

**COPIA****DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE****N. 44 / 2021****OGGETTO:** Proposta prima variazione al Bilancio di Previsione 2021.

L'anno **duemilaventuno** il giorno **ventuno** del mese di **maggio (21.05.2021)**, alle **ore 18.00**, a seguito di convocazione avvenuta con nota n. 5197 del 14.05.2021, come integrata con note n. 5367 del 19.05.2021 e n. 5419 del 20.05.2021, negli uffici della sede consortile di Oristano – Via Cagliari n. 170, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Ente, nella seguente composizione:

COGNOME E NOME	CARICA	PRESENTE	ASSENTE
Corrias Carlo	Presidente	x	
Sanna Antonio Vittorio	Vicepresidente	x	
Capraro Giancarlo	Consigliere	x	
Ferrari Giovanni	Consigliere	x	
Garau Maria Teresa	Consigliere	x	

Ai sensi dell'art. 12 dello Statuto consortile vigente, partecipano alla riunione, in modalità videoconferenza, il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, Dott. Sequi Remigio Enrico Maria ed i due membri effettivi Dott. Maria Laura Vacca e Dott. Agostino Stefanelli;

Presiede la seduta il Dott. Carlo Corrias, Presidente dell'Ente, assistito dal Direttore Generale Dott. Maurizio Scanu in qualità di Segretario degli Organi deliberanti ai sensi dell'art. 26 dello Statuto consortile.

Il Presidente, constatata la regolarità della convocazione e verificato che la riunione del Consiglio di Amministrazione risulti regolarmente insediata ai sensi dell'art. 8 dello Statuto consortile, introduce la discussione relativa al secondo punto dell'ordine del giorno.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 5/2021 del 30.03.2021 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2021, resa esecutiva con Provvedimento dell'organo di controllo n. 8294 del 30.04.2021;

VISTO 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 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;

VISTA la Relazione predisposta dal Settore Ragioneria, Economato e Personale (Allegato 1), nella quale vengono illustrate le esigenze di adeguamento degli stanziamenti di alcuni capitoli di entrata e di spesa manifestate dai rispettivi responsabili di spesa;

VISTI i documenti contabili prodotti dal Settore Ragioneria, Economato e Personale che evidenziano le modifiche da apportare al bilancio di previsione 2021, che si allegano alla presente deliberazione, consistenti in:

- Variazioni Parte 1^ Entrate (Allegato 2);
- Variazioni Parte 2^ Spese (Allegato 3);
- Variazioni alle UPB (Allegato 4);
- Piano di riparto dei Costi di Gestione (Allegato 5);

SENTITO il Direttore Generale che certifica la conformità del presente atto alle Leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti;

Con il voto favorevole espresso all'unanimità dai Consiglieri presenti

D E L I B E R A

1) di approvare la proposta di variazione 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 2021	Variazioni al Bilancio 2021	Previsione modificata
E01	UPB E01: Contributi vari ed entrate diverse	692.179,56	+ 89,52	692.269,08
E02	UPB E02: Contributi ordinari dei consorziati	5.108.982,09	+ 1.131.048,58	6.240.030,67
E03	UPB E03: Contributi straordinari dei consorziati	-	-	-
E04	UPB E04: Contributi statali e/o regionali per la gestione corrente	13.564.134,18	- 80.000,00	13.484.134,18
E05	UPB E05: Entrate derivanti dalla esecuzione di opere pubbliche	523.000,00	-	523.000,00
E06	UPB E06: Entrate commerciali	7.620,00	-	7.620,00
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	3.750.000,00	+ 113.391,00	3.863.391,00

E14	UPB E14: Contributi regionali e di altri enti regionali per l'esecuzione e la manutenzione di oo.pp - Servizio Amministrativo	-	-	-
E10	UPB 10: Alienazione beni	220.000,00	-	220.000,00
E11	UPB 11: Entrate per assunzione di prestiti	-	-	-
E12	UPB 12: Entrate che fanno nascere debiti diversi	12.775.000,00	-	12.775.000,00
E13	UPB 13: Entrate per recupero di crediti diversi	1.610.000,00	-	1.610.000,00
TOTALE UPB		38.250.915,83	1.164.529,10	39.415.444,93

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE PRIMA - ENTRATA

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	Previsione 2021	Variazioni al Bilancio 2021	Previsione modificata
TITOLO PRIMO – ENTRATE CORRENTI	19.895.915,83	+ 1.051.138,10	20.947.053,93
TITOLO SECONDO – ENTRATE IN C/CAPITALE	3.970.000,00	+ 113.391,00	4.083.391,00
TITOLO TERZO – PARTITE DI GIRO	14.385.000,00	-	14.385.000,00
TOTALE PARTE PRIMA – ENTRATA	38.250.915,83	1.164.529,10	39.415.444,93

RIEPILOGO UNITA' PREVISIONALI DI BASE - SPESA

UPB	DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2021	Variazioni al Bilancio 2021	Previsione modificata
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-	-	-
S01	Spese istituzionali ed amministrative	22.885.434,83	+ 828.138,10	23.713.572,93
S02	Spese Servizio Agrario	10.728.581,00	+ 220.000,00	10.948.581,00
S03	Spese Servizio Tecnico	4.636.900,00	+ 116.391,00	4.753.291,00
TOTALE UPB		38.250.915,83	1.164.529,10	39.415.444,93

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE SECONDA SPESE

DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2021	Variazioni al Bilancio 2021	Previsione modificata
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-	-	-
TITOLO PRIMO – SPESE CORRENTI	19.553.915,83	+ 1.070.138,10	20.624.053,93
TITOLO SECONDO – SPESE IN C/CAPITALE	4.312.000,00	+ 94.391,00	4.406.391,00
TITOLO TERZO – SPESE CHE SI COMPENSANO CON LE ENTRATE	14.385.000,00	-	14.385.000,00
TOTALE PARTE SECONDA - SPESE	38.250.915,83	1.164.529,10	39.415.444,93

2. di approvare la proposta del nuovo Prospetto 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;
3. di rinviare la proposta di variazione al Collegio dei Revisori per l'esame di competenza;
4. di sottoporre il presente atto al Consiglio dei Delegati per l'approvazione di sua competenza ai sensi dell'art. 7 dello Statuto consortile nella prossima riunione utile;
5. di pubblicare il presente atto in adempimento delle disposizioni di legge.

AMM/RAG/MI

Letto, approvato e sottoscritto

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

IL PRESIDENTE
(Dott. Carlo Corrias)
F.to Corrias

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 MAG 2021

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Maurizio Scanu)

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo
Oristano, li 27 MAG 2021



IL SEGRETARIO

Si certifica che:

copia della presente deliberazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio del Consorzio dal 27 MAG 2021 per 15 gg. consecutivi,

e che la stessa

☐ è stata trasmessa all'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma A.P. della Regione Autonoma della Sardegna – Servizio Territorio rurale, Agroambiente e Infrastrutture in data _____ con nota n° _____.

☒ non è stata trasmessa all'Assessorato Agricoltura della R.A.S. in quanto atto non soggetto a controllo preventivo ai sensi della L.R. 23.05.2008 n. 6 art. 40.

Oristano, li 27 MAG 2021

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

DPGRS N° 239 del 04.12.96



Allegato 1

**APPROVAZIONE PROPOSTA
PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021**

AREA AMMINISTRATIVA
SETTORE RAGIONERIA, ECONOMATO E PERSONALE

La presente relazione è stata predisposta per informare l'Amministrazione in merito alle contingenti esigenze di natura finanziaria manifestate dai Dirigenti dell'Area Amministrativa, dell'Area Agraria e dell'Area Tecnica per quanto riguarda gli stanziamenti di alcuni capitoli, sia in entrata che in spesa, a essi rispettivamente assegnati.

Difatti, analizzato lo stato degli accertamenti e degli impegni assunti alla data del 14.05.2021, è emersa la necessità di intervenire sulle dotazioni di alcuni capitoli, in alcuni casi aumentandole in altri casi riducendole.

Nei paragrafi che seguono si illustrano le circostanze che hanno portato i responsabili delle UPB interessate a richiedere le suddette modifiche, nonché le relative proposte di variazione.

Variazioni degli stanziamenti dei capitoli all'interno di UPB con Responsabile di spesa il Direttore dell'Area Amministrativa

1. L'Ufficio Personale, prendendo atto di un errore materiale delle stime dei costi per il personale avventizio nella predisposizione del Bilancio di Previsione 2021 nonché delle richieste di ottenere ulteriore personale da parte del Servizio Agrario, ha effettuato una revisione delle previsioni di tali costi. Si propongono pertanto le seguenti modifiche:

Codice capitolo	Descrizione	Importo variazione
In Spesa:		
S01.1.2.120520	"Retribuzioni e TFR in relazione all'assunzione di operai a tempo determinato. Personale direttamente addetto (Art. 34 comma 11 e 12)"	+ 431.000,00
S01.1.2.120530	"Retribuzioni e TFR in relazione all'assunzione di operai a tempo determinato."	+ 24.000,00
S01.1.2.120560	"Compenso per il lavoro straordinario"	+ 20.000,00
S01.1.2.120710	"Contributi INPS e SCAU"	+ 39.000,00
S01.1.2.121650	"Imposta Regionale sulle Attività Produttive"	+ 31.000,00

2. A seguito del pensionamento di alcuni operai avventizi si stima che il contributo assegnato nel 2021 per la copertura dei maggiori oneri del personale derivanti dall'attuazione dell'art.34, comma 11 possa subire una riduzione di circa 80.000,00 euro. Si propone pertanto di effettuare la seguente variazione nelle entrate:

Codice capitolo	Descrizione	Importo variazione
E1.4.04.140810	<i>"Contributi R.A.S. per la copertura dei maggiori oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 34 commi 11 e12 della L.R. n° 6/2008 - Contributo operai avventiz"</i>	- 80.000,00

3. L'Ufficio Catasto negli ultimi anni ha potenziato il sistema di monitoraggio della gestione della risorsa irrigua con lo scopo principale di ridurre le morosità ed impedire il consumo abusivo di tale risorsa. Per migliorare l'efficacia di tale controllo e per permettere interventi tempestivi è emersa l'esigenza di creare un nuovo capitolo di spesa per l'acquisto di materiali e forniture per la misurazione e la gestione del consumo dell'acqua. Si propone pertanto la creazione del seguente nuovo capitolo di spesa:

Codice capitolo	Descrizione	Importo variazione
S01.1.3.133060	<i>"Materiali e Forniture per la misurazione e la gestione del consumo dell'acqua"</i>	+ 250.000,00

4. È emersa inoltre la necessità di variare gli stanziamenti di diversi capitoli, oltre a quelli già citati nei due punti precedenti, così come di sotto illustrato:

Codice capitolo	Descrizione	Importo variazione
In entrata		
E1.1.01.110100	<i>"Interessi su depositi bancari, cauzionali e postali"</i>	+ 89,52
In Spesa:		
S01.1.3.131400	<i>"Spese per uso e noleggio mezzi di terzi"</i>	+ 14.000,00
S01.1.3.132000	<i>"Spese per il servizio di tesoreria e di cassa"</i>	+ 5.000,00

Variazioni degli stanziamenti dei capitoli all'interno di UPB con Responsabile di spesa il Direttore dell'Area Agraria

5. Sulla base delle esigenze manifestate dal Direttore dell'Area Agraria e in base alla valutazione della disponibilità dei capitoli a lui affidate, si rende opportuno apportare le variazioni di sotto illustrate:

Codice capitolo	Descrizione	Importo variazione
S02.1.3.133020	<i>"Spese varie - servizio agrario"</i>	+ 2.000,00
S02.1.3.133555	<i>"Servizi di smaltimento dei rifiuti"</i>	+30.000,00

S02.1.3.133810	"Spese per materiali e forniture per interventi reti di bonifica"	+ 20.000,00
S02.1.3.133910	"Spese per materiali e forniture per interventi reti irrigue"	+ 200.000,00
S02.1.3.134005	"Premi assicurativi autoveicoli, automezzi e macchine operatrici Servizio Agrario"	+ 10.000,00
S02.1.3.134015	"Materiali per manutenzione autoveicoli, automezzi e macchine operatrici Servizio Agrario"	- 20.000,00
S02.1.3.134060	"Acquisti di servizi per interventi su impianti di bonifica"	- 150.000,00
S02.1.3.134065	"Spese per materiali e forniture per interventi su impianti di bonifica"	- 60.000,00
S02.1.3.134070	"Acquisti di servizi per interventi su impianti irrigui"	+ 300.000,00
S02.1.3.134075	"Spese per materiali e forniture per interventi su impianti irrigui"	+ 180.000,00
S02.1.3.134150	"Versamento all'ENAS della quota del costo di gestione delle opere promiscue che risulta a carico dell'utenza irrigua"	- 270.000,00
S02.2.3.234740	"Autoveicoli, automezzi e macchine operatrici – Servizio Agrario"	- 25.000,00
S02.2.3.234765	"Acquisto di Software - Servizio Agrario"	+ 3.000,00

Variazioni degli stanziamenti dei capitoli all'interno di UPB con Responsabile di spesa il Direttore dell'Area Tecnica

6. Con Determinazione n. 943 del 20.11.2020 del Direttore del Servizio Tutela dell'Atmosfera e del Territorio (Assessorato della Difesa dell'Ambiente) sono stati impegnati € 113.391,00 a favore di questo consorzio per la rimozione di condotte interrato contenenti amianto. Occorre a tal fine apportare le seguenti variazioni:

Codice capitolo	Descrizione	Importo variazione
In Entrata:		
E2.2.09.227380	"Revisione impianti amianto (finanz. vari)"	+ 113.391,00
In Spesa:		
S03.2.2.227380	"Revisione impianti amianto (finanz. vari)"	+ 113.391,00

7. Si ritiene inoltre necessario adeguare lo stanziamento del capitolo relativo agli acquisti di software. A tal proposito si propone la seguente variazione:

Codice capitolo	Descrizione	Importo variazione
S03.2.3.234775	"Acquisto di Software – Servizio Tecnico"	+ 3.000,00

8. Le modifiche fin qui esposte conducono a una revisione delle previsioni riguardanti i contributi da mettere a ruolo, le quali nel loro complesso aumentano di € 1.131.048,58. Si registrano infatti un aumento dei ruoli relativi alle spese istituzionali e dei contributi per la manutenzione delle opere di irrigazione consortili, rispettivamente per € 419.296,05 sul cap. E1.2.02.120400 ed € 959.089,27 sul cap. E1.2.02.120450, a fronte di una diminuzione dei ruoli per l'esercizio delle opere di irrigazione di € 247.336,74 sul cap. E1.2.02.120500. Si registra inoltre un aumento delle previsioni di spesa per i compensi agli esattori sui ruoli emessi per € 14.138,10 sul cap. S01.1.3.132300.

Tutte le variazioni illustrate nei punti precedenti possono essere così sintetizzate:

RIEPILOGO UNITA' PREVISIONALI DI BASE – ENTRATA

UPB	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	Previsione 2021	Variazioni al Bilancio 2021	Previsione modificata
E01	UPB E01: Contributi vari ed entrate diverse	692.179,56	+ 89,52	692.269,08
E02	UPB E02: Contributi ordinari dei consorziati	5.108.982,09	+ 1.131.048,58	6.240.030,67
E03	UPB E03: Contributi straordinari dei consorziati	-	-	-
E04	UPB E04: Contributi statali e/o regionali per la gestione corrente	13.564.134,18	- 80.000,00	13.484.134,18
E05	UPB E05: Entrate derivanti dalla esecuzione di opere pubbliche	523.000,00	-	523.000,00
E06	UPB E06: Entrate commerciali	7.620,00	-	7.620,00
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	3.750.000,00	+ 113.391,00	3.863.391,00
E14	UPB E14: Contributi regionali e di altri enti regionali per l'esecuzione e la manutenzione di oo.pp - Servizio Amministrativo	-	-	-
E10	UPB 10: Alienazione beni	220.000,00	-	220.000,00
E11	UPB 11: Entrate per assunzione di prestiti	-	-	-
E12	UPB 12: Entrate che fanno nascere debiti diversi	12.775.000,00	-	12.775.000,00
E13	UPB 13: Entrate per recupero di crediti diversi	1.610.000,00	-	1.610.000,00
TOTALE UPB		38.250.915,83	1.164.529,10	39.415.444,93

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE PRIMA - ENTRATA

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE	Previsione 2021	Variazioni al Bilancio 2021	Previsione modificata
TITOLO PRIMO – ENTRATE CORRENTI	19.895.915,83	+ 1.051.138,10	20.947.053,93
TITOLO SECONDO – ENTRATE IN C/CAPITALE	3.970.000,00	+ 113.391,00	4.083.391,00
TITOLO TERZO – PARTITE DI GIRO	14.385.000,00	-	14.385.000,00
TOTALE PARTE PRIMA – ENTRATA	38.250.915,83	1.164.529,10	39.415.444,93

RIEPILOGO UNITA' PREVISIONALI DI BASE - SPESA

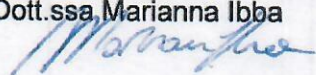
UPB	DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2021	Variazioni al Bilancio 2021	Previsione modificata
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-	-	-
S01	Spese istituzionali ed amministrative	22.885.434,83	+ 828.138,10	23.713.572,93
S02	Spese Servizio Agrario	10.728.581,00	+ 220.000,00	10.948.581,00
S03	Spese Servizio Tecnico	4.636.900,00	+ 116.391,00	4.753.291,00
TOTALE UPB		38.250.915,83	1.164.529,10	39.415.444,93

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE SECONDA SPESE

DESCRIZIONE DELLE SPESE	Previsione 2021	Variazioni al Bilancio 2021	Previsione modificata
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-	-	-
TITOLO PRIMO – SPESE CORRENTI	19.553.915,83	+ 1.070.138,10	20.624.053,93
TITOLO SECONDO – SPESE IN C/CAPITALE	4.312.000,00	+ 94.391,00	4.406.391,00
TITOLO TERZO – SPESE CHE SI COMPENSANO CON LE ENTRATE	14.385.000,00	-	14.385.000,00
TOTALE PARTE SECONDA - SPESE	38.250.915,83	1.164.529,10	39.415.444,93

Oristano, 18 maggio 2021.

Il Capo Settore
Ragioneria, Economato e Personale
Dott.ssa Marianna Ibba



Il Direttore Generale e Amministrativo
Dott. Maurizio Scanu

