

Consorzio di Bonifica della Nurra

CONSIGLIO DEI DELEGATI Allegato alla deliberazione n. 10 del 03/10/2017

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

1) VARIAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

Il protrarsi dell'emergenza idrica verificatasi quest'anno (e tuttora in corso) continua a causare gravi problemi all'Ente, che sta fronteggiando l'eccezionalità dell'evento con le sole risorse umane disponibili.

Ciò è stato già causa delle precedenti variazioni di bilancio, necessarie per tenere conto dell'inevitabile maggior utilizzo del lavoro straordinario del personale dell'Area Tecnico-Agraria rispetto a quanto originariamente previsto.

L'eccezionalità dell'impegno richiesto al personale dell'Ente, obbliga a riconsiderare l'adeguatezza degli stanziamenti di tutta la categoria del costo del personale, affinché i medesimi siano coerenti con le effettive esigenze dell'Ente.

Alla luce delle valutazioni effettuate congiuntamente alla struttura tecnica dell'Ente, di seguito si espongono le variazioni degli stanziamenti che si rendono necessari, per un importo complessivo di maggiori spese per il personale di Euro 104.500.

USCITE

Sezione	Capitolo	Descrizione	Importo originario	Variazione (+/-)	Nuovo Importo
U	1.2.201.1	Retribuzioni al Personale dipendente e dirigente.	570.000,00	22.000,00	592.000,00
U	1.2.202.1	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'ente per il personale dipendente e dirigente.	275.000,00	10.000,00	285.000,00
U	1.2.211.1	Liquidazione lavoro straordinario del Personale dipendente.	32.000,00	5.000,00	37.000,00
U	1.2.212.1	Liquidazione indennità di trasferte e missioni del Personale dipendente.	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
U	1.2.214.1	Liquidazione rimborso delle spese per missioni e trasferte del Personale dirigente	1.000,00	1.000,00	2.000,00
U	1.2.231.1	Spese per assicurazioni RC verso terzi per Dipendenti e Dirigenti	2.000,00	1.000,00	3.000,00
U	1.2.201.2	Retribuzioni al Personale dipendente e dirigente.	1.165.000,00	-10.000,00	1.155.000,00
U	1.2.211.2	Liquidazione lavoro straordinario del Personale dipendente.	79.000,00	70.000,00	149.000,00
U	1.2.212.2	Liquidazione indennità di trasferte e missioni del Personale dipendente.	2.500,00	1.500,00	4.000,00
U	1.2.213.2	Liquidazione reperibilità e turnazioni del Personale dipendente	34.000,00	6.000,00	40.000,00
U	1.2.231.2	Spese per assicurazioni RC verso terzi per Dipendenti e Dirigenti	5.000,00	-1.000,00	4.000,00
		Totale Maggiori (+) o Minori (-) Uscite	2.167.500,00	104.500,00	2.272.000,00

2) ALTRE VARIAZIONI

Le altre variazioni necessarie per adeguare gli stanziamenti previsti nel bilancio di previsione 2017 riguardano capitoli sia dell'Area Amministrativa che dell'Area Tecnico-Agraria.

Per quest'ultima area le variazioni più significative sono quelle relative ai costi per la manutenzione ed esercizio dei mezzi di trasporto (capitolo 1.3.307.2 +50.000 Euro) e per le manutenzioni delle condotte consortili (capitolo 1.7.702.2 +50.000 Euro).

Si segnala la riduzione dello stanziamento relativo all'acquisto dell'acqua grezza dall'Enas (capitolo 1.3.320.2 -100.000), per tenere conto dei minori consumi presunti.

Si evidenzia, infine, il ripristino dello stanziamento del Fondo di riserva per spese impreviste (capitolo 1.9.901.2), la cui disponibilità era stata destinata al capitolo 2.4.403.2 "Acquisto macchinari e attrezzature durevoli per l'area tecnico agraria" con Determinazione dell'Area Tecnico-Agraria n. 108/2017. Lo stanziamento di tale capitolo è ulteriormente adeguato di Euro 10.000 (stanziamento complessivo pertanto pari a Euro 50.000) per tenere conto del presumibile fabbisogno del settore fino al termine dell'esercizio.

Di seguito il prospetto riepilogativo completo delle altre variazioni:

USCITE

Sezione	Capitolo	Descrizione	Importo originario	Variazione (+/-)	Nuovo Importo
U	1.1.102.1	Liquidazione compensi e onorari spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti	45.000,00	-13.000,00	32.000,00
U	1.1.103.1	Liquidazione indennità di carica, di presenza, di trasferta e Kmetrica agli Amministratori.	75.000,00	-10.000,00	65.000,00
U	1.1.105.1	Contributi previdenziali, imposte ed altri oneri a carico Ente sui compensi agli Amministratori e Revisori dei Conti.-	35.000,00	-10.000,00	25.000,00
U	1.3.304.1	Abbonamenti a pubblicazioni, riviste e giornali, contratti per pubblicità ente e servizi pubblicitari.	20.000,00	-5.000,00	15.000,00
U	1.3.307.1	Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto consortili (esclusi premi assicurativi)	5.000,00	2.000,00	7.000,00
U	1.3.307.2	Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto e movimento terra (esclusi premi assicurativi).	100.000,00	50.000,00	150.000,00
U	1.3.318.1	Spese di viaggio a carico dell'Ente	1.000,00	1.500,00	2.500,00
U	1.3.320.2	Acquisto acqua uso irriguo dall'EN.A.S. In attuazione dei commi 1 e 2 dell'art. 17 della L.R. 19/2006	300.000,00	-100.000,00	200.000,00
U	1.3.322.1	Spese elezioni organi consortili	8.000,00	-4.000,00	4.000,00
U	1.3.331.2	Spese per liquidazione sentenze giudiziarie.	10.000,00	21.000,00	31.000,00
U	1.7.702.2	Spese per manutenzione e acquisto materiale, noli, esecuzione lavori e varie ad impianti e condotte consortili	150.000,00	50.000,00	200.000,00
U	1.9.901.2	Fondo di riserva per spese impreviste.	0,00	20.000,00	20.000,00

U	2.4.401.1	Acquisto e sostituzione automezzi area amministrativa	30.000,00	-27.000,00	3.000,00
U	2.4.401.2	Acquisto e sostituzione automezzi area Tecnico-Agraria	10.000,00	25.000,00	35.000,00
U	2.4.403.2	Acquisto macchinari e attrezzature durevoli per area tecnico agraria	40.000,00	10.000,00	50.000,00
		Totale Maggiori (+) o Minori (-) Uscite	829.000,00	10.500,00	839.500,00

3) VARIAZIONI RELATIVE AI RUOLI

Le maggiori uscite previste nella presente variazione sono in gran parte relative a spese di carattere eccezionale, per le quali è ragionevole attendersi un intervento pubblico, sia sotto forma di contributo diretto che nella possibilità di rendicontare tali spese nel quadro dei lavori già approvati e finanziati dalla Regione.

Tuttavia, in assenza di atti ufficiali, si ritiene inevitabile che per la copertura di tali maggiori spese, possa unicamente prevedersi un ulteriore incremento dei contributi a carico dei consorziati, benché probabilmente temporaneo.

Gli importi complessivi dei ruoli sono stati pertanto adeguati coerentemente con la natura e la destinazione presunta delle variazioni di spesa.

ENTRATE RUOLI

Sezione	Capitolo	Descrizione	Importo originario	Variazione (+/-)	Nuovo Importo
E	1.2.201.1	Ruolo Istituzionale - cod. 1F45 (ex. 630)	1.382.489,73	36.550,00	1.419.039,73
E	1.2.202.1	Ruolo Irriguo - cod. 668	637.305,00	5.195,00	642.500,00
E	1.2.203.1	Ruolo Manutenzione - cod. 642	660.832,80	73.255,00	734.087,80
		Totale Maggiori (+) o Minori (-) Entrate	2.680.627,53	115.000,00	2.795.627,53

PARTITE DI GIRO

ENTRATE

Sezione	Capitolo	Descrizione	Importo originario	Variazione (+/-)	Nuovo Importo
E	3.2.201.1	Entrate per recuperi depositi, compensazioni, spese contrattuali e d'asta.	5.000,00	10.000,00	15.000,00
E	3.3.301.2	Ritenute quote cessione 5° dello stipendio	45.000,00	5.000,00	50.000,00
		Totale Maggiori (+) o Minori (-) Entrate		15.000,00	

USCITE

Sezione	Capitolo	Descrizione	Importo originario	Variazione (+/-)	Nuovo Importo
U	3.2.201.1	Uscite per depositi, compensazioni, spese contrattuali e d'asta da recuperare	5.000,00	10.000,00	15.000,00
U	3.3.301.2	Versamento quote prestiti e cessioni V° dello stipendio	45.000,00	5.000,00	50.000,00
		Totale Maggiori (+) o Minori (-) Uscite		15.000,00	

RIEPILOGO

Il quadro riassuntivo complessivo delle variazioni deliberate, in raccordo con lo schema di dettaglio in calce alla presente relazione, risulta pertanto il seguente:

<i>U.P.B.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo originario</i>	<i>Variazione (+/-)</i>	<i>Nuovo Importo</i>
U.P.B. 1	SOMMA VARIAZIONI ENTRATE	2.685.627,53	125.000,00	2.810.627,53
U.P.B. 2	SOMMA VARIAZIONI ENTRATE	45.000,00	5.000,00	50.000,00
	Totale Maggiori (+) o Minori (-) Entrate	2.730.627,53	130.000,00	2.860.627,53
U.P.B. 1	SOMMA VARIAZIONI USCITE	1.106.000,00	-17.500,00	1.088.500,00
U.P.B. 2	SOMMA VARIAZIONI USCITE	1.930.500,00	147.500,00	2.078.000,00
	Totale Maggiori (+) o Minori (-) Uscite	3.036.500,00	130.000,00	3.166.500,00



Elenco Variazioni al Bilancio 2017

Consorzio di Bonifica della Nurra

C.D. del 03/10/2017 n. 10

					Entrata		
					Competenza		
Capitolo	Descrizione		Tipo	Stanziamiento	Variazioni	Assestato	
Centro di Responsabilità 1 UPB 1 - D.A.A.							
U.P.B. 1 UPB 1 - D.A.A. - 121 CONTRIBUTI ORDINARI DEI CONSORZIATI							
2017	E	122011	Ruolo Istituzionale - cod. 1F45 (ex. 630) - Contributi ordinari per le spese generali istituzionali	V	1.382.489,00	36.550,00	1.419.039,00
2017	E	122021	Ruolo Irriguo - cod. 668	V	637.305,00	5.195,00	642.500,00
2017	E	122031	Ruolo Manutenzione - cod. 642 - Contributi per la manutenzione delle opere consortili a servizio particolare	V	660.832,00	73.255,00	734.087,00
2017	E	322011	Entrate per recuperi depositi, compensazioni, spese contrattuali e d'asta.	V	5.000,00	10.000,00	15.000,00
Totali U.P.B. 1					2.685.626,00	125.000,00	2.810.626,00
Totali Centro Resp. 1					2.685.626,00	125.000,00	2.810.626,00
Centro di Responsabilità 2 UPB 2 - D.A.T.A.							
U.P.B. 2 UPB 2 - D.A.T.A. - 312 ENTRATE CHE FANNO NASCERE DEBITI DIVERSI							
2017	E	333012	Ritenute quote cessione 5° dello stipendio(ENPAIA-COMIT-FINEMIRO).	V	45.000,00	5.000,00	50.000,00
Totali U.P.B. 2					45.000,00	5.000,00	50.000,00
Totali Centro Resp. 2					45.000,00	5.000,00	50.000,00
Totale Variazioni Entrate					2.730.626,00	130.000,00	2.860.626,00



Elenco Variazioni al Bilancio 2017

Consorzio di Bonifica della Nurra

C.D. del 03/10/2017 n. 10

Capitolo	Descrizione	Tipo	Spesa		
			Stanziamiento	Variazioni	Assestato
Centro di Responsabilità 1			UPB 1 - D.A.A.		
U.P.B. 1			UPB 1 - D.A.A. - 111 SPESE PER ORGANI AMMINISTRATIVI		
2017	S 111021	V	45.000,00	-13.000,00	32.000,00
			Liquidazione compensi e onorari spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti.		
2017	S 111031	V	75.000,00	-10.000,00	65.000,00
			Liquidazione indennità di carica, di presenza, di trasferta e kmtrica agli Amministratori.		
2017	S 111051	V	35.000,00	-10.000,00	25.000,00
			Contributi previdenziali, imposte e altri oneri a carico Ente sui compensi agli Amministratori e Revisori dei Conti		
2017	S 122011	V	570.000,00	22.000,00	592.000,00
			Retribuzioni al Personale dipendente e dirigente.		
2017	S 122021	V	275.000,00	10.000,00	285.000,00
			Contributi previdenziali, assistenziali, quiescenza, imposte e altri oneri a carico dell'Ente sulle retribuzioni al personale dipendente e dirigente		
2017	S 122111	V	32.000,00	5.000,00	37.000,00
			Liquidazione lavoro straordinario del Personale dipendente.		
2017	S 122121	V	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
			Liquidazione indennità di trasferte e missioni del Personale dipendente.		
2017	S 122141	V	1.000,00	1.000,00	2.000,00
			Liquidazione rimborso delle spese per missioni e trasferte del Personale dirigente		
2017	S 122311	V	2.000,00	1.000,00	3.000,00
			Spese per Assicurazione R.C. Verso terzi per Dipendenti e Dirigenti (ex art. 86 CCNL - Art. 5 L. 190/85)		
2017	S 133041	V	20.000,00	-5.000,00	15.000,00
			Abbonamenti a pubblicazioni, riveste e giornali, contratti per pubblicità ente e servizi pubblicitari.		
2017	S 133071	V	5.000,00	2.000,00	7.000,00
			Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto consortili (esclusi premi assicurativi)		
2017	S 133181	V	1.000,00	1.500,00	2.500,00
			Spese di viaggio a carico dell'Ente		
2017	S 133221	V	8.000,00	-4.000,00	4.000,00
			Spese per elezioni organi consortili		
2017	S 244011	V	30.000,00	-27.000,00	3.000,00
			Acquisto e sostituzione automezzi		
2017	S 322011	V	5.000,00	10.000,00	15.000,00
			Uscite per depositi, compensazioni, spese contrattuali e d'asta da recuperare		
Totali U.P.B. 1			1.106.000,00	-17.500,00	1.088.500,00
Totali Centro Resp. 1			1.106.000,00	-17.500,00	1.088.500,00
Centro di Responsabilità 2			UPB 2 - D.A.T.A.		
U.P.B. 2			UPB 2 - D.A.T.A. - 122 SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE		
2017	S 122012	V	1.165.000,00	-10.000,00	1.155.000,00
			Retribuzioni al Personale dipendente e dirigente.		
2017	S 122112	V	79.000,00	70.000,00	149.000,00
			Liquidazione lavoro straordinario del Personale dipendente.		
2017	S 122122	V	2.500,00	1.500,00	4.000,00
			Liquidazione indennità di trasferte e missioni del Personale dipendente.		
2017	S 122132	V	34.000,00	6.000,00	40.000,00
			Liquidazione reperibilità e turnazioni del Personale dipendente		
2017	S 122312	V	5.000,00	-1.000,00	4.000,00
			Spese per Assicurazione R.C. Verso terzi per Dipendenti e Dirigenti (ex art. 86 CCNL - Art. 5 L. 190/85)		
2017	S 133072	V	100.000,00	50.000,00	150.000,00
			Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto e movimento terra (esclusi premi assicurativi)		

Elenco Variazioni al Bilancio 2017

Consorzio di Bonifica della Nurra

C.D. del 03/10/2017 n. 10

				Spesa		
				Competenza		
Capitolo	Descrizione	Tipo	Stanziamiento	Variazioni	Assestato	
2017 S 133202	Acquisto acqua per uso irriguo dall'EN.A.S. in attuazione dei commi 1 e 2 dell'art. 17 della L.R. N.19/2006.	V	300.000,00	-100.000,00	200.000,00	
2017 S 133312	Spese per liquidazione sentenze giudiziarie	V	10.000,00	21.000,00	31.000,00	
2017 S 177022	Spese per manutenzione e acquisto materiale, noli, escuzione lavori e varie a impianti e condotte consortili.	V	150.000,00	50.000,00	200.000,00	
2017 S 199012	Fondo di riserva per spese impreviste	V	0,00	20.000,00	20.000,00	
2017 S 244012	Acquisto e sostituzione automezzi settore manutenzione	V	10.000,00	25.000,00	35.000,00	
2017 S 244032	Acquisto macchinari e attrezzature durevoli	V	40.000,00	10.000,00	50.000,00	
2017 S 333012	Versamento quote prestiti e cessioni V° dello stipendio(ENPAIA-COMIT-FINEMIRO-INPDAP-CSM ecc.).	V	45.000,00	5.000,00	50.000,00	
Totali U.P.B. 2			1.940.500,00	147.500,00	2.088.000,00	
Totali Centro Resp. 2			1.940.500,00	147.500,00	2.088.000,00	
Totale Variazioni Spese			3.046.500,00	130.000,00	3.176.500,00	