

Bilancio di Previsione Esercizio 2023

Relazione Previsionale e Programmatica

***Allegato - sub a) 1 - alla Delibera del Consiglio dei Delegati
n° 9 del 28 Novembre 2022***

Consorzio di Bonifica del Nord Sardegna

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

AL

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

Egregi Consiglieri, cari colleghi,

Siamo a metà del ns mandato ed è importante considerare quali risultati siamo riusciti, insieme, ad ottenere. Inaugurando nel 2022 la sede istituzionale abbiamo dato un'identità precisa e chiara di Consorzio aperto a favore dei propri consorziati e abbiamo voluto che la stessa, rappresenti il luogo in cui far convergere e catalizzare le istanze dei ns consorziati e delle associazioni di categoria agricola che li rappresentano. La nostra sede è il luogo in cui gli Enti Locali del territorio ci incontrano per attivare ogni sinergia opportuna per lo sviluppo del ns comprensorio consortile. Abbiamo instaurato una rete di relazioni con la Regione e con i Ministeri di riferimento per la bonifica e questo ci ha permesso di raggiungere importantissimi risultati, sia in ambito di opere ed interventi pubblici che sul piano prettamente finanziario. Abbiamo intrapreso un percorso di risanamento finanziario e gestionale che stà pian piano dando i suoi frutti; ci si riferisce in particolare alla riduzione degli oneri consortili e dell'esposizione bancaria, nonché al sistema di manutenzione delle ns condotte che garantisce tempi di intervento tempestivi mai visti fino ad oggi. Tanto ancora dovremo fare per far crescere il nostro consorzio; il percorso da affrontare è lungo e difficile, ma sono sicuro che la strada da noi intrapresa rappresenta una presa d'atto della situazione pregressa incontrata ed una conseguente azione volta a rendere questo Ente motore propulsore di idee e progetti e punto di riferimento per i suoi consorziati e per l'intero territorio.

Alcuni argomenti meritano in questa sede un preciso approfondimento perché oramai, dopo due esercizi finanziari, si possono tracciare delle linee chiare di interventi proposti e realizzati e di risultati ottenuti. La precedente situazione finanziaria è notevolmente migliorata grazie al contributo straordinario ottenuto dalla RAS che ci ha permesso di ridurre gli oneri consortili e conseguentemente una contrazione dell'esposizione finanziaria complessiva, ovvero verso il tesoriere dell'Ente e verso i ns fornitori. Grazie ad una riorganizzazione capillare degli uffici catasto e riscossione ruoli, siamo riusciti ad ottenere una crescita esponenziale delle percentuali di incasso in fase bonaria, mai in passato ottenute da questo Ente, forti soprattutto del fatto che sono stati emessi dei ruoli economicamente sostenibili per i ns consorziati rispetto al 2017. Non bisogna però abbassare la guardia, ma prestare invece molta attenzione al gap negativo con cui ancora oggi la Regione partecipa alle spese consortili di cui alla Lr.6/2008 ex artt.5 e 6 e richiedere con forza un corretto riparto tra tutti i Consorzi di Bonifica della Sardegna dei contributi ordinari e straordinari regionali. Questa azione, ci permetterà di ottenere quelle risorse dovute e necessarie a determinare che l'emissione di ruoli consortili sia totalmente compatibile con l'economia agricola del territorio;

La serenità finanziaria, ci ha permesso di riorganizzare gli uffici, parimenti di investire in opere ed interventi per raggiungere gli obiettivi programmatici prefissati, grazie al fattivo impegno di tutta la struttura, abilmente coordinata dal Direttore Generale Brundu e di ottenere così i risultati tanto attesi. Il titolo II del Bilancio che oggi vi presentiamo ne è aperta testimonianza; lo dimostra quanto ottenuto con il recente decreto MIPAAF n° 0565761 del 08.11.2022 con cui è stata approvata la pubblicazione dei nostri progetti esecutivi infrastrutturali irrigui, qui sotto elencati, secondo il decreto di finanziamento n. 0263229 del 10.06.2022 della legge n 178/2020.

2	20-03-0068-4161	Sardegna	Consorzio di Bonifica del Nord Sardegna	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E IMPLEMENTAZIONE DI UN SISTEMA DI MONITORAGGIO DEI VOLUMI IRRIGUI SU OPERE DI INTERCETTAZIONE IDRAULICA DEI DISTRETTI IRRIGUI DELLA PIANA DI CHILIVANI, DEL PIANO DI PERFUGAS E DELLA BASSA VALLE DEL COGHINAS	8.500.000,00
11	20-03-0068-3086	Sardegna	Consorzio di Bonifica del Nord Sardegna	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL SISTEMA DI ACCUMULO E COMPENSO DEI DISTRETTI IRRIGUI DELLA PIANA DI CHILIVANI, DEL PIANO DI PERFUGAS E DELLA BASSA VALLE DEL COGHINAS	2.950.000,00
13	20-03-0068-4277	Sardegna	Consorzio di Bonifica del Nord Sardegna	IMPERMEABILIZZAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DEL CANALE ADDUTTORE DEL DISTRETTO IRRIGUO DEL PIANO DI PERFUGAS E MANUTENZIONE OPERE ACCESSORIE DEGLI IMPIANTI DI ADDUZIONE CONSORTILI	4.500.000,00

Oggi però di fronte a questi importantissimi risultati abbiamo l'obbligo di valutare attentamente il nostro organico. Per tramutare questi finanziamenti ottenuti in opere ed interventi effettivamente realizzati sarà necessario adeguare la nostra struttura tecnica ed in parte quella amministrativa affinché il lavoro proceda celermente e si ottengano, in tempi brevi e ragionevoli, i risultati attesi oramai da troppo tempo dai nostri consorziati e dal territorio.

Non ci stancheremo di ribadire che siamo ben consci che il mondo della bonifica sarda risenta negativamente delle diverse leggi regionali, quali, l.r. 9/2006 e l.r. 19/2006 e successiva l.r. 6/2008, che hanno inciso in maniera determinante sui ruoli e funzioni di questo Ente. Ruoli e funzioni quali, appunto, difesa del suolo, ambiente, difesa idraulica e gestione delle dighe.

I Consorzi di bonifica garantiscono il presidio dei territori, meritano di essere valorizzati, di mettere a disposizione il loro importante know how a favore dei territori di competenza, delle comunità che ci vivono e della stessa Regione. I Consorzi non garantiscono solo l'erogazione di acqua grezza e l'irrigazione dei campi, ma rappresentano un territorio che esprime, con i rappresentanti democraticamente eletti, una propria gestione in autogoverno.

I Consorzi operano a favore dell'intera collettività ma, per effetto dei tempi e dell'urbanizzazione, gestiscono opere infrastrutturali consortili vetuste di oltre 50 anni. Opere che da sempre sono mantenute ed in alcuni casi, anche in forma assolutamente straordinaria, ripristinate integralmente. Ma gli oneri anelastici, si ripresentano in ogni esercizio finanziario, incidendo sui nostri bilanci in maniera sempre più rilevante. I finanziamenti di cui all'art. 5 della Lr. 6/2008, non vengono correttamente e tempestivamente erogati e la Regione, che dovrebbe coprire le spese di manutenzione delle opere pubbliche di bonifica al 95%, ne trasferisce in realtà appena il 48 %. Altrettanto si potrebbe dire del contributo per le spese di funzionamento del 75%, previsto sempre all'art. 5, erogato in realtà per appena il 42%; parimenti succede con i contributi previsti per il ristoro delle spese energetiche sostenute, che vengono dal consorzio comunque anticipate e poi ristrate solo in parte e con notevole ritardo dalla Regione.

Questi sono dati incontrovertibili, su cui siamo chiamati a ragionare. Doveroso per noi rimane il compito di far quadrare i conti per garantire quanto ci viene richiesto, ovvero, un costo all'utenza consortile sostenibile e compatibile con l'economia agricola regionale.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2023, rappresenta la programmazione dell'attività consortile meramente ordinaria per il futuro esercizio, salvo i finanziamenti assentiti come riportato al titolo II, attraverso l'esposizione delle partite finanziarie in entrata e in uscita.

Il Consiglio dei Delegati, quindi, così come previsto dall'art. 7 del vigente Statuto Consortile, esercita funzioni di indirizzo sulla gestione e sull'attività amministrativa definendo obiettivi da conseguire e programmi da attuare.

Il Consiglio dei Delegati predispone la propria relazione previsionale e programmatica, analizzando gli aspetti più significativi dell'attività prossima ventura dell'Ente al fine di garantire la sola gestione ordinaria lasciando che le proposte e le aspettative previste, una volta concretizzate, possano variare successivamente lo stesso Bilancio di Previsione, nel rispetto delle competenze tra Direzione Politica e Direzione Amministrativa, previste dall'art. 24 dello Statuto consortile.

Il Consiglio dei Delegati pertanto propone oggi, una propria programmazione improntata alla sola gestione ordinaria dell'Ente, ma aperta al futuro ed agli adeguamenti e conseguenti variazioni che nel corso dell'anno saranno ritenute opportune e necessarie.

Nell'esposizione che segue, si rappresentano, prioritariamente, gli obiettivi ed i programmi da realizzare e/o conseguire per l'esercizio 2023, così come proposti dal Consiglio di Amministrazione e condivisi dal Consiglio dei Delegati:

- **Prosecuzione delle attività di ristrutturazione e consolidamento aziendale del Consorzio di Bonifica del Nord Sardegna, attraverso una costante analisi della situazione finanziaria con la predisposizione di adeguate soluzioni operative e gestionali;**
- **Attivazione di azioni volte a favorire la realizzazione di opere di competenza privata ex art. 12 della Lr.6/2008 attraverso studi di fattibilità, progettazione e realizzazione diretta delle stesse opere, con esclusione di oneri a carico dell'Ente;**
- **Azioni volte alla richiesta e conseguente reperimento di finanziamenti per la realizzazione di opere e/o interventi utili al territorio così come individuate dalla programmazione consortile, dal Piano Regionale di Bonifica e riordino fondiario, tramite fondi regionali, nazionali e comunitari, con formule di partenariato pubblico-privato o meramente privato, in particolar modo per il completamento degli interventi di sistemazione idraulica del Coghinassu, per il recupero della risorsa dal Rio Manno a favore della Piana di Chilivani, il recupero dei reflui prodotti dai principali impianti di depurazione presenti nel ns comprensorio consortile;**
- **Interventi mirati e possibilmente finanziati dalla Regione, di pulizia dei canali di bonifica che si rendessero necessari, a causa di condizioni meteo climatiche avverse, al fine di garantire le produzioni agricole particolarmente esposte ai pericoli derivanti da possibili malfunzionamenti delle predette opere;**
- **Perseguimento di azioni volte allo sfruttamento delle energie da fonti rinnovabili, quali idroelettrico,**

eolico, fotovoltaico, attraverso il reperimento delle fonti finanziarie utili alla realizzazione delle opere necessarie;

- Attivazione di collaborazioni concertate con le Amministrazioni Comunali del comprensorio consortile per l'utilizzo agricolo delle aree pubbliche destinate ad usi civici e di manutenzione dei corsi d'acqua di loro competenza, attraverso accordi di programma e/o protocolli d'intesa;**
- Concertazione con il Servizio del Genio Civile ed in generale con l'Assessorato Regionale dei Lavori Pubblici per individuare azioni e fonti finanziarie necessarie alla difesa idraulica dei territori.**
- Promozione di una attenta campagna antiabusivismo attraverso forme di sensibilizzazione rivolte all'utenza consortile;**
- Prosecuzione nell'attivazione di azioni di controllo sulle richieste di risarcimento danni col fine di ridurre gli oneri, eventuali, in capo all'Ente stesso;**
- Proseguimento delle azioni di recupero finanziario dagli utenti morosi attraverso il ricorso a forme di recupero forzoso previsto dalla legge;**
- Contenimento delle spese attraverso azioni mirate al perseguimento del citato obiettivo;**
- Realizzazione delle opere e/o interventi previste da programma annuale dei lavori pubblici e rispetto dei relativi tempi di attuazione;**
- Completamento della progettazione esecutiva, attraverso il ricorso a fondi pubblici e/o strumenti di finanziamento rotativo, di alcuni interventi col fine di ottenere gli auspicati finanziamenti;**
- Realizzazione delle attività amministrative secondo le disposizioni di legge e statutarie e rispetto dei relativi tempi di attuazione;**
- Adeguamento della pianta organica alle esigenze di sviluppo atteso consortile;**
- Proseguimento della concertazione con le principali Associazioni di categoria agricole per un costante e necessario aggiornamento e condivisione delle attività dell'Ente;**
- Proseguimento dell'attività di collaborazione con le Istituzioni Comunitarie, Nazionali, Regionali e Locali;**
- Implementazione delle attività di informazione istituzionale e di gestione complessiva del servizio irriguo nei confronti dei propri consorziati.**

Elencati gli obiettivi ed i programmi da realizzare, il Bilancio di previsione per l'esercizio 2023 individua le entrate e le spese necessarie per l'ordinario e corretto funzionamento dell'Ente.

Il Bilancio di Previsione ai sensi dell'art. 32 del vigente Statuto Consortile ha carattere autorizzativo, costituendo limite agli impegni di spesa in termini di competenza ed è redatto osservando i principi di unità, annualità, universalità, integrità ed equilibrio;

Il Bilancio di Previsione, come proposto dal Direttore Generale, stabilisce anche la quantificazione delle risorse finanziarie e strumentali da destinare per le diverse finalità e disposte nelle apposite unità previsionali di base;

Il Bilancio di Previsione sarà monitorato nel corso della gestione e soggetto alle variazioni che si renderanno necessarie in base a fatti gestionali sopravvenuti, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio;

Il Bilancio di Previsione, resta il documento più importante nella gestione di un Ente, che nasce tenendo conto dell'esperienza acquisita nei precedenti esercizi, in particolare il triennio precedente, e rappresenta le entrate e le spese ordinarie di esercizio, lasciando ad eventuali ed ulteriori variazioni al bilancio, possibili nuove entrate e correlative spese.

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2023 in dettaglio presenta:

Quadro riassuntivo delle previsioni per l'esercizio finanziario 2023, che risulta così sinteticamente schematizzato:

ENTRATE

Residui Attivi Presunti al 01.01.2023	Da res. Pres.	Per competenza	Totale	Residui Attivi Presunti al 31.12.2023
23.725.674,97	0,00	25.962.016,70	25.962.016,70	49.687.691,67

SPESE

Residui Passivi Presunti al 01.01.2023	Da res. Pres.	Per competenza	Totale	Residui Passivi Presunti al 31.12.2023
17.524.007,76	0,00	25.962.016,70	25.962.016,70	43.486.024,46

Quadro riassuntivo delle previsioni di competenza 2023 e il riepilogo delle risultanze differenziali hanno i seguenti risultati:

RISULTATI DIFFERENZIALI				
A) Equilibrio economico			La differenza negativa	
Finanziario			di =====	
Entrate Titoli I (corr.)	(+)	8.942.016,70.	è finanziata con ENTRATE	
Spese correnti	(-)	8.921.016,70	CORRENTI	=====
differenza	(+)	21.000,00	La differenza positiva di	
			di 21.000,00	
B) Equilibrio finale				
Entrate finali (Titolo I + II)	(+)	23.242.016,70		
Spese finali (Titolo I +II)	(-)	23.242.016,70		
Saldo netto: da finanz. (-)				
da impegn. (+)				

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

L'Ente, normalmente, riporta gli stanziamenti che sono inseriti in bilancio o per effetto di apposite previsioni normative o sulla base dell'esperienza sin qui maturata (dato storico). Laddove, per contro, non vi siano questi parametri, di fronte a situazioni che si verificano in corso d'anno per effetto di concessioni immediate di contributi non prevedibili o indefinibili in fase di previsione, così come altre poste che hanno caratteristiche piuttosto fluttuanti, si provvede con le

apposite variazioni di bilancio. Gli stessi contributi dei ruoli degli utenti sono "vincolati" all'andamento delle stagioni.

In questo stato di cose è ovvio che taluni scostamenti previsionali prescindono dalla volontà degli Organi consortili.

In generale i ruoli, irriguo, manutenzione e funzionamento, in fase previsionale, sono in linea con quelli del precedente esercizio, quindi stimati in forma assolutamente precauzionale. Resta inteso che gli stessi, a seguito delle azioni migliorative in fase di spesa ed entrata, subiranno i conseguenti adeguamenti nella fase consuntiva del rendiconto finanziario.

Gli importi, riportati nella apposita colonna "residui presunti esercizio 2023" sono stati aggiornati in virtù dell'ormai prossima redazione del relativo rendiconto finanziario.

PREVISIONI DI COMPETENZA					
ENTRATE		1 (D.G.)	2 (D.A.A.)	3 (D.A.T.)	Bilancio di Previsione 2023
Titolo I – Entrate Correnti	Euro		1.576.087,18	7.365.929,52	8.942.016,70
Titolo II – Entrate in conto capitale	Euro			14.300.000,00	14.300.000,00
Titolo III – Partite di giro	Euro		2.720.000,00	0	2.720.000,00
Totale			4.296.087,18	21.665.929,52	25.962.016,70
Avanzo applicato	Euro				
Totale entrate	Euro		4.296.087,18	21.665.929,52	25.962.016,70

ANALISI DELLE ENTRATE

TITOLO I – CONTRIBUTI ALLE SPESE PER FINI ISTITUZ. E DI FUNZIONAMENTO				
	1	2	3	Bilancio
	(D.G.)	(D.A.A.)	(D.A.T.)	di Previsione
				2023
Rimborsi di spese per indennità di malattie, L.R. 104 e infortuni INAIL operai.	0	-	0	0,00
Interessi su depositi bancari, cauzionali e postali	0	3.000,00	0	3.000,00
Entrate varie	0	-	23.500,00	23.500,00
Entrate derivanti da rimborsi ENAS	0	-	403.500,00	403.500,00
Entrate derivanti da convenzione con Assessorato Regionale LL.PP.	0	0,00	130.000,00	130.000,00
Entrate derivanti da convenzione serv. Terr. Opere idrauliche ss- Manutenzioni ordinarie Coghinas			325.000,00	325.000,00
Trasferimenti derivanti dalla prestazione di servizi per fornitura d'acqua grezza di uso extra agricoli	0	0,00	55.000,00	55.000,00
TOTALE CATEGORIA I	0,00	3.000,00	937.000,00	940.000,00
Contributo dei consorziati per spese generali istituzionali di bonifica (630) ex art. 5 L.R. 6/2008 art. 9	0,00	0,00	1.573.087,18	1.573.087,18
Contributo dei consorziati per manutenzione impianti e rete irrigua (642) L.R. 6/2008 artt. 9/1-5/4	0,00	0,00	2.269.316,16	2.269.316,16
Contributo dell'utenza per manutenzione impianti e fornitura rete acquedotto	0,00	0,00	186.201,44	186.201,44
Contributo dei consorziati per la gestione irrigua - Canone irriguo (750) L.R. 6/2008 art. 10	0,00	0,00	686.168,08	686.168,08
Contributi dei consorziati relativi agli scarichi nei canali consortili L.R.6/2008 art. 5/1b,art.11		0,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE CATEGORIA II	0,00	0,00	4.724.772,86	4.724.772,86
TOTALE CATEGORIA III	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributo regionale per manutenzione opere pubbliche di bonifica e reti irrigue L.R.6/2008 art 5/4	0	0,00	491.364,97	491.364,97
Contributo regionale per spese per energia elettrica L.R. 6/2008 art. 6		0,00	1.343.200,00	1.343.200,00
Contributo regionale straordinario operai avventizi		0,00	101.700,00	101.700,00
Contributo regionale ex art. 5/4 bis L.R. 6/2008		0,00	428.443,91	428.443,91
Contributo regionale per la manutenzione e la gestione della rete scolante e degli impianti di sollevamento L.R. 6/2008 art. 5/2 - c	0	0,00	912.534,96	912.534,96
TOTALE CATEGORIA IV	0,00	0,00	3.277.243,84	3.277.243,84
TOTALE CATEGORIA V	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA VI	0,00	0,00	3.277.243,84	0,00
TOTALE ENTRATE TITOLO I	0,00	3.000,00	12.216.260,54	8.942.016,70

Considerazioni e analisi sulle voci del Titolo I

Le voci che hanno subito le variazioni più consistenti, allocate in questo titolo riguardano:

-17400 "Entrate derivanti da convenzione Serv. Terr. opere idrauliche SS- Manutenzioni ordinarie Coghinas" – L'incremento dello stanziamento per € 325.000,00 deriva dalla convenzione stipulata con il Servizio del Genio Civile di Sassari, per interventi sul fiume Coghinas di pulizia, diradamento selettivo, taglio vegetazionale, decespugliamento ed altre attività connesse alla tipologia di intervento.

Considerazioni e analisi sulle voci del Titolo II

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1	2	3	Bilancio
	(D.G.)	(D.A.A.)	(D.A.T.)	di Previsione
				2023
TOTALE CATEGORIA I	0,00	-	0,00	-
Contributo per Misuratori Chilivani 2021	0		1.300.000,00	1.300.000,00
Contributo per Misuratori Anglona 2021			1.850.000,00	1.850.000,00
Contributo per messa in sicurezza del rischio idraulico Bassa Valle del Coghinas - 2° lotto- 2° stralcio			1.650.000,00	1.650.000,00
Contributo per messa in sicurezza del rischio idraulico Bassa Valle del Coghinas - 3° lotto- 1° stralcio			5.100.000,00	5.100.000,00
Contributo per messa in sicurezza del rischio idraulico Bassa Valle del Coghinas - 9° lotto			700.000,00	700.000,00
Contributo per risezionamento e rimozione cunei di trasporto Coghinas 2022			500.000,00	500.000,00
Contributo per implementazione di un sistema di monitoraggio dei volumi irrigui consortili e di gestione degli usi illeciti delle perdite idriche			3.200.000,00	3.200.000,00
TOTALE CATEGORIA II	0,00	0,00	14.300.000,00	14.300.000,00
TOTALE CATEGORIA III	0,00	-	0,00	-
TOTALE CATEGORIA IV	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE TITOLO II	0,00	0,00	14.300.000,00	14.300.000,00

-19019 "Contributo per Misuratori Chilivani 2021." – L'incremento di € 1.300.000,00 è conseguente all'assegnazione del contributo, di cui alla Delibera del Comitato interministeriale del 22 dicembre 2021 per la programmazione economica e lo sviluppo sostenibile (Fondo di sviluppo e coesione 2021-2027), finalizzato alla manutenzione ed integrazione strumenti di misura per il contingentamento della risorsa irrigua comprensorio della Piana di Chilivani-completamento.

-19020 "Contributo per Misuratori Anglona 2021." – L'incremento di € 1.850.000,00 è conseguente all'assegnazione del contributo, di cui alla Delibera del Comitato interministeriale del 22 dicembre 2021 per la programmazione economica e lo sviluppo sostenibile (Fondo di sviluppo e coesione 2021-2027), finalizzato alla manutenzione ed integrazione strumenti di misura per il contingentamento della risorsa irrigua comprensorio dell'Anglona.

19021 "Contributo per Messa in sicurezza del rischio idraulico Bassa Valle del Coghinas -2° lotto -2° stralcio" - L'incremento di € 1.650.000,00 deriva dalle risorse destinate a finanziare interventi volti alla messa in sicurezza del territorio regionale in relazione al rischio idrogeologico, il cui elenco è stato approvato con Decreto n. 34/10426 del 13.06.2022 del Presidente della Regione Sardegna.

19022 "Contributo per Messa in sicurezza del rischio idraulico Bassa Valle del Coghinas -3° lotto -1° stralcio" - L'incremento di € 5.100.000,00 deriva dalle risorse destinate a finanziare interventi di sopralzo dell'argine sinistro del fiume Coghinas da rilievo Monte di Campu alla foce di Valledoria di cui al Decreto Assessore Lavori Pubblici n. 4-3233 del 08.09.2022 (Genio Civile).

19023 "Contributo per Messa in sicurezza del rischio idraulico Bassa Valle del Coghinas -9° lotto" - L'incremento di € 700.000,00 deriva dalle risorse destinate a finanziare interventi volti alla messa in sicurezza del territorio regionale in relazione al rischio idrogeologico il cui elenco è stato approvato con Decreto n. 34/10426 del 13.06.2022 del Presidente della Regione Sardegna.

19024 "Contributo per rizezionamento e rimozione cunei di trasporto Coghinas 2022" - L'incremento di € 500.000,00 deriva dalle risorse destinate a finanziare interventi sul fiume Coghinas di rimozione dei cunei da trasporto solido e rizezionamento alveo di cui al Decreto Assessore Lavori Pubblici n. 4-3233 del 08.09.2022 (Genio Civile).

19025 "Contributo per implementazione di un sistema di monitoraggio dei volumi irrigui consortili e di gestione degli usi illeciti delle perdite idriche" - L'incremento di € 3.200.000,00 deriva dalle risorse assegnate al Consorzio di Bonifica del Nord Sardegna, dal Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, nell'ambito degli interventi ammessi a finanziamento tra i candidati al PNRR. Decreto del Ministero delle politiche Agricole e Forestali n. 0484456 del 30/09/2022.

Considerazioni e analisi sulle entrate del Titolo III

Gli stanziamenti di cui al titolo III non hanno subito modifiche rispetto all'anno precedente.

ANALISI DELLE SPESE

TITOLO I SPESE DI SERVIZIO (CORRENTI)

Il dettaglio delle previsioni delle spese di servizio (correnti), classificate per categorie/servizi, è il seguente:

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER CATEGORIE/SERVIZI				
	U.P.B. 01 (D.G.)	U.P.B. 02 (D.A.A.)	U.P.B. 03 (D.A.T.)	Bilancio di Previsione 2023
Totale Categoria I Spese per gli organi amministrativi	0,00	119.680,00	0,00	119.680,00
Totale Categoria II Spese per il personale dipendente	0,00	2.775.431,00	0,00	2.775.431,00
Totale Categoria III Spese di gestione e funzionamento dell'Ente	0,00	478.900,00	4.833.200,00	5.312.100,00
Totale categoria 4 Spese per oneri finanziari	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00
Totale categoria 5 Studi, rilievi, progettazioni, collaudi, oneri d'appalto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 6 Spese Commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 7 Funzioni Istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 8 Fondi di Riserva	0,00	523.805,70	0,00	523.805,70
TOTALE SPESE TITOLO I	0,00	4.087.816,70	4.833.200,00	8.921.016,70

Considerazioni e analisi sulle spese del Titolo I

-11501 "Stipendi al personale amministrativo" – L'incremento pari a € 25.000 è conseguente ai maggiori costi previsti a seguito dell'ipotizzata assunzione di un dipendente per effetto dell'attivazione delle procedure concorsuali, oltreché per gli aumenti derivanti dai rinnovi contrattuali.

-11505 "Assegni per il nucleo familiare personale amministrativo" – Decremento di € 6.600,00 - Lo stanziamento è stato azzerato poiché già dal 2022 gli assegni per il nucleo familiare sono erogati direttamente dall'INPS.

-11601 "Oneri previdenziali a carico dell'ente - personale amministrativo (contributi INPS e FIS) – Incremento di € 6.500,00

-11603 "IRAP personale amministrativo" – Incremento di € 2.125,00

-11604 "Contributi all'INPDAP personale amministrativo" – Incremento di € 25,00

-11605 "Contributi per fondo previdenza (ENPAIA previdenza) - personale amministrativo" – Incremento di € 800,00

-11701 "Quota Fondo TFR - personale amministrativo" - Incremento di € 3.000,00

Per i suddetti capitoli la variazione è conseguente all'incremento della spesa di cui al capitolo 11501 "Stipendi al personale amministrativo".

-11805 "Assegni per il nucleo familiare personale operaio" – Decremento di € 1.500,00 - Lo stanziamento è stato azzerato poiché già dal 2022 gli assegni per il nucleo familiare sono erogati direttamente dall'INPS.

Per i capitoli inerenti i costi per il personale operaio, non si evidenziano scostamenti.

-12401 "Stipendi al personale tecnico" - L'incremento di € 50.700,00 è conseguente all'adeguamento della previsione di spesa derivante dalla ipotizzata assunzione di un dipendente per effetto dell'attivazione delle previste procedure concorsuali, nonché ai rinnovi contrattuali e scatti di anzianità e al riconoscimento di una indennità integrativa per il dirigente del settore.

- 12405 "Assegni per il nucleo familiare personale tecnico" – Decremento di € 900,00 - Lo stanziamento è stato azzerato poiché già dal 2022 gli assegni per il nucleo familiare sono erogati direttamente dall'INPS.
 - 12501 "Oneri previdenziali a carico dell'Ente - personale tecnico (contributi INPS e FIS)" - Incremento di € 7.000,00
 - 12503 "IRAP personale tecnico" – incremento di € 2.300,00
 - 12504 "Contributi all'INPDAP - personale tecnico" – Incremento di € 25,00
 - 12505 "Contributi per Fondo previdenza - personale tecnico (ENPAIA Previdenza)" – Incremento di € 854,00
 - 12601 "Quota Fondo TFR- personale tecnico" – Incremento di € 3.204,00
- Per i suddetti capitoli la variazione è conseguente all'incremento della spesa di cui al capitolo 12401 "Stipendi al personale tecnico"
- 13400 "Acquisto buoni pasto personale dipendente" – il capitolo, di nuova istituzione, contiene la previsione di spesa pari ad euro 30.000,00 relativa all'assegnazione dei buoni pasto previsti nell'accordo integrativo, siglato nel mese di settembre 2022, che prevede l'attribuzione di buoni pasto nella misura di € 5,16 cadauno.
 - 20700 "Indennità e spese per gli amministratori e consiglio dei delegati" - lo stanziamento è stato aumentato di € 5.000,00 per adeguare i compensi spettanti agli amministratori, parametrati alle indennità di funzione spettanti ai sindaci, per le quali è stato previsto un incremento con Decreto del Ministero dell'Interno del 30 maggio 2022.
 - 20701 "Contributi all' INPS per indennità corrisposte gli amministratori e consiglio dei delegati" - lo stanziamento è stato aumentato di € 1.120,00 a seguito dell'incremento previsto per le indennità di funzione degli amministratori.
 - 20702 "IRAP su compensi agli amministratori e consiglio dei delegati" - lo stanziamento è stato aumentato di € 595,00 a seguito dell'incremento previsto per le indennità di funzione degli amministratori.
 - 23300 "Cancelleria, stampati, abbonamenti, libri, riviste, pubblicazioni e divulgazione attività" - lo stanziamento è stato aumentato di € 4.000,00 per riportarlo alla previsione iniziale dell'anno precedente.
 - 23400 "Spese postali" - lo stanziamento è stato aumentato di € 4.000,00 per adeguarlo alla previsione di spesa in relazione a quanto effettivamente sostenuto nel corso dell'anno 2022.
 - 23500 "Manutenzioni, riparazione macchine d'uffici, adattamento di locali e relativi impianti" - lo stanziamento è stato ridotto di € 7.500,00 per riportarlo alla previsione media degli anni precedenti.
 - 23600 "Spese per la partecipazione ad Enti, Associazioni ed altri organismi associativi" - lo stanziamento è stato aumentato di € 2.000,00 per riportarlo alla previsione dell'anno precedente.
 - 23800 "Spese per l'organizzazione e partecipazione a convegni, congressi, manifestazioni ecc." - lo stanziamento è stato ridotto di € 2.000,00 per riportarlo alla previsione dell'anno precedente.
 - 23900 "Spese legali, notarili consulenze professionali in ambito amministrativo." - lo stanziamento è stato aumentato di € 7.000,00 per riportarlo alla previsione dell'anno precedente.
 - 24100 "Premi di assicurazione e oneri sicurezza sul lavoro (D.Lgs. 81/2008)." -lo stanziamento è stato aumentato di € 10.000,00 per adeguarlo alla maggiore previsione di spesa.
 - 24300 "Spese legali, notarili, consulenze professionali in ambito tecnico, contrattuali e d'asta" lo stanziamento è stato aumentato di € 20.000,00 per riportarlo alla previsione iniziale dell'anno precedente.
 - 26700 "Sgravi, rimborsi e conguagli contributi consortili" – Lo stanziamento di € 4.000,00 è stato creato per far fronte a eventuali restituzioni di somme per sgravi e rimborsi agli utenti consortili.
 - 31300 "Canoni di locazione e leasing" – L'incremento di € 11.000,00 è il canone annuo derivante dalla stipula di un contratto di locazione dei computers consortili, con possibilità di riscatto alla scadenza dello stesso, previsto per un periodo di cinque anni.

-32500 "Manutenzioni ordinarie Coghinas – Convenzione Serv. Terr. Opere idrauliche SS – L'incremento dello stanziamento per € 325.000,00 deriva dalla Convenzione siglata per le manutenzioni ordinarie su opere del Genio Civile per la pulizia e il taglio vegetazionale del fiume Coghinas.

- 40000 "Fondo di riserva per spese impreviste" – L'incremento di € 29.576,88 è conseguente all'adeguamento dell'importo del fondo, calcolato in percentuale sulle spese del Titolo I, al fine di garantire l'Ente qualora fosse necessario fronteggiare spese impreviste.

-40200 "Fondo di riserva per spese obbligatorie e d'ordine" – L'incremento di € 59.139,80 è conseguente all'adeguamento dell'importo del fondo, calcolato in percentuale sulle spese del Titolo I, al fine di garantire l'Ente qualora fosse necessario incrementare lo stanziamento di capitoli per spese obbligatorie.

TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE				
	U.P.B. 01 (D.G.)	U.P.B. 02 (D.A.A.)	U.P.B. 03 (D.A.T.)	Bilancio di Previsione 2023
CATEGORIA I Spese per l'esecuzione e la manutenzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA II Spese per l'esecuzione e la manutenzione di opere pubbliche finanziate dalla Regione Sardegna	0,00	-	14.300.000,00	14.300.000,00
Mobili, arredi e attrezzature	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
Automezzi e macchine operatrici	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
Hardware, software e accessori diversi	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
TOTALE CATEGORIA III Acquisto beni ammortizzabili	0,00	6.000,00	15.000,00	21.000,00
CATEGORIA IV Uscite per estinzione e rimborsi di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA V Uscite per conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE TITOLO II	0,00	6.000,00	14.315.000,00	14.321.000,00

Considerazioni e analisi sulle spese del Titolo II

-30200 "Mobili, arredi e attrezzature" – Lo stanziamento è stato ridotto di € 30.000,00 per riportarlo alla previsione iniziale dell'anno precedente.

Si riportano di seguito i capitoli relativi ai nuovi interventi finanziati per il 2023:

-34720 "Misuratori Chilivani 2021" – L'incremento di € 1.300.000,00 è costituito dalla spesa correlata al contributo di cui alla Delibera del Comitato interministeriale del 22 dicembre 2021 per la programmazione economica e lo sviluppo sostenibile (Fondo di sviluppo e coesione 2021-2027), finalizzato alla manutenzione ed integrazione strumenti di misura per il contingentamento della risorsa irrigua comprensorio della Piana di Chilivani- completamento.

-34721 "Misuratori Anglona 2021." – L'incremento di € 1.850.000,00 è conseguente all'assegnazione del contributo, di cui alla Delibera del Comitato interministeriale del 22 dicembre 2021 per la programmazione economica e lo sviluppo

sostenibile (Fondo di sviluppo e coesione 2021-2027), finalizzato alla manutenzione ed integrazione strumenti di misura per il contingentamento della risorsa irrigua comprensorio dell'Anglona.

-34722 "Messa in sicurezza del rischio idraulico Bassa Valle del Coghinas -2° lotto -2° stralcio" - L'incremento di € 1.650.000,00 è costituito dalla spesa correlata alle risorse destinate a finanziare interventi volti alla messa in sicurezza del territorio regionale in relazione al rischio idrogeologico, il cui elenco è stato approvato con Decreto n. 34/10426 del 13.06.2022 del Presidente della Regione Sardegna.

- 34723 "Messa in sicurezza del rischio idraulico Bassa Valle del Coghinas -3° lotto -1° stralcio" - L'incremento di € 5.100.000,00 è costituito dalla spesa correlata alle risorse destinate a finanziare interventi di sopralzo dell'argine sinistro del fiume Coghinas da rilievo Monte di Campu alla foce di Valledoria di cui al Decreto Assessore Lavori Pubblici n. 4-3233 del 08.09.2022.

-34724 "Messa in sicurezza del rischio idraulico Bassa Valle del Coghinas -9° lotto" - L'incremento di € 700.000,00 è costituito dalla spesa correlata alle risorse destinate a finanziare interventi volti alla messa in sicurezza del territorio regionale in relazione al rischio idrogeologico il cui elenco è stato approvato con Decreto n. 34/10426 del 13.06.2022 del Presidente della Regione Sardegna.

-34725 "Risezionamento e rimozione cunei di trasporto Coghinas 2022" - L'incremento di € 500.000,00 è costituito dalla spesa correlata alle risorse destinate a finanziare interventi sul fiume Coghinas di rimozione dei cunei da trasporto solido e risezionamento alveo di cui al Decreto Assessore Lavori Pubblici n. 4-3233 del 08.09.2022.

-34726 "Implementazione di un sistema di monitoraggio dei volumi irrigui consortili e di gestione degli usi illeciti delle perdite idriche" - L'incremento di € 3.200.000,00 deriva dalle risorse assegnate al Consorzio di Bonifica del Nord Sardegna, dal Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, nell'ambito degli interventi ammessi a finanziamento tra i candidati al PNRR - Decreto del Ministero delle politiche Agricole e Forestali n. 0484456 del 30/09/2022.

TITOLO III SPESE PER PARTITE DI GIRO				
	U.P.B. 1 (D.G.)	U.P.B. 2 (D.A.A.)	U.P.B. 3 (D.A.T.)	Bilancio di Previsione 2023
Ritenute previdenziali ed assistenziali ed oneri a carico del Consorzio		650.000,00		650.000,00
Ritenute erariali		450.000,00		450.000,00
Ritenute al personale per conto terzi (sindacali)		50.000,00		50.000,00
Movimenti su conti transitori e d'ordine		1.500.000,00		1.500.000,00
TOTALE CATEGORIA I Uscite per l'estinzione di debiti diversi	0,00	2.650.000,00	0,00	2.650.000,00
Anticipazione di fondi all'economato		10.000,00		10.000,00
Restituzione di somme incassate per conto terzi		60.000,00		60.000,00
TOTALE CATEGORIA II Uscite che fanno nascere crediti diversi	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00
TOTALE SPESE TITOLO III	-	2.720.000,00	-	2.720.000,00

Considerazioni e analisi sulle spese del Titolo III

Gli stanziamenti di cui al titolo III non hanno subito modifiche rispetto all'anno precedente.

Il presente Bilancio annuale di previsione, come previsto dall'articolo 33 dello Statuto consortile, si compone dei seguenti ulteriori allegati alla presente relazione:

- 1)- Allegato "A" - prospetto delle entrate e delle spese;
- 2)- Allegato "B" - programma dei lavori pubblici;
- 3)- Allegato "C" - quadri riepilogativi;
- 4)- Allegato "D" - elenco delle spese obbligatorie e d'ordine;
- 5)- Allegato "E" - relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

In conclusione mi sia concesso di ringraziare il Direttore Generale per il costante ed importante lavoro svolto a favore dello sviluppo di questo Ente, tutta la struttura organica partendo dagli operai fino ad arrivare ai Dirigenti, il Collegio dei Revisori dei Conti per l'attività di controllo e di costante collaborazione, il CDA e Voi Consiglieri tutti per il vostro impegno, la partecipazione e la collaborazione che da sempre fornite a questo Ente.

Il Presidente

F.to Dott. Anton Pietro Stangoni