

Consorzio di Bonifica della Nurra

CONSIGLIO DEI DELEGATI
Allegato alla deliberazione n. 09 del 06/07/2018

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018

1) VARIAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2018, con riferimento ai capitoli della categoria del costo del personale, si era tenuto conto di quanto accaduto nel precedente esercizio per fronteggiare l'incremento delle attività consortili legate all'emergenza idrica.

Al momento attuale, alcuni di questi capitoli necessitano di un adeguamento del loro stanziamento per tenere conto delle mutate esigenze e della possibilità di effettuare una previsione più corretta. Si evidenzia che la somma algebrica delle variazioni proposte produce una riduzione di spesa di Euro 10.000.

Alla luce delle sopra esposte considerazioni, le variazioni relative al costo del personale vengono di seguito riepilogate:

USCITE

Sezione	Capitolo	Descrizione	Importo originario	Variazione (+/-)	Nuovo Importo
U	1.2.201.1	Retribuzioni al Personale dipendente e dirigente.	600.000,00	-10.000,00	590.000,00
U	1.2.201.2	Retribuzioni al Personale dipendente e dirigente.	1.160.000,00	-20.000,00	1.140.000,00
U	1.2.202.1	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'ente per il personale dipendente e dirigente.	340.000,00	-20.000,00	320.000,00
U	1.2.202.2	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'ente per il personale dipendente e dirigente.	410.000,00	70.000,00	480.000,00
U	1.2.211.2	Liquidazione lavoro straordinario del Personale dipendente.	100.000,00	-30.000,00	70.000,00
		Totale Maggiori (+) o Minori (-) Uscite	2.610.000,00	-10.000,00	2.600.000,00

2) ALTRE VARIAZIONI DEL TITOLO I (CORRENTI)

Le altre variazioni necessarie per adeguare gli stanziamenti previsti nel bilancio di previsione 2018 riguardano capitoli sia dell'Area Amministrativa che dell'Area Tecnico-Agraria.

Per quest'ultima area le variazioni più significative sono quelle relative all'incremento dei costi per "acquisto materiali, noli, esecuzione lavori e varie ad impianti e condotte consortili" (capitolo 1.7.702.2 +100.000 Euro) mentre vengono ridotti quelli relativi ai "Consumi di energia elettrica negli impianti, pozzi, sifoni e sgrigliatori consortili" (capitolo 1.7.711.2 -70.000 Euro).

Si segnala inoltre la riduzione dello stanziamento relativo ai "costi per manutenzioni degli impianti di sollevamento consortili" (capitolo 1.7.708.2 -20.000 Euro) nonché di quelli relativi alle "spese per manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto e movimento terra" (capitolo 1.3.307.2 -40.000 Euro).

Si evidenzia, infine, l'incremento dello stanziamento nel capitolo relativo alla "Liquidazione compensi e onorari spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti" (capitolo 1.1.102.1 +30.000 Euro) e dei relativi oneri riflessi (capitolo 1.1.105.1 +10.000 Euro) per tenere conto dell'Iva sui compensi correnti ed arretrati che deve essere posta a carico dell'Ente e non inizialmente prevista.

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	32.000,00	30.000,00	62.000,00
U	1.1.105.1	Contributi previdenziali, imposte ed altri oneri a carico Ente sui compensi agli Amministratori e Revisori dei Conti.	25.000,00	10.000,00	35.000,00
U	1.3.307.2	Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto e movimento terra (esclusi premi assicurativi).	130.000,00	-40.000,00	90.000,00
U	1.7.702.2	Spese per manutenzione e acquisto materiale, noli, esecuzione lavori e varie ad impianti e condotte consortili	200.000,00	100.000,00	300.000,00
U	1.7.708.2	Costi per manutenzione impianti di sollevamento e irrigazione del comprensorio consortile.	120.000,00	-20.000,00	100.000,00
U	1.7.711.2	Consumi di energia elettrica negli impianti, nei pozzi, nei sifoni e sgrigliatori consortili (L.R. 06/2008 art. 6 comma 1)	150.000,00	-70.000,00	80.000,00
		Totale Maggiori (+) o Minori (-) Uscite	657.000,00	10.000,00	667.000,00

3) VARIAZIONI RELATIVE AI RUOLI

Le variazioni delle uscite previste nei precedenti punti hanno come riflesso diretto la variazione degli importi presunti dei contributi consortili da imporre per il medesimo esercizio, in quanto ciascuna spesa può incidere diversamente nella determinazione di ciascun tributo.

Pertanto, tutte le variazioni degli stanziamenti di spesa sono state ripartite coerentemente con quanto già previsto nel bilancio di previsione originario a seconda della loro natura e destinazione.

Poiché la variazione in esame non prevede nuove spese nette da finanziare, si evidenzia come la somma algebrica dei tributi consortili rimarrà invariata, benché risulti necessario variare gli importi dei singoli tributi in relazione alle spese ad essi correlati.

ENTRATE RUOLI

Sezione	Capitolo	Descrizione	Importo originario	Variazione (+/-)	Nuovo Importo
E	1.2.201.1	Ruolo Istituzionale - cod. 1F45 (ex. 630)	1.391.714,73	18.000,00	1.409.714,73
E	1.2.202.1	Ruolo Irriguo - cod. 668	655.104,66	-67.000,00	588.104,66
E	1.2.203.1	Ruolo Manutenzione - cod. 642	628.332,80	49.000,00	677.332,80
		Totale Maggiori (+) o Minori (-) Entrate	2.675.152,19	0,00	2.675.152,19

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	2.675.152,19	0,00	2.675.152,19
U.P.B. 2	SOMMA VARIAZIONI ENTRATE	0,00	0,00	0,00
	Totale Maggiori (+) o Minori (-) Entrate	2.675.152,19	0,00	2.675.152,19
U.P.B. 1	SOMMA VARIAZIONI USCITE	527.000,00	10.000,00	537.000,00
U.P.B. 2	SOMMA VARIAZIONI USCITE	1.580.000,00	-10.000,00	1.570.000,00
	Totale Maggiori (+) o Minori (-) Uscite	2.107.000,00	0,00	2.107.000,00