

RELAZIONE DEI SETTORI AMMINISTRATIVO – TECNICO – ECONOMICO/FINANZIARIO SULLA PROPOSTA DI VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE – ESERCIZIO 2015.

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2015 è stato definitivamente approvato con deliberazione commissariale n. 24 del 23/03/2015. Lo stesso è stato predisposto, inizialmente, sulla base delle esigenze ordinarie dei vari settori dell'Ente e nel rispetto delle norme contabili sancite dal D.P.Reg. n. 729/2006 e dal D.lgs 118/2011, nonché del patto di stabilità di cui alla legge regionale n. 11/2010. Il suddetto Bilancio di Previsione è stato successivamente emendato in virtù dei seguenti provvedimenti:

- variazione - giusta del.ne comm.le n. 61 del 21 Agosto 2015;
- riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi e conseguente variazione di bilancio - giusta del.ne comm.le n. 92 del 9 Novembre 2015;
- storno contabile - giusta determinazione congiunta n. 14 del 20 Novembre 2015;

L'art. 20 del D.P.Reg 729/2006 prevede che l'Ente possa apportare variazioni al Bilancio di Previsione entro e non oltre il 30 Novembre di ciascun esercizio e l'art. 16 del Regolamento interno di contabilità adottato dal Commissario ad acta con deliberazione n. 38 del 13-09-2012 statuisce che entro il termine del 30 novembre di ciascun anno è deliberato l'assestamento del bilancio secondo le procedure e le norme previste per la relativa approvazione;

Necessita, alla data odierna, predisporre i seguenti assestamenti alle varie voci di Bilancio commisurate alle reali esigenze gestionali dell'Ente. Gli interventi proposti riguardano, in sintesi:

Assestamento delle entrate correnti – competenza e cassa :

Sono assestati i seguenti capitoli di entrata sulla base del reale andamento delle riscossioni nel corso dell'anno, compensando maggiori e minori entrate: cap. 33.3, 34.3, 69.3, 100.0, 113.0, 113.3, 118.3, 120.0, 125.0, 46.0, 46.3, 47.0, 47.3, 48.0, 48.3, 49.0, 49.3, 50.0, 52.0, 52.3, 53.3, 55.3, 56.0, 56.3, 57.3, 65.3.

Assestamento delle spese correnti – competenza e cassa:

Si elencano, qui di seguito, i più salienti capitoli di Bilancio oggetto di assestamento:

cap. 2.0: " Stipendi ed altri assegni fissi personale a tempo determinato": lo stanziamento è ridotto di € 10.000,00 per la competenza ed € 5.000,00 per la cassa , in quanto l'integrazione oraria calcolata e prevista dal 1 Gennaio c.a, a favore del personale con contratto a tempo determinato è stata disposta successivamente al 1 Gennaio 2015;

cap. 4: " Salario accessorio dipendenti a tempo indeterminato": lo stanziamento è stato ridotto di € 11.094,81 per la competenza ed € 60.000,00 per la cassa a seguito di corretta quantificazione del fondo del trattamento accessorio dei dipendenti;

cap. 6: " Salario accessorio dirigenti": lo stanziamento di competenza è stato ridotto di € 4.500,00 per la competenza a seguito di corretta quantificazione del relativo fondo per il trattamento accessorio;

cap. 7.0 8.0: Sono stati conseguentemente assestati i relativi capitoli i contributi ass.vi e prev.li dei dipendenti;

cap. 20.0 " Altri oneri sociali a carico Ente ": viene recuperata la somma di € 3.788,20 poiché non spesa per l'acquisto di buoni pasto per i dipendenti;

capp. 32.3, 35.3, 36.0, 38.3, 41.3, 45.0, 45.2, 34.3, 39.3, : sono i capitoli dell'aggregato economico 1, UPB 1 a cui occorre incrementare lo stanziamento di € 5.314,77 per la competenza ed € 47.126,06 per la cassa. Tale operazione si rende indispensabile per far fronte ai pagamenti obbligatori, nell'esercizio 2015, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui. Si evidenzia che l'incremento notevole dello stanziamento di cassa è relativo al capitolo 39.3 " Contributi associativi " che si riferisce al debito che l'Ente ha nei confronti di Federcasa per un importo complessivo di € 87.076,00, mai versati e per il quale sussiste una proposta transattiva per € 39.532,20 che consente di azzerare l'intero debito.

cap 74.0: si opera uno storno compensativo tra capitoli della stessa UPB. Infatti, viene ridotto lo stanziamento del capitolo 74.3 di € 7.000,00 per competenza e cassa e viene incrementato il capitolo 74.0 per lo stesso importo.

Cap 97.0 e 99.2: " Spese per manutenzione ordinaria stabili" ed " Oneri per manutenzione ordinaria stabili ex art. 4, L.R. 11/2002 ": viene recuperata, in termini di cassa, la somma complessiva di € 75.000,00 per oneri che non saranno pagati nel corso dell'anno e destinata al capitolo della manutenzione straordinaria cep. 349/2;

Cap. 184.3 " Altre imposte e tasse": viene incrementato per l'importo di € 14.155,57 al fine di garantire il pagamento del saldo della TASI e dell'IMU entro il 16 Dicembre c.a. e dell'IVA in seguito all'applicazione del meccanismo dell'inversione contabile.

Assestamento delle entrate/spese in c/ capitale:

Sono incrementati, in termini di competenza e di cassa i capitoli di entrata: 131.0 " Alienazione aree ", 152.3 " Assegnatari per quote capitale di alloggi di proprietà in p.v"; 153.3 " Mutuatari per quote capitale "; 158.0 " Crediti diversi". Sono stati incrementati i capitoli di spesa 214.3 "Acquisto di programmi e licenze d'uso " e 246.0 " TFR a carico Ente". Le operazioni si compensano, tranne che per la quota di € 5.000,00 da corrispondere al personale avente diritto a titolo di anticipazione sul TFR maturato che è coperta mediante utilizzo della quota accantonata dell'avanzo di amministrazione.

Assestamento avanzo, f.do di cassa e f.do di riserva di cassa:

In relazione alle risultanze del consuntivo 2014 approvato con deliberazione comm.le n. 85 del 16/10/2014, sono assestati i seguenti capitoli: avanzo di amministrazione applicato che viene incrementato dell'importo di € 40.795,52 e il f.do iniziale di cassa che viene incrementato dell'importo di € 275.126,71.

In conseguenza dell'assestamento, l'avanzo di amministrazione applicato al Bilancio di Previsione risulta così composto:

€ 156.331,34 a titolo di accantonamento al fondo TFR;
€ 652.677,27 a titolo di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
€ 91.000,00 a titolo di passività potenziali;
€ 44.872,43 a titolo di anticipazione sul TFR pagate ai dipendenti.
Totale € 944.881,04.

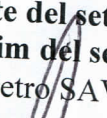
La manovra complessiva ammonta a € 103.348,35 per la competenza ed € 379.055,77 per la cassa. La variazione di € 275.126,71 (che viene riportata in negativo nel prospetto – allegato "A") riguarda l'assestamento del fondo iniziale di cassa che costituisce posta autonoma del Bilancio di Previsione.

Le variazioni degli stanziamenti sono riportati nel prospetto allegato "A".

In presenza delle suddette variazioni, sono rispettati gli equilibri di Bilancio ed il patto interno di stabilità.

Trapani, 26 Novembre 2015

**Il Dirigente del settore amm.vo
E ad interim del settore tecnico**
(dott. Pietro SAVONA)



Il Dirigente del settore economico finanz.
(d.ssa Nunziata GABRIELE)

