



Al Presidente  
Al Consiglio di Amministrazione  
Al Collegio dei Revisori

**OGGETTO: Proposta di Variazione n. 2 al Bilancio di Previsione esercizio 2023. Proposta emendata.**

La presente per illustrare la proposta di variazione n. 2 al bilancio di previsione 2023, approvato con Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 7 del 29.11.2022 - esecutiva con provvedimento RAS n. 25680 del 16.12.2022 e successivamente variato con la Variazione n. 1 del 19.05.2023, approvata con la Deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 1, esecutiva con provv. RAS n. 12469 del 05.06.2023.

La proposta di variazione n. 2/2023 prevede, complessivamente, un maggior stanziamento in entrata ed in spesa, pari ad € 30.433.026,96, così determinato:

**ENTRATE**

**Titolo I**

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

- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 1000 (tasse di voltura e diritti catastali) per € 11.000,00, inerenti introiti derivanti dalle attività di voltura/variazione utenze e attivazione nuovi allacci;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 3000 (proventi diversi patrimoniali) per € 20.000,00, inerenti introiti derivanti dalle attività di vendita dei materiali ferrosi da smettere;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 5000 (rimborsi per risarcimento danni e recuperi vari) per € 1.886.026,96 così determinato:
  - a) € 1.877.426,96, relativo a polizze fideiussorie escusse dall'Ente e quindi nella piena disponibilità, derivanti da contenziosi chiusi e per i quali tali garanzie fideiussorie sono state accantonate dall'Ente fino a completa definizione delle cause;
  - b) € 8.600,00 per recuperi inerenti i pagamenti delle pubblicazione gare d'appalto dei LL.PP., anticipate dal Consorzio, ma a carico dell'aggiudicatario dell'appalto;
- ✓ lo stanziamento nel capitolo n. 7600 (rimborso premi INAIL, infortuni) per € 2.000,00, inerenti il rimborso da parte dell'INAIL.

**Titolo II**

In parte entrata al titolo II (Entrate in conto capitale), si prevede:

- ✓ lo stanziamento nel capitolo di entrata n. 75007 "Completamento della Diga di Cumbidanovu - Mutuo Infrastrutture € 18.500.000,00; somme stanziata nella D.G.R. N. 26/11 del 25.07.2023, codice d.17, finanziato dall'Assessorato dei Lavori Pubblici;
- ✓ lo stanziamento nel capitolo di entrata n. 75176 "Progettazione ed esecuzione di impianto irriguo per l'utilizzo delle acque reflue a valle dell'impianto di Su Tuvu", € 6.000.000,00 previsti nella L.R. 1 del 23/02/2023, nella tabella "E", riprendendo quanto normato dalla LR 17/2021 all'art. 4 comma 2 ed all'art.1 comma 4, finanziato dall'Assessorato della Difesa dell'Ambiente;

- ✓ l'istituzione del capitolo di spesa n. 75176 "Misura 1.4.4 Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE", € 14.000,00, finanziata con Decreto n. 126-2/2022 PNRR - 2023 Finestra temporale n. 2 dal 14/01/2023 al 17/03/2023.

### **Titolo III**

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

- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo di entrata n. 81000 (anticipazioni a terzi), € 4.000.000,00, relativo a regolarizzazioni contabili, come ad esempio partite da accertare ed accantonare mediante impegni, che non hanno le caratteristiche per essere iscritte al titolo I.

### **SPESE**

#### **Titolo I**

In parte spesa al titolo I (Spesa corrente), si prevede:

- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 105001 (Indennità, missione, trasferte serv. amministrativo) per € 2.000,00;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 108000 (cancelleria, stampati etc) per € 2.000,00;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 111000 (condominio, pulizia, illuminazione, canoni acqua e manutenzione ordinaria) per € 5.000,00;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 115002 (spese per trasferte e missioni istituzionali) € 3.000,00;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 118000 (spese per concorsi) € 1.000,00;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 121000 (spese per pubblicazione gare d'appalto) € 15.000,00;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 124000 (liti, arbitraggi e accessori) € 79.600,00, necessario per far fronte ad incarichi legali per cause giudiziali in essere;
- ✓ un minor stanziamento nel capitolo n. 129000 (Progettazione, studi, rilievi etc) € -220.000,00;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo di spesa n. 117000 (sgravi e rimborsi di quote indebite) € 150.000,00;
- ✓ l'istituzione del capitolo di spesa n. 155000 (Fondo contenziosi), € 1.877.426,96, somme accantonate dall'Ente inerenti l'escussione di polizze fideiussorie relative a precedenti cause definitivamente chiuse. L'Ente, cautelativamente, ritiene di dover accantonare tali somme per eventuali contenziosi;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo n. 586000 (spese per elaborazione, emissione e gestione ruoli di contribuenza) € 4.000,00.

#### **Titolo II**

In parte spesa al titolo II (Spesa in conto capitale), si prevede:

- ✓ l'istituzione del capitolo di spesa n. 601001 "Misura 1.4.4 Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE", € 14.000,00, finanziata con Decreto n. 126-2/2022 PNRR - 2023 Finestra temporale n. 2 dal 14/01/2023 al 17/03/2023;
- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo di spesa n. 801011 "Completamento della Diga di Cumbidanovu - Mutuo Infrastrutture € 18.500.000,00; somme stanziata nella D.G.R. N. 26/11 del 25.07.2023, codice d.17, finanziato dall'Assessorato dei Lavori Pubblici;
- ✓ lo stanziamento nel capitolo di spesa n. 801187 "Progettazione ed esecuzione di impianto irriguo per l'utilizzo delle acque reflue a valle dell'impianto di Su Tuvu", € 6.000.000,00 previsti nella L.R. 1 del 23/02/2023, nella tabella "E", riprendendo quanto normato dalla LR 17/2021 all'art. 4 comma 2 ed all'art.1 comma 4, finanziato dall'Assessorato della Difesa dell'Ambiente;

**Titolo III**

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

- ✓ un maggior stanziamento nel capitolo di spesa n. 851000 (anticipazioni a terzi), € 4.000.000,00, relativo a regolarizzazioni contabili, come ad esempio partite da accertare ed accantonare mediante impegni, che non hanno le caratteristiche per essere iscritte al titolo I.

A seguito della presente variazione, il bilancio, complessivamente, sarà così determinato:

Previsioni iniziali 2023 Entrata	Variazione n. 1/2023 - Entrata CDD n. 1 del 19/05/2023		Variazione n. 2/2023 - Entrata		Variazioni complessive Bilancio Entrata		Previsioni finali 2023 Entrata
	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	
<b>25.108.500,00</b>	14.085.206,90		30.433.026,96		<b>44.518.233,86</b>	-	<b>69.626.733,86</b>

Previsioni iniziali 2023 Spesa	Variazione n. 1/2023 - Spesa CDD n. 1 del 19/05/2023		Variazione n. 2/2023 - Spesa		Variazioni complessive Bilancio Spesa		Previsioni finali 2023 Spesa
	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	
<b>25.108.500,00</b>	14.160.206,90	- 75.000,00	30.653.026,96	- 220.000,00	<b>44.813.233,86</b>	- 295.000,00	<b>69.626.733,86</b>

Si allegano alla presente, per farne parte integrante e sostanziale, i seguenti prospetti:

- ✓ Elenco Variazione n. 2/2023 - Entrata;
- ✓ Elenco Variazione n. 2/2023 - Spesa;
- ✓ Riepilogo Variazioni Bilancio 2023 - Entrata;
- ✓ Riepilogo Variazioni Bilancio 2023 - Spesa.

Nuoro, 03.10.2023

Il Direttore Generale

Ing. Antonio Madau



La Responsabile Uff. Ragioneria

Dr.ssa Mariaelena Motzo



