

A.R.L.A.S.

**ASSESTAMENTO E VARIAZIONE
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015
E AL BILANCIO PLURIENNALE 2015/2017**

RELAZIONE

del

Direttore Generale

Luglio 2015

Premessa

Con il presente provvedimento di assestamento e di variazione al bilancio di previsione del corrente esercizio finanziario 2015 si provvede, sotto il profilo esclusivamente tecnico contabile, ad assestare gli stanziamenti alle risultanze finali del conto consuntivo del precedente esercizio 2014, che hanno manifestato, rispetto alle previsioni formulate in sede di redazione del bilancio del corrente esercizio, un maggiore avanzo libero di amministrazione ed un minore avanzo vincolato, nonché valori dei residui attivi e passivi di importo diverso da quello stimato nella medesima sede.

La circostanza dell'assestamento delle poste contabili di bilancio ha anche consentito a questa Agenzia, nella prospettiva della continuità, di adeguare e/o ridistribuire alcune previsioni di spesa alle mere esigenze di funzionamento.

In estrema sintesi, nel merito tecnico-contabile, deve qui segnalarsi che il rendiconto consuntivo dell'anno 2014 ha registrato, rispetto a quello iscritto in sede previsionale nel bilancio dell'anno 2015, un minore avanzo di amministrazione di complessivi netti euro 980.076,20. Tale importo netto è costituito da euro - 730.548,96 - a titolo di maggiore avanzo libero, e da euro - 1.710.625,16 - a titolo di minore avanzo a destinazione vincolata.

In definitiva, sotto il profilo della competenza, la presente variazione di assestamento si traduce, in relazione al minore avanzo, in un decremento e redistribuzione dei capitoli di spesa relativi ai progetti ed alle spese finanziate con le risorse libere;

La originaria previsione per l'anno 2015

Al fine di dare contezza della presente manovra di assestamento di bilancio è necessario riportare le risultanze del corrente bilancio di previsione 2015 che viene adeguato con il presente provvedimento di assestamento e variazione.

Il bilancio di previsione annuale 2015, a suo tempo adottato dal Direttore Generale con il decreto n. 171 del 16/10/2014, nel quale risulta appostato un avanzo presunto di amministrazione di euro 8.239.491,35 ed un fondo di cassa presunto di euro 329.857,50, presenta, in considerazione anche delle variazioni al bilancio previsionale anno 2015 già

effettuate a seguito dei decreti del Direttore Generale n. 67 dell'8/4/2015 e n. 110 del 1/7/2015, un pareggio, in termini di competenza, comprensivo delle partite di giro, di euro 27.185.591,35 ed un pareggio in termini di cassa, comprensivo delle partite di giro, di euro 30.063.891,23, espone residui attivi presunti pari ad euro 9.787.933,73 e residui passivi presunti pari ad euro 1.878.299,88 così come in dettaglio evidenziato nelle tabelle del bilancio, e nei relativi quadri riassuntivi, che danno luogo ai seguenti riepiloghi di sintesi come riportati nei prospetti sotto indicati, rispettivamente, per lo stato di previsione dell'entrata e per lo stato di previsione della spesa:

BILANCIO PREVISIONALE 2015 - ENTRATE

Titolo	Descrizione	Residui presunti all'1/1/2015	Competenza anno 2015	Cassa anno 2015
	Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00	0,00	329.857,50
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	8.239.491,35	0,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	9.787.933,73	18.476.600,00	28.264.533,73
3	Entrate extratributarie	0,00	9.500,00	9.500,00
4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	1.460.000,00	1.460.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	9.787.933,73	28.185.591,35	30.063.891,23

BILANCIO PREVISIONALE 2015 - USCITE

Missione	Descrizione	Residui presunti all'1/1/2015	Competenza anno 2015	Cassa anno 2015
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.559.363,68	3.658.724,59	5.218.088,27
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	1.465.797,54	1.465.797,54
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	0,00	0,00	0,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	318.936,20	21.161.174,04	21.480.110,24
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00	439.895,18	439.895,18
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0	1.460.000,00	1.460.000,00
TOTALE GENERALE SPESE		1.878.299,88	28.185.591,35	30.063.891,23

Le risultanze del conto consuntivo 2014

Ciò posto, appare ora utile riportare in sintesi le risultanze contabili del rendiconto dell'esercizio 2014.

In sede consuntiva, per gli effetti del rendiconto proposto dal Direttore Generale con il decreto n. 62 del 31/03/2015, la gestione finanziaria dell'Agenzia, come già rilevato in premessa, ha registrato, rispetto a quello previsto di euro 8.239.491,35 un minore complessivo avanzo di amministrazione che si è assestato nell'importo di euro 7.259.415,15, con una differenza negativa di complessivi euro 980.076,20; deve segnalarsi, in dettaglio, come parimenti già in premessa specificato, che l'avanzo di amministrazione libero presenta un incremento di euro 730.548,96, mentre l'avanzo vincolato registra un decremento di euro 1.710.625,16.

L'Agenzia, ancora, ha registrato un maggiore fondo di cassa che, rispetto a quello presunto di euro 329.857,50 si assesta in euro 768.143,58 con una variazione positiva di euro 438.286,08, così come ha potuto ridefinire minori residui attivi e passivi. In particolare, i residui attivi che risultavano presunti nell'importo di euro 9.787.933,73 si sono assestati nell'importo di euro 9.118.362,43, mentre i residui passivi che risultavano presunti nell'importo di euro 1.878.299,88, si sono assestati nell'importo di euro 2.627.090,86, così come esposto nella tabella che segue.

Descrizione	Previsione 2015	Assestamento 2015	Variazione 2015
Avanzo di amministrazione	8.239.491,35	7.259.415,15	(-) 980.076,20
Fondo di Cassa	329.857,50	768.143,58	(+) 438.286,08
Residui attivi	9.787.933,73	9.118.362,43	(-) 669.571,30
Residui passivi	1.878.299,88	2.627.090,86	(+) 1.449.181,58

Il provvedimento di assestamento e variazione

Tutto ciò posto, con il presente provvedimento di assestamento e variazione si è proceduto alle necessarie conseguenti variazioni al conto dei residui ed alla competenza, adeguando opportunamente gli stanziamenti di cassa.

In dettaglio, le variazioni di cui si tratta hanno interessato i singoli capitoli degli stati di previsione dell'entrata e della spesa come evidenziato nelle tabelle annesse al provvedimento di assestamento di cui si discute.

Deve in conclusione porsi in evidenza che, per effetto delle variazioni innanzi illustrate, il pareggio del bilancio per l'esercizio finanziario 2015 si allinea, in termini di competenza, sul valore assestato di euro 27.205.515,15 mentre il pareggio di cassa si allinea sul valore di euro 29.832.606,01. I residui passivi sono definiti in euro 2.627.090,86, mentre quelli attivi risultano definiti nell'importo di euro 9.118.362,43.

Nei prospetti sotto indicati, rispettivamente, per lo stato di previsione dell'entrata e per lo stato di previsione della spesa, si riportano le risultanze di sintesi del bilancio 2015, così come assestato e rimodulato:

STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA

Titolo	Descrizione	Residui all'1/1/2015	Competenza anno 2015	Cassa anno 2015
	Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00	0,00	768.143,58
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	7.259.415,15	0,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	9.118.362,43	18.476.600,00	27.594.962,43
3	Entrate extratributarie	0,00	9.500,00	9.500,00
4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	1.460.000,00	1.460.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	9.118.362,43	27.205.515,15	29.832.606,01

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

Missione	Descrizione	Residui presunti all'1/1/2015	Competenza anno 2015	Cassa anno 2015
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.843.160,96	3.718.724,59	5.563.885,55
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	1.357.821,86	1.357.821,86
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	0,00	0,00	0,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	783.278,60	20.075.394,28	20.856.672,88
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	36,90	593.574,42	593.611,32
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	614,40	1.460.000,00	1.460.614,40
	TOTALE GENERALE SPESE	2.627.090,86	27.205.515,15	29.832.606,01

Il bilancio pluriennale

Per l'occasione dell'asestamento e delle conseguenti variazioni apportate al bilancio annuale 2015, si è proceduto ad aggiornare in conseguenza, anche il bilancio triennale 2015 – 2017, segnatamente adeguando sul piano tecnico i valori dell'anno corrente e lasciando inalterati quelli degli anni 2016 e 2017. Le risultanze del bilancio triennale, alla luce dell'intervenuto provvedimento di asestamento e di variazione, si possono riassumere, come risulta dai relativi quadri generali riassuntivi dell'entrata e della spesa allegati al presente atto, nei termini che seguono.

PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 ENTRATE

Titolo	Descrizione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
	Avanzo di amministrazione	7.259.415,15	0,00	0,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	18.476.600,00	3.061.000,00	3.061.000,00
3	Entrate extratributarie	9.500,00	10.500,00	11.500,00
4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.460.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	27.205.515,15	4.221.500,00	4.222.500,00

PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 USCITE

Missione	Descrizione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.718.724,59	3.071.500,00	3.072.500,00
2	Giustizia	0,00	0,00	
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	
4	Istruzione e diritto allo studio	1.357.821,86	0,00	
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	
7	Turismo	0,00	0,00	
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	
11	Soccorso civile	0,00	0,00	
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	0,00	0,00	
13	Tutela della salute	0,00	0,00	
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	20.075.394,28	0,00	
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	
20	Fondi e accantonamenti	593.574,42	0,00	
50	Debito pubblico	0,00	0,00	
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	
99	Servizi per conto terzi	1.460.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
	TOTALE GENERALE SPESE	27.205.515,15	4.221.500,00	4.222.500,00

In tali sensi si rassegna la presente nota.

Il Direttore Generale
D.ssa Patrizia Di Monte