



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



DELIBERAZIONE COMMISSARIALE N° 98

OGGETTO: 4^A Variazione al bilancio di previsione 2017.

L'anno **DUEMILADICIASSETTE** addì **ventotto** del mese di **Dicembre (28.12.2017)** negli uffici della sede consortile di Oristano

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Ing. Andrea Abis, tale nominato con D.P.G.R.S. n° 108 del 13.10.2015, successivamente prorogato con Decreti n. 31 del 30.05.2016, n. 80 del 16.12.2016 e n. 63 del 12.07.2017, 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. 27 del 04.04.2017 e divenuto esecutivo per decorrenza termini;

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^A che della Parte 2^A - 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 2017, che si allegano alla presente deliberazione, consistenti in:

- Variazioni Parte 1^A Entrate;
- Variazioni Parte 2^A 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 Determinazione del Direttore Generale del Servizio Programmazione e Governance dello Sviluppo Rurale dell'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro-pastorale n. 21295/662 del 15.11.2017 è stato impegnato a favore di questo Consorzio il contributo ex art. 34 comma 11 L.R. 06/08 di importo pari a € 1.446.268,72 per l'annualità 2017. Poiché in Bilancio, in attesa del provvedimento di concessione del suddetto contributo era stato previsto uno stanziamento di € 1.400.823,94 sul relativo capitolo in entrata, si propone pertanto di apportare una variazione in aumento di € 45.444,78 sul capitolo in entrata I.4.E04.081 " 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. Con Determinazione del Direttore Generale del Servizio Programmazione e Governance dello Sviluppo Rurale dell'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro-pastorale n. 22162/739 del 04.12.2017 è stato delegato al Consorzio di Bonifica dell'Oristanese l'intervento di "Realizzazione della rete irrigua del distretto di Sinis Sud (area a rischio salinizzazione)" – Codice intervento: AG_AGR_015, con contestuali assegnazione del finanziamento e impegno di spesa per complessivi € 4.000.000,00. Al fine di predisporre i necessari adempimenti amministrativi per il recepimento della suddetta Determinazione n. 22162/739 del 04.12.2017 si propone di inserire due nuovi capitoli con i relativi stanziamenti così come segue:
In Entrata:

- E.II.2.09.786 "AG_AGR_015 - Realizzazione rete irrigua del distretto Sinis Sud (area a rischio salinizzazione)" + € 4.000.000,00

In Uscita:

- S03.II.2.786 "AG_AGR_015 - Realizzazione rete irrigua del distretto Sinis Sud (area a rischio salinizzazione)" + € 4.000.000,00

3. Con Determinazione del Direttore Generale del Servizio Programmazione e Governance dello Sviluppo Rurale dell'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro-pastorale n. 22180/741 del 04.12.2017 è stato delegato al Consorzio di Bonifica dell'Oristanese l'intervento di "Revisione distretti Sassu 1-2-3-4-5 di Arborea. Sostituzione di reti vetuste" – Codice intervento: AG_AGR_016, con contestuali assegnazione del finanziamento e impegno di spesa per complessivi € 2.600.000,00. Al fine di predisporre i necessari adempimenti amministrativi per il recepimento della suddetta Determinazione n. 22180/741 del 04.12.2017 si propone di inserire due nuovi capitoli con i relativi stanziamenti così come segue:

- In Entrata:
- E.II.2.09.787 "AG_AGR_016 - Revisione distretti Sassu 1-2-3-4-5 di Arborea. Sostituzione di reti vetuste" + € 2.600.000,00

In Uscita:

- S03.II.2.787 "AG_AGR_016 - Revisione distretti Sassu 1-2-3-4-5 di Arborea. Sostituzione di reti vetuste" + € 2.600.000,00

4. Con Determinazione del Direttore Generale del Servizio Programmazione e Governance dello Sviluppo Rurale dell'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro-pastorale n. 22198/741 del 04.12.2017 è stato impegnato a favore di questo Consorzio il contributo ex art. 6 comma 1 L.R. 06/08 di importo pari a € 89.654,06 per l'annualità 2017. Poiché in Bilancio, in attesa del provvedimento di concessione del suddetto contributo era stato previsto uno stanziamento di € 132.430,44 sul relativo capitolo in entrata, si propone pertanto di apportare una variazione in diminuzione di € 42.776,38 sul capitolo in entrata I.4.E04.075 "Contributi alle spese per la gestione degli impianti di sollevamento e/o rimborsi costi energetici da parte della RAS (L.R. 06/08 art.6)";

5. In sede di predisposizione del Bilancio di previsione 2017 era stato inizialmente previsto un contributo straordinario per l'annualità in corso di € 1.500.000. In particolare si era confermato l'importo assegnato nel 2015/2016 dalla legge 5/2015, ma non era stato inserito in bilancio quanto assegnato con la LR 32/2016 pari a € 1.440.000, in quanto l'assegnazione di tale contributo risultava di carattere assolutamente straordinario frutto dell'iniziativa assunta nella legge di riassetto finanziario della Regione. Con la successiva approvazione della L.R. n.5 del 13.04.2017 (Legge Finanziaria 2017), al comma 14 dell'art. 3 veniva concesso un contributo di € 2.000.000,00 per la copertura di costi diretti e indiretti sostenuti anche pregressi a decorrere dal 2004, attinenti l'attività istituzionale dell'Ente. Essendo previsti per i prossimi giorni i provvedimenti regionali di assegnazione di tale importo, si propone di aggiornare la previsione rendendola coerente con le disposizioni della legge finanziaria 2017 e accantonando contemporaneamente un pari importo in fondo, così come segue:

- In Entrata:
- E.I.4.04.081 "Contributi R.A.S. straordinari o per abbattimento oneri" + € 2.000.000,00

In Uscita:

- S01.I.4.249 "Fondo accantonamento per riduzione residui attivi" + € 2.000.000,00

6. Si ritiene opportuno apportare alcune variazioni alle previsioni iniziali delle spese energetiche per il sollevamento e per gli impianti irrigui, in quanto risultate eccessive rispetto all'effettivo andamento dei costi. A tal proposito si propone di apportare modifiche degli stanziamenti dei relativi capitoli così come segue:

In Uscita:

- S02.I.3.360 "Energia elettrica - impianti bonifica" - € 20.000,00
- S02.I.3.370 "Energia elettrica - impianti e reti irrigazione" - € 500.000,00

In Entrata:

- E.I.4.04.077 "Contributi alle spese per la gestione degli impianti di sollevamento e/o rimborsi costi energetici da parte di ENAS" - € 500.000,00

7. L'ufficio Ragioneria ha svolto un'analisi completa degli stanziamenti di tutti i capitoli del bilancio 2017 al fine di verificare che gli stessi fossero adeguati alle esigenze di spesa/entrata di ciascun Servizio. A seguito del confronto con ciascuno dei Dirigenti responsabili di UPB è emersa la necessità di variare gli stanziamenti di diversi capitoli, così come di sotto illustrato.

Variazioni degli stanziamenti dei capitoli all'interno di UPB con Responsabile di spesa il Direttore del Servizio Amministrativo

In Uscita:

- S01.I.2.051 "Stipendi al personale a tempo indeterminato" - € 38.000,00
- S01.I.2.052 "Retribuzioni e TFR in relazione all'assunzione di operai a tempo determinato. Personale direttamente addetto (Art. 34 comma 11 e 12)" - € 150.000,00
- S01.I.2.053 "Retribuzioni e TFR in relazione all'assunzione di operai a tempo determinato." + € 2.000,00

- S01.I.2.054	"Spese personale avventizio addetto alle opere trasferite ad ENAS"	+ €	22.000,00
- S01.I.2.056	"Compenso per il lavoro straordinario"	+ €	27.000,00
- S01.I.2.057	"Indennità di trasferta, missione e chilometrica"	+ €	3.000,00
- S01.I.2.059	"Spese per rapporti di collaborazione continuata e continuativa, somministrazione di lavoro e simili"	+ €	15.000,00
- S01.I.2.066	"Spese per il pagamento di arretrati, indennizzi, e costi da transazione con il personale"	- €	15.000,00
- S01.I.3.082	"Rifusione spese legali a terzi e oneri correlati"	- €	40.000,00
- S01.I.3.100	"Stampati, registri e cancelleria"	+ €	2.400,00
- S01.I.3.110	"Pubblicità, bandi di gara, servizio stampa, e organizzazione convegni"	- €	3.000,00
- S01.I.3.140	"Spese per uso e noleggio mezzi di terzi"	- €	1.000,00
- S01.I.3.170	"Imposte, tasse e oneri riflessi"	- €	18.000,00
- S01.I.3.180	"Spese di gestione del servizio informativo consortile"	+ €	1.000,00
- S01.I.3.280	"Oneri relativi all'Azienda Agraria "Brabau"	- €	2.000,00
- S01.I.4.310	"Interessi e spese per i finanziamenti occorrenti per gli ordinari servizi dell'Ente"	+ €	40.000,00
- S01.III.1.565	"Assegnazione ruoli di contribuzione"	+ €	2.500.000,00
- S01.III.1.660	"Erogazione di somme incassate figurativamente per partite varie d'ordine"	+ €	60.000,00
In Entrata:			
- E I.1. 01.110	"Entrate varie"	- €	20.000,00
- E I.1. 01.127	"Rimborsi di spese per indennità di malattia, I.R. 104 e infortuni I.N.A.I.L. – Operai"	+ €	2.000,00
- E I.1. 01.128	"Entrate e rimborsi a diminuzione delle spese del personale"	+ €	35.000,00
- E I.6. 06.168	"Royalties, canoni e altri proventi estranei all'attività istituzionale"	+ €	3.500,00
- EIII.1.12.305	"Entrate provvisorie su ruoli di contribuzione"	+ €	2.500.000,00
- EIII.1.12.400	"Entrate figurative per partite varie d'ordine"	+ €	60.000,00

Variazioni degli stanziamenti dei capitoli all'interno di UPB con Responsabile di spesa il Direttore del Servizio Agrario

In Uscita:

- S02.I.3.301	"Consulenze professionali - servizio agrario"	- €	1.500,00
- S02.I.3.305	"Rimborsi a terzi di danni derivanti dalla gestione dei beni di proprietà o in consegna"	- €	30.000,00
- S02.I.3.354	"Canoni di leasing - Servizio agrario"	- €	150.000,00
- S02.I.3.380	"Spese per materiali, noli, attrezzatura varia, interventi reti di bonifica"	- €	25.000,00
- S02.I.3.390	"Spese per materiali, noli, attrezzatura varia, interventi reti di irrigazione"	+ €	126.000,00
- S02.I.3.405	"Spese per interventi connessi agli adeguamenti di legge"	- €	50.000,00
- S02.I.3.407	"Spese per materiali, attrezzatura varia, interventi di manutenzione impianti irrigui - Servizio Agrario"	- €	130.000,00

Variazioni degli stanziamenti dei capitoli all'interno di UPB con Responsabile di spesa il Direttore del Servizio Tecnico

In Uscita:

- S03.I.5.064	"Spese varie Servizio Tecnico"	+ €	8.500,00
- S03.I.5.065	"Spese per incentivi LL.PP."	+ €	30.000,00
- S03.I.5.067	"Spese per convenzione Genio Civile servizio di Piena"	- €	3.000,00
- S03.I.5.450	"Progettazione, studi, rilievi, collaudi, assistenza, consulenza e altre spese"	+ €	11.000,00

In Entrata:

- E I.5.05.165	"Entrate per esecuzione lavori in amministrazione diretta"	- €	200.000,00
- E I.5. 05.167	"Entrate per recupero costi incentivo"	+ €	30.000

8. Le modifiche fin qui esposte conducono a una revisione delle previsioni riguardanti i contributi da mettere a ruolo, che subiscono una diminuzione, così come delle spese per i compensi agli esattori. A tal proposito si registra un decremento dei ruoli relativi alle spese istituzionali, dei ruoli relativi alla manutenzione delle opere di irrigazione consortili e dei ruoli per l'esercizio delle opere di irrigazione rispettivamente per € 33.152,64 sul cap. E1.2.02.040, € 18.444,85 sul cap. E1.2.02.045 ed € 193.231,27 sul cap. E1.2.02.050, nonché una riduzione delle spese di € 3.060,36 sul cap. S01.I.3.230 "Compensi agli esattori sui Ruoli emessi";

DATO ATTO che con Deliberazione Commissariale n. 87 del 06.12.2017 è stata approvata la Revisione Straordinaria dei Residui, la quale, nonostante abbia portato a un risultato avente segno positivo per quanto riguarda le operazioni di aumento/diminuzione dei residui attivi e passivi, si è conclusa con la determinazione di un Disavanzo Tecnico di € 12.002.717,42 da recuperare nei

tempi e modi previsti dalla L.R. 31 del 30.11.2016 all'art.2., ma che poiché la Deliberazione suddetta non è ancora stata resa esecutiva da apposito atto dell'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro-Pastorale- Servizio Programmazione e Governance dello Sviluppo Rurale si è ritenuto opportuno non recepire gli effetti di tale operazione straordinaria, rimandando le azioni per il ripianamento del sopra citato Disavanzo, a seguito della dichiarazione di esenzione da vizi e dunque di esecutività della Delibera.

DATO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso all'unanimità parere favorevole nel Verbale n. 13 del 27.12.2017;

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 2017	Variazioni al Bilancio 2017	Previsione modificata
E01	UPB E01: Contributi vari ed entrate diverse	662.500,00	17.000,00	679.500,00
E02	UPB E02: Contributi ordinari dei consorziati	7.160.073,77	- 244.828,76	6.915.245,01
E03	UPB E03: Contributi straordinari dei consorziati	-	-	-
E04	UPB E04: Contributi statali e/o regionali per la gestione corrente	12.872.489,03	1.502.668,40	14.375.157,43
E05	UPB E05: Entrate derivanti dalla esecuzione di opere pubbliche	957.300,00	- 170.000,00	787.300,00
E06	UPB E06: Entrate commerciali	7.500,00	3.500,00	11.000,00
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	300.000,00	-	300.000,00
E09	UPB E09: Contributi regionali e di altri enti regionali per l'esecuzione e la manutenzione di oo.pp - Servizio Tecnico	5.417.515,00	6.600.000,00	12.017.515,00
E10	UPB E10: Alienazione beni	2.500,00	-	2.500,00
E11	UPB E11: Entrate per assunzione di prestiti	-	-	-
E12	UPB E12: Entrate che fanno nascere debiti diversi	7.985.000,00	2.560.000,00	10.545.000,00
E13	UPB E13: Entrate per recupero di crediti diversi	440.000,00	-	440.000,00
TOTALE UPB		35.804.877,80	10.268.339,64	46.073.217,44

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE PRIMA - ENTRATA

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	Previsione 2017	Variazioni al Bilancio 2017	Previsione modificata
TITOLO PRIMO – ENTRATE CORRENTI	21.659.862,80	1.108.339,64	22.768.202,44
TITOLO SECONDO – ENTRATE IN C/CAPITALE	5.720.015,00	6.600.000,00	12.320.015,00
TITOLO TERZO – PARTITE DI GIRO	8.425.000,00	2.560.000,00	10.985.000,00
TOTALE PARTE PRIMA – ENTRATA	35.804.877,80	10.268.339,64	46.073.217,44

RIEPILOGO UNITA' PREVISIONALI DI BASE - SPESA

UPB	DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2017	Variazioni al Bilancio 2017	Previsione modificata
S01	Spese istituzionali ed amministrative	20.290.462,80	4.402.339,64	24.692.802,44
S02	Spese Servizio Agrario	9.927.900,00	- 780.500,00	9.147.400,00
S03	Spese Servizio Tecnico	5.586.515,00	6.646.500,00	12.233.015,00
TOTALE UPB		35.804.877,80	10.268.339,64	46.073.217,44

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE SECONDA SPESE

DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2017	Variazioni al Bilancio 2017	Previsione modificata
TITOLO PRIMO – SPESE CORRENTI	21.391.862,80	1.108.339,64	22.500.202,44
TITOLO SECONDO – SPESE IN C/CAPITALE	5.988.015,00	6.600.000,00	12.588.015,00
TITOLO TERZO – SPESE CHE SI COMPENSANO CON LE ENTRATE	8.425.000,00	2.560.000,00	10.985.000,00
TOTALE PARTE SECONDA - SPESE	35.804.877,80	10.268.339,64	46.073.217,44

- 2) di approvare il nuovo Piano di Riparto dei Costi di Gestione i cui nuovi importi sono stati modificati in seguito alla 4^ 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
(Ing. Andrea Abis)
F.to Abis

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 28-12-2017



IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Maurizio Scanu)

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo
Oristano, li 28-12-2017

IL SEGRETARIO

Si certifica che copia della presente deliberazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio del Consorzio dal 28-12-2017 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 Programmazione e Governance dello Sviluppo Rurale, in data 28-12-2017 con nota n° 12381/111.14
- ☐ 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 28-12-2017

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

Consorzio di Bonifica dell'oristanese
Bilancio di previsione 2017 - 4^ Variazione

Piano di Riparto dei Costi di Gestione e calcolo contribuzioni da mettere a ruolo

Voce	2017		riparto %			riparto importi		
	Uscite	Entrate	ist.	man. irrig	irrig	istituzionali	man.irr	irrig.
Avanzo/Disavanzo anno precedente	8.541.574,28							
Gestione amministrativa ed istituzionale								
Personale impiegatizio Consorzio	1.018.408,88							
Amministratori e rev. Conti	135.770,00							
Consulenze e servizi e rimborso spese legali	260.000,00							
Oneri finanziari	1.040.000,00							
Aggi e rimborsi agli esattori	90.440,56							
Rimborsi e sgravi ai consorziati	5.000,00							
Utilizzo fondi diversi	196.491,88							
Altre spese d'ufficio e amministrazione	329.400,00							
Imposte e tasse (IMU, TARI, IRES e IRAP comm.le etc)	145.000,00							
Acquisto beni mobili	8.500,00							
Entrate per rimborso di mutui		0,00						
Ceduazioni		20.000,00						
Altre entrate patrimoniali ed extrapatrimoniali		422.000,00						
Contributi RAS Funzionamento		543.014,80						
Quota contributi RAS Manutenzione		295.338,57						
Totale parziale	3.229.011,32	1.280.353,37						
Saldo	1.948.657,95		20	60	20	389.731,59	1.169.194,77	389.731,59
Gestione manut.opere di bonifica								
Personale impiegatizio (diretto)	197.768,20							
Personale operaio fisso	784.589,10							
Personale operaio avventizio	603.225,75							
Energia elettrica sollevamento	150.000,00							
Materiali, mezzi e noli - diretti	125.000,00							
Materiali, mezzi e noli - ripartiti	273.492,55							
Consulenze e servizi - ripartiti	1.382,83							
Altre spese servizio agrario ripartite	5.224,02							
Interventi di adeguamento alle norme - ripartito	25.536,21							
interventi manutenzione impianti bonifica	30.000,00							
Quota perizie di manutenzione		0,00						
Acquisto beni mobili	63.302,78							
Contributi RAS energia		89.654,06						
Contributi RAS esercizio e manut.		1.108.628,48						
Contributi RAS avventizi		287.688,45						
Totale parziale	2.259.521,44	1.485.970,99						
Saldo	773.550,45		100	0		773.550,45	0,00	0,00
Gestione manut. Opere irrigue								
Personale impiegatizio (diretto)	225.570,12							
Personale operaio fisso	1.327.451,04							
Personale operaio avventizio	255.462,00							
Personale operaio reclutato tramite contratti di somministrazione di lavoro	175.000,00							
Materiali, mezzi e noli - diretti	716.000,00							
Materiali, mezzi e noli - ripartiti	311.939,66							
Consulenze e servizi - ripartiti	1.577,22							
Altre spese servizio agrario ripartite	5.958,40							
Interventi di adeguamento alle norme - ripartito	29.126,05							
Interventi di manutenzione impianti irrigui	239.800,00							
Quota perizie di manutenzione	20.000,00							
Acquisto beni mobili	72.201,76							
Altri costi di gestione beni demaniali	166.000,00							
Contributi RAS manutenzione		2.892.252,80						
Contributi RAS avventizi		92.653,28						
Totale parziale	3.546.086,25	2.984.906,08						
Saldo	561.180,17			100		0,00	561.180,17	0,00

Voce	2017		riparto %			riparto importi		
	Uscite	Entrate	ist.	man. irrig	irrig	istituzionali	man.irrig	irrig.
Gestione Servizio irriguo e sollevamento								
Personale impiegatizio (diretto)	220.239,36							
Personale operaio fisso	264.261,09							
Personale operaio avventizio	1.281.246,65							
Energia elettrica irrigazione	4.800.000,00							
Materiali, mezzi e noli - diretti	0,00							
Materiali, mezzi e noli - ripartiti	304.567,79							
Consulenze e servizi - ripartiti	1.539,95							
Altre spese servizio agrario ripartite	5.817,58							
Interventi di adeguamento alle norme - ripartito	28.437,74							
Acquisto beni mobili	70.495,46							
Acquisto di acqua da ENAS	1.565.000,00							
Contributo Energia da ENAS		4.500.000,00						
Contributi RAS esercizio		0,00						
Contributi RAS avventizi		1.065.926,99						
Totale parziale	8.541.605,62	5.565.926,99						
Saldo	2.975.678,63		0	0	100	0,00	0,00	2.975.678,63
Gestione Lavori Pubblici e R.F.								
Personale Progettaz.e DDLL (diretto)	872.337,78							
Personale Riordino fondiario (diretto)	330.140,03							
Personale espropri e frazion. (diretto)	0,00							
Spese realizzazione LLPPa carico Ente	0,00							
Spese per indennità espropriative a carico Ente	35.000,00							
Revisione prezzi contrattuali e riserve sui lavori	0,00							
Consulenze, servizi ed acquisti e pubblicità	78.500,00							
Spese vive servizio di Piena	22.000,00							
Incentivo progettazione	80.000,00							
Acquisto beni mobili	1.000,00							
Entrate per recupero costi incentivo		91.491,88						
Entrate per Spese Generali su lavori pubblici		480.808,12						
Entrate da esecuzione lavori in ammin.diretta		215.000,00						
Totale parziale	1.418.977,81	787.300,00						
Saldo	631.677,81		50	50	0	315.838,91	315.838,90	0,00
Gestione Dighe e Risorse Idriche								
Personale operaio avventizio c/ENAS	270.500,00							
Materiali, mezzi e altri costi c/ENAS	0,00							
Rimborso di costi da ENAS		248.500,00						
Totale parziale	270.500,00	248.500,00						
Saldo	22.000,00		0	0	100	0,00	0,00	22.000,00
Gestione straordinaria								
Costi straord. Pers	5.000,00		20	60	20	1.000,00	3.000,00	1.000,00
Spese per interventi su immobili di proprietà dell'ente	0,00		30	70	0	0,00	0,00	0,00
Rimborsi di contributi	0,00		0	100	0	0,00	0,00	0,00
Contributi straordinari		3.500.000,00	50	50	0	-1.750.000,00	-1.750.000,00	0,00
Riduzione residui attivi (ruoli)	3.500.000,00		50	50	0	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00
Proventi da vendita di beni mobili		2.500,00	100			-2.500,00	0,00	0,00
Proventi da vendita di beni immobili		0,00	100			0,00	0,00	0,00
Disavanzo da recuperare	0,00		100			0,00	0,00	0,00
Contributi o ruoli straordinari		0,00	100			0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne		0,00				0,00	0,00	0,00
Totale parziale	3.505.000,00	3.502.500,00				0,00	0,00	0,00
Saldo	2.500,00							
Totale generale esercizio	22.770.702,44	15.855.457,43				1.477.620,95	2.049.213,84	3.388.410,22
Saldo (differenza da mettere a ruolo)	(6.915.245,01)							6.915.245,01

Superficie su cui viene ripartito il carico contributivo (stima)

circa Ha

35.000

35.000

15.000

Importo medio per ettaro dei singoli ruoli (stima)

circa €

42,22

58,55

225,89

Importo complessivo medio per ettaro irrigato (stima)

circa €

326,66

Consorzio di Bonifica dell'Oristanese
Bilancio di Previsione 2017 - 4^ Variazione

Unità Previsionali di Base

Entrate					
N° UPB	Descrizione	Previsione precedente 2017	variazioni	Previsione Aggiornata	Centro di responsabilità
E 1 01	UPB E01: Contributi vari ed entrate diverse	662.500,00	17.000,00	679.500,00	Dir. Servizio Ammin.vo
E 1 02	UPB E02: Contributi ordinari dei consorziati	7.160.073,77	- 244.828,76	6.915.245,01	Dir. Servizio Ammin.vo
E 1 03	UPB E03: Contributi straordinari dei consorziati	-	-	-	Dir. Servizio Ammin.vo
E 1 04	UPB E04: Contributi statali e/o regionali per la gestione corrente	12.872.489,03	1.502.668,40	14.375.157,43	Dir. Servizio Ammin.vo
E 1 05	UPB E05: Entrate derivanti dalla esecuzione di opere pubbliche	957.300,00	- 170.000,00	787.300,00	Dir. Servizio Tecnico
E 1 06	UPB E06: Entrate commerciali	7.500,00	3.500,00	11.000,00	Dir. Servizio Ammin.vo
E 2 07	UPB E07: Contributi statali e di altri enti statali per l'esecuzione e la manutenzione di oo.pp.	-	-	-	Dir. Servizio Tecnico
E 2 08	UPB E08: Contributi regionali e di altri enti regionali per l'esecuzione e la manutenzione di oo.pp - Servizio Agrario	300.000,00	-	300.000,00	Dir. Servizio Agrario
E 2 09	UPB E09: Contributi regionali e di altri enti regionali per l'esecuzione e la manutenzione di oo.pp - Servizio Tecnico	5.417.515,00	6.600.000,00	12.017.515,00	Dir. Servizio Tecnico
E 2 10	UPB 10: Alienazione di beni	2.500,00	-	2.500,00	Dir. Servizio Ammin.vo
E 2 11	UPB 11: Entrate per assunzione di prestiti	-	-	-	Dir. Servizio Ammin.vo
E 2 12	UPB 12: Entrate che fanno nascere debiti diversi	7.985.000,00	2.560.000,00	10.545.000,00	Dir. Servizio Ammin.vo
E 3 13	UPB 13: Entrate per recupero di crediti diversi	440.000,00	-	440.000,00	Dir. Servizio Ammin.vo
Totale UPB		35.804.877,80	10.268.339,64	46.073.217,44	

Uscite					
N° UPB	Descrizione	Previsione precedente 2017	variazioni	Previsione Aggiornata	Centro di responsabilità
S 00	UPB S00: Disavanzo di Amministrazione	-	-	-	Dir. Servizio Ammin.vo
S 01	UPB S01: Spese istituzionali e amministrative	20.290.462,80	4.402.339,64	24.692.802,44	Dir. Servizio Ammin.vo
S 02	UPB S02: Spese per Servizio Agrario	9.927.900,00	- 780.500,00	9.147.400,00	Dir. Servizio Agrario
S 03	UPB S03: Spese per Servizio Tecnico	5.586.515,00	6.646.500,00	12.233.015,00	Dir. Servizio Tecnico
Totale UPB		35.804.877,80	10.268.339,64	46.073.217,44	

		Informations générales		Montant	Montant	Montant
		Code	Libellé	Montant	Montant	Montant
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31	32	33	34	35
36	37	38	39	40	41	42
43	44	45	46	47	48	49
50	51	52	53	54	55	56
57	58	59	60	61	62	63
64	65	66	67	68	69	70
71	72	73	74	75	76	77
78	79	80	81	82	83	84
85	86	87	88	89	90	91
92	93	94	95	96	97	98
99	100	101	102	103	104	105
106	107	108	109	110	111	112
113	114	115	116	117	118	119
120	121	122	123	124	125	126
127	128	129	130	131	132	133
134	135	136	137	138	139	140
141	142	143	144	145	146	147
148	149	150	151	152	153	154
155	156	157	158	159	160	161
162	163	164	165	166	167	168
169	170	171	172	173	174	175
176	177	178	179	180	181	182
183	184	185	186	187	188	189
190	191	192	193	194	195	196
197	198	199	200	201	202	203
204	205	206	207	208	209	210
211	212	213	214	215	216	217
218	219	220	221	222	223	224
225	226	227	228	229	230	231
232	233	234	235	236	237	238
239	240	241	242	243	244	245
246	247	248	249	250	251	252
253	254	255	256	257	258	259
260	261	262	263	264	265	266
267	268	269	270	271	272	273
274	275	276	277	278	279	280
281	282	283	284	285	286	287
288	289	290	291	292	293	294
295	296	297	298	299	300	301
302	303	304	305	306	307	308
309	310	311	312	313	314	315
316	317	318	319	320	321	322
323	324	325	326	327	328	329
330	331	332	333	334	335	336
337	338	339	340	341	342	343
344	345	346	347	348	349	350
351	352	353	354	355	356	357
358	359	360	361	362	363	364
365	366	367	368	369	370	371
372	373	374	375	376	377	378
379	380	381	382	383	384	385
386	387	388	389	390	391	392
393	394	395	396	397	398	399
400	401	402	403	404	405	406
407	408	409	410	411	412	413
414	415	416	417	418	419	420
421	422	423	424	425	426	427
428	429	430	431	432	433	434
435	436	437	438	439	440	441
442	443	444	445	446	447	448
449	450	451	452	453	454	455
456	457	458	459	460	461	462
463	464	465	466	467	468	469
470	471	472	473	474	475	476
477	478	479	480	481	482	483
484	485	486	487	488	489	490
491	492	493	494	495	496	497
498	499	500	501	502	503	504
505	506	507	508	509	510	511
512	513	514	515	516	517	518
519	520	521	522	523	524	525
526	527	528	529	530	531	532
533	534	535	536	537	538	539
540	541	542	543	544	545	546
547	548	549	550	551	552	553
554	555	556	557	558	559	560
561	562	563	564	565	566	567
568	569	570	571	572	573	574
575	576	577	578	579	580	581
582	583	584	585	586	587	588
589	590	591	592	593	594	595
596	597	598	599	600	601	602
603	604	605	606	607	608	609
610	611	612	613	614	615	616
617	618	619	620	621	622	623
624	625	626	627	628	629	630
631	632	633	634	635	636	637
638	639	640	641	642	643	644
645	646	647	648	649	650	651
652	653	654	655	656	657	658
659	660	661	662	663	664	665
666	667	668	669	670	671	672
673	674	675	676	677	678	679
680	681	682	683	684	685	686
687	688	689	690	691	692	693
694	695	696	697	698	699	700
701	702	703	704	705	706	707
708	709	710	711	712	713	714
715	716	717	718	719	720	721
722	723	724	725	726	727	728
729	730	731	732	733	734	735
736	737	738	739	740	741	742
743	744	745	746	747	748	749
750	751	752	753	754	755	756
757	758	759	760	761	762	763
764	765	766	767	768	769	770
771	772	773	774	775	776	777
778	779	780	781	782	783	784
785	786	787	788	789	790	791
792	793	794	795	796	797	798
799	800	801	802	803	804	805
806	807	808	809	810	811	812
813	814	815	816	817	818	819
820	821	822	823	824	825	826
827	828	829	830	831	832	833
834	835	836	837	838	839	840
841	842	843	844	845	846	847
848	849	850	851	852	853	854
855	856	857	858	859	860	861
862	863	864	865	866	867	868
869	870	871	872	873	874	875
876	877	878	879	880	881	882
883	884	885	886	887	888	889
890	891	892	893	894	895	896
897	898	899	900	901	902	903
904	905	906	907	908	909	910
911	912	913	914	915	916	917
918	919	920	921	922	923	924
925	926	927	928	929	930	931
932	933	934	935	936	937	938
939	940	941	942	943	944	945
946	947	948	949	950	951	952
953	954	955	956	957	958	959
960	961	962	963	964	965	966
967	968	969	970	971	972	973
974	975	976	977	978	979	980
981	982	983	984	985	986	987
988	989	990	991	992	993	994
995	996	997	998	999	1000	1001
1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008
1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015
1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022
1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029
1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036
1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043
1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050
1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057
1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064
1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071
1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078
1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085
1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092
1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099
1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106
1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113
1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120
1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127
1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134
1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141
1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148
1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155
1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162
1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169
1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176
1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183
1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190
1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197
1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204
1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211
1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218
1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225
1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232
1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239
1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246
1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253
1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260
1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267
1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274
1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281
1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288
1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295
1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302
1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309
1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316
1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323
1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330
1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337
1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344
1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351
1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358
1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365
1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372
1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379
1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386
1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393
1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400

Verbale del Collegio dei Revisori del Consorzio di Bonifica dell'Oristanese

N.13 del 27.12.2017

Il giorno **27.12.2017** alle ore 09,30, si riunisce presso Piazza Martini 11 in Oristano il Collegio dei Revisori del Consorzio di Bonifica dell'Oristanese (da ora e per comodità anche CBO) su convocazione del Presidente, il dott. Remigio Enrico Maria Sequi. Sono presenti tutti i componenti dell'organo di controllo.

L'ordine del giorno prevede la trattazione di un unico punto:

- 1) Parere su 4^a variazione al Bilancio di Previsione 2017;

PREMESSO che:

- il Collegio dei Revisori nella Relazione al Bilancio di Previsione Esercizio 2017 ha espresso parere favorevole con Verbale n. 11 del 22.12.2016;
- con la Deliberazione Commissariale 27 del 04.04.2017, la delibera di approvazione da parte dall'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro-Pastorale del bilancio di previsione 2017 è diventata esecutiva per decorrenza termini;
- il Consiglio Regionale della Sardegna ha approvato in data 30/11/2016 la Legge regionale n. 31 rubricata "Norme varie in materia di agricoltura. Modifiche alla legge regionale 23 maggio 2008 n. 6 e alla legge regionale 9 marzo 2015 n. 5." La predetta disposizione ha modificato nell'art. 2 le regole di cui all'art. 17 della L.R. 6/2008 in materia di contabilità dei consorzi di bonifica e introdotto la possibilità per gli stessi enti di ripianare il disavanzo di amministrazione accertato al 31/12/2015 o al 31/12/2016 con il rendiconto di gestione, ovvero al 01 gennaio 2016 o al 01 gennaio 2017 a seguito del riaccertamento straordinario da ripianarsi in non più di trenta esercizi.

VISTI:

- il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017;
- la proposta di Deliberazione Commissariale avente ad oggetto: "4^a Variazione al bilancio di previsione 2017";
- l'allegato alla proposta di variazione con evidenziati gli elaborati contabili della variazione;

- gli equilibri evidenziati nella delibera.

ESAMINATE le modifiche da apportare al Bilancio 2017, analiticamente descritte nella premessa della proposta in esame, che vengono di seguito riassunte:

1. maggiore previsione in Entrata del contributo R.A.S. per gli operai avventizi;
 2. previsione sia in Entrata che in Spesa dell'importo di €4.000.000,00 relativo all'intervento delegato dall'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e Riforma Agropastorale per la realizzazione della rete irrigua del distretto del Sinis Sud;
 3. previsione sia in Entrata che in Spesa dell'importo di €2.600.000,00 relativo all'intervento delegato dall'Assessorato Regionale dell'Agricoltura e Riforma Agropastorale per la sostituzione di reti vetuste dei distretti Sassu 1-2-3-4-5;
 4. minore previsione in Entrata del contributo R.A.S. per la gestione degli impianti di sollevamento e/o rimborsi di costi energetici;
 5. previsione sia in Entrata che in Spesa del contributo straordinario R.A.S. di €2.000.000,00 per la copertura di costi diretti ed indiretti anche pregressi attinenti l'attività istituzionale dell'Ente;
 6. minori previsioni di spese energetiche al fine di adeguarle all'effettivo andamento dei costi;
 7. necessità e/o opportunità di adeguare le previsioni di alcuni capitoli di Entrata e di Spesa al reale andamento delle stesse;
 8. revisione delle previsioni riguardanti i contributi da mettere a ruolo, che subiscono una variazione in diminuzione, così come le spese per i compensi agli esattori:
- minori importi dei ruoli relativi alle spese istituzionali, dei ruoli relativi alla manutenzione delle opere di irrigazione consortili e dei ruoli per l'esercizio delle opere di irrigazione, rispettivamente, per euro 33.152,64 sul capitolo EI.2.02.040, per euro 18.444,85 sul capitolo EI.2.02.045 e per € 193.231,27 sul cap. EI.2.02.050; minori spese, inoltre, per compensi agli esattori sui ruoli emessi per un importo di € 3.060,36 sul cap. S01.I.3.230.

RILEVATA, alla luce delle suesposte motivazioni, la necessità di apportare al Bilancio di Previsione 2017 le variazioni che di seguito si riepilogano:



RIEPILOGO UNITA' PREVISIONALI DI BASE – ENTRATA

UPB	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	Previsione 2017	Variazioni al Bilancio 2017	Previsione modificata
E01	UPB E01: Contributi vari ed entrate diverse	662.500,00	17.000,00	679.500,00
E02	UPB E02: Contributi ordinari dei consorziati	7.160.073,77	- 244.828,76	6.915.245,01
E03	UPB E03: Contributi straordinari dei consorziati	-	-	-
E04	UPB E04: Contributi statali e/o regionali per la gestione corrente	12.872.489,03	1.502.668,40	14.375.157,43
E05	UPB E05: Entrate derivanti dalla esecuzione di opere pubbliche	957.300,00	- 170.000,00	787.300,00
E06	UPB E06: Entrate commerciali	7.500,00	3.500,00	11.000,00
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	300.000,00	-	300.000,00
E09	UPB E09: Contributi regionali e di altri enti regionali per l'esecuzione e la manutenzione di oo.pp - Servizio Tecnico	5.417.515,00	6.600.000,00	12.017.515,00
E10	UPB E10: Alienazione beni	2.500,00	-	2.500,00
E11	UPB E11: Entrate per assunzione di prestiti	-	-	-
E12	UPB E12: Entrate che fanno nascere debiti diversi	7.985.000,00	2.560.000,00	10.545.000,00
E13	UPB E13: Entrate per recupero di crediti diversi	440.000,00	-	440.000,00
TOTALE UPB		35.804.877,80	10.268.339,64	46.073.217,44

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE PRIMA – ENTRATA

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	Previsione 2017	Variazioni al Bilancio 2017	Previsione modificata
TITOLO PRIMO – ENTRATE CORRENTI	21.659.862,80	1.108.339,64	22.768.202,44
TITOLO SECONDO – ENTRATE IN C/CAPITALE	5.720.015,00	6.600.000,00	12.320.015,00
TITOLO TERZO – PARTITE DI GIRO	8.425.000,00	2.560.000,00	10.985.000,00
TOTALE PARTE PRIMA – ENTRATA	35.804.877,80	10.268.339,64	46.073.217,44



RIEPILOGO UNITA' PREVISIONALI DI BASE - SPESA

UPB	DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2017	Variazioni al Bilancio 2017	Previsione modificata
S01	Spese istituzionali ed amministrative	20.290.462,80	4.402.339,64	24.692.802,44
S02	Spese Servizio Agrario	9.927.900,00	- 780.500,00	9.147.400,00
S03	Spese Servizio Tecnico	5.586.515,00	6.646.500,00	12.233.015,00
TOTALE UPB		35.804.877,80	10.268.339,64	46.073.217,44

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE SECONDA SPESE

DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2017	Variazioni al Bilancio 2017	Previsione modificata
TITOLO PRIMO – SPESE CORRENTI	21.391.862,80	1.108.339,64	22.500.202,44
TITOLO SECONDO – SPESE IN C/CAPITALE	5.988.015,00	6.600.000,00	12.588.015,00
TITOLO TERZO – SPESE CHE SI COMPENSANO CON LE ENTRATE	8.425.000,00	2.560.000,00	10.985.000,00
TOTALE PARTE SECONDA - SPESE	35.804.877,80	10.268.339,64	46.073.217,44

DATO ATTO che con la variazione così proposta viene rispettato il pareggio di bilancio;

Il collegio esprime parere favorevole alla Variazione n.4 al Bilancio di Previsione 2017 come su esposta e meglio descritta negli allegati alla proposta di deliberazione commissariale.

La verifica termina alle ore 10,00 e della stessa viene redatto regolare verbale che trascritto si sottoscrive.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Remigio Enrico Maria Segui Presidente,

Rag. Mereu Silvio Giorgio componente,

Dott. Poddie Luca Giovanni componente.