Al Presidente
Al Consiglio di Amministrazione
Al Collegio dei Revisori

OGGETTO: Proposta di Variazione n. 2 al Bilancio di Previsione esercizio 2021.

La presente per illustrare la proposta di variazione n. 2 al bilancio di previsione 2021, approvato con Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 10 del 28.12.2020 ed esecutiva con provvedimento RAS n. 1346 del 20.01.2021 e variato con la variazione n. 1 approvata con Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 4 del 10.05.2021, esecutiva con provvedimento RAS n. 9697 del 1805.2021.

ENTRATE

Titolo I

In parte entrata al titolo I (Entrate Correnti), si prevede:

- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 5000 (rimborsi per risarcimento danni e recuperi vari) per un importo pari ad € 25.00,00. Tale maggior stanziamento deriva da incassi non previsti quali escussioni di polizze su lavori e forniture, incameramento depositi cauzionali ed ulteriori recuperi da regolarizzare;
- ✓ lo stanziamento nel capitolo n. 41157 (interventi di manutenzione straordinaria di ripristino opere di protezione spondale - Rio Sologo), pari ad € 194.218,42, relativo all'introito delle spese generali derivanti dall'esecuzione dell'intervento;
- ✓ lo stanziamento nel capitolo di nuova istituzione n. 41175 (Spese generali interventi OCDPC 721/2020 per emergenza eventi calamitosi del 28/11/2020, Comune di Bitti), pari ad € 10.000,00, relativo alla previsione di introito delle spese generali derivanti dall'esecuzione dei cinque interventi affidati, in qualità di soggetto attuatore, al Consorzio di bonifica dal Commissario delegato per l'emergenza 2020.

Titolo II

In parte entrata al titolo II (Entrate in conto capitale), si prevede l'istituzione di nuovi 5 capitoli inerenti l'attuazione di n. 5 interventi ricompresi nel Piano degli ulteriori interventi urgenti dell'OCDPC 721/2020, da realizzarsi nel Comune di Bitti, per far fronte ai gravissimi danni da questo subiti a seguito degli eventi calamitosi verificatisi il 28/11/2020. Tali interventi, di seguito indicati, sono stati affidati, per l'attuazione, al Consorzio di bonifica:

- ✓ capitolo di nuova istituzione n. 75167 (OCDPC 721/2020 - ID 56 - Strada di circonvallazione - Comune di Bitti) € 200,000,00;
- ✓ capitolo di nuova istituzione n. 75168 (OCDPC 721/2020 - ID 70 - Centro Urbano Via Deffenu - Comune di Bitti) € 400,000,00;

- ✓ capitolo di nuova istituzione n. 75169 (OCDPC 721/2020 - ID 79.B - Via Cagliari, Via Leonardo Da Vinci - Comune di Bitti) € 550,000,00;
- ✓ capitolo di nuova istituzione n. 75170 (OCDPC 721/2020 - ID 56 - Centro urbano, Rio Cuccureddu - Comune di Bitti) € 200,000,00;
- ✓ capitolo di nuova istituzione n. 75171 (OCDPC 721/2020 - ID 56 - Rio Giordano - Comune di Bitti) € 200,000,00.

Titolo III

In parte entrata al titolo III (Partite di giro), si prevede:

- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 81000 (Anticipazioni a terzi) per un importo pari ad € 4.000.000,00 necessario per la regolarizzazione di alcune operazioni contabili di pari importo, in entrata ed in spesa, relative al giroconto di somme sui c/c accesi presso il Tesoriere, il quale effettua lo spostamento solo con emissione di mandato di pagamento e di relativa reversale di incasso;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 82000 (Oneri assistenziali e previdenziali a carico dei dipendenti) per un importo pari ad € 50.000,00, previsto per maggiori oneri sociali conseguenti ad aumenti retributivi ed erogazione del premio di produttività;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 84000 (Entrate varie d'ordine) per un importo pari ad € 10.000,00 relativo a maggiori trattenute per cessioni del V del personale dipendente;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 85000 (Ritenute erariali, amministratori e professionisti) per un importo pari ad € 100.000,00, in previsione di maggiori trattenute irpef per personale e professionisti.

SPESE

Titolo I

In parte spesa al titolo I (Spese Correnti), si prevedono alcuni storni (variazioni in aumento e in diminuzione) che interessano i capitoli del personale, derivanti da piccoli aumenti retributivi e dall'applicazione delle disposizioni relative alla stipula del contratto integrativo aziendale. Si prevede inoltre la variazione in aumento del capitolo relativo alla spesa degli organi di controllo e revisione. Di seguito si evidenzino i capitoli per i quali si propongono le variazioni:

- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 101002 (Compensi agli organi istituzionali di revisione e controllo) per un importo pari ad € 10.000,00 a seguito della Deliberazione di Giunta Regionale n. 5/17 del 12.02.2021 sulla determinazione dei compensi agli organi di controllo e di revisione, che ha modificato gli indirizzi dettati dalle Deliberazioni di Giunta Regionale n. 15/22 del 29/03/2013, n. 30/7 del 30/047/2013 e n. 49/11 del 26/11/2013, disponendo che il compenso dovuto agli organi di revisione, sia corrisposto al netto dell'iva, degli oneri previdenziali e di eventuali rimborsi;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 102001 (stipendi al personale a tempo indeterminato servizio amministrativo) per un importo pari ad € 20.000,00;
- ✓ un minor stanziamento nel capitolo 102008 (premio produttività) per € -110.000,00, a seguito di stipula del contratto integrativo aziendale e disciplina del premio di risultato quadriennio 2021-2024, conseguente alle Deliberazioni del CDA n. 50 del 25.05.2021 e n. 56 del 09.06.2021;
- ✓ un minor stanziamento nel capitolo 102009 (oneri sociali e fiscali sulla produttività) per € -70.000,00, conseguente alla riduzione del capitolo n. 102008 a seguito di stipula del contratto integrativo aziendale e disciplina del premio di risultato quadriennio 2021-2024;

- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 103001 (contributi assicurativi servizio amministrativo) per un importo pari ad € 10.000,00;
- ✓ un minor stanziamento nel capitolo 105001 (indennità missione e trasferta servizio amministrativo) per € -2.000,00;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo 105002 (indennità missione e trasferta servizio tecnico) per € 2.000,00;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo 105003 (indennità missione e trasferta servizio tecnico) per € 5.000,00;
- ✓ un minor stanziamento nel capitolo 105500 (reperibilità servizio agrario) per € -10.000,00;
- ✓ un minor stanziamento nel capitolo 105501 (reperibilità servizio tecnico) per € -10.000,00;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 106001 (compenso per lavoro straordinario servizio amministrativo) per un importo pari ad € 5.000,00 derivante da una maggior carico di lavoro del personale;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 106002 (compenso per lavoro straordinario sevizio tecnico) per un importo pari ad € 12.000,00 derivante da un maggior carico di lavoro del personale;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo 106006 (Spese per acquisto buoni pasto personale dipendente) per € 10.000,00 a seguito di stipula del contratto integrativo aziendale e disciplina del premio di risultato quadriennio 2021-2024, conseguente alle Deliberazioni del CDA n. 50 del 25.05.2021 e n. 56 del 09.06.2021;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 111000 (condominio, pulizia, manutenzioni ordinarie dell'immobile) per un importo pari ad € 2.218,42 per eventuali spesa relative all'immobile in Nuoro ove ha sede legale l'Ente;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 121000 (spese pubblicazione gare d'appalto) per un importo pari ad € 10.000,00, previsto per eventuali pubblicazioni di gare d'appalto relative ad opere finanziabili dal Piano Nazionale di Rinascita e Resilienza ovvero da altre linee di finanziamento Regionali o Statali;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 129000 (progettazione, studi, rilievi etc.) per un importo pari ad € 340.000,00. Tale variazione risulta necessaria al fine di poter definire la progettazione di opere importanti volte all'adeguamento funzionale degli impianti consortili da proporre a valere sui finanziamenti straordinari previsti dal Piano Nazionale di Rinascita e Resilienza ovvero da altre linee di finanziamento Regionali o Statali;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo di spesa n. 586000 (spese per elaborazione, emissione e gestione ruoli di contribuenza) in quanto nel corso dell'anno verranno emesse due annualità contributive (anno 2018 e 2019).

Titolo II

In parte spesa al titolo II (Spesa in conto capitale), si prevede l'istituzione di nuovi 5 capitoli inerenti l'attuazione di n. 5 interventi ricompresi nel Piano degli ulteriori interventi urgenti dell'OCDPC 721/2020, da realizzarsi nel Comune di Bitti, per far fronte ai gravissimi danni da questo subiti a seguito degli eventi calamitosi verificatisi il 28/11/2020. Tali interventi, di seguito indicati, sono stati affidati, per l'attuazione, al Consorzio di bonifica:

- ✓ capitolo di nuova istituzione n. 801181 (OCDPC 721/2020 - ID 56 - Strada di circonvallazione - Comune di Bitti) € 200,000,00;

- ✓ capitolo di nuova istituzione n. 801182 (OCDPC 721/2020 - ID 70 - Centro Urbano Via Deffenu - Comune di Bitti) € 400,000,00;
- ✓ capitolo di nuova istituzione n. 801183 (OCDPC 721/2020 - ID 79.B - Via Cagliari, Via Leonardo Da Vinci - Comune di Bitti) € 550,000,00;
- ✓ capitolo di nuova istituzione n. 801184 (OCDPC 721/2020 - ID 56 - Centro urbano, Rio Cuccureddu - Comune di Bitti) € 200,000,00;
- ✓ capitolo di nuova istituzione n. 801185 (OCDPC 721/2020 - ID 56 - Rio Giordano - Comune di Bitti) € 200,000,00.

Titolo III

In parte entrata al titolo III (Partite di giro), si prevede:

- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 851000 (Anticipazioni a terzi) per un importo pari ad € 4.000.000,00 necessario per la regolarizzazione di alcune operazioni contabili di pari importo, in entrata ed in spesa, relative al giroconto di somme sui c/c accesi presso il Tesoriere, il quale effettua lo spostamento solo con emissione di mandato di pagamento e di relativa reversale di incasso;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 852000 (Oneri assistenziali e previdenziali a carico dei dipendenti) per un importo pari ad € 50.000,00, previsto per maggiori oneri sociali conseguenti ad aumenti retributivi ed erogazione del premio di produttività;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 854000 (Entrate varie d'ordine) per un importo pari ad € 10.000,00 relativo a maggiori trattenute per cessioni del V del personale dipendente;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 855000 (Ritenute erariali, amministratori e professionisti) per un importo pari ad € 100.000,00, in previsione di maggiori trattenute irpef per personale e professionisti.

Nuoro, 06.07.2021

Il Direttore Generale
Ing. Antonio Madau

La Responsabile Uff. Ragioneria
Dr.ssa Mariaelena Motzo