



Al Presidente  
Al Consiglio di Amministrazione  
Al Collegio dei Revisori

## **OGGETTO: Proposta di Variazione n. 1 al Bilancio di Previsione per l'anno 2020.**

La presente per illustrare la proposta di variazione n. 1 al bilancio di previsione 2020 per un importo complessivo di € 21.510.445,31.

In parte entrata al titolo I (Entrate Correnti), alla categoria contributi vari ed entrate diverse rileviamo:

- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 31061 (contributi per la manutenzione ordinaria delle opere pubbliche di bonifica delle reti irrigue) € 215.592,14. Tale maggior stanziamento deriva dalla concessione del contributo, di cui alla L.R. n. 6/2008, art. 5 comma 2, lett c) e d) e comma 4, assegnato con Determinazione Assessorato Agricoltura e RAP Servizio Programmazione e Governance dello Sviluppo Rurale n. 300 protocollo n. 9909 del 29/05/2020;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 31062 (Contributo RAS per concorrere alle spese per la gestione degli impianti consortili ed ai costi attinenti l'attività istituzionale) € 94.853,17. Tale maggior stanziamento deriva dalla concessione del contributo, di cui alla L.R. n. 6/2008, art. 5 comma 4 bis, assegnato con Determinazione Assessorato Agricoltura e RAP Servizio Programmazione e Governance dello Sviluppo Rurale n. 321 protocollo n. 10281 del 04/06/2020.

Sempre al titolo I, in parte entrata, si rileva l'applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio finanziario 2019, pari ad € 200.000,00 che finanzia spesa di investimento per l'acquisto di automezzi e macchine operatrici da impiegare per le attività in capo al settore tecnico dell'Ente, necessari per le attività di manutenzione della rete di scolo di competenza consortile ovvero di quella di competenza regionale, (costituita dai fiumi interessati da opere idrauliche di 2<sup>a</sup> categoria) che l'Ente svolge in forza di specifiche convenzioni onerose stipulate con il Genio Civile di Nuoro, riguardanti il complesso di attività rientranti nel c.d. 'Servizio di piena e di intervento idraulico' nonché di Presidio Territoriale.

Tale avanzo deriva dal riaccertamento, effettuato nel conto consuntivo 2019, dei residui di spesa afferenti il predetto Servizio di piena ed intervento idraulico, per un totale di € 281.875,15.

L'avanzo complessivo disponibile al 31.12.2019 è pari ad € 2.133.183,60; alla data del 23.06.2020, si rileva un avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2020, pari ad € 22.671.194,81.

In parte entrata al titolo II (Entrate in conto capitale), si rilevano due finanziamenti pubblici importanti, finalizzati al completamento delle dighe di Cumbidanovu sul fiume Cedrino e di Maccheronis sul fiume Posada.

Nello specifico si rileva:

- ✓ l'istituzione del nuovo capitolo di entrata n. 77022 per un importo pari ad € 20.000.000,00 per l'attuazione degli interventi di completamento della diga di Cumbidanovu finanziati dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, a valere sulle risorse del Fondo Sviluppo e Coesione (FSC) 2014-2020, come comunicato dal predetto Ministero con nota n. 10861.20-05-2020;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo 75138, per un importo pari ad € 1.000.000,00, finalizzato al completamento dei lavori di ampliamento del serbatoio di Maccheronis; detto finanziamento è stato assegnato dall'Assessorato dei Lavori Pubblici della Regione Sardegna a valere sui fondi per l'attuazione del Piano Regionale delle Infrastrutture, come comunicato dal Servizio Opere Idriche e Idrogeologiche del predetto Assessorato con nota prot. n. 12755 del 07/05/2020.

In parte spesa, al titolo I (Spesa Corrente) rileviamo alcuni storni nei capitoli del personale che evidenziano le seguenti variazioni:

- ✓ un incremento del capitolo 102001 (Stipendi al personale a tempo indeterminato amministrativo) € 20.000,00;
- ✓ un incremento del capitolo 102003 (Stipendi al personale a tempo indeterminato servizio agrario) € 80.000,00;
- ✓ una diminuzione del capitolo 102005 (Stipendi al personale a tempo determinato servizio tecnico) € - 100.000,00;

Si segnalano inoltre una serie di variazioni derivanti, in particolare, da spese, non previste né prevedibili, che anche questo Consorzio ha dovuto sostenere - e tutt'ora sostiene - a causa dello stato di emergenza epidemiologica causato dal COVID-19, al fine di assicurare, al proprio personale ed al pubblico, adeguati standards di sicurezza: si citano tra detti, maggiori costi, quelli derivanti dall'organizzazione delle attività mediante il lavoro a distanza, le maggiori spese per la riorganizzazione degli uffici consortili, le spese per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale, le attività di sanificazione delle sedi etc.. I capitoli interessati sono i seguenti:

- ✓ capitolo 111000 (Pulizia, manutenzioni immobile) € 10.000,00;
- ✓ capitolo 127300 (sistemi informatici e gestione software) € 10.000,00;
- ✓ capitolo 27600 (acquisto DPI per il servizio tecnico) € 10.000,00;
- ✓ capitolo 127700 (acquisto DPI per il personale amministrativo) € 5.000,00.

Rileviamo ancora le seguenti variazioni:

- ✓ un incremento del capitolo 106001 (compenso per lavoro straordinario servizio amministrativo) € 2.945,31;
- ✓ un incremento del capitolo 154000 (fondo crediti di dubbia esigibilità) € 20.000,00 a titolo meramente prudenziale;
- ✓ un incremento del capitolo 127500 (manutenzione, conservazione e riordino archivi) € 2.500,00.
- ✓ un incremento del capitolo 584012 (interventi di manutenzione della rete scolante) € 100.000,00;
- ✓ un incremento del capitolo 589000 (energia elettrica servizio agrario) € 50.000,00;
- ✓ un incremento nel capitolo 591000 (spese relative alla manutenzione e alla gestione degli impianti di sollevamento; manutenzione e gestione delle opere di bonifica idraulica) € 50.000,00;
- ✓ un incremento nel capitolo 592000 (spese relative alla manutenzione ordinaria delle opere di bonifica idraulica e per la gestione delle reti irrigue e delle vasche di compenso) € 50.000,00;

Le variazioni sopra indicate sono finanziate dai maggiori contributi concessi dalla RAS ai sensi dell'art. 5 comma 2 lett. c) e d), comma 4 e comma 4 bis della L.R. n. 6/2008.

Al titolo II (Spesa in conto capitale) si rilevano:

- ✓ l'istituzione del nuovo capitolo di spesa n. 801180 per un importo pari ad € 20.000.000,00 per l'attuazione degli interventi di completamento della diga di Cumbidanovu, finanziati dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, a valere sulle risorse del Fondo Sviluppo e Coesione (FSC) 2014-2020, come comunicato dal predetto Ministero con nota n. 10861.20-05-2020;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo 801135, per un importo pari ad € 1.000.000,00 finalizzato al completamento dei lavori di ampliamento del serbatoio di Maccheronis; detto finanziamento è stato assegnato dall'Assessorato dei Lavori Pubblici della Regione Sardegna a valere sui fondi per l'attuazione del Piano Regionale delle Infrastrutture, come comunicato dal Servizio Opere Idriche e Idrogeologiche del predetto Assessorato con nota prot. n. 12755 del 07/05/2020.
- ✓ l'istituzione del capitolo n. 602002 di € 200.000,00 per l'acquisto di automezzi e macchine operatrici da impiegare per le attività in capo al settore tecnico dell'Ente, necessari per le attività di manutenzione della rete di scolo di competenza consortile ovvero di quella di competenza regionale, (costituita dai fiumi interessati da opere idrauliche di 2<sup>a</sup> categoria) che l'Ente svolge in forza di specifiche convenzioni onerose stipulate con il Genio Civile di Nuoro, riguardanti il complesso di attività rientranti nel c.d. 'Servizio di piena e di intervento idraulico' nonché di Presidio Territoriale.

Si allega alla presente proposta, per farne parte integrale e sostanziale, il prospetto dettagliato della variazione n. 1 al bilancio di previsione 2020.

Nuoro, 23.06.2020

Il Direttore Generale  
F.to Ing. Antonio Madau

La Responsabile Uff. Ragioneria  
F.to Dr.ssa Mariaelena Motzo