

RESA IMMEDIATAMENTE

Deliberazione n° 1 del 14 SET 2011

ESECUTIVA DALLA
GIUNTA REGIONALE
CON DELIBERAZIONE
N. 41/10 DEL 13.10.2011

Ente acque della Sardegna

(L.R. 6 dicembre 2006, n° 19)

Il Commissario Straordinario

ESECUTIVA

TRAMISSA IL 15.9.2011 PER N. 12055

SERVIZIO AFFARI GENERALI

Il Direttore

Dott.ssa Enrica Boero

EUB 18/10

Oggetto: Approvazione seconda variazione e storno bilancio di previsione per l'esercizio 2011 e pluriennale 2012-2013"

L'anno 2011, il giorno 14, del mese di settembre nella sede di Cagliari, via Mameli, 88, il Commissario Straordinario Dott. Davide Galantuomo, nominato con delibera della Giunta Regionale n. 34/32 del 18/8/2011 e successivo decreto del Presidente della Regione n. 96 del 7 settembre 2011;

Vista la L.R. 06.12.2006 n° 19 e ss.mm, con la quale l'Ente Autonomo del Flumendosa (istituito con R.D.L. 17.05.1946 n° 498 e regionalizzato con la L.R. 08.05.1984 n°17) è stato trasformato in Ente acque della Sardegna (Enas), quale ente strumentale della Regione per la gestione del sistema idrico multisettoriale regionale;

Visto il Decreto del Presidente della Regione Autonoma della Sardegna n. 128 del 14.11.2008, con il quale è stato approvato lo Statuto dell'Ente Acque della Sardegna;

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 di disciplina del personale regionale e dell'organizzazione degli uffici della Regione e ss.mm.;

Vista la Legge ed il Regolamento di contabilità Generale;

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

Vista la delibera C.d.A. dell'Ente n° 51 del 7.7.2008 con la quale è stata approvata la "Struttura organizzativa, la dotazione organica dirigenziale e la dotazione organica del personale", successivamente integrata e parzialmente modificata con le Delibere C.d'A. n. 3/09 del 9.1.2009, n. 49/09 del 13.7.2009 e n. 96/09 dell'11.12.2009;

Vista la delibera C.d'A. n. 64/08 del 29.10.2008 con la quale è stato conferito l'incarico di Direttore del Servizio Affari Generali, ex art. 28 della L.R. n. 31 del 13.11.1998, con decorrenza 1 novembre 2008 e per un quinquennio;

Vista la delibera C.d'A n. 57/09 del 28.07.2009 con la quale è stato conferito l'incarico di Direttore del Servizio Programmazione e Telecontrollo, ex art. 28 della L.R. n. 31 del 13.11.1998, con decorrenza 1 agosto 2009 e per un quinquennio;

Viste le delibere dalla n. 66 alla n. 74 del 29 ottobre 2008, n. 81 del 19.11.2008 e n. 22 del 23.03.2009 con le quali il C. d'A. ha attribuito ai dipendenti di categoria D, le funzioni temporanee di Direttore di Servizio, ai sensi dell'articolo 20 comma 11 della L.R. 4 maggio 2006 n. 4 e successive modifiche, sino alla scadenza del 31.7.2009, prorogata sino al 31.7.2011 con delibera C. d'A. n. 58/09 del 28.7.2009, successivamente prorogata al 31.10.2012 con la delibera C.d'A. n. 52/10 del 28.09.2010;

Vista la delibera C.d'A. n. 50/10 del 28.09.2010 di revoca e nuova attribuzione delle funzioni temporanee di Direttore di Servizio Gestione Sud con decorrenza 1.11.2010 e sino al termine del 31.10.2012, ai sensi dell'articolo 20 comma 11 della L.R. 4 maggio 2006 n. 4 e successive modifiche;

Vista la delibera C.d'A n. 51/10 del 28.09.2010 con la quale è stato conferito l'incarico di Direttore del Servizio Gestione Nord, ex art. 28 della L.R. n. 31 del 13.11.1998, con decorrenza 1 novembre 2010 e per un quinquennio;

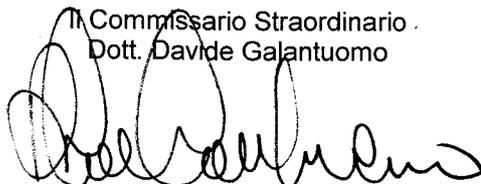
Vista la delibera del C.d'A. N. 10/11 del 4.2.2011 resa esecutiva dalla Giunta Regionale con delibera n.16/4 del 29.3.2011;

Vista la delibera del C.d'A. n. 26/11 del 5.04.2011 relativamente alla quale la Giunta Regionale, con delibera n. 28/59 del 24.06.2011 ha rilasciato il nulla osta per l'immediata esecutività, limitatamente al bilancio di previsione per l'esercizio 2011, subordinatamente all'effettuazione di alcune riduzioni di spesa (si veda la Determinazione del D.G. n. 631 del 4.07.2011).

Visto l'articolo 30 comma 1 della L.R.31 del 1998 il quale dispone che, in caso di vacanza del titolare, le funzioni di Direttore Generale sono esercitate dal Direttore di Servizio con maggiore anzianità nella qualifica dirigenziale; Dato atto che il dirigente Direttore di Servizio con maggiore anzianità nella qualifica dirigenziale è l'ing. Roberto Silvano;

PREMESSO che con deliberazione del C.d.A. di ENAS n. 10/11 del 4 febbraio 2011 concernente "Approvazione bilancio di previsione 2011 e pluriennale 2011-2013", resa esecutiva dalla Giunta Regionale con delibera n.16/4 del 29.3.2011, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2011, esclusivamente per la parte relativa al bilancio annuale (con la stessa delibera la G.R. ha chiesto di provvedere ad adeguare alcune voci del bilancio annuale secondo le indicazioni degli Assessorati

Il Commissario Straordinario
Dott. Davide Galantuomo



competenti in materia di bilancio e di personale e di ripresentare, per l'approvazione, il bilancio pluriennale, con l'adeguamento degli stanziamenti 2012 e 2013 alle entrate effettive);

PREMESSO che con deliberazione del C.d.A. di ENAS n. 26/11 del 5 aprile 2011 concernente "Approvazione prima variazione e storno bilancio di previsione per l'esercizio 2011 e pluriennale 2012-2013", resa esecutiva con Deliberazione della Giunta Regionale n. 28/59 del 24.6.2011 è stata approvata la suddetta prima variazione del Bilancio di Previsione 2011, esclusivamente per la parte relativa al bilancio annuale, richiedendo il riesame della deliberazione del CDA ENAS nella sola parte relativa al bilancio pluriennale 2012-2013, successivamente all'adeguamento dell'Ente, conseguente all'eventuale approvazione dell'emendamento relativo al ripristino del finanziamento a favore dell'ENAS per gli anni 2012 e 2013 attualmente all'esame del Consiglio regionale, poiché come rilevato dall'Assessore dei Lavori Pubblici con nota n. 701/GAB del 26.4.2011 e dall'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito ed Assetto del Territorio, nel parere reso con nota n. 3487 del 19 maggio 2011, l'incremento previsto delle tariffe che l'ENAS applica per la somministrazione dell'acqua grezza ai grandi utenti civili, irrigui e industriali non appare praticabile;

VISTA la Legge Regionale 30 giugno 2011, n.12 art. 4 c. 25, con la quale l'Amministrazione regionale è autorizzata ad erogare all'Enas un contributo di euro 13.000.000 per ciascuno degli anni 2012 e 2013, è possibile incrementare per la suddetta cifra il capitolo E14.01.01 di euro 13.000.000 (relativo al contributo) e riportare le tariffe idriche per gli anni 2012 e 2013 al livello di quelle del 2011;

VISTO l'articolo 4, comma 4, della Legge Regionale n. 16/2011 che recita *"L'Ente acque Sardegna (ENAS) è autorizzato a stanziare, nel bilancio di previsione 2011, la somma corrispondente alla quota storica del fondo unificato, di cui all'articolo 102 del Contratto collettivo regionale di lavoro (CCRL) 15 maggio 2001, destinata alla retribuzione di rendimento del personale dipendente dell'EAF per gli anni 2004 e 2005"*;

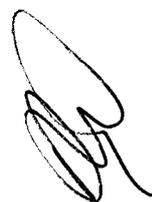
VISTA la richiesta dei Servizi dell'Ente per l'adeguamento delle voci di bilancio all'andamento operativo dell'esercizio 2011;

VISTA la Relazione di accompagnamento alla seconda variazione e storno del bilancio di previsione per l'esercizio 2011 e pluriennale 2012-2013 redatta dal Servizio Ragioneria e sottoscritta dal Direttore Generale f.f. dell'Ente, che si allega alla presente deliberazione;

CONSIDERATO che, onde provvedere agli impegni ed ai relativi pagamenti, si rende necessario procedere ad una seconda variazione e storno del bilancio di previsione per l'esercizio 2011 e pluriennale 2012-2013 relativamente ai capitoli puntualmente elencati nella Relazione di accompagnamento citata, allegata alla presente deliberazione

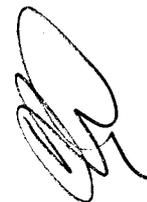
DELIBERA

di approvare la seconda variazione e storno del bilancio di previsione per l'esercizio 2011 e pluriennale 2012-2013, come da Relazione di Accompagnamento allegata, rappresentata nelle seguenti tabelle di riepilogo.



Valori in migliaia di €

<u>Anno 2011</u>	<u>Entrate</u>	<u>Uscite</u>
Titolo I	30.648	45.463
Titolo II	13.550	83.566
Titolo III	81.021	40
Titolo IV	761	16.360
Titolo V	0	0
Titolo VI	16.360	0
Totali	142.340	145.429
Utilizzo Avanzo di Amministrazione da Bilancio di Previsione	3.314	
Diminuzione utilizzo Avanzo 1° variazione	225	
Utilizzo Avanzo di Amministrazione da 1^ e 2^ Variazione di Bilancio di Previsione	3.089	
Totale a pareggio	145.429	

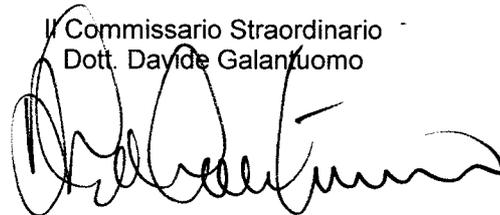


<u>Anno 2012</u>	<u>Entrate</u>	<u>Uscite</u>
Titolo I	31.187	43.098
Titolo II	13.550	82.959
Titolo III	80.589	30
Titolo IV	761	16.360
Titolo V	0	0
Titolo VI	16.360	0
Totali	142.447	142.447
Totale a pareggio	142.447	

<u>Anno 2013</u>	<u>Entrate</u>	<u>Uscite</u>
Titolo I	31.187	43.098
Titolo II	13.550	58.889
Titolo III	56.519	30
Titolo IV	761	16.360
Titolo V	0	0
Titolo VI	16.360	0
Totali	118.377	118.377
Totale a pareggio	118.377	

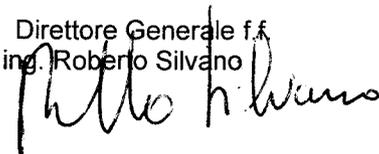
La deliberazione, rientrando nelle categorie degli atti sottoposti a controllo preventivo di legittimità di cui all'art.3 e 4 della Legge regionale n.14 del 15.05.1995, verrà trasmessa, per l'approvazione, all'Assessorato della Programmazione Bilancio e Assetto del Territorio, all'Assessorato ai Lavori Pubblici, all'Assessorato Affari Generali e Personale e, per conoscenza, al Consiglio Regionale.

Il Commissario Straordinario
Dott. Davide Galantuomo



Il Direttore Generale f.f. ing. Roberto Silvano rende il parere favorevole di legittimità sulla delibera di cui sopra, ai sensi dell'art. 5 della L.R. 15.5.1995, n.14.

Il Direttore Generale f.f.
ing. Roberto Silvano



Ente acque della Sardegna
Servizio Ragioneria

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO

**Approvazione 2^a variazione
Bilancio di Previsione 2011 e Pluriennale 2012-2013**

u

1
GPA

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

PREMESSO che con deliberazione del C.d.A. di ENAS n. 10/11 del 4 febbraio 2011 concernente "Approvazione bilancio di previsione 2011 e pluriennale 2011-2013", resa esecutiva dalla Giunta Regionale con delibera n.16/4 del 29.3.2011, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2011, esclusivamente per la parte relativa al bilancio annuale (con la stessa delibera la G.R. ha chiesto di provvedere ad adeguare alcune voci del bilancio annuale secondo le indicazioni degli Assessorati competenti in materia di bilancio e di personale e di ripresentare, per l'approvazione, il bilancio pluriennale, con l'adeguamento degli stanziamenti 2012 e 2013 alle entrate effettive);

PREMESSO che con deliberazione del C.d.A. di ENAS n. 26/11 del 5 aprile 2011 concernente "Approvazione prima variazione e storno bilancio di previsione per l'esercizio 2011 e pluriennale 2012-2013", resa esecutiva con Deliberazione della Giunta Regionale n. 28/59 del 24.6.2011 è stata approvata la suddetta prima variazione del Bilancio di Previsione 2011, esclusivamente per la parte relativa al bilancio annuale, richiedendo il riesame della deliberazione del CDA ENAS nella sola parte relativa al bilancio pluriennale 2012-2013, successivamente all'adeguamento dell'Ente, conseguente all'eventuale approvazione dell'emendamento relativo al ripristino del finanziamento a favore dell'ENAS per gli anni 2012 e 2013 attualmente all'esame del Consiglio regionale, poiché come rilevato dall'Assessore dei Lavori Pubblici con nota n. 701/GAB del 26.4.2011 e dall'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito ed Assetto del Territorio, nel parere reso con nota n. 3487 del 19 maggio 2011, l'incremento previsto delle tariffe che l'ENAS applica per la somministrazione dell'acqua grezza ai grandi utenti civili, irrigui e industriali non appare praticabile;

PREMESSO che la Legge Regionale 30 giugno 2011, n.12 art. 4 c. 25, ha autorizzato l'Amministrazione regionale ad erogare all'Enas un contributo di euro 13.000.000 per ciascuno degli anni 2012 e 2013, è possibile incrementare per la suddetta cifra il capitolo E14.01.01 di euro 13.000.000 (relativo al contributo) e riportare le tariffe idriche per gli anni 2012 e 2013 al livello di quelle del 2011;

PREMESSO che l'articolo 4, comma 4, della Legge Regionale n. 16/2011 recita *"L'Ente acque Sardegna (ENAS) è autorizzato a stanziare, nel bilancio di previsione 2011, la somma corrispondente alla quota storica del fondo unificato, di cui all'articolo 102 del Contratto collettivo regionale di lavoro (CCRL) 15 maggio 2001, destinata alla retribuzione di rendimento del personale dipendente dell'EAF per gli anni 2004 e 2005"*;

CONSIDERATO che sono, inoltre, emerse, oltre alla recente emanazione dei citati provvedimenti legislativi, diverse esigenze di adeguamento delle voci di spesa relative al bilancio 2011 soprattutto in relazione al pagamento dell'IRAP ed a interventi minori su altre voci di spesa come di seguito indicato.

VARIAZIONI IN AUMENTO SULLE VOCI DI SPESA SUL BILANCIO 2011

- con Lettera Prot. n. 7835 del 13.06.11 l'Ente ha provveduto al pagamento del saldo IRAP 2010 per l'importo di € 578.163,00 e al contestuale acconto 2011 per l'importo di € 576.552,00, pari a complessivamente € 1.154.715,00;

- in data 30.11 p.v. scadrà la seconda rata sull'acconto dell'IRAP da versare per l'esercizio 2011 per l'importo di € 864.828,00, calcolato nella misura del 60% del debito di imposta risultante per il periodo di imposta 2010;

- lo stanziamento previsto sul pertinente capitolo di bilancio U14.30.04 (IRAP – Imposta sul reddito delle attività produttive), pari a € 300.000,00, risulta insufficiente a coprire l'ammontare complessivo dell'IRAP da pagare nel corrente esercizio finanziario e che quindi deve essere incrementato di € 1.180.000, tenendo conto della disponibilità di circa € 560.000 sui residui 2010;

- Viste le indicazioni dei Servizi di seguito elencate per l'adeguamento delle voci di bilancio all'andamento operativo dell'esercizio 2011:

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

- Servizio Personale: variazione di bilancio per l'inserimento dell'importo di € 311.000 nel capitolo relativo alla Retribuzione di rendimento del personale dipendente dell'EAF per gli anni 2004 e 2005 (cap. U11.26.04), a seguito dell'approvazione della Legge Regionale 4 agosto 2011, n. 16 - Norme in materia di organizzazione e personale (art. 4, c.4);
- Servizio Progetti e Costruzioni: variazione di bilancio per incrementare il capitolo U13.21.22 (Corrispettivi e incentivi per la progettazione ex art. 92 D.Lgs. 163/2006) per l'importo di € 7.036 ai fini dell'utilizzo degli incentivi ex art. 92 D.Lgs. 163/2006 nell'ambito della progettazione esecutiva dell'intervento "Alimentazione di soccorso delle aziende serricole del Comune di Pula";
- Servizio Appalti e Contratti che chiede una variazione di bilancio per incrementare il capitolo U15.34.01 (Rimborsi depositi cauzionali di terzi) per l'importo di euro 10.000, necessari per lo svincolo di cauzioni prestate in assegno;
- Servizio Dighe: variazioni di bilancio in aumento sui relativi capitoli di spesa per sopravvenute esigenze gestionali soprattutto in relazione alla presa in carico nel corso del 2011 della diga sul Cuga:
 - 1) cap. U12.32.06 (Acq. imp. attrezz. macch. dest. all'attività specifica dell'Ente) per € 30.000;
 - 2) cap. U22.01.04 (Spese per la manut. ord. sist. idr. mult.) per € 15.000;
 - 3) cap. U22.01.05 (Spese vigilanza dighe) per € 100.000;
 - 4) cap. U22.01.06 (Servizi di conduzione e custodia) per € 25.000;
- Servizio Energia e Manutenzioni Specialistiche: variazione in aumento cap. U28.01.03 - Rimborso spese Energia Elettrica per utenze irrigue (acqua in pressione) - stanziamento iniziale: € 7.200.000, nuova previsione € 7.700.000, variazione € 500.000, in relazione al trend di incremento nei rimborsi registrato nel corrente anno in confronto agli anni precedenti, confermato dall'analogo trend registrato sui consumi idrici;

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE SULLE VOCI DI SPESA SUL BILANCIO 2011

- Servizio Affari Generali – Ufficio Legale variazioni in diminuzione, come appresso specificato:
 - 1) cap. U12.29.01 (Spese legali e accessorie) variazione in diminuzione di € 80.000;
 - 2) cap. U12.29.02 (Spese per liti, risarcimenti, arbitraggi e accessori) variazione in diminuzione di € 344.000;
- Servizio Affari Generali – su indicazioni della Direzione Generale: variazioni in diminuzione, come appresso specificato:
 - 1) cap. U12.32.03 (Acquisto automezzi e natanti) variazione in diminuzione di € 100.000;
 - 2) cap. U12.32.07 (Acquisto Hardware e Software) diminuzione in riduzione di € 45.000;
- Servizio Personale: variazione in diminuzione di € 70.000 per le minori spese previste sul cap. U13.20.01 relativo agli Assegni e indennità agli organi di amministrazione;
- Servizio Gestione Nord: variazioni di bilancio in diminuzione sui relativi capitoli di spesa per una diversa ripartizione delle spese sul bilancio pluriennale:
 - 1) cap. U19.01.03 (Servizio pulizia opere del sistema idrico multisettoriale) per € 15.000;

3



Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

- 2) cap. U19.01.04 (Spese per la conduzione impianti opere del sistema idrico multisettoriale) per € 50.000;
- 3) cap. U19.01.06 (Rimborso Consorzio Bonifica Oristanese) per € 50.000;
- Servizio Qualità acqua erogata: variazioni di bilancio in diminuzione sui relativi capitoli di spesa per una diversa ripartizione delle spese sul bilancio pluriennale:
 - 1) cap. U21.01.01 (Noleggio impianti e macchinari) per € 20.000;
 - 2) cap. U21.01.03 (Materiale di consumo per laboratorio di analisi) per € 20.000;
 - 3) cap. U21.01.04 (Manutenzione ordinaria sistema Boe) per € 50.000;
 - 4) cap. U21.33.01 (Spese per la ricerca applicata) per € 68.000;
- Servizio Energia e Manutenzioni Specialistiche: variazione in diminuzione cap. U28.01.02 - Spese Energia Elettrica per l'esercizio opere del SIM - stanziamento iniziale: € 5.800.000, nuova previsione € 4.900.000, variazione in diminuzione € 900.000, in relazione ai diminuiti volumi idrici sollevati nelle centrali di pompaggio per le favorevoli condizioni idrologiche e gestionali;
- Servizio Programmazione e Telecontrollo: variazioni di bilancio in diminuzione sui relativi capitoli di spesa per una diversa ripartizione delle spese sul bilancio pluriennale anche in considerazione che diverse spese del 2011 erano a carico di esercizi precedenti:
 - 1) cap. U38.01.01 (Manutenzione ordinaria opere SIM) per € 80.000;
 - 2) cap. U38.02.01 (Manutenzione straordinaria opere SIM) per € 60.000;
 - 3) cap. U38.33.02 (Servizi ITC) per € 156.000;

VARIAZIONI IN AUMENTO SULLE VOCI DI ENTRATA E DI SPESA DEL BILANCIO 2011 PER REALIZZAZIONE LAVORI

- è stato erogato recentemente il contributo regionale a favore dell'Ente con Deliberazione n. 28/61 del 24.06.2011 pari a euro 7.508.000 per la realizzazione di lavori di manutenzione del Sistema Idrico Multisettoriale Regionale, da imputare sui nuovi capitoli con assegnazione specifica e riportati in dettaglio nella relativa tabella allegata;

PREMESSO, inoltre, per quel che riguarda il bilancio pluriennale 2012-2013 che:

- per riportare le tariffe idriche per gli anni 2012 e 2013, lasciandole inalterate rispetto al livello di quelle approvate per il 2010 ed adottate per il 2011, risulta necessario ridurre i capitoli di entrata, rispetto alla proposta di cui alla deliberazione del CDA ENAS n. 26/11 del 5 aprile 2011, di un importo pari a € 16.398.994, a fronte di un contributo regionale di € 13.000.000;
- risulta quindi necessario intervenire con una variazione sui capitoli di entrata e di spesa, per gli anni 2012 e 2013 che compensi la mancanza di una risorsa finanziaria di circa 3,4 milioni di €;
- sentiti i servizi interessati, si è, quindi, proceduto ad operare le variazioni di seguito descritte basate su un'ipotesi di scenari idrologici per il prossimo biennio con caratteristiche medio-alte, previsioni che potranno essere meglio definite all'atto della formulazione della proposta del bilancio annuale 2012 e pluriennale 2013-2014 e limitando la previsione di alcune voci di investimento, che si ritengono comunque necessarie e che potranno essere ripristinate nella proposta di bilancio annuale 2012 una volta noto il quadro di riferimento generale;
- si è infine proceduto a secondarie variazioni sui capitoli di esercizio ordinari basate su previsioni più di dettaglio, comunque importanti per l'impostazione della programmazione pluriennale (vedi gare di servizi);

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

VARIAZIONI SULLE VOCI DI ENTRATA SUL BILANCIO 2012-2013

- variazione in aumento sul cap. E14.01.01 di € 13.000.000 (contributo RAS) ai sensi della Legge Regionale 30 giugno 2011, n.12 art. 4 c. 25
- variazione in aumento sul cap. E28.02.10 (Proventi dalla vendita dell'energia idroelettrica) di € 689.000;
- variazioni in diminuzione sui capitoli di entrata per conservare i livelli tariffari 2010-201:

	Cap.	Descrizione	Variazione in diminuzione (€)
1	E38.02.01	Proventi dalla fornitura di acqua per uso civile	8.126.490
2	E38.02.02	Proventi dalla fornitura d'acqua uso civile (utenze dirette)	40.921
3	E38.02.03	Proventi dalla fornitura d'acqua per uso industriale	5.400.610
4	E38.02.04	Proventi dalla fornitura di acqua per uso industriale (utenze dirette)	169.263
5	E38.02.05	Proventi dalla fornitura d'acqua per uso irriguo	2.476.637
6	E38.02.06	Proventi dalla fornitura di acqua per uso irriguo (o.n.c.)	137.643
7	E38.02.07	Proventi dalla fornitura d'acqua per uso irriguo (isili nord)	6.510
8	E38.02.08	Proventi dalla fornitura d'acqua per uso irriguo (valle dei giunchi)	34.410
9	E38.02.09	Proventi dalla fornitura d'acqua per uso irriguo (altri utenti)	6.510

VARIAZIONI SULLE VOCI DI SPESA PER INVESTIMENTO SUL BILANCIO 2012-2013

- variazioni in diminuzione sui seguenti capitoli:

	Cap.	Descrizione	Variazione in diminuzione (€)
1	U12.32.03	Acquisto automezzi e natanti	100.000
2	U12.32.06	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari destinati alle attività specifiche dell'ente	155.000
3	U12.32.07	Acquisto di hardware software, mobili e attrezzature destinati alle attività specifiche dell'ente	95.000

VARIAZIONI SU ALTRE VOCI DI SPESA SUL BILANCIO 2012-2013

- variazione in aumento sul cap. U21.01.02 (Servizio di analisi) di € 270.000;
- variazioni in diminuzione sul cap. U11.26.04 (Saldo impegni esercizi decorsi fondo di rendimento personale) di € 233.000;
- variazioni in diminuzione, come appresso specificato:

ue

na

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

- 1) cap. U12.29.01 (Spese legali e accessorie) variazione in diminuzione di € 80.000;
- 2) cap. U12.29.02 (Spese per liti, risarcimenti, arbitraggi e accessori) variazione in diminuzione di € 844.000;
- variazione in diminuzione sul cap. U28.01.02 (Spese energia elettrica per l'esercizio opere del sistema idrico multisettoriale) di € 1.300.000;
- variazione in diminuzione sul cap. U38.01.01 (Manutenzione ordinaria delle opere del sistema idrico multisettoriale) di € 66.000;
- variazione in diminuzione sul cap. U38.33.02 (Servizi ITC) di € 107.000;

CONSIDERATO CHE

onde provvedere agli impegni ed ai relativi pagamenti si rende necessario procedere ad una variazione di bilancio, si propone di approvare la 2^a variazione di bilancio 2011 e il Bilancio Pluriennale 2012-2013, come da tabelle allegate alla presente, che porta ai seguenti riepiloghi del Bilancio di Previsione 2011 e del Pluriennale 2012 e 2013:

Valori in migliaia di €

<u>Anno 2011</u>	<u>Entrate</u>	<u>Uscite</u>
Titolo I	30.648	45.463
Titolo II	13.550	83.566
Titolo III	81.021	40
Titolo IV	761	16.360
Titolo V	0	0
Titolo VI	16.360	0
Totali	142.340	145.429
Utilizzo Avanzo di Amministrazione da Bilancio di Previsione	3.314	
Diminuzione utilizzo Avanzo 1° variazione	225	
Utilizzo Avanzo di Amministrazione da 1^a e 2^a Variazione di Bilancio di Previsione	3.089	
Totale a pareggio	145.429	

6

Ente acque della Sardegna
Servizio Ragioneria

<u>Anno 2012</u>	<u>Entrate</u>	<u>Uscite</u>
Titolo I	31.187	43.098
Titolo II	13.550	82.959
Titolo III	80.589	30
Titolo IV	761	16.360
Titolo V	0	0
Titolo VI	16.360	0
Totali	142.447	142.447
Totale a pareggio	142.447	

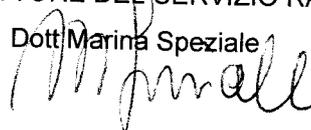
<u>Anno 2013</u>	<u>Entrate</u>	<u>Uscite</u>
Titolo I	31.187	43.098
Titolo II	13.550	58.889
Titolo III	56.519	30
Titolo IV	761	16.360
Titolo V	0	0
Titolo VI	16.360	0
Totali	118.377	118.377
Totale a pareggio	118.377	

Allegati

- Tabella 1) Partite di Giro - Finanziamenti RAS convenzioni POR FESR nuovi capitoli esercizio 2011
- Tabella 2) Variazioni in aumento e in diminuzione nei capitoli di spesa esercizio 2011
- Tabella 3) Variazioni in aumento e in diminuzione nei capitoli di entrata esercizi 2012-2013
- Tabella 4) Variazioni in aumento e in diminuzione nei capitoli di spesa esercizi 2012-2013

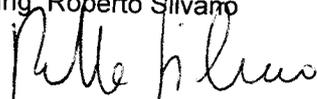
IL DIRETTORE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

Dott. Marina Speziale



IL DIRETTORE GENERALE ff

Ing. Roberto Silvano



Cagliari, 13 settembre 2011

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

ALLEGATO ALLA 2^A VARIAZIONE DI BILANCIO - 2011

importi in migliaia di euro

Tabella 1) Partite di Giro - Finanziamenti RAS convenzioni POR FESR

UPB	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	COMPETENZA		
				somma prev.	variazione	nuova prev.
ENTRATE - VARIAZIONE IN AUMENTO ASSEGNAZIONI SPECIFICHE						
08	E19.08.02	3	L111 - Linea di alimentaz. Valle dei Giunchi	-	630	630
08	E19.08.03	3	L112 - Acq. Coghinas I e II Linea Temo - Cuga	-	400	400
08	E19.08.04	3	L114 - Diga Liscia	-	500	500
08	E19.08.05	3	L117 - Diga sul Rio Teula a S. Lucia	-	343	343
08	E20.08.05	3	L118 - Canale princ. Addutt. Mulargia-Campidano	-	600	600
08	E20.08.06	3	L119 - Schema acquedottistico 39	-	800	800
08	E22.08.06	3	L109 - Diga sul Rio Flumineddu a Pranu Antoni	-	400	400
08	E22.08.07	3	L115 - Diga sul Rio Posada - Diga sul Rio Cedrino	-	165	165
08	E22.08.08	3	L116 - Diga sul Rio Teula a S. Lucia	-	170	170
08	E22.08.09	3	L121 - Diga sul Rio Casteddu - Diga sul Rio Canonica	-	270	270
08	E28.08.02	3	L110 - Diga del Cuga - opera di derivaz. Del Rio Mannu	-	480	480
08	E28.08.03	3	L113 - Acquedotto del Coghinas II	-	1,150	1,150
08	E28.08.04	3	L120 - Diga sul Rio Casteddu - acq. Ind.le Portovesme	-	580	580
08	E28.08.05	3	L122 - Integraz. Risorse diga Punta Gennarta	-	620	620
08	E28.08.06	3	L123 - Riqualficaz. Imp. di comp. dell'Enas	-	400	400
Totale variazione in entrata assegnazioni specifiche					7,508	

UPB	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	COMPETENZA		
				somma prev.	variazione	nuova prev.
USCITE - VARIAZIONE IN AUMENTO ASSEGNAZIONI SPECIFICHE						
36	U19.36.02	2	L111 - Linea di alimentaz. Valle dei Giunchi	-	630	630
36	U19.36.03	2	L112 - Acq. Coghinas I e II Linea Temo - Cuga	-	400	400
36	U19.36.04	2	L114 - Diga Liscia	-	500	500
36	U19.36.05	2	L116 - Diga sul Rio Teula a S. Lucia	-	170	170
36	U20.36.04	2	L118 - Canale princ. Addutt. Mulargia-Campidano	-	600	600
36	U20.36.05	2	L119 - Schema acquedottistico 39	-	800	800
36	U22.36.05	2	L109 - Diga sul Rio Flumineddu a Pranu Antoni	-	400	400
36	U22.36.06	2	L115 - Diga sul Rio Posada - Diga sul Rio Cedrino	-	165	165
36	U22.36.07	2	L117 - Diga sul Rio Teula a S. Lucia	-	343	343
36	U22.36.08	2	L121 - Diga sul Rio Casteddu - Diga sul Rio Canonica	-	270	270
36	U28.36.04	2	L110 - Diga del Cuga - opera di derivaz. Del Rio Mannu	-	480	480
36	U28.36.05	2	L113 - Acquedotto del Coghinas II	-	1,150	1,150
36	U28.36.06	2	L120 - Diga sul Rio Casteddu - acq. Ind.le Portovesme	-	580	580
36	U28.36.07	2	L122 - Integraz. Risorse diga Punta Gennarta	-	620	620
36	U28.36.08	2	L123 - Riqualficaz. Imp. di comp. dell'Enas	-	400	400
Totale variazione in uscita assegnazioni specifiche					7,508	

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

ALLEGATO ALLA 2ª VARIAZIONE DI BILANCIO - 2011

importi in migliaia di
euro

Tabella 2) Variazioni in aumento e in diminuzione nei capitoli di spesa esercizio 2011

UPB	CAPITOLO	TI T	DESCRIZIONE	COMPETENZA		
				somma prev.	variazio ne	nuova prev.
			IN AUMENTO			
26	U11.26.4	1	SALDO IMPEGNI ESERCIZI DECORSI FONDO DI RENDIMENTO PERSONALE	0	311	311
32	U12.32.6	2	ACQUISTO DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI DESTINATI ALLE ATTIVITA' SPECIFICHE DELL'ENTE	610	30	640
21	U13.21.22	1	CORRISPETTIVI E INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE EX ART.92 D.LVO N.163/06	14	8	22
30	U14.30.4	1	I.R.A.P.- IMPOSTA SUI REDDITI DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	300	1.180	1.480
34	U15.34.1	3	RIMBORSI DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	20	10	30
1	U22.1.4	1	SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE OPERE DEL SISTEMA IDRICO MULTISETTORIALE	170	15	185
1	U22.1.5	1	SPESE VIGILANZA DIGHE	2.190	100	2.290
1	U22.1.6	1	SERVIZI DI CONDUZIONE E CUSTODIA	154	25	179
1	U28.1.3	1	RIMBORSO SPESE ENERGIA UTENZE IRRIGUE (PER ACQUA IN PRESSIONE)	7.200	500	7.700
			Totale variazione in aumento		2.179	
			IN DIMINUZIONE			
29	U12.29.1	1	SPESE LEGALI E ACCESSORIE	100	80	20
29	U12.29.2	1	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI E SPESE ACCESSORIE	1.044	344	700
32	U12.32.3	2	ACQUISTO AUTOMEZZI E NATANTI	200	100	100
32	U12.32.7	2	ACQUISTO DI HARDWARE SOFTWARE, MOBILI E ATTREZZATURE DESTINATI ALLE ATTIVITA SPECIFICHE DELL'ENTE	445	45	400
20	U13.20.1	1	ASSEGNI E INDENNITA' AGLI ORGANI AMMINISTRAZIONE	180	70	110
1	U19.1.3	1	SERVIZIO PULIZIA OPERE DEL SISTEMA IDRICO MULTISETTORIALE	80	15	65
1	U19.1.4	1	SPESE PER CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI DELLE OPERE DEL SISTEMA IDRICO MULTISETTORIALI	300	50	250
1	U19.1.6	1	RIMBORSO AL CONSORZIO BONIFICA ORISTANESE ONERI CONVENZIONE EX ART.34, COMMA 11L.R. 6/08	120	45	75
1	U21.1.1	1	NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI	200	20	180
1	U21.1.3	1	MATERIALE DI CONSUMO PER IL LABORATORIO DI ANALISI	251	20	231
1	U21.1.4	1	MANUTENZIONE ORDINARIA SISTEMA BOE	250	50	200
33	U21.33.1	1	SPESE PER LA RICERCA APPLICATA	160	68	92
1	U28.1.2	1	SPESE ENERGIA ELETTRICA PER L'ESERCIZIO OPERE DEL SISTEMA IDRICO MULTISETTORIALE	5.800	900	4.900
1	U38.1.1	1	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE OPERE DEL SISTEMA IDRICO MULTISETTORIALE	100	80	20
2	U38.2.1	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE MULTISETTORIALI (RISORSE PROPRIE)	100	60	40
33	U38.33.1	1	SERVIZI DI INGEGNERIA CONNESSI ALLA MANUTENZIONE DELLE OPERE DEL SISTEMA IDRICO MULTISETTORIALI	45	5	40
33	U38.33.2	1	SERVIZI ITC (TRASMISSIONE DATI, NOLEGGIO FREQUENZE, SERVIZI CONNETTIVITA' E GESTIONE DOMINIO)	176	156	20
			Totale variazione in diminuzione		2.108	
			Totale variazione in uscita		71	

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

ALLEGATO ALLA 2^A VARIAZIONE DI BILANCIO - 2011

importi in migliaia di euro

Tabella 3) Variazioni in aumento e in diminuzione nei capitoli di entrata esercizi 2012-2013

UPB	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	COMPETENZA		
				somma prev.	variazione	nuova prev.
			IN AUMENTO			
1	E14.1.1	2	CONTRIBUTO RAS PER LE FINALITA' DELL'ART21 COMMA 2 DELLA L.R. 19/06	0	13.000	13.000
2	E28.2.10	1	PROVENTI DALLA VENDITA DELL'ENERGIA IDROELETTRICA	6.061	689	6.750
			Totale variazione in aumento		13.689	
			IN DIMINUZIONE			
2	E38.2.1	1	PROVENTI DALLA FORNITURA DI ACQUA PER USO CIVILE	16.864	8.126	8.738
2	E38.2.2	1	PROVENTI DALLA FORNITURA D'ACQUA USO CIVILE (UTENZE DIRETTE)	85	41	44
2	E38.2.3	1	PROVENTI DALLA FORNITURA D'ACQUA PER USO INDUSTRIALE	11.208	5.401	5.807
2	E38.2.4	1	PROVENTI DALLA FORNITURA DI ACQUA PER USO INDUSTRIALE (UTENZE DIRETTE)	351	169	182
2	E38.2.5	1	PROVENTI DALLA FORNITURA D'ACQUA PER USO IRRIGUO	5.140	2.477	2.663
2	E38.2.6	1	PROVENTI DALLA FORNITURA DI ACQUA PER USO IRRIGUO (O.N.C.)	286	138	148
2	E38.2.7	1	PROVENTI DALLA FORNITURA D'ACQUA PER USO IRRIGUO (ISILI NORD)	14	7	7
2	E38.2.8	1	PROVENTI DALLA FORNITURA D'ACQUA PER USO IRRIGUO (VALLE DEI GIUNCHI)	71	34	37
2	E38.2.9	1	PROVENTI DALLA FORNITURA D'ACQUA PER USO IRRIGUO (ALTRI UTENTI)	14	7	7
			Totale variazione in diminuzione		16.399	
			Totale variazione in entrata		-2.710	

mf

mf

Ente acque della Sardegna

Servizio Ragioneria

ALLEGATO ALLA 2ª VARIAZIONE DI BILANCIO - 2011

importi in migliaia di euro

Tabella 4) Variazioni in aumento e in diminuzione nei capitoli di spesa esercizi 2012-2013

UPB	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	COMPETENZA		
				somma prev.	variazione	nuova prev.
			IN AUMENTO			
1	U21.1.2	1	SERVIZIO DI ANALISI	800	270	1.070
			Totale variazione in aumento		270	
			IN DIMINUZIONE			
26	U11.26.4	1	SALDO IMPEGNI ESERCIZI DECORSI FONDO DI RENDIMENTO PERSONALE	233	233	0
29	U12.29.1	1	SPESE LEGALI E ACCESSORIE	100	80	20
29	U12.29.2	1	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI E SPESE ACCESSORIE	1,044	844	200
32	U12.32.3	2	ACQUISTO AUTOMEZZI E NATANTI	200	100	100
32	U12.32.6	2	ACQUISTO DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI DESTINATI ALLE ATTIVITA' SPECIFICHE DELL'ENTE	610	155	455
32	U12.32.7	2	ACQUISTO DI HARDWARE SOFTWARE, MOBILI E ATTREZZATURE DESTINATI ALLE ATTIVITA SPECIFICHE DELL'ENTE	445	95	350
1	U28.1.2	1	SPESE ENERGIA ELETTRICA PER L'ESERCIZIO OPERE DEL SISTEMA IDRICO MULTISETTORIALE	5.800	1.300	4.500
1	U38.1.1	1	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE OPERE DEL SISTEMA IDRICO MULTISETTORIALE	100	66	34
33	U38.33.2	1	SERVIZI ITC (TRASMISSIONE DATI, NOLEGGIO FREQUENZE, SERVIZI CONNETTIVITA' E GESTIONE DOMINIO)	176	107	69
			Totale variazione in diminuzione		2.980	
			Totale variazione in uscita		-2.710	

MP