

## RELAZIONE DI DETTAGLIO DELLE VARIAZIONI DA APPORTARE IN SEDE DI ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2022

**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 2022 e di fatti ed atti riguardanti l'andamento gestionale della competenza 2022;

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

- **Maggiori entrate correnti per complessivi euro 47.111,02 –**

- Cap. 50.1 – Ruoli specifiche attività – Entrate proprie consortili – **variazione in aumento per € 14.111,02** derivante dalla correzione dell'importo di € 41.666,98 erroneamente riportato in bilancio con l'importo di € 55.778,0 come approvato nella deliberazione del Commissario Regionale n° 14 del 28.02.2022;
- Cap. 80.1 "Affitto beni immobili" **variazione in aumento per € 3.000,00** derivante dal contratto di locazione stipulato con la società InfoArch srl decorrente dal 1° luglio 2022 a seguito di procedura di evidenza pubblica disposta con delibera commissariale n. 21 del 30.03.2022 e aggiudicazione disposta con determinazione direttoriale n. 76 del 26.04.2022;
- Cap. 361.0 "Entrate realizzate per cessione di beni fuori uso – alienazione di beni mobili" **variazione in aumento per € 30.000,00** derivante dalla vendita dei lotti 1 e 3 della procedura disposta con Delibera Commissariale n. 20 del 30/03/2022,

- **Minore entrata corrente per complessivi euro 342.118,05 –**

- Cap. 40.1 – Ruoli suppletivi ordinari – **variazione in diminuzione di € 229.618,05** per mancata emissione degli avvisi di pagamenti a carico dei consorziati;
- Cap. 270.1 – Proventi per rimborso IVA - **variazione in diminuzione di euro 1.500,00** per riduzione dello stanziamento con azzeramento dello stanziamento;
- Cap. 290.1 – Gestione centraline idroelettriche – **variazione in diminuzione di € 100.000,00** con azzeramento dello stanziamento dovuta alla inattività della centrale di Capodacqua a seguito del ritardo della gara di partenariato pubblico-privato dovuto al ricorso a TAR di uno dei partecipanti, ricorso respinto dal tribunale amministrativo, e dalla impossibilità di mantenere in esercizio l'impianto preesistente per motivi di sicurezza;
- Cap. 340.1 – Proventi per concorso e rimborso spese – **variazione in diminuzione di € 11.000,00** per ricalcolo dell'entrata;

- **Minore spesa corrente per complessivi euro 387.824,50 –**

- Cap. 1.1 "Disavanzo di amministrazione" – **variazione in diminuzione per € 135.555,00** dovuto alla rimodulazione del piano di rientro del disavanzo di € 1.320.259,09 in dieci annualità anziché 5;

- Cap. 70.1 – Indennità di carica revisori dei conti – **variazione in diminuzione di € 1.924,00** dovuto al ricalcolo dei compensi;
  - Cap. 71.1 – oneri riflessi Indennità di carica revisori dei conti – **variazione in diminuzione di € 460,00** dovuto al ricalcolo dei compensi;
  - Cap. 72.1 – IRAP Indennità di carica revisori dei conti – **variazione in diminuzione di € 379,10** dovuto al ricalcolo dei compensi;
  - Cap. 90.1 – Compensi dovuti alla Consulta – **variazione in diminuzione di € 162,75** dovuto al ricalcolo dei compensi;
  - Cap. 120.1 – Compenso per lavoro straordinario – **variazione in diminuzione di € 6.750,00** dovuto al ricalcolo dei compensi;
  - Cap. 130.1 – Indennità e rimborso spese per missioni – **variazione in diminuzione di € 2.000,00** dovuto al ricalcolo della spesa;
  - Cap. 160.1 – Fondo previdenza – **variazione in diminuzione di € 1.275,00** dovuto al ricalcolo della spesa;
  - Cap. 170.1 – Quote di quiescenza – **variazione in diminuzione di € 1.375,00** dovuto al ricalcolo della spesa;
  - Cap. 270.1 – Acquisto materiale di consumo e servizi, beni strumentali di modesto valore – **variazione in diminuzione di € 1.664,00** dovuto al ricalcolo della spesa;
  - Cap. 310.1 – Imposte, tasse e bolli di atti amministrativi – **variazione in diminuzione di € 4.999,73** dovuto al ricalcolo della spesa;
  - Cap. 314.1 – Canoni – **variazione in diminuzione di € 7.548,81** dovuto al ricalcolo della spesa;
  - Cap. 330.1 – Fondo rischi contenzioso – **variazione in diminuzione di € 3.129,00** dovuto al ricalcolo della spesa;
  - Cap. 334.1 – Premi assicurazione – **variazione in diminuzione di € 25.250,00** dovuto al ricalcolo della spesa;
  - Cap. 400.1 – Spese per elezioni – **variazione in diminuzione di € 33.993,00** dovuto al ricalcolo dei compensi a seguito del rinvio delle elezioni disposta con Delibera Commissariale n. 45 del 04.11.2022;
  - Cap. 410.1 – Spese per partecipazione ad enti e associazioni – **variazione in diminuzione di € 1.999,18** dovuto al ricalcolo della spesa;
  - Cap. 534.1 – Gestione impianti di produzione di energia, corrispettivi sbilanciamento – **variazione in diminuzione di € 4.000,00** con azzeramento dello stanziamento dovuto all'inutilizzo della centrale di Capodacqua;
  - Cap. 540.1 – Manodopera avventizia ed oneri riflessi – **variazione in diminuzione di € 700,00** dovuto al ricalcolo dei compensi;
  - Cap. 541.1 – IRAP – **variazione in diminuzione di € 200,00** dovuto al ricalcolo dei compensi;
  - Cap. 554.1 – Fornitura energia elettrica – **variazione in diminuzione di € 46.074,44** dovuto al ricalcolo della previsione di spesa;
  - Cap. 570.1 – Interessi su aperture di credito e prestiti vari – **variazione in diminuzione di € 10.500,00** dovuto al ricalcolo della previsione di spesa;
  - Cap. 610.1 – Sgravi di contribuzione – **variazione in diminuzione di € 2.000,00** con azzeramento dello stanziamento dovuto al ricalcolo della previsione di spesa;
  - Cap. 630.1 – Rimborsi e conguagli contributi di bonifica – **variazione in diminuzione di € 1.500,00** con azzeramento dello stanziamento dovuto al ricalcolo della previsione di spesa;
  - Cap. 655.1 – SOGET/AdR rimborso spese ex D.L. 118/2018 art. 4 co. 3 – **variazione in diminuzione di € 1.281,89** con azzeramento dello stanziamento dovuto all'imputazione della spesa su altro capitolo;
  - Cap. 720.1 – Fondo di riserva ordinario – **variazione in diminuzione di € 45.056,00** dovuto al ricalcolo della previsione;
  - Cap. 750.1 – Fondo svalutazione crediti – **variazione in diminuzione di € 48.047,60** con azzeramento dello stanziamento dovuto al ricalcolo della previsione di spesa;
- **Maggiore spesa corrente per complessivi euro 92.817,47 –**
- Cap. 80.2 – IRAP sull'Indennità di carica al Commissario – **variazione in aumento di € 0,26** per

arrotondamento quadratura di bilancio;

- Cap. 80.3 – oneri riflessi sull’Indennità di carica al Commissario – **variazione in aumento di € 0,40** per arrotondamento quadratura di bilancio;
- Cap. 100.1 – Retribuzione al personale in servizio o comandato – **variazione in aumento di € 1.120,00** per ricalcolo spesa;
- Cap. 190.1 – Contributi INPS – **variazione in aumento di € 3.642,00** per ricalcolo spesa;
- Cap. 200.1 – IRAP – **variazione in aumento di € 380,00** per ricalcolo spesa;
- Cap. 250.1 – Spese postali, telegrafiche e telefoniche – **variazione in aumento di € 464,48,00** per ricalcolo spesa;
- Cap. 260.1 – Spese per riscaldamento, illuminazione, fornitura idrica e pulizia uffici – **variazione in aumento di € 10.855,00** per ricalcolo spesa in conseguenza dell’aumento del prezzo del gas;
- Cap. 290.1 – Manutenzione e riparazione macchine d’ufficio – **variazione in aumento di € 1,00** per arrotondamento quadratura di bilancio;
- Cap. 320.1 – Spese legali, notarili per consulenza tecnico-amministrativa – **variazione in aumento di € 3.502,00** per ricalcolo spesa;
- Cap. 350.1 – Spese per la sorveglianza sanitaria (D.lgs. 81/2008) – **variazione in aumento di € 1,21** per arrotondamento quadratura di bilancio;
- Cap. 390.1 – Oneri connessi all’espletamento delle prove concorsuali – **variazione in aumento di € 0,40** per arrotondamento quadratura di bilancio;
- Cap. 420.1 – Spese per la tenuta della contabilità, manutenzione e aggiornamento - **variazione in aumento di € 4.000,00** per ricalcolo della spesa a seguito della necessità di alimentare e riallineare i dati sul data base del software TINN, non utilizzato compiutamente, e della predisposizione di uno schema di bilancio che permetta nel corso del 2023 la migrazione verso il sistema armonizzato di cui al D.Lgs. 118/2016 imposto dalla L.R. 45/2019;
- Cap. 530.1 – Lavori di manutenzione e gestione degli impianti irrigui - **variazione in aumento di € 9.953,72** per ricalcolo della spesa;
- Cap. 540.1 – Lavoratori somministrati OTD - **variazione in aumento di € 1.700,00** per ricalcolo della spesa;
- Cap. 541.2 – IRAP somministrati OTD - **variazione in aumento di € 110,00** per ricalcolo della spesa;
- Cap. 721.0 – Spese per eventuali debiti fuori bilancio – creazione del capitolo e **stanziamento della somma di € 39.087,00** in base alle previsioni di spesa;
- Cap. 722.0 – Spese per sopravvenienze passive – creazione del capitolo e **stanziamento della somma di € 18.000,00** a copertura di spese extra non previste intervenute prima della chiusura dell’esercizio;

**I capitoli relativi ai finanziamenti in conto capitale sono stati oggetto di variazioni dovute alla necessità di scorporare gli importi dei singoli progetti con allocazione degli stessi a uno specifico capitolo nella sezione delle entrate che in quella delle spese.**

Sono stati creati i seguenti capitoli:

**ENTRATE:**

- Cap. 401.0 “Progetto 02 - Ristrutturazione ed efficientamento delle tubazioni di trasporto ed installazione di misuratori di ii, iii e iv livello impianto irriguo comuni Bagno e Ocre (PSR 2014/2020);
- Cap. 402.0 “Progetto 03” – Installazione misuratori di iii e iv livello nella valle del Tirino (PSRN 2014/2020);
- Cap. 403.0 “Progetto 04” - Sfruttamento energetico delle acque fluenti nelle condotte consortili ricadenti nel bacino idrografico Aterno-Pescara (Progetto di partenariato Pubblico-Privato);
- Cap. 404.0 “Progetto 05” – Infittimento rete di distribuzione nel sub comprensorio Valle Peligna;

**SPESE:**

- Cap. 851.0 “Progetto 02 - Ristrutturazione ed efficientamento delle tubazioni di trasporto ed installazione di misuratori di ii, iii e iv livello impianto irriguo comuni Bagno e Ocre (PSR 2014/2020);

- Cap. 852.0 "Progetto 03" – Installazione misuratori di iii e iv livello nella valle del Tirino (PSRN 2014/2020);
- Cap. 853.0 "Progetto 04" - Sfruttamento energetico delle acque fluenti nelle condotte consortili ricadenti nel bacino idrografico Aterno-Pescara (Progetto di partenariato Pubblico-Privato);
- Cap. 854.0 "Progetto 05" – Infittimento rete di distribuzione nel sub comprensorio Valle Peligna;

Il Cap. 380.1 (ex contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica) è stato rinominato in "Progetto 01 - contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica" ed accoglie esclusivamente il finanziamento di € 250.000,00 per l'intervento sull'impianto di scarico delle vasche in comune di Bugnara (Sagittario II) a seguito della frana nei pressi del cimitero di Torre dei Nolfi;

- **Minore entrata in conto capitale per complessivi euro 4.460.653,89–**

- Cap. 310.1 "Proventi per spese generali sui lavori" **variazione in diminuzione per € 285.628,68** riferito per € 194.742,48 al progetto 02 e per € 90.886,20 al progetto 05, con azzeramento della previsione di spesa e spostamento delle previsioni sui Cap. 401 e 404;

- Cap. 380.1 – "contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica" **variazione in diminuzione per € 910.156,97**; il Cap. prevedeva entrate per € 1.160.156,97 riferiti per 751.043,18 al progetto 02 e per 409.113,79 al progetto 05. Il capitolo è stato azzerato e gli importi sono stati trasferiti sui capitoli accesi per i singoli progetti nei Cap. 401 e 404. Restano nel Cap. € 250.000,00 riferito all'intervento per l'intervento sull'impianto di scarico delle vasche in comune di Bugnara (Sagittario II) a seguito della frana nei pressi del cimitero di Torre dei Nolfi;

- Cap. 385.1 – "Contributi ed interventi per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica" – **variazione in diminuzione per € 1.900.970,00** con azzeramento della previsione sul capitolo e migrazione sul nuovo Cap.402.0 relativo al Progetto 03" – Installazione misuratori di iii e iv livello nella valle del Tirino (PSRN 2014/2020);

- Cap. 425.1 – "Contributi speciali per l'attività in conto capitale" – **variazione in diminuzione per € 1.363.898,24** con azzeramento della previsione sul capitolo e migrazione sul nuovo Cap.403.0 relativo al Progetto 04" - Sfruttamento energetico delle acque fluenti nelle condotte consortili ricadenti nel bacino idrografico Aterno-Pescara (Progetto di partenariato Pubblico-Privato);

- **Minore spesa in conto capitale per complessivi euro 4.460.653,89 –**

- Cap. 401.0 – "Progetto 01 Lavori in Concessione" – **variazione in diminuzione per € 2.732.892,01**. Il Capitolo residua € 250.000,00 relativi al solo progetto 01 per l'intervento sull'impianto di scarico delle vasche in comune di Bugnara (Sagittario II) a seguito della frana nei pressi del cimitero di Torre dei Nolfi; la variazione viene trasferita sui Cap. 851, 853 e 853;

- Cap. 816.1 – "Lavori in Concessione" – **variazione in diminuzione per € 1.363.898,24** con azzeramento della previsione sul capitolo e migrazione sul nuovo Cap. 854.0 relativo al "Progetto 05" – Infittimento rete di distribuzione nel sub comprensorio Valle Peligna;

- Cap. 832.1 – "Studi e progettazioni" – **variazione in diminuzione per € 57.850,94** con azzeramento della previsione sul capitolo e migrazione sui nuovi Cap. 851.0 e 854.0;

- Cap. 842.1 – "Direzione contabilità e collaudo" – **variazione in diminuzione per € 306.012,7** con azzeramento della previsione sul capitolo e migrazione sui nuovi Cap. 851.0 e 854.0;

- **Maggiore entrata in conto capitale per complessivi euro 4.710.653,89–**

- Cap. 401.0 "Progetto 02 - Ristrutturazione ed efficientamento delle tubazioni di trasporto ed installazione di misuratori di ii, iii e iv livello impianto irriguo comuni Bagno e Ocre (PSR 2014/2020),

**variazione in aumento per € 945.785,66** trasferiti dal Cap. 310 per € 194.742,48 e dal Cap. 380 per € 751.043,18;

- Cap. 402.0 "Progetto 03" – Installazione misuratori di iii e iv livello nella valle del Tirino (PSRN 2014/2020); **variazione in aumento per € 1.900.700,00** trasferiti dal Cap. 385;

- Cap. 403.0 "Progetto 04" - Sfruttamento energetico delle acque fluenti nelle condotte consortili ricadenti nel bacino idrografico Aterno-Pescara (Progetto di partenariato Pubblico-Privato) **variazione in aumento per € 1.363.898,24** trasferiti dal Cap. 425;

- Cap. 380 "Progetto 05" – Infittimento rete di distribuzione nel sub comprensorio Valle Peligna **variazione in aumento per € 499.999,99** per previsione di entrata del finanziamento di € 500.000 "risorse FSC 014-2020 per interventi a sostegno della filiera agroalimentare di contrasto all'emergenza COVID. Procedure propedeutiche agli interventi a sostegno del recupero funzionale del sistema irriguo e con la quale viene richiesta la documentazione progettuale necessaria per la riprogrammazione dei fondi FSC 2014-2020".

- **Maggiore spesa in conto capitale per complessivi euro 4.710.653,89–**

- Cap. 851.0 "Progetto 02 - Ristrutturazione ed efficientamento delle tubazioni di trasporto ed installazione di misuratori di ii, iii e iv livello impianto irriguo comuni Bagno e Ocre (PSR 2014/2020); **variazione in aumento di € 945.785,66** trasferiti dal Cap. 832 per € 38.818,94, dal Cap. 842 per € 155.923,54 e dal Cap. 812 per € 751.043,18;

- - Cap. 852.0 "Progetto 03" – Installazione misuratori di iii e iv livello nella valle del Tirino (PSRN 2014/2020) **variazione in aumento di € 1.900.970,00** trasferiti dal Cap. 812;

- - Cap. 853.0 "Progetto 04" - Sfruttamento energetico delle acque fluenti nelle condotte consortili ricadenti nel bacino idrografico Aterno-Pescara (Progetto di partenariato Pubblico-Privato) **variazione in aumento di € 1.363.898,24** trasferiti dal Cap. 816;

- - Cap. 854.0 "Progetto 05" – Infittimento rete di distribuzione nel sub comprensorio Valle Peligna) **variazione in aumento di € 499.999,99** per previsione di spesa del finanziamento di € 500.000 "risorse FSC 014-2020 per interventi a sostegno della filiera agroalimentare di contrasto all'emergenza COVID. Procedure propedeutiche agli interventi a sostegno del recupero funzionale del sistema irriguo e con la quale viene richiesta la documentazione progettuale necessaria per la riprogrammazione dei fondi FSC 2014-2020".

**CHE**, con le predette variazioni, il pareggio del bilancio di previsione dell'esercizio 2022 rimane inalterato, come di seguito indicato:

Variazioni positive:	maggiori entrate correnti	euro	47.111,02
	maggiori entrate c/capitale	euro	4.710.653,89
	minori spese correnti	euro	387.824,50
	minore spesa c/capitale	euro	4.460.653,89
	<b>Totale</b>	<b>euro</b>	<b>9.606.243,30</b>

Variazioni negative:	maggiori spese correnti	euro	92.817,47
	minori entrate correnti	euro	342.118,05
	minore entrata in c/capitale	euro	4.460.653,89
	maggiori spese in c/capitale	euro	4.710.653,89
	<b>Totale</b>	<b>euro</b>	<b>9.606.243,30</b>

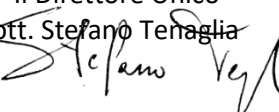
**RITENUTO** necessario apportare le suddette variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio 2022;

PROPONE

1. Di apportare le variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio 2022 di cui in premessa, con le seguenti variazioni:

maggiori entrate correnti	euro	47.111,02
maggiori entrate c/capitale	euro	4.710.653,89
minori spese correnti	euro	387.824,50
minore spesa c/capitale	euro	4.460.653,89
maggiori spese correnti	euro	92.817,47
minori entrate correnti	euro	342.118,05
minore entrata in c/capitale	euro	4.460.653,89
maggiori spese in c/capitale	euro	4.710.653,89

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, con quelle approvate con deliberazione del Commissario Regionale n° 27 del 27.06.2022, il pareggio del bilancio di previsione dell'esercizio 2022 rimane inalterato:

Il Direttore Unico  
Dott. Stefano Tenaglia  


---