



CONSORZIO DI BONIFICA DELL'ORISTANESE
D.P.G.R.S. n° 239 del 04.12.1996



DELIBERAZIONE COMMISSARIALE N° 23

OGGETTO: 1^ Variazione al bilancio di previsione 2015.

L'anno duemilaquindici addì 6 del mese di **Maggio** negli uffici della sede consortile di Oristano;

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Giovanni PILIA, tale nominato con D.P.G.R.S. n. 69 in data 20/06/2014 e prorogato con deliberazione della Giunta Regionale n. 7/15 del 17/02/2015, con l'assistenza del Segretario Dott. Maurizio SCANU – Direttore Generale dell'Ente;

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. 3 del 13.01.2015 e dichiarato esente da vizi dell'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro-Pastorale con nota n. 949/VII.7.5 del 28.01.2015;

VISTO in particolare l'art. 33 dello Statuto Consortile 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 2015, 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;

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. Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 13/12 del 31.03.2015 è stata disposta la ripartizione del Contributo a favore dei Consorzi di Bonifica per la copertura dei maggiori oneri del personale derivanti dall'attuazione dell'art. 34, comma 11 della L.R. n. 06/08. Per l'anno 2015 l'art. 31 della L.R. 9 marzo 2015, n. 5 (Legge Finanziaria 2015) ha autorizzato l'erogazione di un contributo complessivo di € 2.500.000,00. La sopracitata Deliberazione assegna a questo Consorzio un importo pari a € 1.265.822,78. Si propone dunque di prevedere lo stanziamento di € 1.265.822,78 nel capitolo EI.4.04.081 *"Contributi R.A.S. per la copertura dei maggiori oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 34 commi 11 e 12 della L.R. n° 6/2008 - Contributo operai avventizi"*.
2. In deroga alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 7/15 del 17.02.2015, la già citata Deliberazione 13/12 del 31.03.2015, con espresso atto di indirizzo, ha autorizzato le assunzioni a tempo determinato

di personale per un periodo non superiore a quello relativo all'annualità 2014. In sede di approvazione del Programma Esercizio e Manutenzione 2015 e di predisposizione del Bilancio di Previsione, per motivi prudenziali dovuti all'aleatorietà dell'assegnazione del contributo di cui sopra, non si era data piena attuazione alla parte prima del comma 11 dell'art.34 della L.R. 06/08, prevedendo l'assunzione di tutto il personale avventizio per un periodo di sei mesi. Si è reso necessario, anche a seguito della modifica del suddetto Programma, procedere alla revisione della stima dei costi, adeguando il periodo lavorativo a quanto previsto all'art. 34 e alle esigenze dell'ente, nei limiti di quanto concesso dalla delibera della Giunta Regionale. L'Ufficio Personale ha provveduto a elaborare le nuove previsioni, tenendo conto anche della collocazione a riposo di un operaio assunto a tempo indeterminato oltre ad altri piccoli adeguamenti di stime, in seguito alle quali sorge la necessità di apportare le seguenti variazioni:

- Cap. S01.1.2.051	Stipendi al personale a tempo indeterminato	- €	17.000,00
- Cap. S01.1.2.052	Retribuzioni e TFR in relazione all'assunzione di operai a tempo determinato. Personale direttamente addetto (Art. 34 comma 11 e 12)	+ €	294.800,00
- Cap. S01.1.2.053	Retribuzioni e TFR in relazione all'assunzione di operai a tempo determinato.	+ €	45.300,00
- Cap. S01.1.2.054	Spese personale avventizio addetto alle opere trasferite ad ENAS	- €	2.200,00
- Cap. S01.1.2.056	Compenso per il lavoro straordinario	+ €	4.000,00
- Cap. S01.1.2.057	Indennità di trasferta, missione e chilometrica	- €	50.000,00
- Cap. S01.1.2.071	Contributi INPS, SCAU e Fondo Integrativo Sanitario	+ €	25.600,00
- Cap. S01.1.2.075	Accantonamento indennità di fine rapporto e conguaglio anni pregressi e contributi Fondo Agrifondo	- €	1.500,00

3. L'art. 3, comma 6, della suddetta L.R. 05/2015 dispone per l'esercizio in corso la revoca dell'agevolazioni IRAP precedentemente previste con la L.R. 23 maggio 2013, n. 12 (legge finanziaria 2013). A tal proposito, oltre che per i motivi di cui al punto precedente, è necessario adeguare gli stanziamenti del capitolo S01.I.1.012 "*Imposta regionale sulle Attività Produttive - IRAP- sui compensi ad Amministratori*" e del capitolo S01.I.2.165 "*Imposta Regionale sulle Attività Produttive - IRAP*" apportando variazioni in aumento rispettivamente per € 350,00 ed € 331.900,00.

4. Poiché la Regione con il Bilancio 2015 ha ridotto lo stanziamento relativo ai contributi ordinari ex art. 5 della L.R. 06/08, pur non essendo stato emanato ancora un provvedimento ufficiale con il quale ripartire tali somme ai vari Consorzi di Bonifica, si propone in via prudenziale, una riduzione proporzionale delle previsioni dei capitoli di entrata dedicati ai suddetti contributi, apportando le seguenti variazioni:

- Cap. EI.4.04.070	Contributi R.A.S. per la manutenzione ordinaria delle opere pubbliche di bonifica e manutenzione delle reti irrigue (L.R. n° 6/2008, art. 5, comma 4)	- €	521.636,10
- Cap. EI.4.04.071	Contributi R.A.S. per la manutenzione e la gestione della rete scolante e degli impianti di sollevamento (L.R. n° 6/2008, art. 5, comma 2, lettera c) - rete scolante	- €	255.811,31
- Cap. EI.4.04.072	Contributi R.A.S. per la manutenzione e la gestione della rete scolante e degli impianti di sollevamento (L.R. n° 6/2008, art. 5, comma 2, lettera c) - impianti di sollevamento	- €	265.824,78
- Cap. EI.4.04.074	Contributi R.A.S. alle spese di funzionamento per la gestione degli impianti consortili (L.R. n° 6/2008, art. 5, comma 4 bis)	- €	140.443,00

5. L'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro-Pastorale, con Determinazione del Direttore del Servizio Strutture n. 5130/574 del 24.03.15 ha provveduto a liquidare i contributi ex art.5 comma 2

L.R. 06/08 relativi al 2009, assegnati per un importo complessivo di € 1.445.705,55. Poiché per motivi prudenziali tali contributi erano stati accertati in misura minore rispetto all'importo realmente dovuto dalla Regione, occorre apportare una variazione al cap. EI.4.04.090 *"Contributi R.A.S. straordinari o per abbattimento oneri"* per l'importo che non trova capienza nei residui 2009 pari a € 934.296,04. Essendo tale contributo di competenza di anni precedenti, al fine di non attribuire per intero il beneficio da esso derivante all'esercizio corrente, si propone di incrementare per € 934.296,04 lo stanziamento del capitolo S01.I.8.249 *"Fondo accantonamento per riduzione residui attivi"*.

6. Il Servizio Agrario ha aggiornato il programma degli acquisti e noli per il 2015 rendendo necessarie le seguenti variazioni:

- Cap. S02.I.3.355	Nolo autoveicoli e automezzi	-	€ 40.731,54
- Cap. S02.II.3.474	Autoveicoli, automezzi e macchine operatrici - Servizio Agrario.	+	€ 163.503,85
7. In relazione al collocamento a riposo di personale dipendente avente diritto alla liquidazione degli accantonamenti alla Cassa di Previdenza dei dipendenti del vecchio Consorzio del Campidano di Oristano, si ritiene opportuno prevedere in entrata e in uscita nei capitoli delle partite di giro € 80.000,00 nel capitolo EIII.2.13.405 la cui denominazione viene mutata da *"Liquid. indennità ai dip. non iscritti al Fondo di Prev. ENPAIA (Art. 120 CCNL 1985)"* a *"Incasso di indennità a dipendenti da altri Enti, Fondazioni, etc, o dalla Cassa di Previdenza"* ed € 80.000,00 nel capitolo S01.III.2.630 la cui denominazione viene modificata da *"Liquid. indennità ai dip. non iscritti al Fondo di Prev. ENPAIA (Art. 120 CCNL 1985)"* a *"Liquidazione ai dipendenti di somme provenienti da altri Enti, Fondazioni, etc, o dalla Cassa di Previdenza"*.
8. Nell'esercizio in corso sono stati attivati diversi corsi di formazione del personale volti a migliorare sia l'efficienza e la sicurezza nello svolgimento delle attività lavorative sia la capacità di relazionarsi con gli utenti. Poiché il Consorzio aderisce al fondo interprofessionale per la formazione continua Fondimpresa, tali corsi vengono da esso finanziati e non costituiscono onere alcuno per l'Ente. A tal proposito si propone di aumentare lo stanziamento del capitolo in uscita S01.I.3.060 *"Partecipazione a seminari di studio, corsi, convegni e viaggi d'istruzione ed espletamento concorsi"* di € 10.000,00 e di incrementare la previsione in entrata del capitolo EI.1.01.110 *"Entrate varie"* per un pari importo.
9. Analizzando la reportistica messa a disposizione nel portale Equitalia Servizi è possibile attribuire la corretta natura alle somme riversate nelle casse dell'Ente, distinguendo tra le somme rimesse a titolo di contributo consortile e quelle maturate e incassate a titolo di interessi. Dopo aver esaminato le somme riversate da Equitalia nel primo trimestre dell'esercizio in corso, si ritiene necessario prevedere uno stanziamento di € 40.000,00 del capitolo di nuova creazione EI.1.01.011 *"Interessi moratori e di rateazione su ruoli consortili"*.
10. Si ritiene inoltre necessario adeguare le previsioni di alcuni capitoli al reale andamento di entrate e spese così come segue:

	Tenuta ed informatizzazione del catasto, canone collegamento telematico per visure, acquisto cartografia e predisposizione dei nuovi criteri di riparto, spese di spedizione avvisi bonari tributi consortili	+	€ 8.000,00
- Cap. S01.1.3.150			
- Cap. S01.1.3.180	Spese di gestione del servizio informativo consortile	-	€ 8.000,00
- Cap. S01.1.3.270	Manutenzione riparazione e noleggi mobili, apparecchiature informatiche, macchine d'ufficio	+	€ 2.000,00
11. 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. A tal proposito si registra un decremento dei ruoli relativi alle spese istituzionali (per - € 213.056,94 sul cap. EI.2.02.040), un incremento dei contributi a ruolo per la manutenzione delle opere di irrigazione e dei ruoli per l'esercizio delle opere di irrigazione (rispettivamente per € 719.372,88 sul cap. EI.2.02.045 e € 145.524,39 sul cap.

E1.2.02.050). Di conseguenza anche la previsione dei compensi agli esattori sui ruoli emessi subisce un incremento, rendendo necessario un aumento di € 17.925,61 dello stanziamento relativo al cap. S01.1.3.230 "Compensi agli esattori sui Ruoli emessi".

DATO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso parere favorevole con nota prot. 4213 del 06/05/2015;

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

D E L I B E R A

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 2015	Variazioni al Bilancio 2015	Previsione modificata
E01	UPB E01: Contributi vari ed entrate diverse	474.500,00	+ 50.000,00	524.500,00
E02	UPB E02: Contributi ordinari dei consorziati	5.369.075,74	651.840,33	6.020.916,07
E03	UPB E03: Contributi straordinari dei consorziati	-	-	-
E04	UPB E04: Contributi statali e/o regionali per la gestione corrente	11.392.637,05	+ 1.016.403,63	12.409.040,68
E05	UPB E05: Entrate derivanti dalla esecuzione di opere pubbliche	1.461.560,00	-	1.461.560,00
E06	UPB E06: Entrate commerciali	7.500,00	-	7.500,00
E07	UPB E07: Contributi statali e di altri enti statali per l'esecuzione e la manutenzione di oo.pp.	-	-	-
E08	UPB E08: Contributi regionali e di altri enti regionali per l'esecuzione e la manutenzione di oo.pp - Servizio Agrario	-	-	-
E09	UPB E09: Contributi regionali e di altri enti regionali per l'esecuzione e la manutenzione di oo.pp - Servizio Tecnico	7.167.490,00	-	7.167.490,00
E10	UPB 10: Alienazione beni	27.000,00	-	27.000,00
E11	UPB 11: Entrate per assunzione di prestiti	-	-	-
E12	UPB 12: Entrate che fanno nascere debiti diversi	7.545.000,00	-	7.545.000,00
E13	UPB 13: Entrate per recupero di crediti diversi	360.000,00	+ 80.000,00	440.000,00
TOTALE UPB		33.804.762,79	+ 1.798.243,96	35.603.006,75

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE PRIMA - ENTRATA

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	Previsione 2015	Variazioni al Bilancio 2015	Previsione modificata
TITOLO PRIMO – ENTRATE CORRENTI	18.705.272,79	+ 1.718.243,96	20.423.516,75
TITOLO SECONDO – ENTRATE IN C/CAPITALE	7.194.490,00	-	7.194.490,00
TITOLO TERZO – PARTITE DI GIRO	7.905.000,00	+ 80.000,00	7.985.000,00
TOTALE PARTE PRIMA – ENTRATA	33.804.762,79	+ 1.798.243,96	35.603.006,75

RIEPILOGO UNITA' PREVISIONALI DI BASE - SPESA

UPB	DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2015	Variazioni al Bilancio 2015	Previsione modificata
S01	Spese istituzionali ed amministrative	17.140.534,58	+ 1.675.471,65	18.816.006,23
S02	Spese Servizio Agrario	9.216.738,21	+ 122.772,31	9.339.510,52
S03	Spese Servizio Tecnico	7.447.490,00	-	7.447.490,00
TOTALE UPB		33.804.762,79	+ 1.798.243,96	35.603.006,75

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE SECONDA SPESE

DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2015	Variazioni al Bilancio 2015	Previsione modificata
TITOLO PRIMO – SPESE CORRENTI	18.401.991,43	+ 1.554.740,11	19.956.731,54
TITOLO SECONDO – SPESE IN C/CAPITALE	7.497.771,36	+ 163.503,85	7.661.275,21
TITOLO TERZO – SPESE CHE SI COMPENSANO CON LE ENTRATE	7.905.000,00	+ 80.000,00	7.985.000,00
TOTALE PARTE SECONDA - SPESE	33.804.762,79	+ 1.798.243,96	35.603.006,75

- 2) di approvare il nuovo Piano di Riparto dei Costi di Gestione i cui nuovi importi sono stati modificati in seguito alla 1^ 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
(Dott. Giovanni Pilia)
F.to Pilia

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 - 8 MAG 2015 -

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

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo

Oristano, li - 8 MAG 2015 -



IL SEGRETARIO

Si certifica che copia della presente deliberazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio del Consorzio dal - 8 MAG 2015 - 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 - 8 MAG 2015 - con nota n° 4375/111.14.

☐ 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 - 8 MAG 2015 -

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