



DELIBERAZIONE COMMISSARIALE N° 94

OGGETTO: 3[^] Variazione al bilancio di previsione 2013.

L'anno **DUEMILATREDICI** addì **ventitre** del mese di **dicembre** negli uffici della sede consortile di Oristano;

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Sig. Francesco PINNA, tale nominato con D.P.G.R.S. n. 105 in data 22/09/2011 e prorogato con deliberazione della Giunta Regionale n. 33/55 del 08/08/2013, con l'assistenza del Segretario Dott. Maurizio SCANU – Direttore Generale dell'Ente, del Dott. Giorgio IBBA, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti;

VISTO il bilancio di previsione redatto secondo i criteri indicati dagli artt. 32, 33, 35, 38 e 40 dello Statuto Consortile, approvato con Deliberazione Commissariale n. 69 del 20/12/2012 e dichiarato esente da vizi dell'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro-Pastorale con nota n. 1069 del 21/1/2013;

VISTO in particolare l'art. 33 che introduce le Unità Previsionali di Base corrispondenti all'insieme delle risorse affidate ad un dirigente per il raggiungimento di un macro obiettivo più o meno coincidente con le funzioni gestionali assegnate a quel dirigente;

SENTITO il Direttore Amministrativo e Generale del Consorzio il quale fa presente la necessità e l'urgenza di provvedere alla variazione degli stanziamenti di alcuni Capitoli sia della Parte 1[^] che della Parte 2[^] - Uscite del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario in corso;

VISTI i documenti contabili prodotti dal Servizio Amministrativo che evidenziano le modifiche da apportare al bilancio di previsione 2013, che si allegano alla presente deliberazione, consistenti in:

- Variazioni Parte 1[^] Entrate;
- Variazioni Parte 2[^] Spese;
- Variazioni alle UPB;
- Piano di riparto dei Costi di Gestione aggiornato alla 3[^] variazione di bilancio;

SENTITO il Dott. Maurizio SCANU, Direttore Generale ed Amministrativo, che evidenzia che la necessità di effettuare tali modifiche è dovuta principalmente alle seguenti circostanze:

1. Adeguamento della previsione delle entrate per interessi attivi su depositi e titoli per la quale si propone una riduzione per € 80.000,00 sul capitolo E1.1.01.010.
2. Con nota prot. n° 10647/V.4 del 12.12.2013 è stato comunicato all'Assessorato Agricoltura e Riforma Agro Pastorale che la somma assegnata a questo Ente a titolo di contributi con la Delibera G.R. n° 28/47 del 17.07.2013 pari a € 5.813.094,19 viene ripartita nel seguente modo:
 - Contributi art. 5 comma 2 per € 2.781.778,40 divisi in € 1.681.778,40 nel capitolo E1.3.03.071 (Contributo R.A.S. per spese di manutenzione e gestione rete scolante) ed € 1.100.000,00 nel capitolo E1.3.03.072 (Contributo R.A.S. per spese di manutenzione e gestione impianti di sollevamento);
 - Contributi art. 5 comma 4 per € 2.801.315,79 nel capitolo E1.3.03.070 (Contributo R.A.S. per spese di funzionamento e manutenzione impianti irrigui);
 - Contributi art. 5 comma 4 da utilizzare per interventi in delega per € 230.000,00 nel capitolo E2.01.07.831 (Perizie Regionali anno 2013 – Manutenzione ordinaria).
3. Accertamento di maggiori entrate sul capitolo dei Proventi extrapatrimoniali, relative al Programma Servizio di Piena, in convenzione con il Genio Civile, e alla Convenzione con la Provincia per la rimozione del Giacinto d'acqua dal Rio Marefoghe (per quest'ultima, come meglio si chiarirà in seguito, vi era stata un precedente aumento della previsione per un capitolo di entrata errato). Si propone pertanto di variare la previsione del capitolo E1.4.04.120 apportando una variazione in aumento di € 80.000,00.
4. Necessità di accertare e incassare sul capitolo E1.4.04.127, relativo ai rimborsi vari a diminuzione del costo del personale, € 15.000,00 per adeguare la previsione all'effettivo andamento delle entrate.
5. A seguito della approvazione con Delibera Commissariale n. 76 del 16.10.2013 della già sopracitata Convenzione siglata con la Provincia per la rimozione del Giacinto d'acqua dal Rio Marefoghe, era stato erroneamente previsto un incremento delle entrate nel capitolo E1.4.04.150. Si propone ora di ridurre la previsione relativa tale capitolo di € 140.000,00 per correggere tale imprecisione e riportarla a una più realistica stima.
6. Adeguamento delle entrate per spese generali per l'esecuzione di opere pubbliche con l'importo di competenza dell'esercizio: si propone una riduzione della previsione per € 221.073,68 sul capitolo E2.1.07.175.
7. Nel conto di tesoreria sono stati accreditati erroneamente € 186.600,00 che invece sarebbero dovuti essere accreditati su un conto vincolato. Per consentire la realizzazione di un giroconto volto a sanare tale errore si rende necessario impegnare una somma di pari importo sul capitolo S03.2.1.420 (spese per l'esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato e/o dalla RAS) e contestualmente accertarla in entrata al capitolo E.02.1.07.170.
8. Esigenza di aumentare la previsione nei capitoli E2.1.07.741 e S03.2.1.741 per € 111.396,04 per l'esecuzione di opere di derivazione del diversivo Rio Mogoro e l'adeguamento della centrale di Fluminimannu;
9. Necessità di adeguare le previsioni in entrata e in uscita (Capp. E2.1.07.770 e S03.2.1.770) relative ai lavori della Rete tubata Mogoro, incrementandole per € 182.136,24.
10. Con Decreto dell'Assessore ai Lavori Pubblici n.12 del 14.06.2013 sono stati assegnati a questo Consorzio € 150.000,00 nell'ambito del Programma "Servizio di Piena e intervento idraulico 2013", relativi a lavori di manutenzione dell'argine sinistro del fiume Tirso, consistenti in interventi puntuali mirati alla ricostituzione dell'integrità del corpo arginale sinistro a valle del "Ponti Mannu" di Oristano, mediante eliminazione delle interferenze con le condotte irrigue consortili incassate nel corpo arginale, le quali saranno risolte con attraversamenti ad adeguata profondità mediante spingitubo. Per questo motivo si propone di prevedere movimenti in entrata e in uscita, per un importo pari a quello di cui sopra, sui capitoli E2.1.07.773 e S03.2.1.773, entrambi di nuova costituzione.
11. Si da atto che non è stato possibile vendere entro l'anno il fabbricato di Milis per la quale era stata prevista un'entrata pari a € 25.000,00 sul capitolo E2.5.11.220. Si ritiene che tale operazione possa avvenire nel 2014 e pertanto l'entrata sarà inserita nel prossimo bilancio di previsione.
12. Adeguamento della previsione relativa alle entrate per la vendita di beni mobili.

13. Aggiornamento dell'avanzo di amministrazione: si propone di rettificare in aumento l'importo precedentemente previsto per allinearlo con l'avanzo derivante dall'ultimo Rendiconto di Gestione approvato.
14. È stato appurato che questo Ente è soggetto passivo per quanto riguarda le imposte ICI e IMU relative alla sede consortile e i terreni edificabili in suo possesso. Pertanto si rende necessario effettuare una variazione in aumento per € 150.000,00 nel capitolo S01.1.3.170.
15. A seguito di quattro sentenze della Commissione Tributaria Provinciale sono state annullate altrettante cartelle esattoriali, relative a ruoli emessi, perché contenenti vizi di forma. Risulta quindi necessario rimborsare i ruoli con gli interessi di mora pagati e gli interessi legali maturati sulle somme versate, per un importo totale di €107.295,00. Inoltre occorre rimettere i ruoli per l'importo originario di € 80.494,98. Si dovrà dunque apportare una variazione in aumento sul capitolo S01.1.3.246 – “Rimborsi vari ai consorziati (contributi non dovuti etc.)” per € 107.295,00 e contestualmente una variazione in aumento sul capitolo E1.2.02.060 – “Ruolo suppletivo per spargio costi o altre fonti di finanziamento” per € 80.494,98.
16. Con Determina del Direttore del Servizio Agrario n° 177/2013 sono stati disposti interventi urgenti ex art. 176 del D.P.R. 207/2010. Nell'ambito di tali interventi sono stati autorizzati il nolo di mezzi meccanici e la fornitura di materiali necessari per il ripristino delle opere di bonifica danneggiate a seguito dell'alluvione. Pertanto si propone una variazione in aumento per € 155.000,00 sul capitolo S02.1.1.380.
17. In corso d'anno sono stati progettati e appaltati due interventi relativi alle Perizie 2008, i cui fondi sono già andati in economia, in seguito alla modifica della normativa regionale. Allo scopo di effettuare comunque tali interventi, divenuti ormai urgenti oltre che necessari, sono stati inseriti tra gli interventi di manutenzione da rendicontare sui fondi relativi all'anno 2013. In particolare si tratta di:
- manutenzioni delle reti di colo nelle località di Is Bangius e della Strada 14 di Arborea, per le quali si propone una variazione in aumento per € 170.000,00 sul capitolo S02.1.1.406;
 - manutenzioni di dettaglio delle reti irrigue in località San Giovanni e altre, per le quali si dispone un aumento dello stanziamento sul capitolo S02.1.1.407 per € 170.000,00.
18. In sede di prima redazione del bilancio era stata prevista una spesa per acquisto di acqua grezza da ENAS per € 1.717.100,00 sul capitolo S02.1.1.415, confermando l'importo previsto per l'anno precedente. In prossimità della chiusura dell'esercizio si ritiene che tale previsione sia sovrastimata rispetto a quella che sarà l'effettiva spesa di competenza del 2013, pertanto si propone una riduzione della stessa per € 500.000,00.
19. Rettifica delle previsioni in relazione alle seguenti spese:
- | | | |
|--|-----|------------|
| - Spese per trasferte, missioni, viaggi di studio, convegni, corsi di aggiornamento e assicurazioni per Amministratori – Cap. S01.1.1.015 | - € | 8.000,00 |
| - Spese per trasferte, missioni, viaggi di studio, convegni, corsi di aggiornamento e assicurazioni per Dirigenti e Dipendenti – Cap. S01.1.2.60 | - € | 10.000,00 |
| - Spese pagamento arretrati, indennizzi e costi da transazioni con personale dipendente – Cap. S01.1.2.66 | + € | 30.000,00 |
| - Spese funzionamento uffici: Cancelleria, stampati, pubblicazioni, abbonamenti a riviste, ecc. – Cap. S01.1.3.100 | + € | 4.500,00 |
| - Spese per uso e noleggio automezzi di terzi – Cap. S01.1.3.140 | - € | 4.000,00 |
| - Spese varie – Cap. S01.1.3.210 | - € | 5.000,00 |
| - Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine – Cap. S01.1.3.250 | - € | 45.000,00 |
| - Fondo per spese impreviste – Cap. S01.1.3.260 | - € | 45.000,00 |
| - Acquisto di beni mobili per attività amministrative – Cap. S01.2.1.480 | + € | 20.000,00 |
| - Rimborsi a terzi di danni derivanti dalla gestione dei beni di proprietà o in consegna – S02.1.1.305 | - € | 7.000,00 |
| - Spese per uso e noleggio automezzi – Cap. S02.1.1.355 | + € | 20.000,00 |
| - Spese per materiali, noli, attrezzatura varia ecc. impianti di irrigazione – Cap. S02.1.1.390 | + € | 100.000,00 |

- Spese per esercizio, manutenzione e premi assicurativi automezzi – Cap. S02.1.1.400	+ €	30.000,00
- Spesa per interventi connessi agli adeguamenti di legge – Cap. S02.1.1.405	- €	100.000,00
- Acquisto di beni mobili – Cap. S02.1.1.481	- €	30.000,00

20. Le modifiche fin qui esposte conducono a una revisione delle previsioni riguardanti i contributi da mettere a ruolo e i compensi agli esattori sui ruoli emessi. In particolare, oltre alla riemissione di ruoli di anni precedenti sul capitolo E1.2.02.0600, già motivata al punto 15, si rileva una riduzione dei contributi a ruolo per spese generali istituzionali e dei contributi a ruolo per l'esercizio delle opere di irrigazione (rispettivamente per - € 41.667,86 sul cap. E1.2.02.040 e - € 48.428,51 sul cap. E1.2.02.050), un incremento dei contributi a ruolo per la manutenzione delle opere di irrigazione (+ € 369.085,8 sul cap. E1.2.02.045) e dei compensi agli esattori sui ruoli emessi (+ € 7.672,21 sul cap. S01.1.3.230).

DATO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso parere favorevole;

SENTITO il parere della consulta

VISTA la L.R. 06/2008 “Legge quadro in materia di Consorzi di Bonifica”;

DELIBERA

- 1) di approvare le variazioni al bilancio per l'esercizio finanziario in corso secondo i prospetti allegati:
- Variazioni Parte Prima – Entrate
 - Variazioni Parte Seconda – Spesa
- così sintetizzabili:

RIEPILOGO UNITA' PREVISIONALI DI BASE – ENTRATA

UPB	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	Previsione 2013	Variazioni al Bilancio 2013	Previsione modificata
E00	Avanzo di Amministrazione	8.561.381,66	5.001,79	8.566.383,45
E01	Entrate Patrimoniali	200.000,00	- 80.000,00	120.000,00
E02	Contributi Ordinari e Straordinari da Consorziati	4.033.663,60	359.484,41	4.393.148,01
E03	Contributi Ordinari e Straordinari da RAS e altri Enti	12.157.303,33	242.056,48	12.399.359,81
E04	Entrate Extrapatrimoniali	723.891,75	- 45.000,00	678.891,75
E05	Contributi statati, reg.li ecc. per spese generali OO.PP.	471.073,68	-	471.073,68
E06	Entrate Commerciali	10.000,00	-	10.000,00
E07	Entrate dipendenti dalla esecuzione di OO.PP. – Tecnico	26.499.790,15	-10.941,40	26.488.848,75
E08	Entrate dipendenti dalla esecuzione di OO.PP. – Agrario	50.000,00	-	50.000,00
E09	Entrate dipendenti dalla esecuzione di Riordini Fondiari	750.000,00	-	750.000,00
E10	Contributi e sussidi per l'esecuzione di OP.PP. e private	92.422,00	-	92.422,00
E11	Vendita di beni	47.000,00	- 45.000,00	2.000,00
E12	Assunzione di finanziamenti	0,00	-	0,00
E13	Gestioni Speciali	120.000,00	-	120.000,00
E14	Partite di Giro	5.570.265,97	-	5.570.265,97
TOTALE UPB		59.286.792,56	425.601,28	59.712.393,84

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE PRIMA - ENTRATA

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	Previsione 2013	Variazioni al Bilancio 2013	Previsione modificata
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - Disponibile	-	-	-
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - Indisponibile	8.561.381,66	5.001,79	8.566.383,45
TITOLO PRIMO - ENTRATE CORRENTI	17.595.932,36	476.540,89	18.072.473,25
TITOLO SECONDO - ENTRATE IN C/CAPITALE	27.439.212,57	- 55.941,40	27.383.271,17
TITOLO TERZO - PARTITE DI GIRO	5.690.265,97	-	5.690.265,97
TOTALE PARTE PRIMA - ENTRATA	59.286.792,56	425.601,28	59.712.393,84

RIEPILOGO UNITA' PREVISIONALI DI BASE - SPESA

UPB	DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2013	Variazioni al Bilancio 2013	Previsione modificata
S00	Disavanzo di Amministrazione	0,00	-	0,00
S01	Spese istituzionali ed amministrative	15.009.790,75	202.467,21	15.212.257,96
S02	Spese Servizio Agrario	8.380.100,00	8.000,00	8.388.100,00
S03	Spese Servizio Tecnico	26.530.520,15	210.132,28	26.740.652,43
S04	Spese per Riordino Fondiario	805.000,00	-	805.000,00
S05	Accantonamento somme per Spese future	8.561.381,66	5.001,79	8.566.383,45
TOTALE UPB		59.286.792,56	425.601,28	59.712.393,84

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE SECONDA SPESE

DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2013	Variazioni al Bilancio 2013	Previsione modificata
Disavanzo di Amministrazione	0,00	-	0,00
TITOLO PRIMO – SPESE CORRENTI	17.639.202,36	220.467,21	17.859.669,57
TITOLO SECONDO – SPESE IN C/CAPITALE	27.395.942,57	200.132,28	27.596.074,85
TITOLO TERZO – SPESE CHE SI COMPENSANO CON LE ENTRATE	5.690.265,97	-	5.690.265,97
TITOLO QUARTO – ACCANTONAMENTO SOMME PER ESERCIZI FUTURI	8.561.381,66	5.001,79	8.566.383,45
TOTALE PARTE SECONDA - SPESE	59.286.792,56	425.601,28	59.712.393,84

- 2) di approvare il nuovo Piano di Riparto dei Costi di Gestione i cui nuovi importi sono stati modificati in seguito alla 3^ Variazione di bilancio di cui sopra e che vengono meglio indicati nell'allegato che fa parte integrante della presente deliberazione.

oooooooooooooooooooooooooooo

Letto, approvato e sottoscritto

IL SEGRETARIO
(Dott. Maurizio Scanu)
F.to Scanu

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Francesco Pinna)
F.to Pinna

Controfirma del Direttore Generale (art. 7 – comma 8 dello Statuto Consortile vigente)

Il Dott. Maurizio SCANU, Direttore Generale dell'Ente, tale nominato con deliberazione Commissariale n. 39 del 05/02/2009 resa esecutiva con provvedimento n. 4370 del 09/03/2009, certifica la conformità della presente deliberazione alle leggi, allo Statuto ed ai regolamenti vigenti.
Oristano, li 27 DIC 2013

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Maurizio Scanu)
f.to Scanu



E' copia conforme all'originale per uso amministrativo
Oristano, li 27 DIC 2013

IL SEGRETARIO



Si certifica che copia della presente deliberazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio del Consorzio dal 27 DIC 2013 per **15 giorni consecutivi**.
e che la stessa

- è stata trasmessa all'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro Pastorale della Regione Autonoma della Sardegna-Servizio Territorio Rurale, Ambiente e Infrastrutture, in data 27 DIC 2013 con nota n° 11181/11.14.
- non è stata trasmessa in quanto atto non soggetto a controllo preventivo ai sensi della L.R. 23.05.2008 n° 6 art. 40.

Oristano, li 27 DIC 2013

IL SEGRETARIO



Si certifica che _____ sono state presentate opposizioni entro i 30 giorni successivi al primo di pubblicazione.

Oristano, li _____

IL SEGRETARIO

VISTO DELL'ORGANO DI CONTROLLO

ESENTE DA VIZI

Provved. N. 2210/VII/3.5 del 9.02.2014