

Esecutivo come da comunicazione Deliberazione n° 62 del 18 OTT 2013

dall'Ass.to LL.PP. Prot. n. 42855 del 06.10.13

09 DIC 2013

Prot. pec ENAS

Ente acque della Sardegna

ESECUTIVA PER DECORRENZA TERMINI

n. 17448 del 09.10.13

(L.R. 6 dicembre 2006, n° 19)

TRASMESA IL 18.10.2013 Prot. N. 14602

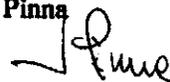
Il Commissario Straordinario

SERVIZIO AFFARI GENERALI

Il Direttore

Dott.ssa M. Valeria Pinna

Oggetto: Approvazione prima variazione e storno del bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013-2015.



L'anno 2013, il giorno dieciotto, del mese di ottobre nella sede di Cagliari, via Mameli, 88, il Commissario Straordinario Dott. Davide Galantuomo, nominato con delibera della Giunta Regionale n. 37/38 del 12 settembre 2013 e decreto del Presidente della Regione n. 131 del 8 ottobre 2013, con decorrenza dalla data del 12 settembre 2013;

VISTA la L.R. 06.12.2006 n° 19 e ss.mm, che ha trasformato l'Ente Autonomo del Flumendosa - istituito con R.D.L. 17.05.1946 n° 498 - ente strumentale della Regione, in Ente acque della Sardegna (Enas) per la gestione del sistema idrico multisettoriale regionale;

VISTO lo Statuto dell'Ente acque della Sardegna approvato con Decreto del Presidente della Regione Autonoma della Sardegna n. 128 del 14.11.2008;

VISTA la L.R. 15.05.1995 n° 14 di indirizzo, controllo, vigilanza e tutela sugli enti, istituti ed aziende regionali e ss.mm.;

VISTA la L.R. 23.08.1995 n° 20 di semplificazione e razionalizzazione dell'ordinamento degli enti strumentali della Regione e degli altri enti pubblici e di diritto pubblico operanti nell'ambito regionale e ss.mm.;

VISTA la L.R. 13.11.1998, n° 31 che disciplina l'organizzazione degli uffici della Regione e del relativo personale e ss.mm.;

VISTA la L. R. 2.08.2006, n° 11 in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione Sardegna e ss.mm.;

VISTA la proposta del Direttore Generale f.f. di adozione della presente deliberazione;

VISTA la delibera del Commissario Straordinario n. 22/13 del 23 maggio 2013 concernente "Approvazione del bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013-2015" sulla cui esecutività la G.R., con delibera n. 24/58 del 27 giugno 2013, ha espresso il proprio nulla osta;

PREMESSO che con deliberazione del Commissario Straordinario n. 22/13 del 23/05/2013 è stato approvato il Bilancio di Previsione e Pluriennale 2013-2015", resa esecutiva dalla Giunta regionale con delibera n. 24/58 del 27.06.2013;

CONSIDERATO che nel frattempo sono emerse alcune esigenze di adeguamenti di alcune voci di spesa relative al bilancio 2013;

VISTE le specifiche richieste dei Servizi dell'Ente per l'adeguamento delle voci di bilancio all'andamento operativo dell'esercizio 2013;

VISTA la Relazione di accompagnamento alla prima variazione e storno del bilancio annuale 2013 e pluriennale 2013-2015 redatta dal competente Servizio Ragioneria e sottoscritta dal Direttore Generale ff dell'Ente, che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

ACQUISITO il parere favorevole di legittimità del Direttore Generale f.f. ai sensi dell'art. 5 della L.R. 15.5.1995 n.14;

DELIBERA

Di approvare la prima variazione e storno del bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013-2015 come da Relazione di Accompagnamento allegata, rappresentata nella seguente tabella di riepilogo:

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Davide Galantuomo



TITOLI	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite
<i>valori in migliaia di euro</i>	Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
TITOLO I	22.626	47.212	24.433	39.157	27.153	41.977
TITOLO II	21.100	122.084	15.000	62.152	15.000	25.298
TITOLO III	121.472	35	60.478	35	23.724	35
TITOLO IV	4.133	16.395	1.433	16.395	1.433	16.395
TITOLO V	-	-	-	-	-	-
TITOLO VI	16.395	-	16.395	-	16.395	-
Totali	185.726	185.726	117.739	117.739	83.705	83.705
Totali a pareggio	185.726	185.726	117.739	117.739	83.705	83.705

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2014 – 2015 (1^ Variazione e storno di bilancio 2013)

TITOLI	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite
<i>valori in migliaia di euro</i>	Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
TITOLO I	22.626	47.132	24.433	39.122	27.153	41.942
TITOLO II	21.100	55.828	15.000	56.623	15.000	17.333
TITOLO III	55.136	35	54.914	35	15.724	35
TITOLO IV	4.133	16.557	1.433	16.395	1.433	16.395
TITOLO V	-	-	-	-	-	-
TITOLO VI	16.557	-	16.395	-	16.395	-
Totali	119.552	119.552	112.175	112.175	75.705	75.705
Totali a pareggio	119.552	119.552	112.175	112.175	75.705	75.705

La presente deliberazione rientrando nella categoria degli atti sottoposti a controllo preventivo, di cui all'art. 3 e 4 della Legge Regionale n. 14 del 15/05/1995, verrà trasmessa, per l'approvazione, all'Assessorato della Programmazione Bilancio e Assetto del Territorio, All'Assessorato ai Lavori Pubblici, all'Assessorato Affari Generali e Personale e, per conoscenza, al Consiglio Regionale

Il Commissario Straordinario
Dot. Davide Galantuono

Il Direttore Generale f.f. ing. Franco Ollargiu rende il parere favorevole di legittimità, ai sensi dell'art. 5 della L.R. 15.5.1995, n.14.

Il Direttore Generale f.f.
ing. Franco Ollargiu

Ente acque della Sardegna
Servizio Ragioneria

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

1^a Variazione e Storno di Bilancio
Bilancio di Previsione 2013

OTTOBRE 2013

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

Variazioni in aumento sulle voci di entrata e di uscita sul bilancio 2013

Le variazioni in aumento sui capitoli in entrata e in uscita del corrente esercizio finanziario, sono scaturite da:

- richiesta del Servizio Personale che, alla luce del contributo relativo al programma Master and Back – percorsi di rientro, ritiene necessario incrementare i relativi capitoli E140710 (Altre entrate di giro) e U143510 (“Altre spese di giro”) per euro 161.046,60;
- attività di cui al lavoro L126 “Opere riutilizzo reflui Curcuis” – per euro 950.000,00 - che dal Servizio Studi (capp. E170806 e U173606) è passata di competenza al Servizio Progetti (capp. E160824 e U163625).

I capitoli di entrata interessati alla variazione in aumento sono i seguenti (espressi in migliaia di euro):

CAPITOLO	Tit	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2013		
			somma prev.	variazione	nuova prev.
E140710	6	Altre entrate di giro	2.000	162	1.838
E160824	3	L126 – Opere riutilizzo reflui Curcuis	-	950	950
Totale variazione in aumento entrate				1.112	

I capitoli di uscita interessati alla variazione in aumento sono i seguenti (espressi in migliaia di euro):

CAPITOLO	Tit	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2013		
			somma prev.	variazione	nuova prev.
U143510	4	Altre uscite di giro	2.000	162	1.838
U163625	2	L126 – Opere riutilizzo reflui Curcuis	-	950	950
Totale variazione in aumento entrate				1.112	

Variazioni in diminuzione sulle voci di entrata e di uscita sul bilancio 2013

A seguito di attenta ricognizione dei capitoli inerenti i lavori finanziati, si è ritenuto opportuno procedere ad una rideterminazione degli importi relativi agli specifici stanziamenti di bilancio, considerato che alcune procedure di affidamento non verranno concluse entro l'anno e che pertanto non si potrà procedere nel 2013 ad impegnare le relative somme, rendendo necessario rinviare le relative operazioni all'anno successivo. Si è proceduto a rivedere la previsione di quanto realizzabile nel prossimo biennio 2014-2015.

I capitoli di entrata interessati alla variazione in diminuzione sono i seguenti (espressi in migliaia di euro):

CAPITOLO	Tit	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2013		
			somma prev.	variazione	nuova prev.
E160811	2	L95 - Trasf. sist. Flum.sa - linea Uta Nord	650	100	550
E160817	2	L103 - Risanam. e riass. canale princ. add. - 3. Lotto	4.000	235	3.765
E160823	2	Impianto energia solare agglomerato Ottana	15.500	7.500	8.000
E160906	3	L82 – Ristrutturazione Coghinas linee I e II	6.010	5.700	310
E160908	2	L88 - Riass. funz. collegam. Villanovatulo – Isili	4.200	3.700	500
E161001	2	SARAC8 - Lav. risanam. e riass. funz. canale addutt.	300	300	-
E161005	2	Opere di approvv. pot. Schema 39 - 2. e 3. Lotto	46.050	46.050	-

Ente acque della Sardegna Servizio Ragioneria

E170806	3	L126 – Opere riutilizzo reflui Curcuis	950	950	-
E220803	3	L89 – Manutenz. stumentaz. di controllo diga Cixerri	500	500	-
E220805	3	L86 – Manutenzione straordinaria dighe	1.300	700	600
E220810	3	L106 – Manut. Straord. Diga Monte Pranu	1.000	950	50
E220811	2	L107 - Miglioram. condiz. secur. diga Monte Lerno	220	198	22
E220812	2	L87 - Manut. opere civili dighe Flum.ddu e Fl.sa	285	53	232
E280902	2	Potenziam. cap. produtt. en. rinn. (campi eolici)	500	350	150
Totale variazione in diminuzione entrate				67.286	

I capitoli di uscita interessati alla variazione in diminuzione sono i seguenti (espressi in migliaia di euro):

CAPITOLO	Tit.	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2013		
			somma prev.	variazione	nuova prev.
U163611	2	L95 - Trasf. Sist. Flum.sa - linea Uta Nord	650	100	550
U163618	2	L103 - Risanam. e riass. canale princ. add. - 3. lotto	4.000	235	3.765
U163624	2	Impianto fotovoltaico Ottana - Finanziam. RAS	15.500	7.500	8.000
U163906	2	L82 – Ristrutturazione Coghinas linee I e II	6.010	5.700	310
U163908	2	L88 - Riass. funz. collegam. Villanovatulo - Isili	4.200	3.700	500
U164001	2	SARAC8 - Lav. risanam. e riass. funz. canale addutt.	300	300	-
U164005	2	Opere di approvv. pot. Schema 39 - 2. e 3. lotto	46.050	46.050	-
U173606	2	L126 – Opere riutilizzo reflui Curcuis	950	950	-
U223604	2	L86 – Manutenzione straordinaria dighe	1.300	700	600
U223609	2	L106 – Manut. Straord. Diga Monte Pranu	1.000	950	50
U223610	2	L107 - Miglioram. condiz. secur. diga Monte Lerno	220	198	22
U223902	2	L89 – Manutenz. stumentaz. di controllo diga Cixerri	500	500	-
U223903	2	L87 - Manut. opere civili dighe Flum.ddu e Fl.sa	285	53	232
U283603	2	Potenziam. cap. produtt. en. rinn. (campi eolici)	500	350	150
Totale variazione in diminuzione uscite				67.286	

A titolo informativo, si riportano le motivazioni di massima che hanno comportato le variazioni in diminuzione:

- cap. **U163611** "Trasferimenti sistema Flumendosa – linea Uta Nord-Gennarta". la variazione in diminuzione di € 100.000,00 è giustificata dal fatto che trattasi di somme consolidate per la definizione della risoluzione contrattuale con precedente appaltatore;

- cap. **U163618** "Risanamento e riassetto del canale principale adduttore – 3° lotto", la variazione in diminuzione di € 235.000,00 è giustificata dal fatto che trattasi di somme consolidate, relative ad attività preliminari per progettazione interventi; si prevede la redazione di progetto ed appalto nel 2014;

- cap. **U163624** "Impianto fotovoltaico di Ottana – finanziamento RAS", la variazione in diminuzione di € 7.500.000,00 è giustificata dal fatto che la gara è stata esperita lo scorso agosto, in fase di verifica è stata riscontrata anomalia in soglia al 51%, pertanto può prevedersi proporzionalmente l'impegno delle somme, con successiva progettazione di altri interventi (e relativi appalti) nel 2014;

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

- cap. **U163906** "L82 – *Ristrutturazione acquedotti linea del Coghinas I e II*", la variazione in diminuzione di € 5.700.000,00 è giustificata dal fatto che trattasi di somme consolidate, come risultanti da attività preliminari per progettazione ed interventi; si prevede la redazione di progetto ed appalto nel 2014;
- cap. **U163908** "L88 – *Riassetto funzionale collegamento Villanovatulo – Z.I. Isili Is Barrocos*", la variazione in diminuzione di € 3.700.000,00 è giustificata dal fatto che trattasi di somme consolidate, come risultanti da attività preliminari per progettazione ed interventi; si prevede la redazione di progetto ed appalto nel 2014;
- cap. **U164001** "SARAC08 – *Lavori di risanamento e riassetto funzionale del canale principale adduttore*", la variazione in diminuzione di € 300.000,00 è giustificata dal fatto che trattasi di somme consolidate, come risultanti da avvenuto collaudo lavori;
- cap. **U164005** "Opere di approvvigionamento potabile Schema 39 – 2° e 3° lotto", la variazione in diminuzione di € 46.050.000,00 è giustificata dal fatto che trattasi di intervento, attualmente, de finanziato dal MIT; sono, in tal senso, in corso trattative e corrispondenza atte al ripristino, non prevedibile per il corrente esercizio 2013;
- cap. **U173606** "L126 – *Opere riutilizzo reflui Curcuus*", la variazione in diminuzione di € 950.000,00, pari all'intero stanziamento del capitolo, è giustificata dal fatto che l'attività viene spostata alla competenza del Servizio Progetti e Costruzioni;
- cap. **U223604** "L86 – *Manutenzione straordinaria Dighe*", la variazione in diminuzione di € 700.000,00 è giustificata dal fatto che si ritiene opportuno, in relazione alla gestione del finanziamento RAS, mantenere nella competenza 2013 la somma di € 600.000,00, destinata alla liquidazione dei lavori in corso di esecuzione (manutenzione apparecchiature elettromeccaniche dighe ex Esaf). L'importo di € 700.000,00, viene spostato nella competenza del 2014, in quanto da destinarsi ai lavori sugli impianti elettrici dighe ex Esaf, il cui progetto si ritiene non verrà appaltato nel corso dell'anno;
- cap. **U223609** "L106 – *Manutenzione straordinaria Diga Monte Planu*", la variazione in diminuzione di € 950.000,00 è giustificata dal fatto che si ritiene opportuno, in relazione al finanziamento RAS, mantenere nella competenza 2013 la somma di € 50.000,00, destinata all'affidamento del progetto dei lavori, spostando la somma di € 950.000,00, nella competenza del 2014;
- cap. **U223610** "L107 – *Miglioramento condizioni sicurezza Diga Monte Lerno*", la variazione in diminuzione di € 198.000,00 è giustificata dal ridimensionamento dell'importo del finanziamento, essendo già stata erogata all'ex gestore la somma di € 22.000,00, pari al 10% del finanziamento, quando lo stesso è stato trasferito all'Enas. Considerato che nel corso del corrente esercizio, verranno affidati gli studi di approfondimento delle condizioni di sicurezza dell'opera, si propone di mantenere nella competenza del 2013, la somma di €22.000,00 e spostare al 2014 la somma di € 176.000,00, destinata ad indagini e monitoraggio strutturale;
- cap. **U223902** "L89 – *Manutenzione strumenti di controllo Diga Cixerri*", la variazione in diminuzione di € 500.000,00 è giustificata dal fatto che l'intero stanziamento può essere spostato dalla competenza del 2013 alla competenza del 2014, non essendo possibile, nell'anno in corso, prevedere alcuna spesa;
- cap. **U223903** "L87 – *Manutenzione opere civili Dighe Flumineddu e Flumendosa*", la variazione in diminuzione di € 53.000,00 è giustificata dal fatto che le spese previste nella competenza 2013, per lavori in corso di esecuzione, sono pari a € 232.000,00, pertanto la somma in diminuzione può essere spostata nella competenza del 2014;
- cap. **U283603** "Potenziamento capacità produttiva energia rinnovabile (Campi eolici)", la variazione in diminuzione di € 350.000,00 è giustificata dal fatto che trattasi di intervento, attualmente limitato alla sola installazione delle torri anemometriche per la rilavazione dei dati di vento per un periodo non inferiore a 12 mesi, oltre i quali si procederà a stimare la produzione annua e predisporre le progettazioni preliminare/definitiva;

Sulla base delle indicazioni dei Servizi proponenti, si producono gli adeguamenti alle voci di bilancio del corrente esercizio 2013, come di seguito riportato:

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

Storno in aumento sulle voci di spesa sul bilancio 2013

Si rendono necessari i seguenti storni in aumento:

- € 5.000,00 sul cap. **U120101** "Esercizio mezzi di trasporto per la gestione del SIM" in quanto, nella programmazione delle spese per il Servizio Dighe per l'anno 2013 e pluriennale 2013-2015, non è stata richiesta la somma di € 15.000,00 per far fronte alle spese legate all'esercizio e manutenzione dei mezzi di proprietà dell'Ente in uso al servizio. Si ritiene quindi necessaria la somma di € 5.000,00;

- € 50.000,00 sul cap. **U122210** "Manutenzione mobili, macchine d'ufficio e strumenti" di cui euro 50.000,00 per le esigenze del Servizio Qualità Acqua Erogata, al fine di garantire la manutenzione ordinaria della strumentazione in dotazione al laboratorio del Servizio (programmata - a suo tempo - erroneamente sul cap. U210201, oggetto, quindi, di storno in diminuzione);

- € 4.000,00 sul cap. **U122211** "Manutenzione software", per le esigenze del Servizio Ragioneria, alla luce di quanto disposto dal DL 16/2012, relativamente alla semplificazione degli adempimenti relativi alla comunicazione dei dati rilevanti ai fini Iva (Spesometro) e della L 118/2011 sull'armonizzazioni dei sistemi contabili nelle Pubbliche Amministrazioni.
Quanto sopra richiede l'intervento della software house Harvard Group di Cesena, per il necessario aggiornamento dei programmi;

- € 20.000,00 sul cap. **U122215** "Gestione esterna archivio corrente e riordino archivio storico" per le esigenze del Servizio Prevenzione e Sicurezza, al fine di poter predisporre adeguatamente un sistema informativo specifico per l'archiviazione dei dati attuali e pregressi relativi alle macro attività ascrivibili al Servizio;

- € 15.000,00 sul cap. **U122217** "Acquisto hardware, software, mobili e altre attrezzature per gli uffici dell'Ente" per le esigenze del Servizio Prevenzione e Sicurezza, al fine di poter adeguatamente incrementare le attrezzature informatiche nella disponibilità del Servizio e dei sistemi informatici di gestione della Sicurezza;

- € 25.000,00 sul cap. **U123203** "Acquisto automezzi e natanti" per le esigenze del Servizio Dighe per far fronte alle spese legate al rinnovo natanti necessari alle attività di gestione del Servizio Dighe, connesse all'obbligo di controllo stabilità sponde prescritto dal foglio condizioni esercizio e manutenzione dighe. La variazione è quindi necessaria per l'acquisto, entro il corrente anno, delle dotazioni per i laghi Mulargia e Flumendosa;

- € 35.000,00 sul cap. **U123206** "Acquisto impianti, attrezzature, macchinari, destinati all'attività specifica dell'Ente" che scaturiscono dal fabbisogno di euro 45.000,00 per le esigenze del Servizio Dighe (di cui € 15.000,00 dal cap. U220103 "Spese per interventi organismi attività di vigilanza, controllo e collaudo" ed euro 30.000,00 dal cap. U220102 "Servizi di ingegneria connessi alla manutenzione delle opere, disegno, videoscrittura e gestione database"), legate alle spese per l'acquisto di nuova strumentazione atta al ripristino dei sistemi di monitoraggio strutturale ed idraulico delle dighe del Servizio; il Servizio Prevenzione e Sicurezza prevede, invece, uno storno di € 10.000,00 a parziale reintegro del capitolo di propria competenza U122217 "Acquisto di hardware, software, mobili e altre attrezzature per gli uffici dell'Ente";

- € 3.000,00 sul cap. **U123207** "Acquisto hardware, software, mobili, macchine d'ufficio e strumenti destinati all'attività specifica dell'Ente" per le esigenze del Servizio Personale, in seguito a reiterazione previsione a suo tempo non assegnata per far fronte all'acquisto di PC e stampanti dipendenti del Servizio (Piana, Serreli, Piras, Pilia, Spallina);

- € 20.000,00 sul capitolo di nuova istituzione **U133301** "Servizi di supporto informatico" per le esigenze del Servizio Personale, in quanto le risorse finanziarie non risultano nella disponibilità del Servizio ed è sorta la necessità di indire una gara per identificare una professionalità altamente qualificata per lo svolgimento delle variegate attività del Servizio gestite attraverso il Software Arionline;

- € 5.000,00 sul cap. **U200102** "Manutenzione, riparazione e adattamento locali" per le esigenze del Servizio Affari Generali, al fine di poter far fronte gli eventuali maggiori costi di manutenzione della sede e degli immobili dell'Ente a Santu Miali;

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

- € 70.000,00 sul cap. U230201 "Manutenzione straordinaria opere multisettoriali (risorse proprie)" per le esigenze del Servizio Prevenzione e Sicurezza, al fine di poter effettuare gli interventi urgenti per l'adeguamento alle norme in materia di sicurezza degli ambienti di lavoro, previsti nel DVR adottato dall'Ente;
- € 70.000,00 sul cap. U230203 "Interventi urgenti di adeguamento luoghi di lavoro agli standard di sicurezza" per le esigenze del Servizio Prevenzione e Sicurezza, al fine di poter effettuare gli interventi urgenti per l'adeguamento alle norme in materia di sicurezza degli ambienti di lavoro, previsti nel DVR adottato dall'Ente;
- € 60.000,00 sul cap. U232204 "Formazione, informazione e addestramento del personale, D.Lvo 81/2008" per ripristinare la disponibilità del Servizio Prevenzione e Sicurezza in quanto, con il 3° storno di bilancio 2013, all'interno della stessa UPB (DDG n. 826 del 12.08.13) il Servizio Ragioneria aveva chiesto – tra le altre - l'incremento di risorse finanziarie di questo capitolo cap. U152201/2013 "Spese pubblicazione gare, contratti, appalto lavori" per € 60.000,00, pertanto le disponibilità dei suddetti capitoli devono essere ripristinate in sede di 1^ Variazione e storno di bilancio 2013;
- € 37.000,00 sul cap. U233301 "Servizi di ingegneria connessi alle attività tipiche del Servizio" per le esigenze del Servizio Prevenzione e Sicurezza, per l'attivazione di un contratto esterno finalizzato alla predisposizione di uno studio di fattibilità tecnico-economico, inerente gli interventi di adeguamento alle norme di sicurezza delle opere del SIMR, gestite dall'Ente. Questo anche al fine di fornire un supporto al Servizio per sopperire alla momentanea assenza per malattia di un unità;

Storno in diminuzione sulle voci di spesa sul bilancio 2013

Verificate le economie evidenziate dai diversi Servizi, è possibile procedere con i seguenti storni in diminuzione:

- € 100.000,00 dal cap. U132105 "Compensi per lavoro straordinario",
- € 1.000,00 dal cap. U112606 "Fondo progressioni professionali del personale dipendente",

per i quali l'Aassessorato degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione, nel parere reso con Nota n. 13905 del 27.05.13, ha disposto che lo stanziamento del capitolo del lavoro straordinario deve essere ridotto mentre lo stanziamento relativo alle progressioni professionali deve essere pari a zero;

- € 3.000,00 dal cap. U112502 "Spese per l'organizzazione e partecipazione convegni, congressi, mostre e altro" come proposto dal Servizio Dighe, in quanto è venuta meno l'esigenza per la partecipazione di alcuni funzionari del servizio al Simposio ITCOLD a Venezia, lo scorso aprile '13;
- € 20.000,00 dal cap. U121901 "Personale a contratto e incarichi professionali" come proposto dal Servizio Affari Generali, in quanto l'incarico di consulenza legale a suo tempo programmato, non è stato più conferito;
- € 18.000,00 dal cap. U133803 "Premi di assicurazione al personale" come proposto dal Servizio Affari Generali, in quanto, per effetto della Sentenza n. 36/2013 della Corte Costituzionale, è stata dichiarata incostituzionale la norma che, nella L.R. n. 6/2012, consentiva ai dipendenti di fare uso del mezzo proprio per motivi di servizio; pertanto, il premio della copertura assicurativa kasko, sarà di gran lunga ridimensionato;
- € 17.000,00 dal cap. U173302 "Attività di cooperazione internazionale sull'acqua in ambito Mediterraneo (0,3% rientri tariffari)" considerata la forte crisi di liquidità dell'Ente che porta, quindi, a garantire prioritariamente il pagamento dei fornitori;
- € 50.000,00 dal cap. U210201 "Manutenzione straordinaria opere multisettoriali (risorse proprie)" come proposto dal Servizio Qualità Acqua Erogata, in quanto, come più sopra specificato, somme erroneamente programmate in precedenza per altra spesa;
- € 30.000,00 dal cap. U220102 "Servizi di ingegneria connessi alla manutenzione delle opere)" come proposto dal Servizio Dighe in quanto è venuta meno la necessità di attivare servizi di supporto al RUP per le attività amministrativo-contabili;

Ente acque della Sardegna Servizio Ragioneria

- € 40.000,00 dal cap. U220103 "Spese per interventi organismi attività di vigilanza, controllo e collaudo" come proposto dal Servizio Dighe, in quanto le spese per i collaudatori ex art. 14 D.P.R. 1363/59, come da accordi Enas/RAS, saranno poste in capo al concessionario RAS;

- € 140.000,00 dal cap. U230101 "Disinfestazione, derattizzazione opere multisettoriali" come proposto dal Servizio Prevenzione e Sicurezza, trattandosi di un servizio che verrà effettuato nel 2014;

Allo scopo di provvedere agli impegni ed ai relativi pagamenti, si rende necessario procedere ad una variazione e storno di bilancio e si propone di approvare la 1^a Variazione e Storno di bilancio 2013 come da prospetto allegato alla presente, che porta ai seguenti riepiloghi del Bilancio di Previsione 2013 e Bilancio Pluriennale 2014 e 2015:

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2014 – 2015 (espressi in migliaia di euro):

TITOLI	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite
<i>valori in migliaia di euro</i>	Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
TITOLO I	22.626	47.212	24.433	39.157	27.153	41.977
TITOLO II	21.100	122.084	15.000	62.152	15.000	25.298
TITOLO III	121.472	35	60.478	35	23.724	35
TITOLO IV	4.133	16.395	1.433	16.395	1.433	16.395
TITOLO V	-	-	-	-	-	-
TITOLO VI	16.395	-	16.395	-	16.395	-
Totall	185.726	185.726	117.739	117.739	83.705	83.705
Totall a pareggio	185.726	185.726	117.739	117.739	83.705	83.705

Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2014 – 2015 (1^a Variazione e storno di bilancio 2013) (in migliaia di euro):

TITOLI	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite
<i>valori in migliaia di euro</i>	Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
TITOLO I	22.626	47.132	24.433	39.122	27.153	41.942
TITOLO II	21.100	55.828	15.000	56.623	15.000	17.333
TITOLO III	55.136	35	54.914	35	15.724	35
TITOLO IV	4.133	16.557	1.433	16.395	1.433	16.395
TITOLO V	-	-	-	-	-	-
TITOLO VI	16.557	-	16.395	-	16.395	-
Totall	119.552	119.552	112.175	112.175	75.705	75.705
Totall a pareggio	119.552	119.552	112.175	112.175	75.705	75.705

Cagliari, 16 ottobre 2013

IL DIRETTORE GENERALE ff
Ing. Franco Illig

SERVIZIO RAGIONERIA

Il Direttore
Dott.ssa Marina Speciale

1ª VARIAZIONE E STORNO DI BILANCIO

(importi in migliaia di euro)

UPB	CAPITOLO	Tit.	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2013		
				somma prev.	variazione	nuova prev.
ENTRATE - variazione in aumento						
07	E140710	6	Altre entrate di giro	2.000	162	2.162
08	E160824	3	L126 - Opere utilizzo reflui Curcuia	-	950	950
Totale variazione in aumento in entrata					1.112	

COMPETENZA 2014		
somma prev.	variazione	nuova prev.
2.000	-	2.000
-	-	-
-	-	-

COMPETENZA 2015		
somma prev.	variazione	nuova prev.
2.000	-	2.000
-	-	-
-	-	-

UPB	CAPITOLO	Tit.	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2013		
				somma prev.	variazione	nuova prev.
USCITE - variazione in aumento						
07	E140710	6	Altre entrate di giro	2.000	162	2.162
08	E160824	3	L126 - Opere utilizzo reflui Curcuia	-	950	950
Totale variazione in diminuzione in uscita					1.112	

COMPETENZA 2014		
somma prev.	variazione	nuova prev.
2.000	-	2.000
-	-	-
-	-	-

COMPETENZA 2015		
somma prev.	variazione	nuova prev.
2.000	-	2.000
-	-	-
-	-	-

1ª VARIAZIONE E STORNO DI BILANCIO

(importi in migliaia di euro)

UPB	CAPITOLO	Tit.	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2013		
				somma prev.	variazione	nuova prev.
ENTRATE - variazione in diminuzione						
02	E160824	3	L95 - Trasf. Sist. Flum.sa - linea Uta Nord	650	100	550
08	E160817	3	L103 - Risanam. e riass. canale princ. add. - 3. lotto	4.000	235	3.765
08	E160823	3	Impianto energia solare agglomerato Ottana	15.500	7.500	8.000
10	E160906	3	L82 - Ristrutturazione Coghinas linee I e II	6.010	5.700	310
08	E160824	3	L88 - Riass. funz. collegam. Villanovatulo - Isili	4.200	3.700	500
10	E161001	3	SARACB - Lav. risanam. e riass. funz. canale addutt.	300	300	-
10	E161005	3	Opere di approv. pot. Schema 39 - 2. e 3. lotto	46.050	46.050	-
08	E170806	3	L126 - Opere utilizzo reflui Curcuia	950	950	-
08	E220803	3	L89 - Manut. strum. di controllo diga Cixerri	500	500	-
08	E220805	3	L86 - Manutenzione straordinaria dighe	1.300	700	600
08	E220810	3	L106 - Manut. Straord. Diga Monte Pranu	1.000	950	50
08	E220811	3	L107 - Miglioram. condiz. sicur. diga Monte Lemo	220	198	22
08	E220812	3	L87 - Manut. opere civili dighe Flum. ddu e Fl. sa	285	53	232
09	E280902	3	Potenziam. cap. produtt. en. rinn. (campi eolici)	500	350	150
Totale variazione in diminuzione in entrata					67.286	

COMPETENZA 2014		
somma prev.	variazione +/-	nuova prev.
-	-	-
-	-	-
400	235	635
-	7.500	7.500
4.000	4.000	-
-	3.700	3.700
-	-	-
4.000	4.000	-
-	-	-
100	500	600
1.000	700	1.700
50	950	1.000
-	176	176
-	53	53
-	350	350
-	6.264	-

COMPETENZA 2015		
somma prev.	variazione +/-	nuova prev.
-	-	-
-	-	-
-	-	-
4.000	4.000	-
-	-	-
4.000	4.000	-
-	-	-
-	-	-
325	-	325
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	8.000	-

UPB	CAPITOLO	Tit.	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2013		
				somma prev.	variazione	nuova prev.
USCITE - variazione in diminuzione						
35	U163611	2	L95 - Trasf. Sist. Flum.sa - linea Uta Nord	650	100	550
36	U163618	2	L103 - Risanam. e riass. canale princ. add. - 3. lotto	4.000	235	3.765
36	U163624	2	Impianto fotovoltaico Ottana - Finanziam. RAS	15.500	7.500	8.000
39	U163906	2	L82 - Ristrutturazione Coghinas linee I e II	6.010	5.700	310
39	U163908	2	L88 - Riass. funz. collegam. Villanovatulo - Isili	4.200	3.700	500
40	U164001	2	SARACB - Lav. risanam. e riass. funz. canale addutt.	300	300	-
40	U164005	2	Opere di approv. pot. Schema 39 - 2. e 3. lotto	46.050	46.050	-
36	U173606	2	L126 - Opere utilizzo reflui Curcuia	950	950	-
36	U223604	2	L86 - Manutenzione straordinaria dighe	1.300	700	600
36	U223609	2	L106 - Manut. Straord. Diga Monte Pranu	1.000	950	50
36	U223610	2	L107 - Miglioram. condiz. sicur. diga Monte Lemo	220	198	22
39	U223902	2	L89 - Manut. strum. di controllo diga Cixerri	500	500	-
39	U223903	2	L87 - Manut. opere civili dighe Flum. ddu e Fl. sa	285	53	232
36	U283603	2	Potenziam. cap. produtt. en. rinn. (campi eolici)	500	350	150
Totale variazione in diminuzione in uscita					67.286	

COMPETENZA 2014		
somma prev.	variazione +/-	nuova prev.
-	-	-
-	-	-
400	235	635
-	7.500	7.500
4.000	4.000	-
-	3.700	3.700
-	-	-
4.000	4.000	-
-	-	-
100	500	600
1.000	700	1.700
50	950	1.000
-	176	176
-	53	53
-	350	350
-	6.264	-

COMPETENZA 2015		
somma prev.	variazione +/-	nuova prev.
-	-	-
-	-	-
-	-	-
4.000	4.000	-
-	-	-
4.000	4.000	-
-	-	-
-	-	-
325	-	325
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	8.000	-

1° STORNO DI BILANCIO

UPB	CAPITOLO	Tit.	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2013		
				somma prev.	variazione	nuova prev.
USCITE - STORNO IN AUMENTO						
01	U120101	1	Esercizio mezzi di trasporto per la gestione del SIM	903	5	908
22	U122210	1	Manut. mobili, macch. d'uff. e strumenti	51	50	101
22	U122211	1	Manutenzione software	120	4	124

COMPETENZA 2014		
somma prev.	variazione +/-	nuova prev.
903	-	903
51	50	101
120	4	124

COMPETENZA 2015		
somma prev.	variazione +/-	nuova prev.
903	-	903
51	50	101
120	4	124

SERVIZIO RAGIONERIA

Il Direttore

Dott.ssa Marina Spedale

22	U122215	1	Gest. esterna archivio corr. e riord. archivio storico	31	20	51	31	-	31	31	-	31
22	U122217	1	Acq. hw, sw, mobili e altre attrezz. per gli uff. dell'ente	54	15	69	54	12	66	54	12	66
32	U123203	2	Acquisto automezzi e natanti	55	25	80	55	-	55	56	-	55
32	U123206	2	Acq. imp., attrezz., macchin. dest. all'att. spec. dell'Ente	101	35	136	101	35	136	101	35	136
32	U123207	1	Acq. hw, sw, mobili e altre attrezz. att. spec. dell'ente	73	3	76	73	-	73	73	-	73
33	U133301	1	Servizi di supporto informatico	-	20	20	-	-	-	-	-	-
01	U200102	1	Manut., riparaz. e adattam. locali	15	5	20	15	-	15	15	-	15
02	U230201	2	Manut. straord. opere multisettoriali (risorse proprie)	30	70	100	100	-	100	100	-	100
22	U232203	1	Int. urgenti di adeguam. luoghi di lav. agli standard di secur.	30	70	100	30	-	30	30	-	30
22	U232204	1	Formaz., inf. e add. al personale, D.Lvo 81/08	11	60	71	71	-	71	71	-	71
01	U233301	1	Serv. diriz. conn. alle att. tipiche del servizio	60	37	97	60	-	60	60	-	60
				Totale storno in aumento in uscita				101			101	

USCITE - STORNO IN DIMINUIZIONE						COMPETENZA 2013			
						nuova prov.	variazione +/-	nuova prov.	
01	U200102	1	Servizi di manutenzione ed. locali, riparaz., mostra e altro	4	3	4	-	4	
01	U200102	1	Manut. ord. opere multisettoriali (risorse proprie)	1	1	1	-	1	
01	U200102	1	Manut. ord. opere multisettoriali (risorse proprie)	1	1	1	-	1	
01	U200102	1	Manut. ord. opere multisettoriali (risorse proprie)	1	1	1	-	1	
01	U200102	1	Manut. ord. opere multisettoriali (risorse proprie)	1	1	1	-	1	
01	U200102	1	Manut. ord. opere multisettoriali (risorse proprie)	1	1	1	-	1	
02	U230201	2	Manut. straord. opere multisett. (risorse proprie)	98	50	48	-	48	
01	U220102	1	Servizi di ingegneria connessi alla manutenz. delle opere	100	30	70	-	70	
01	U220103	1	Spese int. organismi vigit. controllo e collaudo	40	40	-	-	40	
01	U233301	1	Disinfestaz., derattizzaz. opere multisettoriali	140	140	-	-	140	
				Totale storno in diminuzione in uscita				101	

17/10/2013



SERVIZIO RAGIONERIA
 Il Direttore
 Dott.ssa Marina Speziale

