



Ente Regionale Servizio Idrico Integrato

DECRETO DEL PRESIDENTE

L'anno duemilaventi il giorno 30 del mese di settembre nella sede di ERSI

IL PRESIDENTE

Nunzio Merolli

con l'assistenza del Segretario Generale, Dott. Fabrizio Bernardini
ha adottato il seguente decreto.

N° Decreto: 08/2020

OGGETTO: Approvazione Programma del triennio 2020-2022 degli interventi di cui al titolo II spesa investimenti - Approvazione Documento Unico Di Programmazione (D.U.P.) 2020 +2022, Approvazione Bilancio di Previsione Triennio 2020 +2022 e relativi allegati

IL PRESIDENTE

Premesso che:

- ai sensi della L.R. n. 9/2011 è stato istituito l'Ente Regionale per il Servizio Idrico Integrato (ERSI) quale ente rappresentativo di tutti i Comuni appartenenti all'Ambito Territoriale Unico Regionale (ATUR) comprendente l'intera circoscrizione territoriale regionale (art. 1, comma 5) con funzioni di programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio idrico integrato;
- l'ERSI è entrato nella sua piena operatività dal 1° ottobre 2019, data di presa in carico del personale dipendente dei 6 ex EgATO;
- l'ERSI è un Ente pubblico dotato di autonomia amministrativa, gestionale e finanziaria, opera con una contabilità separata rispetto a quella della Regione Abruzzo (art. 1, comma 8, L.R. n. 9/2011);
- "[...] all'autorità idrica si applicano le disposizioni di cui al titolo IV della parte I e quelle di cui ai titoli I, II, III, IV, V, VI e VII della parte II del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali)";
- gli Organi dell'Ente Regionale per il Servizio Idrico Integrato (art. 1, comma 9, L.R. n. 9/2011) sono:
 - il Presidente;
 - il Consiglio Direttivo;
 - il Direttore Generale;
 - il Revisore Unico dei Conti;

Richiamato il decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 57 del 28 novembre 2019 di nomina dello scrivente alla carica di Presidente dell'Ente, per la durata di cinque anni a decorrere dal 28 novembre 2019;

Dato atto che ai sensi dell'art.1, comma 9, della L.R. n. 9/2011 il Presidente ha la rappresentanza legale dell'ERSI;

Richiamate le funzioni del Presidente disciplinate dagli artt. 5 e 6 dello Statuto dell'Ente;

Richiamato il Decreto dello scrivente n. 04/2020 del 14 settembre 2020 avente ad oggetto "Disposizioni in merito all'organizzazione dell'ERSI";

Visto l'art. 18 dello statuto dell'ERSI che recita *"il sistema contabile dell'ERSI è strutturato in conformità alle norme di legge di contabilità pubblica e di contabilità degli Enti Locali, ivi comprese quelle che disciplinano il servizio di tesoreria. Valgono per l'ERSI, per quanto applicabili, le norme della parte seconda del TUEL - ordinamento finanziario e contabile Enti Locali"*;

Visto il Regolamento di Contabilità approvato con Deliberazione del Consiglio Direttivo n.10/2020, ed in particolare il Titolo II artt. 7-24;

Visto il Decreto del Direttore Generale n. 18 del 4 Ottobre 2019 con il quale è stata attribuita la posizione organizzativa alla dipendente Annunziata Ferri, inquadrata nella categoria D, fascia Economica D3, per la Responsabilità del settore Bilancio, Contabilità e Patrimonio;

Premesso che:

- ai sensi di quanto previsto dall'art. 151 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 -TUEL - gli Enti Locali deliberano entro il 31 dicembre il bilancio di previsione finanziario riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale;
- l'art. 106, comma 3-bis del dl 34/2020, convertito con legge n. 77/2020 che ha prorogato il termine per la deliberazione del bilancio di previsione al 30 settembre 2020;
- il bilancio previsionale 2020/2022 viene redatto secondo i nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs. 126/2014;
- sulla base delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti Locali, il bilancio di previsione finanziario comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato;
- l'art. 174, comma 2 del Decreto Legislativo n. 267/2000 rimanda al regolamento di contabilità dell'ente la disciplina degli adempimenti e dei termini connessi all'approvazione dei documenti di programmazione finanziaria;
- tenuto conto che lo Statuto dell'Ente all'art.19 prevede l'approvazione del bilancio di previsione da parte del Consiglio Direttivo entro il 15 Novembre;
- tenuto conto che l'art.9 del Regolamento di Contabilità prevede che lo schema di bilancio di previsione e il DUP sono predisposti da Direttore Generale e approvati dal Presidente con proprio decreto entro il 15 ottobre di ogni anno;

Considerato:

CHE a decorrere dal 1° ottobre 2019 tutto il personale a tempo indeterminato degli ATO Abruzzesi è stato trasferito all'ERSI;

CHE sul Bilancio ERSI sono state trasferite in conto competenza e precisamente al Titolo IV dell' Entrata e al Titolo II della Spesa tutte le opere di investimento, precedentemente di competenza degli Enti D'Ambito in liquidazione (APQ - FSC e altri interventi)

CHE eventuali crediti e debiti saranno iscritti in bilancio successivamente, in quanto derivanti dalla liquidazione dei singoli ex Enti D'Ambito;

Visto il Documento Unico di Programmazione 2020-2022, il Bilancio di Previsione 2020-2022 ed i relativi allegati elaborati dal Responsabile dei Servizi Finanziari e predisposti dal Direttore Generale;

Accertato che le entrate proprie dell'ERSI sono costituite solo dai trasferimenti che derivano dalla tariffa fissati con Deliberazione dell'Autorità (ARERA) e sono attribuiti agli Enti Gestori del Servizio Idrico (garantiti da polizze fideiussorie), per cui la Legge di stabilità non rileva ai fini del bilancio dell'ERSI,

Richiamati:

- la determinazione del Direttore Generale n. 17 del 24/06/2020, è stato approvato il Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019- Art. 3 - Comma 4 - Punto 9.1 - Allegato 4/2 D.Lgs. n. 118/2011;
- il Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 9 del 10/07/2020 esecutiva ai sensi di legge, con il quale è stata deliberata l'approvazione del Rendiconto di Gestione esercizio finanziario 2019, chiuso con un avanzo di amministrazione pari a € 44.922,26;

Richiamate, altresì:

- la Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 7 del 10 luglio 2020 avente ad oggetto: "Mancata ratifica delle variazioni di bilancio adottate d'urgenza dal Direttore Generale con determine n.6 del 15.4.2020 e n. 12 del 18.5.2020 - Provvedimenti assunti ai sensi dell'art.175 comma 5 del D.Lgs. n. 267/2000";
- la Determinazione del Direttore Generale n. 18/DIR del 24/06/2020, avente ad oggetto: "Variazione d'urgenza al bilancio di previsione 2020÷2022 annualità 2020", Ratificata con Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 10/07/2020;
- la Determinazione del Direttore Generale n. 25/DIR del 27/07/2020, avente ad oggetto: "Variazione d'urgenza al bilancio di previsione 2020÷2022 annualità 2020", Ratificata con Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 13 del 03/09/2020;

Considerato che l'Ente non ha fatto, né farà ricorso all'indebitamento;

Visto il Decreto del Presidente dell'ERSI n. 7 del 30.9.2020 che ha approvato il Piano triennale dei fabbisogni di personale che si allega al Documento Unico di Programmazione 2020-2022; - Art. 13 del Regolamento di organizzazione -

Visto il programma del triennio 2020-2022 degli interventi di cui al titolo II spesa investimenti, predisposto da dirigente dell'area programmazione;

Considerato, inoltre, che:

- l'avanzo d'amministrazione dell'esercizio 2019 ammonta a € 44.922,26;
- le previsioni del Fondo di riserva e del Fondo di riserva di cassa iscritti nello schema di bilancio rispettano il limite stabilito dall'art. 166, del Decreto Legislativo n. 267/2000;
- non è stata chiesta l'anticipazione di cassa, non ravvisandosene la necessità;
- l'Ente non ha società partecipate o enti strumentali;

Visto il DUP (Documento Unico Programmatico) predisposto dal Direttore Generale con la collaborazione del Responsabile del Servizio Finanziario e per quanto di competenza su indicazioni del Consiglio Direttivo;

Ritenuto di poter approvare lo stesso DUP contestualmente al Bilancio di Previsione 2020 ÷ 2022

Ritenuto di poter approvare il Bilancio di previsione per il triennio 2020 ÷ 2022 e i relativi allegati così come previsti dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal, D.lgs. 126/2014:

- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- il Documento Unico di Programmazione;
- la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art. 11 del D. Lgs. 118/2011;
- allegato 4/1 ai sensi dell'art. 172 del D.Lgs. 267/2000 e punto 9.3 del P.C. applicato D. Lgs. n. 118/2011;
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto di gestione;

- equilibri di bilancio secondo lo schema al D.Lgs. n. 118/2011;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio art. 18-bis D. Lgs. n. 118/2011

Visti:

- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118, integrato e modificato dal, D.lgs. 126/2014;
- lo Statuto dell'Ente;
- il Regolamento di Contabilità vigente;

Acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi degli artt. 49 e 147 bis - D.Lgs. 267/000;

Vista la L.R. 9/2011;

Visto il D.lgs. n. 165/2001 e s.m.i.;

Dato atto che sono stati resi i pareri di legge;

DECRETA

- 1) Di precisare che le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente atto e ne costituiscono presupposto per l'adozione;
- 2) Di approvare l'allegato Documento Unico di Programmazione 2020÷2022 contenente le linee strategiche e operative per la programmazione finanziaria e gestionale 2020÷2022;
- 3) Di approvare il Bilancio di previsione relativo al triennio 2020÷2022 per la competenza e all'esercizio 2020 per la cassa e i relativi allegati con le seguenti risultanze:

Titolo	ENTRATA	Cassa 2020	Bilancio previsione 2020	Bilancio previsione 2021	Bilancio previsione 2022
Fondo di Cassa presunto al 01/01/2020		1.752.361,60	0,00		
Utilizzo avanzo di amministrazione non vincolato		0,00	0,00	0,00	
1	Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	3.746.427,97	3.592.085,97	3.783.853,40	3.783.853,40
3	Entrate extratributarie	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
4	Entrate da trasferimenti di capitali	148.250.104,666	61.242.259,80	200.380.835,68	305.402.276,50
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE FINALI		152.037.532,63	64.875.645,77	204.205.689,08	309.227.129,90
6	Entrate da accensione prestiti	175.560,41	175.560,41	0,00	0,00
7	Anticipazione di Tesoreria	707.115,05	707.115,05	0,00	0,00
9	Entrate da servizi per conto di terzi	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
TOTALE		154.105.708,09	66.943.521,23	205.391.189,08	310.412.629,90
TOTALE GENERALE ENTRATE		155.858.069,69	66.943.521,23	205.391.189,08	310.412.629,90
Titolo	SPESA	Cassa 2020	Bilancio previsione 2020	Bilancio previsione 2021	Bilancio previsione 2022
1	Spese correnti	2.244.539,68	2.112.454,62	2.850.509,65	2.850.509,65
2	Spese in conto capitale	150.860.409,16	62.123.168,00	200.380.835,68	305.402.276,50
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE FINALI		153.104.948,84	64.235.622,62	203.231.345,33	308.252.786,15
4	Rimborso di prestiti	815.283,56	815.283,56	974.343,75	974.343,75
5	Chiusura anticipazione di tesoreria	707.115,05	707.115,05	0,00	0,00
7	Spese per servizi per conto di terzi	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00	1.185.500,00
TOTALE		155.812.847,45	66.943.521,23	205.391.189,08	310.412.629,90
TOTALE GENERALE SPESE		155.812.847,45	66.943.521,23	205.391.189,08	310.412.629,90

Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.752.361,60
Avanzo / disavanzo di amministrazione	0,00
Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	0,00
Fondo di cassa finale presunto	45.222,24

- 4) Di approvare i seguenti allegati al bilancio di previsione 2020÷2022 così come previsti dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 126/2014:
- il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
 - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (2020÷2022);
 - la nota integrativa al bilancio contenente quanto specificato all'art 11 comma 5 del D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126 nonché la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà e il prospetto concordanza obiettivo patto;
 - allegato 4/1 ai sensi dell'art. 172 del D.Lgs. 267/2000 e punto 9.3 del P.C. applicato D.Lgs. n. 118/2011
 - il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio art. 18-bis D.Lgs. n. 118/2011
 - l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto di gestione;
 - equilibri di bilancio secondo lo schema al D.Lgs. n. 118/2011;
- 5) Di trasmettere il presente provvedimento il DUP 2020-2022, Bilancio Previsione 2020-2022, la Salvaguardia degli equilibri 2020-2022 e tutti gli altri allegati, unitamente alla proposta di Deliberazione per l'approvazione da parte del Consiglio Direttivo al Revisore dei Conti per il rilascio del prescritto parere ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. 267/2000
- 6) Di comunicare che l'indirizzo internet di pubblicazione degli atti di Bilancio è il seguente www.ersi-abruzzo.it, sotto la voce "Amministrazione Trasparente" al n. "13 Bilanci" nella sottocartella "Bilancio preventivo e consuntivo";
- 7) Di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000,
- 8) Di riservarsi l'iscrizione di eventuali crediti e debiti in bilancio, con le dovute variazioni di legge, successivamente e dopo l'avvenuta liquidazione dei singoli ex Enti d'Ambito;
- 9) Di dare altresì atto, che l'Ente ha rispettato i limiti di spesa disposti dalla Legge;
- 10) Di ordinare l'espletamento delle formalità di pubblicazione di legge sul sito istituzionale dell'Ente www.ersi-abruzzo.it.
- 11) Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.lgs. n. 267/2000.

Il Segretario Generale
Dott. Fabrizio Bernardini



Il Presidente
Nunzio Merolli



Ai sensi dell'art. 147 bis – comma 1- D.Lgs. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica del presente provvedimento;



IL DIRETTORE
Ing. Corrado Rossi
Corrado Rossi

Ai sensi dell'art. 147 bis – comma 1- D.Lgs. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento;

Ai sensi dell'art. 151 - comma 4 - D.Lgs. 267/2000, si attesta la copertura finanziaria della spesa derivante dal presente provvedimento.



Il Responsabile del Servizio
(Annunziata Ferri)
Annunziata Ferri

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente determinazione, viene pubblicata ai sensi dell'art. 32 della L. 69/2009 sull'Albo Pretorio on-line dell'Ente Regionale Servizio Idrico Integrato all'indirizzo www.ersi-abruzzo.it per giorni quindici dal 30/09/2020 al 15/10/2020.

L'ADDETTO

