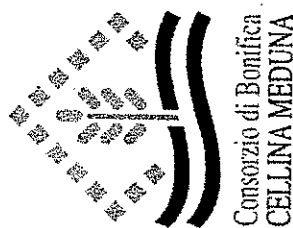


Allegato alla Delibeva n 854 del 19/01/2017



RELAZIONE ALLA V^A VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to be "A. M.", is located in the upper right corner of the page.

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 IV^a Variazione di cui alla Delibera del Consiglio dei Delegati n. 851 del 18.10.2016.

SPESE

TITOLO I^o - 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 € 12.505.335,19 con una diminuzione di € 68.884,81 rispetto a € 12.574.220,00 di cui alla quarta variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016.

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

Cap.2 Imposte e tasse relative al patrimonio.

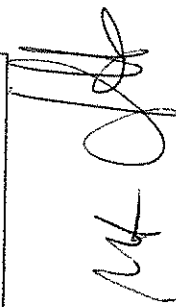
Esaminando nel dettaglio le spese già sostenute per tale tipologia di spesa, unitamente al confronto con la media degli esercizi precedenti nonché alle spese che verranno effettuate fino al termine dell'anno, tale voce di bilancio può essere diminuita di € 50.000,00.

	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
<i>Cap.2 Imposte e tasse relative al patrimonio.</i>	€ 600.000,00	-	€ 550.000,00

Cap.3 Ammortamento mutui.

Considerati i piani di ammortamento dei mutui in essere nonché il fatto che il Consorzio non accenderà ulteriori mutui da qui al 31.12.2016, il presente capitolo può essere diminuito di € 53.149,70.

	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
<i>Cap.3 Ammortamento mutui.</i>	€ 3.559.930,00	-	€ 3.506.780,30



Cap.4 Indennità di carica e rimborso ad Amministratori e Revisori dei conti.

Rilevato quanto già speso per gli Amministratori dell'Ente e per il Collegio dei Revisori Legali, si propone di lasciare € 60.000,00 per il pagamento delle spese residuali nonché per i rimborsi spese forfetari che sono in fase di approvazione consiliare.

Cap.4 Indennità di carica e rimborso ad Amministratori e Revisori dei conti.	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
		€ 65.000,00	- € 5.000,00

Cap.6 Spese ed oneri derivanti da procedure ed operazioni elettorali.

Preso atto che si sono già svolte le operazioni elettorali – il cui costo complessivo è stato pari ad € 17.437,89 – non si ritiene opportuno lasciare a residui alcun importo.

Cap.6 Spese ed oneri derivanti da procedure ed operazioni elettorali.	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
		€ 17.500,00	- € 62,11

COSTI DEL PERSONALE CONSORTILE

Si riporta qui di seguito il dettaglio dei costi del Personale d'ufficio nonché quello del Personale esterno sottolineando come vi sia stato, per entrambe le tipologie dei Dipendenti, un aumento retributivo legato al rinnovo del C.C.N.L. (siglato a fine ottobre) oltre all'erogazione degli arretrati. Da notare inoltre come, per l'annualità 2016, siano stati stralciati gli importi relativi a premi ed incentivi sia per il Personale impiegatizio sia per il Personale di campagna

SPESE PER PERSONALE D'UFFICIO

CATEGORIA IIIA - SPESE PERSONALE D'UFFICIO

	Preventivo 2016 (asestato alla IV^ Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
7	TRATTAMENTO DI PENSIONE	€ 0,00	€ 0,00
8	RETRIBUZIONI ED EMOLUMENTI STRAORDINARI AL PERSONALE D'UFFICIO	€ 18.210,00	€ 1.936.000,00
9	EMOLUMENTI INCENTIVANTI E PREMI DI PRODUZIONE	-€ 37.650,00	€ 0,00
10	INDENNITA' DI TRASFERTA E RIMBORSI SPESE VIAGGIO AL PERSONALE D'UFFICIO	€ 54.950,00	€ 65.000,00
11	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSICURATIVI PER IL PERSONALE D'UFFICIO	€ 503.310,00	€ 506.000,00
12	VERSAMENTO IRAP PERSONALE D'UFFICIO	€ 155.295,00	€ 171.500,00
13	FONDO DI PREVIDENZA PERSONALE D'UFFICIO	€ 63.731,00	€ 70.000,00
14	ACCANTONAMENTO DEL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE D'UFFICIO	€ 173.140,00	€ 189.000,00
15	SPESE CARBURANTI E PER MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO	€ 40.034,00	€ 40.034,00
Totale Categoria IIIA			€ 2.977.534,00
			€ 2.945.900,00
			€ 31.634,00

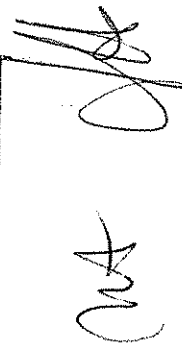
SPESE PER PERSONALE ESTERNO

<u>CATEGORIA VIA - SPESE PERSONALE DI CAMPAGNA</u>					
35	RETRIBUZIONI ED EMOLUMENTI STRAORDINARI AL PERSONALE DI CAMPAGNA	€ 1.010.057,00	€	3.943,00	€ 1.014.000,00
36	EMOLUMENTI INCENTIVANTI E PREMI DI PRODUZIONE	€ 30.000,00	-€	30.000,00	€ 0,00
37	INDENNITA' DI TRASFERTA E RIMBORSI SPESE VIAGGIO AL PERSONALE DI CAMPAGNA	€ 55.000,00	€	-	€ 55.000,00
38	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSICURATIVI PER IL PERSONALE DI CAMPAGNA	€ 365.542,00	€	2.458,00	€ 368.000,00
39	VERSAMENTO IRAP PERSONALE DI CAMPAGNA	€ 80.379,00	€	621,00	€ 81.000,00
40	FONDO PREVIDENZA PERSONALE DI CAMPAGNA	€ 20.669,00	€	331,00	€ 21.000,00
41	ACCANTONAMENTO DEL TRATTAMENTI DI QUIESCENZA DEL PERSONALE DI CAMPAGNA	€ 81.270,00	€	730,00	€ 82.000,00
42	SPESE CARBURANTI E PER MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO	€ 95.083,00	€	-	€ 95.083,00
Totale Categoria VIA		€ 1.738.000,00	-€	21.917,00	€ 1.716.083,00

Cap.17 Gestione e conservazione del Catasto consorziale.

Si procede alla rettifica in diminuzione del presente capitolo di bilancio dal momento che non si prevedono ulteriori spese fino al termine dell'esercizio corrente.

Cap.17 Gestione e conservazione del Catasto consorziale.	Preventivo 2016 (assemblato alla IV ^a Variazione)	
	Variazione	Preventivo finale 2016
	- € 2.000,00	€ 2.000,00
	€ 4.000,00	€ 2.000,00



Cap.21 Spese di tipografica, modulistica ed elaborazioni grafiche.

Si chiede un aumento di spesa per tale tipologia di voce di bilancio dal momento che il Consorzio provvederà all'uscita del proprio notiziario "Uomini & Acque" nel mese di dicembre 2016.

	Preventivo 2016 (asestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
Cap.21 Spese di tipografica, modulistica ed elaborazioni grafiche.	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 5.000,00

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 (asestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
Cap.23 Spese di rappresentanza e pubbliche relazioni.	€ 14.500,00	+ € 1.500,00	€ 16.000,00

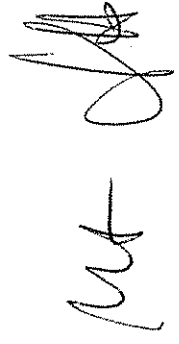
Cap.25 – Prestazioni esterne, liti, vertenze e servizi.

Tale capitolo necessita di un incremento di ulteriori € 15.000,00 relativamente alle spese di vigilanza legate ai progetti ministeriali del Piano Irriguo Nazionale le cui erogazioni avverranno entro il 31.12.2016.

	Preventivo 2016 (asestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
Cap.25 – Prestazioni esterne. Liti, vertenze e servizi.	€ 335.000,00	+ € 15.000,00	€ 350.000,00

Cap.26 – Contributi associativi e di funzionamento.

Tale capitolo di spesa viene definitivamente asestato ad € 190.000,00 dal momento che sono pervenuti in Consorzio i conteggi definitivi relativi all'Associazione dei Consorzi di bonifica del FVG e degli altri canoni contributivi per ANBI e Snebi.



Cap.26 – Contributi associativi e di funzionamento.	Preventivo 2016 (assestato alla IV^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
	€ 220.000,00	- € 30.000,00	€ 190.000,00

Cap.28 Spese per servizio di tesoreria ed esazione.

Esaminati gli aggi richiesti dal concessionario Equitalia S.p.A. oltre alla stima degli interessi legati all'anticipazione di Tesoreria concessa al Consorzio a fine ottobre 2016, si ritiene opportuno aumentare il capitolo di spesa e portarlo ad € 145.000,00.

Cap.28 Spese per servizio di tesoreria ed esazione.	Preventivo 2016 (assestato alla IV^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
	€ 130.000,00	+ € 15.000,00	€ 145.000,00

Cap.32 Imposte e tasse tributarie.

A seguito dell'analisi delle imposte e delle tasse fin qui pagate oltre alla stima di quanto ancora da pagare nel mese di dicembre per tali tipologie di spesa, si ritiene opportuno diminuire il presente capitolo di spesa ed assestarlo ad € 75.000,000

Cap.32 Imposte e tasse tributarie.	Preventivo 2016 (assestato alla IV^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
	€ 119.890,00	- € 44.890,00	€ 75.000,00

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

Esaminati gli incarichi legati alle opere ed ai progetti, si ritiene opportuno diminuire tale capitolo e portarlo ad € 100.000,00.

Cap.34 Incarichi professionali per lavori in concessione e delegazione intersoggettiva.	Preventivo 2016 (assestato alla IV^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
	€ 169.000,00	- € 69.000,00	€ 100.000,00

Si procede ora nella disamina della categoria relativa alla manutenzione ed esercizio delle opere consortili. Considerati i consumi di energia fin qui rilevati e stanti le indicazioni forniteci dal S.O. Manutenzione ed esercizio e dal Responsabile della Diga di Ravedis circa le necessità di spesa da qui al termine del 2016, si hanno le seguenti variazioni:

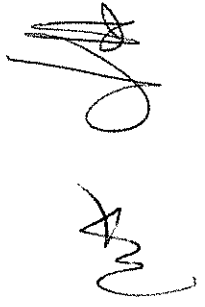
<u>CATEGORIA VIII^A - MANUTENZIONE ED ESERCIZIO OPERE CONSORTILI</u>		Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
43	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA	€ 750.000,00	-€ 50.000,00	€ 700.000,00
44	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE CONSORTILI	€ 908.000,00	€ 150.000,00	€ 1.058.000,00
45	SPESE PER LA PREVENZIONE E LA SICUREZZA	€ 80.000,00	€ -	€ 80.000,00
46	MAGGIORI SPESE PER LAVORI IN CONCESSIONE E DELEGAZIONE INTERSOGETTIVA	€ 3.000,00	€ -	€ 3.000,00
47	ESERCIZIO E MANUTENZIONE MACCHINE OPERATRICI	€ 124.000,00	€ 42.000,00	€ 166.000,00
48	RISTRUTTURAZIONE IMPIANTI MECCANICI	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
Totale Categoria VIII ^A		€ 1.867.000,00	€ 142.000,00	€ 2.009.000,00

Cap.51 Beni mobili.

Rilevato che non si prevede di effettuare alcun acquisto di beni durevoli entro la fine dell'anno, si assesta tale capitolo di bilancio ad € 80.000,00.

Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
€ 210.000,00	- € 130.000,00	€ 80.000,00

Cap.51 Beni mobili.



Cap.53 Titoli.

Analogamente a quanto affermato nel capitolo 16 delle Entrate relativamente alla liquidità consortile, non si ritiene possibile investire eventuali eccedenze in titoli durevoli. Deve però essere lasciato a bilancio l'importo di € 900.000,00 stante la necessità di impegnare gli importi di € 600.000,00 e di € 300.000,00 a garanzia di mutui già accessi dal Consorzio e che devono essere controgarantiti dall'acquisto di obbligazioni del Tesoriere.

Cap.53 Titoli.	Preventivo 2016 (assestato alla III ^a Variazione)	Variazione	Preventivo 2016
	€ 5.000.000,00	-€ 4.100.000,00	€ 900.000,00

Ricevuti i quadri economici definitivi dei progetti da parte degli Uffici progettuali del Consorzio, si attestano i seguenti valori:

	<u>CATEGORIA IVA - ESECUZIONE OO.PP. DI DIFESA IDRAULICA E TUTELA DEL TERRITORIO IN CONCESSIONE E DELEGAZIONE INTERSOGETTIVA</u>			
60	ESECUZIONE OPERE E LAVORI IN APPALTO ED IN ECONOMIA	€ 222.675,13	€ 464.346,60	€ 687.021,73
61	ESPROPRIAZIONI, SERVITU' ED INDENNIZZI	€ 1.100,00	€ 7.071,77	€ 8.171,77
62	SPESE GENERALI E/O DI AMMINISTRAZIONE	€ 26.224,87	€ 54.831,63	€ 81.056,50
63	INTERESSI PASSIVI E SPESE SU APERTURE DI CREDITO	€ 0,00	€ -	€ 0,00
	Totale Categoria IVA	€ 250.000,00	€ 526.250,00	€ 776.250,00

CATEGORIA VA - ESECUZIONE OO.PP. DI MANUTENZIONE E MIGLIORAMENTO DEL PATRIMONIO IN CONCESSIONE E DELEGAZIONE INTERSOGETTIVA

64 ESECUZIONE OPERE E LAVORI IN APPALTO ED IN ECONOMIA
 65 ESPROPRIAZIONI, SERVITU' ED INDENNIZZI
 66 SPESE GENERALI E/O DI AMMINISTRAZIONE
 67 INTERESSI PASSIVI E SPESE SU APERTURE DI CREDITO

€ 2.701.892,86	-€	305.351,49	€ 2.396.541,37
€ 30.988,68	€	211.205,04	€ 242.193,72
€ 358.768,57	-€	48.594,29	€ 310.174,28
€ 0,00	€	-	€ 0,00
€ 3.091.650,11	-€	142.740,74	€ 2.948.909,37

Totale Categoria VA

Si riepilogano qui di seguito i progetti costituenti i capitoli sopra richiamati:

Capitolo	Numero progetto	Importo
64	738	€ 1.087.947,76
64	790	€ 16.227,46
64	793	€ 206.500,00
64	804	€ 1.087,92
64	818	€ 589.883,29
64	819	€ 479.894,94
64	Galleria Magredi	€ 15.000,00
64		€ 2.396.541,37
65	738	€ 65.440,00

65	734VS	€	18.792,97
65	815	€	5.250,00
65	818	€	90.000,00
65	819	€	62.710,75
65		€	242.193,72
66	738	€	146.612,23
66	793	€	8.500,00
66	818	€	85.422,84
66	819	€	69.639,21
66		€	310.174,28

Totale complessivo dei capp. 64, 65 e 66: € 2.948.909,37

Cap.70 Versamenti in deposito.

Non si ritiene venga movimentato il capitolo in questione nel corrente esercizio

<u>Cap.70 Versamenti in deposito.</u>	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	€ 30.000,00
	Variazione	- € 30.000,00
	Preventivo finale 2016	€ 0,00

Cap.72 Interventi di emergenza.

Viene stralciato dal bilancio l'importo di € 250.000,00 messo a preventivo nell'eventualità di una progettazione straordinaria non verificatasi.

<u>Cap.72 Interventi di emergenza.</u>	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	€ 250.000,00
	Variazione	- € 250.000,00
	Preventivo finale 2016	€ 0,00



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 € 12.171.296,93 con una diminuzione di € 22.677,78 rispetto a € 12.193.974,71 che così si possono dettagliare:

Cap.5 - CONTRIBUTI DA UTENZE DIVERSE.

Il Consorzio ha provveduto ad effettuare una prima e settoriale revisione dei ruoli contributivi.

Tale analisi ha portato ad una prima diminuzione di € 22.677,78 per tale capitolo.

Si deve però sottolineare al contempo che il presente capitolo, unitamente al capitolo 4 delle Entrate, sarà oggetto di attenta e dettagliata revisione nel corso della predisposizione e redazione del Bilancio Consuntivo 2016.

<u>Cap. 5 Contributi da Utenze diverse</u>	<u>Preventivo 2016 (assestato alla IV^ Variazione)</u>	<u>Variazione</u>	<u>Preventivo finale 2016</u>
	€ 385.260,98	- € 22.677,78	€ 362.583,20

TITOLO II° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Cap.16 Titoli.

Vale quanto già riportato al sopradescritto capitolo 1, dal momento che, non essendoci stata eccedenza nella liquidità di cassa consortile, non si è potuto procedere all'effettuazione di investimenti in titoli durevoli. Deve però essere lasciato a bilancio l'importo di € 900.000,00 stante la necessità di impegnare gli importi di € 600.000,00 e di € 300.000,00 a garanzia dei mutui già accesi dal Consorzio e che devono essere obbligatoriamente controgarantiti dall'acquisto di obbligazioni del Tesoriere.

<u>Cap.16 Titoli.</u>	<u>Preventivo 2016 (assestato alla IV^ Variazione)</u>	<u>Variazione</u>	<u>Preventivo finale 2016</u>
	€ 5.000.000,00	- € 4.100.000,00	€ 900.000,00

Cap.21 Concorsi e contributi pubblici per esecuzione opere e lavori. (ESECUZIONE OO.PP. DI DIFESA IDRAULICA E TUTELA DEL TERRITORIO)

Sono stati forniti al S.O. Ragioneria i quadri economici progettuali aggiornati che hanno portato ad una definitiva imputazione delle opere da realizzare e da allocare alla presente voce del bilancio.

<u>Cap.21 Concorsi e contributi pubblici per esecuzione opere e lavori.</u>	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Preventivo finale 2016
	€ 250.000,00	€ 776.250,00

N. Prog.	Importo progetto
87BP	€ 250.000,00
98BP	€ 200.000,00
99BP	€ 10.000,00
100BP	€ 41.300,00
101BP	€ 150.000,00
820	€ 124.950,00
	€ 776.250,00

Cap.23 Concorsi e contributi pubblici per esecuzione opere e lavori. (ESECUZIONE OO.PP. DI MANUTENZIONE E MIGLIORAMENTO FONDIARIO)

Sono stati forniti al S.O. Ragioneria i quadri economici progettuali aggiornati che hanno portato ad una definitiva imputazione delle opere da realizzare e da allocare alla presente voce del bilancio.

<u>Cap.23 Concorsi e contributi pubblici per esecuzione opere e lavori.</u>	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Preventivo finale 2016
	€ 3.016.000,00	€ 2.856.358,35

Cap.24 Quota a carico della proprietà per esecuzione opere e lavori. (ESECUZIONE OO.PP. DI MANUTENZIONE E MIGLIORAMENTO FONDIARIO)

Sono stati forniti al S.O. Ragioneria i nuovi quadri economici progettuali che hanno portato ad una definitiva definizione delle opere da realizzare e da imputare alla presente voce del bilancio.

Cap.24 Quota a carico della proprietà per esecuzione opere e lavori.	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
	€ 56.857,14	€ 35.693,88	€ 92.551,02

Si dettagliano qui sotto, i capitoli 23 e 24 suddividendoli nei progetti a cui si riferiscono:

Capitolo	Numero progetto	Importo
23	738	€ 1.235.000,00
23	790	€ 16.227,46
23	793	€ 215.000,00
23	804	€ 1.087,92
23	818	€ 750.000,00
23	819	€ 600.000,00
23	Galleria Magredi	€ 15.000,00
23	734VS	€ 18.792,97
23	815	€ 5.250,00
23		€ 2.856.358,35
24	738	€ 65.000,00
24	818	€ 15.306,12
24	819	€ 12.244,90
24		€ 92.551,02

Totale complessivo dei capp. 23 e 24: € 2.948.909,37.

Cap.26 Riscossione di mutui.

L'importo originariamente allocato viene stralciato dal momento che non è intenzione del Consorzio accendere nuovi mutui nel corrente anno 2016.

	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
<u>Cap.26 Riscossione di mutui.</u>	€ 195.000,00	- € 195.000,00	€ 0,00

Cap.27 Prelevamento da deposito.

Non si ritiene venga movimentato il capitolo in questione nel corrente esercizio

	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
<u>Cap.27 Prelevamento da deposito.</u>	€ 30.000,00	- € 30.000,00	€ 0,00

Cap.29 Interventi di emergenza

Viene stralciato dal bilancio l'importo di € 250.000,00 messo a preventivo nell'eventualità di una progettazione straordinaria non verificatasi.

	Preventivo 2016 (assestato alla IV ^a Variazione)	Variazione	Preventivo finale 2016
<u>Cap.29 Interventi di emergenza</u>	€ 250.000,00	- € 250.000,00	€ 0,00

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
TITOLO I° - Spese / Entrate correnti	12.505.335,19	12.171.296,93
TITOLO II° - Spese / Entrate in conto capitale	8.510.159,37	8.445.159,37
TITOLO III° - Partite compensative	1.721.000,00	1.721.000,00
TOTALE A PAREGGIO	22.736.494,56	22.736.494,56