

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 contribuenza – **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
	Totale	euro	9.606.243,30

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
	Totale	euro	9.606.243,30

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

