ed immobili consorziali.

Si ritiene opportuno incrementare questo capitolo di € 43.000,00 dal momento che in questi primi mesi del 2017 si è dovuto far fronte a numerosi interventi di ripristino di impianti di produzione di energia elettrica danneggiati da eventi atmosferici avversi. Si deve però rilevare che tutti gli immobili consorziali sono coperti da apposita assicurazione e, pertanto, le spese sostenute per il ripristino degli impianti sono state o saranno oggetto di rimborso da parte delle Compagnie assicurative.

Oltre a quanto sopra, l'Ente proseguirà nelle verifiche e certificazioni di taratura e messa in sicurezza degli impianti di produzione di energia da fonte rinnovabile e delle stazioni di pompaggio.

Categoria III^ - Spese Personale d'ufficio.

Capp.8, 11, 12, 13, 14..

I capitoli di spesa relativi al personale d'ufficio vengono diminuiti poiché il Consorzio aveva redatto il Bilancio preventivo 2017 inserendo per l'intera annualità le figure del Direttore Generale e del Direttore Amministrativo mentre all'attualità tali figure non sono presenti nell'organico del Personale. Più



precisamente il Direttore Generale è vacante dal 13.04.2017 mentre il Direttore Amministrativo è vacante dal 01.06.2017. Alla luce di ciò si è provveduto a rivedere al ribasso sia i costi diretti che i costi indiretti legati ai due Dirigenti con un risparmio di € 40.400,00 relativo alle retribuzioni ed € 18.950,00 relativo agli oneri contributivi.

Nel dettaglio:

CATEGORIA III/A - SPESE PERSONALE D'UFFICIO					
7	TRATTAMENTO DI PENSIONE	€ 0,00			€ 0,00
8	RETRIBUZIONI ED EMOLUMENTI STRAORDINARI AL PERSONALE D'UFFICIO	€ 1.818.825,80	-€	40.400,00	€ 1.778.425,80
9	EMOLUMENTI INCENTIVANTI E PREMI DI PRODUZIONE	€ 0,00			€ 0,00
10	INDENNITA' DI TRASFERITA E RIMBORSI SPESE VIAGGIO AL PERSONALE D'UFFICIO	€ 67.519,63			€ 67.519,63
11	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSICURATIVI PER IL PERSONALE D'UFFICIO	€ 502.067,17	-€	10.500,00	€ 491.567,17
12	VERSAMENTO IRAP PERSONALE D'UFFICIO	€ 154.980,26	-€	3.500,00	€ 151.480,26
13	FONDO DI PREVIDENZA PERSONALE D'UFFICIO	€ 62.068,69	-€	4.700,00	€ 57.368,69
14	ACCANTONAMENTO DEL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE D'UFFICIO	€ 151.188,68	-€	250,00	€ 150.938,68

Cap.15 – Spese carburanti e per manutenzione mezzi di trasporto.

Esaminate le necessità relative a tale tipologia di spese così come da indicazioni fornite dal relativo Settore Operativo consortile circa le manutenzione dei mezzi assegnati al personale impiegatizio, si ravvisa la necessità di incrementare tale capitolo di € 6.000,00 portandolo ad € 44.849,77.

Categoria IVA - Spese per servizi generali.

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

Si rileva come, per tale posta di bilancio, vi sia un fabbisogno ulteriore di € 21.000,00 relativi all'impegno di spesa per l'incarico ad una società specializzata nella ricerca di personale dirigenziale nonché per l'affidamento dell'incarico alla ditta Hunext Consulting per l'assistenza in due pratiche in diritto del lavoro.

Cap.26 – Contributi associativi e di funzionamento.

La diminuzione di € 1.200,00 che si riscontra in tale capitolo, deve essere collegata a quanto già detto per i capitoli relativi al Personale d'Ufficio e, più precisamente, alla riduzione delle spese collegate all'assenza delle due figure dirigenziali di cui sopra.

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 2017, si ritiene opportuno aumentare tale capitolo di bilancio per l'importo di € 5.000,00 che porta il nuovo castelletto ad € 80.000,00.

Cap.42 – Spese carburanti e per manutenzione mezzi di trasporto.

Esaminate le necessità relative a tale tipologia di spese così come da indicazioni fornite dal relativo Settore Operativo consortile circa le manutenzioni dei mezzi assegnati al personale di campagna, si ravvisa la necessità di incrementare tale capitolo di € 10.000,00 portandolo ad € 105.000,98.

Cap.44 – Manutenzione ed esercizio delle opere consortili.

Si deve ricordare preliminarmente che, all'interno di questa voce di bilancio, oltre ai costi per la manutenzione ed esercizio delle opere consortili sono comprese anche tutte le spese legate alla gestione del serbatoio di Ravedis in Comune di Montereale Valcellina (PN). Considerato altresì che si è dovuto provvedere anche in questo caso a numerosi interventi di ripristino delle apparecchiature elettriche ed elettroniche della diga di Ravedis e sentite le esigenze del S.O. Manutenzione ed esercizio circa la stima di ulteriori spese fino alla fine dell'esercizio, si chiede un aumento di € 145.000,00.

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

Si propone di incrementare il presente capitolo di € 1.500,00, stante la precisa richiesta del S.O. Manutenzione ed esercizio impianti di produzione di energia elettrica per il rinnovo degli equipaggiamenti D.P.I. del Personale consortile appartenente a tale settore.



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 e la conseguente previsione di manutenzione delle stesse , si ritiene opportuno aumentare tale capitolo di spesa di € 30.000,00..

TITOLO II° - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le partite in conto capitale si assestano ad € 14.222.134,33 con un aumento di € 184.549,20 rispetto a € 14.037.585,13.

Nelle spese in conto capitale si chiede la variazione dei seguenti capitoli:

Categoria I^ - Immobilizzazioni materiali ed immateriali

Cap.50 Beni immobili.

Considerate le esigenze legate all'acquisto di beni durevoli da installare presso la Sede e/o gli altri immobili consortili, si ritiene opportuno incrementare il presente capitolo di € 13.150,00.

Cap.51 Beni mobili.

Esaminati i preventivi di spesa forniti dal S.O. Manutenzione ed esercizio per l'acquisto di cassoni per deposito materiali, di estintori nonché di mezzi d'opera e macchine operatrici, si assesta tale capitolo di bilancio ad € 130.000,00.

Categoria IV^ - Esecuzione OO.PP. di Difesa idraulica e Tutela del Territorio in concessione e delegazione intersoggettiva

Cap.60 – Esecuzione OO.PP. di difesa idraulica e tutela del territorio in concessione e delegazione intersoggettiva.

L'aumento di € 41.399,20, apportato al presente capitolo di bilancio, si riferisce al variato quadro economico progettuale relativo al progetto consortile n. 56BP. Analoga variazione si riscontra anche nel rispettivo capitolo delle entrate (cap. 20/E).



TITOLO III° - PARTITE COMPENSATIVE

Le partite in conto capitale si assestano ad € 1.760.000,00 con un aumento di € 40.000,00 rispetto a € 1.720.000,00.

Categoria I° - Partite di giro

Cap. 77 – Trattamento di fine rapporto e pensioni ENPAIA.

Si ritiene opportuno incrementare il capitolo di € 40.000,00 dal momento che sono in attesa di liquidazione n. 3 posizioni relative al TFR di n. 2 impiegati e n. 1 operaio. Tale capitolo trova perfetta corrispondenza nel cap. 34 delle Entrate.



ENTRATE

TITOLO I° - ENTRATE CORRENTI

Le partite correnti si assestano ad € 11.068.350,00 con un aumento di € 106.000,00 rispetto a € 10.962.350,00.

Nelle entrate correnti si chiede la variazione del seguente capitolo:

Categoria II^ - Contribuenza consortile.

Cap.5 - Contributi da utenze diverse.

Si rileva la necessità di incrementare tale capitolo di € 61.000,00 alla luce dell'accordo stipulato nel mese di maggio u.s. con la ditta Cementizillo S.P.A. che prevede un primo pagamento di € 50.000,00 + IVA a favore del Consorzio.

Cap.10 - Entrate e rimborsi vari.

L'incremento di € 45.000,00 richiesto per tale voce di entrata va collegato a quanto detto relativamente ai sinistri già verificatisi nel corso del 2017, in quanto l'Ente ha provveduto alla relativa richiesta di rimborso.

Si deve ricordare inoltre che in tale capitolo si introitano inoltre i compensi relativi alle convenzioni con i Comuni (c.d. Services) per i lavori che il Consorzio andrà a fare da qui alla fine dell'anno.

TITOLO II° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le partite in conto capitale si assestano ad € 14.083.984,33 con un aumento di € 56.399,20 rispetto a € 14.027.585,13.

Nelle entrate in conto capitale si chiede la variazione dei seguenti capitoli:

Cap.51 Beni mobili.

Richiamando quanto già detto per le spese di cui al capitolo 51, nell'eventualità che il Consorzio acquisti dei nuovi mezzi d'opera si provvederà alla contestuale cessione di n. 2 mezzi obsoleti con una stima di incasso per gli stessi pari ad € 15.000,00.



Categoria IV[^] - Esecuzione OO.PP. di Difesa idraulica e Tutela del Territorio in concessione e delegazione intersoggettiva

Analogamente a quanto sopra riportato per le spese in conto capitale (cap. 60/U), si è provveduto ad imputare nel Bilancio di Previsione 2017 anche le corrispettive entrate relative al summenzionato progetto consortile n. 56BP pari ad € 41.399,20.

TITOLO III[°] - PARTITE COMPENSATIVE

Le partite in conto capitale si assestano ad € 1.760.000,00 con un aumento di € 40.000,00 rispetto a € 1.720.000,00.

Categoria I[^] - Partite di giro

Cap.34 – Trattamento di fine rapporto e pensioni ENPA/IA.

Analogamente a quanto riportato per il relativo capitolo di spesa (cap. 77/U), si ritiene opportuno effettuare una variazione in aumento di € 40.000,00 per il rimborso da parte dell'ENPA/IA delle corrispettive anticipazioni TFR.



Si procede quindi a riportare il riassunto generale del Bilancio Preventivo 2017 alla luce di tutte le variazioni sopra riportate che prevede un utilizzo di € 223.100,00 dell'avanzo non vincolato di cui al Bilancio consuntivo 2016:

PARTE TERZA - RIASSUNTO GENERALE

	SPESE	ENTRATE
<u>UTILIZZO AVANZO LIBERO</u>		223.100,00
TITOLO I° - Spese / Entrate correnti	11.153.300,00	11.068.350,00
TITOLO II° - Spese / Entrate in conto capitale	14.222.134,33	14.083.984,33
TITOLO III° - Partite compensative	1.760.000,00	1.760.000,00
TOTALE A PAREGGIO	27.135.434,33	27.135.434,33

Pordenone, lì

