

ALLEGATO A

AREA AMMINISTRATIVA

e-mail: info@cbaternosagittario.it

pec: areatecnicacbaternosagittario@pec.it

Pratola P. **30 NOV. 2020**

30 NOV. 2020
Prot.n. 6546 del _____
Vs. nota _____ del _____

Al Commissario Regionale

Sede

Oggetto: Proposta assestamento al bilancio di previsione dell'esercizio 2020

VISTO il bilancio di previsione dell'esercizio 2020, approvato dal Consiglio dei delegati con deliberazione n° 2 del 15.01.2020;

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni del Commissario Regionale:

- n° 8 del 23.03.2020 con la quale è stata approvata la 1^ variazione al bilancio preventivo 2020:

Minore spesa corrente per complessivi	euro (-)	300.857,31
Maggiore spesa corrente per complessivi	euro (+)	300.857,31
TOTALE	euro (=)	0,00

- n° 29 del 06.05.2020 con la quale è stata approvata la 2^ variazione al bilancio preventivo 2020:

Maggiore entrata corrente	euro (+)	100.000,00
Minore spesa corrente	<u>euro (-)</u>	<u>319.806,31</u>
	euro	419.806,31
Maggiore spesa corrente	euro (+)	269.806,31
Minore entrata corrente	<u>euro (-)</u>	<u>150.000,00</u>
	euro	419.806,31
TOTALE	euro (=)	0,00

Minore entrata in conto capitale	euro (-)	200.000,00
Minore spesa in conto capitale	<u>euro (-)</u>	<u>200.000,00</u>
TOTALE	euro (=)	0,00

- n° 84 del 02.10.2020 con la quale è stata approvata la 3^ variazione al bilancio preventivo 2020:

Maggiore entrata (contabilità speciali)	euro (+)	300.000,00
Maggiore spesa (contabilità speciali)	euro (-)	300.000,00
TOTALE	euro (=)	0,00

CONSIDERATO che l'ufficio consorziale competente ha predisposto l'elaborato di assestamento dell'anzidetto bilancio allo scopo di introdurre le variazioni che si sono rese necessarie in conseguenza del conto consuntivo dell'esercizio 2019 e di fatti ed atti riguardanti l'andamento gestionale della competenza 2020;

CHE, in dettaglio, le variazioni di cui sopra riguardano:

- Maggiori entrate correnti per complessivi euro 170.575,00 -

- Cap.1.1.1.30 – Ruoli principali - Contribuenza Ordinaria - Incremento dello stanziamento - €. 170.575,00, ai sensi della deliberazione del Commissario Regionale n° 58 del 26.06.2020 con la quale è stata rettificata la deliberazione commissariale n. 3 del 9 marzo 2020 nella parte in cui si dà atto di procedere ad accertare ed incassare sulla competenza del corrente esercizio finanziario 2020 la somma di euro 1.690.006,00 relativa alle liste di carico emesse per i contributi consorziali relati all'anno 2020 iscritta in bilancio per euro 1.675.000,00 anche la somma complessiva di euro 155.569,00, riferita alle seguenti liste di carico:

- lista di carico definitiva 0004 protocollo IAP90020200315 - sub comprensorio "Valle Peligna" così formata: tributo 0660, anno 2016, imposta euro 85.180,00;
- lista di carico definitiva 0003 protocollo IAP90020200314 - sub comprensorio "Valle Aterno" così formata:
 - tributo 0660, anno 2016, imposta euro 28.844,00;
 - tributo 0660, anno 2018, imposta euro 23.033,00;
- lista di carico definitiva 0001, protocollo IAP90020200313, sub comprensorio "Valle Tirino" così formata: - tributo 0660, anno 2016, imposta euro 18.512,00;

al netto dell'importo di euro 150.000,00 riguardanti iscrizioni di ruolo non certe, non liquide e non esigibili non avendo ancor l'Ente provveduto ad individuare il proprietario del terreno perché presso l'Agenzia del Territorio non si è ancora proceduto ad effettuare voltura per foglio e particella;

- Minore spesa corrente per complessivi euro 140.930,39 -

- Cap. 02.1.1.100 – Retribuzione al personale in servizio o comandato - Riduzione dello stanziamento - euro 25.000,00 dovuto dal congedo straordinario del Direttore Unico dal 18.05.2020;

- Cap. 02.1.1.130 – Indennità e rimborso spese per missioni - Riduzione dello stanziamento - euro 1.500,00;

- Cap. 02.1.1.170 – Quote di quiescenza - Riduzione dello stanziamento - euro 4.577,00;

- Cap. 02.1.1.180 – Contributi I.N.P.D.A.P. - Riduzione dello stanziamento - euro 24,39;

- Cap. 02.1.190 – Oneri riflessi - Riduzione dello stanziamento - euro 12.500,00;

- Cap. 02.1.1.200 – IRAP - Riduzione dello stanziamento - euro 2.241,00;

- Cap. 02.1.1.380 – Spese per la formazione e l'aggiornamento - Riduzione dello stanziamento - euro 3.112,00;

- Cap. 02.1.2.210 – Pensioni per gli ex dipendenti non iscritti al fondo E.N.P.A.I.A. - Riduzione dello stanziamento - euro 151,06;

CONSORZIO DI BONIFICA INTERNO "BACINO ATERNO E SAGITTARIO"

Via Trieste, 63 67035 Pratola Peligna (AQ)

Codice fiscale 92012520661

- Cap. 02.1.3.250 – Spese postali, telegrafiche e telefoniche - Riduzione dello stanziamento - euro 1.000,00;
- Cap. 02.1.3.260 – Spese per riscaldamento, l'illuminazione, la fornitura idrica e la pulizia degli uffici - Riduzione dello stanziamento - euro 1.000,00;
- Cap. 02.1.3.270 – Acquisto di materiale di consumo e servizi, compresi beni strumentali di modesto valore - Riduzione dello stanziamento - euro 500,00;
- Cap. 02.1.3.290 – Manutenzione, riparazione macchine d'ufficio, adattamento locali e relativi impianti, manutenzione stampanti e computers - Riduzione dello stanziamento - euro 1.000,00;
- Cap. 02.1.3.310 – Imposte, tasse e bolli di atti amministrativi - Riduzione dello stanziamento - euro 1.000,00;
- Cap. 02.1.3.320 – Spese legali, notarili e per consulenze tecnico-amministrative - Riduzione dello stanziamento - euro 18.000,00;
- Cap. 02.1.3.420 – Spese per la tenuta della contabilità manutenzione ed aggiornamento - Riduzione dello stanziamento - euro 1.000,00;
- Cap. 02.1.5.570 – Interessi su aperture di credito e prestiti vari - Riduzione dello stanziamento - euro 9.000,00;
- Cap. 02.1.5.655 – Soget/AdR – Spese sostenute a seguito di contabilizzazione D.L. 119/2018 art. 4 comma 3 - Riduzione dello stanziamento - euro 942,84;
- Cap. 04.1.1.334 – Premi di assicurazione - Riduzione dello stanziamento - euro 2.840,50;
- Cap. 04.1.1.530.1 – Lavori di manutenzione e gestione degli impianti irrigui - Riduzione dello stanziamento - euro 20.000,00;
- Cap. 04.1.1.556.1 – Interventi per la messa in sicurezza degli impianti idrici ai sensi del D. Lgs. 81/2008 - Riduzione dello stanziamento - euro 25.841,60;
- Cap. 06.1.1.558.1 – Fornitura di energia elettrica - Riduzione dello stanziamento - euro 1.700,00;
- Cap. 15.1.1.720 – Fondo di riserva ordinario - Eliminazione dello stanziamento - euro 5.000,00;
- Cap. 15.1.1.750 – Fondo svalutazione crediti - Eliminazione dello stanziamento - euro 4.000,00;

- Maggiore spesa corrente per complessivi euro 151.634,57 –

- Disavanzo di amministrazione applicato al bilancio – Incremento dello stanziamento – euro 7.441,69, tale quota del disavanzo viene finanziata dall'incremento dello stanziamento dei ruoli di contribuzione dell'anno 2020;
- Cap. 01.1.1.80.1 – Indennità di carica, trasferte e rimborso spese di viaggio al Commissario – Incremento dello stanziamento – euro 1.963,46;
- Cap. 01.1.1.80.2 – IRAP sull'Indennità di carica al Commissario – Istituzione dello stanziamento – euro 510,51;
- Cap. 02.1.3.330 – Contenziosi passivi diversi – Incremento dello stanziamento – euro 18.000,00 per contenziosi in corso dall'esito incerto;
- Cap. 02.1.3.430 – Spese per la tenuta del catasto e per la compilazione dei ruoli di contribuzione – Incremento dello stanziamento – euro 1.000,00;
- Cap. 02.1.3.440 – Innovazioni tecnologiche e aggiornamento catasto – Incremento dello stanziamento – euro 1.808,50;
- Cap. 02.1.4.560 – Spese per il servizio finanziario – Incremento dello stanziamento – euro 1.000,00;

CONSORZIO DI BONIFICA INTERNO "BACINO ATERNO E SAGITTARIO"

Via Trieste, 63 67035 Pratola Peligna (AQ)

Codice fiscale 92012520661

- Cap. 04.1.1.530.2 – Spese per la gestione ed il coordinamento della manutenzione e dell'irrigazione – maggiori oneri da sostenere per le spese di gestione della manutenzione – euro 3.500,00;
- Cap. 04.1.1.541 – Irap – Incremento dello stanziamento – euro 1.105,00;
- Cap. 04.1. 1.554 – Fornitura di energia elettrica – Incremento dello stanziamento – euro 45.314,42 per maggiore consumo di energia elettrica da corrispondere alla ditta ESA s.r.l. a seguito della minore produzione di energia elettrica della centrale

di Capodacqua in Capestrano e di conseguenza del minore autoconsumo di energia necessaria per il pompaggio dell'acqua per l'irrigazione nel sub comprensorio "Valle Tirino";

- Cap. 06.1.1.534.2 – Lavori di manutenzione degli impianti di energia – Istituzione dello stanziamento per lo sdoppiamento del capitolo di spesa 06.0.1.1.534.1 ora denominato "Gestione degli impianti di produzione di energia – corrispettivi sbilanciamento e costi rid" ed il capitolo di nuova istituzione denominato "Lavori di manutenzione degli impianti di produzione di energia", per dare attuazione al principio di competenza previsto dal D. Lgs. 118/2011, a regolarizzare, distintamente, la spesa per la manutenzione ordinaria della centrale di Capodacqua, Comune di Capestrano, dagli oneri di gestione, verifica e controllo che sono trattenuti dalla società G.S.E. per vendita dell'energia elettrica della centrale consorziale, come disposto dalla deliberazione commissariale n° 75/2020 – euro 7.000,00;

- Minore entrata corrente per complessivi euro 163.443,02 –

- Cap.1.1.1.35 – Recupero evasione ed elusione dei contributi consortili anni 2015-2020 - Eliminazione dello stanziamento istituito ai sensi della deliberazione del Commissario Regionale n° 12 del 02.04.2020 con la quale è stato costituito un gruppo di lavoro per procedere ad avviare un'azione di recupero crediti sui debitori certi, liquidi ed esigibili che risultano morosi ed un'attività di accertamento nei confronti delle imprese agricole per far emergere i terreni presenti nel fascicolo aziendale (SIAN), ricompresi nel perimetro di contribuzione del Consorzio per i quali non risultano versati i contributi di bonifica che non ha avuto l'esito previsto per il corrente anno – euro 100.000,00;
- Cap.1.2.1.50 – Ruoli per specifiche attività istituzionali - Riduzione dello stanziamento - euro 9.143,02;
- Cap.3.2.1.80 – Affitto di beni immobili - Riduzione dello stanziamento – euro 3.000,00;
- Cap.3.2.1.120 – Utilizzazione delle pertinenze di bonifica - Riduzione dello stanziamento - euro 1.000,00;
- Cap.3.4.1.280 – Fornitura di acqua ad uso industriale - Riduzione dello stanziamento – euro 1.000,00;
- Cap.3.4.1.290 – Gestione centraline idroelettriche - Riduzione dello stanziamento – per minori proventi derivanti dalla cessione di energia elettrica prodotta in supero dalla centrale idroelettrica di Capestrano a causa di diversi interventi tecnici che hanno determinato la minore produzione di energia elettrica - euro. 45.000,00;
- Cap.3.4.1.300 – Entrate eventuali e diverse - Riduzione dello stanziamento - euro 2.800,00;
- Cap.3.5.1.270 – Proventi per rimborso IVA - Riduzione dello stanziamento - euro 1.500,00;

- Minore entrata in conto capitale per complessivi euro 7.704.850,00 –

- Cap.4.1.1.385 – Contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica - Eliminazione dello stanziamento per mancati contributi statali per l'esecuzione di opere pubbliche di bonifica - euro 6.033.411,33;

- Cap.4.4.2.425 – Contributi speciali per l'attività in conto capitale - Eliminazione dello stanziamento per mancati contributi da parte di enti locali per l'esecuzione di opere pubbliche di bonifica – euro 1.671.850,00;

-

- Minore spesa in conto capitale per complessivi euro 7.708.422,20 –

- Cap. 04.2.1.812 – Lavori in concessione - Eliminazione dello stanziamento per mancati investimenti per opere irrigue nel 2020 – euro 5.304.850,00;

- Cap. 06.2.1.816 – Lavori in concessione - Eliminazione dello stanziamenti per investimenti per impianti di produzione di energia nell'anno 2020 – euro 2.400.000,00;

- Cap. 02.2.1.760 – Attrezzature e mezzi tecnici strumentali - Riduzione dello stanziamento – euro 3.572,20;

CHE, con le predette variazioni, il pareggio del bilancio di previsione dell'esercizio 2020 rimane inalterato, come di seguito indicato:

Variazioni positive: - maggiori entrate correnti euro 170.575,00
- minori spese correnti euro 140.930,39
minore spesa c/capitale euro 7.708.422,20 €. 8.019.927,59

Variazioni negative: - maggiori spese correnti euro 151.634,57
- minori entrate correnti euro 163.443,02
minore entrata in c/capitale euro 7.704.850,00 €. 8.019.927,59

RITENUTO necessario apportare le suddette variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio 2020;

PROPONE

1. Di apportare le variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio 2020 di cui in premessa, con le seguenti variazioni:

- Maggiore entrata corrente per complessivi €. 170.575,00 –
- Minore spesa corrente per complessivi €. 140.930,39 –
- Maggiore spese corrente per complessivi €. 151.634,57 –
- Minore entrata corrente per complessivi €. 163.443,02 –
- Minore entrata in conto capitale per complessivi €. 7.704.850,00 –
- Minore spesa in conto capitale per complessivi €. 7.708.422,20 –

CONSORZIO DI BONIFICA INTERNO "BACINO ATERNO E SAGITTARIO"

Via Trieste, 63 67035 Pratola Peligna (AQ)

Codice fiscale 92012520661

2. Di dare atto che le variazioni di bilancio di cui alla presente deliberazione, costituiscono anche modificazione, integrazione e aggiornamento degli stanziamenti di cassa;
3. Di dare atto che con le suddette variazioni e con quelle approvate con deliberazioni del Commissario Regionale n° 8 del 23.03.2020, n° 29 del 06.05.2020 e n° 84 del 02.10.2020, il pareggio del bilancio di previsione dell'esercizio 2020 rimane inalterato:

DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
<u>Stato di previsione dell'entrata</u>			
Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00
Fondo iniziale di cassa presunto al 31.12.2019	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate proprie consortili	1.536.775,77	1.736.431,98	1.439.000,00
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente della Regione, dello Stato e di altri Soggetti	9.814,60	0,00	0,00
Titolo 3 - Proventi ed entrate diverse	77.518,81	123.200,00	108.665,77
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitali, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Entrate per contabilità speciali	52.521,80	3.496.000,00	3.548.521,80
Totale generale dell'entrata	1.676.630,98	5.355.631,98	5.096.187,57
<u>Stato di previsione della spesa</u>			
Disavanzo di amministrazione applicato	0,00	170.441,69	0,00
Deficit di cassa presunto al 31.12.2019	1.087.794,58	0,00	1.087.794,58
F.O. 01 - Organi istituzionali	27.125,59	53.542,96	53.202,06
F.O. 02 - Amministrazione generale	620.890,33	863.688,01	788.056,48
F.O. 03 - Gestione opere idrauliche e stradali	0,00	0,00	0,00
F.O. 04 - Gestione opere di bonifica ed irrigazione	944.511,34	701.473,92	475.884,50
F.O. 05 - Gestione impianti di depurazione	0,00	0,00	0,00
F.O. 06 - Gestione impianti di prod.ne di energia	49.684,94	20.485,40	9.500,00
F.O. 14 - Accantonamenti e ammortamento dei beni strumentali	0,00	0,00	0,00
F.O. 15 - Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00
F.O. 16 - Gestione del debito	15.000,00	50.000,00	0,00
F.O. 99 - Contabilità speciali	251.883,29	3.496.000,00	3.548.521,80
Totale generale della spesa	2.996.890,07	5.355.631,98	5.962.959,42

Il Responsabile Settore Ragioneria e Contabilità

Raffaella Marcantonio

