



**ELENCO DELIBERE DEL
COMMISSARIO STRAORDINARIO
DEL 30 NOVEMBRE 2010**

Numero	Data	
43.	30.11.10	BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2010 VARIAZIONE N. 2 DI ASSESTAMENTO GENERALE – APPROVAZIONE -

DELIBERAZIONE n. **43** del **30 NOVEMBRE 2010**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2010
- VARIAZIONE N. 2 DI ASSESTAMENTO GENERALE -
- APPROVAZIONE -

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PREMESSO:

- che con deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 16 del 30\11\2009 è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010;
- che, con deliberazione del Commissario Straordinario n. 27 del 12 ottobre 2010, esecutiva a termini di legge e di statuto, è stata approvata una prima variazione al bilancio di previsione 2010 con la quale è stato altresì applicato l'avanzo di amministrazione al 31/12/2009 sia nella parte vincolata che nella parte libera da vincoli;

CONSIDERATO:

- che è stata disposta una verifica degli stanziamenti aggiornati del bilancio di previsione sia per la parte entrata che per la parte spesa per la predisposizione dell'assestamento generale del bilancio 2010;
- che, come disposto dal vigente regolamento di contabilità, in sede di assestamento generale, è stato verificato il mantenimento del pareggio di bilancio attraverso la verifica di tutte le voci di entrata e di uscita;

VISTO l'art. 9 del vigente regolamento di contabilità e dell'amministrazione del patrimonio;

VISTA la relazione illustrativa di seguito riportata:

La previsione di bilancio che si propone di variare a titolo di assestamento generale di bilancio risulta la seguente distinta, sia per l'entrata che per l'uscita, tra parte corrente, parte in conto capitale e partite compensative.

ENTRATE

Le entrate correnti presentano un decremento complessivo di € 4.581,83 come di seguito specificato:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
CATEGORIA 01 - ENTRATE DA BENI STRUMENTALI E DEPOSITI					
Cap	Denominazione	Importo attuale	Variazione	Importo variato	Motivazione
010	Interessi su depositi	12.000,00	- 5.000,00	7.000,00	La variazione dello stanziamento del capitolo in questione si rende necessaria per allineare la previsione alle effettive entrate che sono state e saranno accertate relativamente ai depositi sul c/c di tesoreria del Consorzio. La riduzione della previsione è dovuta sia ad una giacenza media dei depositi inferiore rispetto a quella dell'esercizio precedente, sia al fatto che il tasso di interesse al quale il deposito è indicizzato risulta attualmente molto basso.
CATEGORIA 05 - TRASFERIMENTI CORRENTI					
Cap	Denominazione	Importo attuale	Variazione	Importo variato	Motivazione
091	Trasferimenti correnti per personale comandato	4.000,00	+ 418,17	4.418,17	E' proposta la variazione in incremento del capitolo relativo ai trasferimenti per personale comandato per allinearli all'importo che è già stato accertato ed incassato per il rimborso riconosciuto dal Comune di Lamporecchio per il comando di un ex dipendente consortile presso il Comune stesso dal mese di febbraio al mese di aprile 2010.

Le entrate in conto capitale presentano un incremento di € 6.600,00 come di seguito specificato:

TITOLO II- ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
CATEGORIA 02 - ALIENAZIONE BENI STRUMENTALI					
Cap	Denominazione	Importo attuale	Variazione	Importo variato	Motivazione
130	Vendita di beni immobili e mobili	12.000,00	+ 6.600,00	18.600,00	Lo stanziamento presentava originariamente una disponibilità nulla. In sede di prima variazione di bilancio era stata inserita una somma di € 12.000,00 per il valore riconosciuto alle vetture usate per la parziale sostituzione del parco macchine consortile. Al termine dell'espletamento della gara è risultato un valore riconosciuto all'usato di € 18.600,00 e pertanto lo stanziamento del capitolo è stato allineato a tale cifra.

Le entrate delle partite compensative presentano un incremento di € 70.000,00 come di seguito specificato:

TITOLO III- ENTRATE DELLE PARTITE COMPENSATIVE

CATEGORIA 01 - RISCOSSIONE DI CREDITI E GESTIONE OSSIGENATORI

Cap	Denominazione	Importo attuale	Variazione	Importo variato	Motivazione
250	Depositi cauzionali e rimborsi vari	100.000,00	+ 70.000,00	170.000,00	La variazione delle partite di giro per depositi cauzionali e rimborsi vari della parte entrata trova perfetta corrispondenza con la variazione in incremento del capitolo 620 della parte spesa.

USCITE

Le spese correnti presentano un decremento complessivo di € 18.159,40 come di seguito riportato:

TITOLO I - SPESE CORRENTI

CATEGORIA 01 - FUNZIONI ISTITUZIONALI DI BASE

Cap	Denominazione	Importo attuale	Variazione	Importo variato	Motivazione
020	Redazione regolamenti e piani di riparto	15.000,00	- 1.000,00	14.000,00	E' stata effettuata una stima prudenziale delle effettive spese da imputare sul capitolo in questione per l'intero 2010 ed è stata stimata una minore spesa di € 1.000,00.

CATEGORIA 03 - SPESE PER IL PERSONALE, LA CONSERVAZIONE DEL CATASTO E RISCOSSIONE RUOLI

Cap	Denominazione	Importo attuale	Variazione	Importo variato	Motivazione
170	Spese aggiornamento catasto	30.000,00	- 3.000,00	27.000,00	Lo stanziamento relativo alle spese per l'aggiornamento del catasto consortile risulta avere una necessità di spesa di € 27.000,00. Pertanto è proposta una variazione in diminuzione di € 3.000,00.
180	Spese riscossione ruoli	105.000,00	- 1.900,00	103.100,00	Lo stanziamento può essere ridotto in quanto è stato quantificato un minor fabbisogno di € 1.900,00 sulla base delle ditte catastali iscritte a ruolo per l'anno 2010 e tenuto conto delle tariffe applicate dalla ditta aggiudicataria del servizio di riscossione degli avvisi bonari di pagamento scelta a seguito di apposita gara tenutasi all'inizio dell'esercizio.

CATEGORIA 05 - MANUTENZIONE E VIGILANZA OPERE

Cap	Denominazione	Importo attuale	Variazione	Importo variato	Motivazione
240	Manutenzione ordinaria opere	2.500.000,00	+ 7.000,00	2.507.000,00	Si propone l'incremento della dotazione del capitolo 240 relativo alle spese di manutenzione ordinaria da eseguire sui corsi d'acqua del comprensorio. Tali somme saranno impiegate per eseguire ulteriori interventi di ripristino che saranno iniziati entro il termine dell'esercizio sulla base di un apposito programma che sarà all'uopo predisposto dal settore Opere.
270	Spese pubblicitarie per gare d'appalto	3.000,00	- 2.000,00	1.000,00	Lo stanziamento del capitolo è stato utilizzato per far fronte alle spese di pubblicità per le gare relative ai progetti finanziati con fondi interni. Da una stima prudenziale effettuata dagli uffici è emerso che è possibile ridurre la dotazione del capitolo di € 2.000,00 allineando lo stanziamento all'importo di € 1.000,00.

280	Spese per prevenzione rischio idraulico	108.500,00	- 5.000,00	103.500,00	Per spese di monitoraggio era stata prevista una somma di € 108.500,00 di cui solo € 103.500,00 saranno necessari. Si può pertanto procedere all'allineamento dello stanziamento con tale cifra per destinare le risorse all'incremento del capitolo 240 destinato alla manutenzione ordinaria delle opere.
290	Spese diverse per direzione lavori	35.000,00	+ 3.000,00	38.000,00	La dotazione del capitolo al mese di novembre 2010 è stata quasi interamente impegnata, pertanto, per fronteggiare le esigenze dell'ultima parte dell'esercizio si rende necessario incrementarla di € 3.000,00.

CATEGORIA 06 - SPESE PER SERVIZI GENERALI

Cap	Denominazione	Importo attuale	Variazione	Importo variato	Motivazione
320	Spese postali, telegrafiche, telefoniche	63.000,00	+ 2.000,00	65.000,00	E' stata effettuata una generale ricognizione delle esigenze emerse nel corso dell'anno relativamente alle spese per servizi generali. La variazione che si propone per ciascun capitolo deriva da una stima prudenziale eseguita dagli uffici relativamente alle utenze, alle spese per partecipazione ad altri enti e/o associazioni, alle assicurazioni, agli interessi passivi su mutui sulla base di quanto già impegnato e di quanto si prevede di impegnare nel corso dell'ultima parte dell'esercizio. Inoltre, è previsto l'utilizzo del fondo di riserva per € 8.000,00. La dotazione del fondo resta ad € 5.890,57, più che sufficiente per fronteggiare eventuali esigenze di spesa corrente che si dovessero presentare entro il termine dell'esercizio.
350	Spese per partecipazione Ente e Associazioni	32.000,00	- 1.000,00	31.000,00	
410	Assicurazioni	105.000,00	- 2.000,00	103.000,00	
440	Fondo di riserva	13.890,57	- 8.000,00	5.890,57	
441	Interessi passivi su mutui	25.000,00	- 6.259,40	18.740,60	

Le spese in conto capitale presentano un incremento complessivo di € 20.177,57 come di seguito specificato:

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 02 - INVESTIMENTI PER BENI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI

Cap	Denominazione	Importo attuale	Variazione	Importo variato	Motivazione
500	Acquisto, ristrutturazione beni immobili, mobili ed attrezzature	70.000,00	+ 26.177,57	96.177,57	La dotazione del capitolo relativo all'acquisto ed alla ristrutturazione dei beni immobili, mobili ed attrezzature è incrementata per poter procedere al rinnovo parziale della mobilia consortile. In parte la somma è reperita stornando € 6.000,00 dal fondo ricostruzione impianti, macchinari e automezzi per l'anno 2010.
510	Fondo ricostruzione impianti, macchinari e automezzi	10.000,00	- 6.000,00	4.000,00	

Le spese delle partite compensative subiscono un incremento complessivo di € 70.000,00 come di seguito specificato:

TITOLO III - SPESE DELLE PARTITE COMPENSATIVE

CATEGORIA 02 - PARTITE DI GIRO

Cap	Denominazione	Importo attuale	Variazione	Importo variato	Motivazione
620	Depositi cauzionali e rimborsi vari	100.000,00	+ 70.000,00	170.000,00	La variazione delle partite di giro per depositi cauzionali e rimborsi vari della parte uscita trova perfetta corrispondenza con la variazione in incremento del capitolo 250 della parte entrata.

CONSIDERATO che il quadro riassuntivo degli equilibri di bilancio, a seguito della variazione proposta, risulta il seguente, distintamente presentato per parte corrente, parte straordinaria e partite compensative:

Parte corrente

RISORSE CORRENTI		
ENTRATE CORRENTI		5.904.371,71
IMPIEGHI CORRENTI		
SPESE CORRENTI	5.425.241,17	
QUOTA AMMORTAMENTO MUTUI	164.098,10	
TOTALE IMPIEGHI CORRENTI (B)		5.589.339,27
AVANZO DI PARTE CORRENTE (A-B)		315.032,44

Parte in conto capitale

RISORSE STRAORDINARIE		
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	10.750.565,83	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2009 applicato per finanziamento spesa iscritta ai capitoli di uscita 451 e 453	356.157,55	
TOTALE RISORSE DI PARTE STRAORDINARIA		11.106.723,38
SPESE IN C/CAPITALE (AL NETTO DELLA QUOTA AMM.TO MUTUI) (B)		11.421.755,82
DIFFERENZA DI PARTE STRAORDINARIA (A-B)		- 315.032,44

La differenza tra gli impieghi straordinari e le risorse straordinarie, pari a € 315.032,44, è finanziata con la differenza risultante dalla parte corrente.

Partite compensative

ENTRATE PARTITE COMPENSATIVE (A)		841.000,00
USCITE PARTITE COMPENSATIVE (B)		841.000,00
EQUILIBRIO DELLE PARTITE COMPENSATIVE (A-B)		-

CONSIDERATO che, dopo la variazione n. 2 di assestamento generale il bilancio 2010 pareggia nelle seguenti risultanze:

Parte I – ENTRATE E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	17.852.095,09
Parte II – USCITE	17.852.095,09

VISTO il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 30/11/2010;

VISTA la proposta di deliberazione presentata in data 30 novembre 2010 dal Responsabile del Settore "Amministrativo" Dott. Riccardo Ferri;

VISTO il parere di regolarità contabile rilasciato dal Responsabile del "Settore Amministrativo" Dott. Riccardo Ferri in data 30 novembre 2010;

VISTO il parere di legittimità presentato in data 30 novembre 2010 dal Direttore Generale del Consorzio Dott. Franco Fambrini;

VISTA la L.R. 5 agosto 2010 n. 47 (Disposizione transitorie in materia di organi dei Consorzi di Bonifica);

VISTO il vigente Statuto consortile;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

DELIBERA

APPROVARE la variazione n. 2 di assestamento generale del bilancio di previsione per l'esercizio 2010 come riportato in premessa e nell'allegato alla presente deliberazione della quale forma parte integrante e sostanziale;

DARE ATTO che, a seguito della variazione generale di assestamento approvata con la presente deliberazione, il bilancio 2010 pareggia nelle risultanze finali di seguito indicate:

Parte I – ENTRATE E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	17.852.095,09
Parte II – USCITE	17.852.095,09

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Rag. Gino Biondi)