



Ente Regionale Servizio Idrico Integrato

DECRETO DEL PRESIDENTE

L'anno **duemilaventidue** il giorno **ventiquattro** del mese di **maggio** nella sede di ERSI

IL PRESIDENTE

Nunzio Merolli

con l'assistenza del Segretario Generale, Dott.ssa Franca Colella
ha adottato il seguente decreto.

N° Decreto: 15/2022

OGGETTO:

Approvazione Programma del triennio 2022÷2024 degli interventi di cui al titolo II spesa investimenti - Approvazione Programma Biennale dei Servizi - Approvazione Documento Unico Di Programmazione (D.U.P.) 2022÷2024, Approvazione Bilancio di Previsione Triennio 2022÷2024 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) come modificata dalla L.R. 10/2021, sono:
 - il Presidente;
 - il Consiglio Direttivo;
 - 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 del Presidente 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.11/2020, ed in particolare il Titolo II artt. 7-24;

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

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;

- il D.L. 30 dicembre 2021, n.228 (l'art.3, comma 5 *sexiesdecies*), convertito con modificazioni con la legge di conversione 25 febbraio 2022, n.15 stabilisce che il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2022/2024 è differito al 31 maggio 2022;
- il bilancio previsionale 2022/2024 viene redatto secondo i nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- 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;
- l'art.9 del Regolamento di Contabilità prevede che lo schema di bilancio di previsione e il DUP sono approvati dal Presidente con proprio decreto;
- con Decreto del Presidente dell'ERSI n. 5 del 15/02/2022 è stato conferito all'arch. Silvia Aloisio l'incarico di Direttore del Servizio Amministrazione e Risorse Umane;
- alla luce di quanto sopra, il Bilancio e il DUP sono stati predisposti dal Direttore del Servizio di Amministrazione e Risorse e dal Responsabile dell'U.O. Contabilità-Bilancio;

Considerato CHE:

- con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 16 del 15/03/2021 è stata dichiarata chiusa la liquidazione degli ex Enti d'Ambito e la successione dell'ERSI agli stessi;
- sul Bilancio ERSI del triennio 2021-2023 sono state trasferite tutte le opere di investimento, precedentemente di competenza degli Enti D'Ambito soppressi;
- i crediti e i debiti degli ex Enti D'Ambito derivati dalla cessazione degli stessi sono stati iscritti nel bilancio esercizio 2021;

Dato atto che per effetto dell'accordo con il gestore Ruzzo Reti S.p.A. relativamente al pagamento dei debiti pregressi nei confronti dell'ATO 5 Teramano, la somma di € 1.683.026,00 è stata iscritta nel bilancio triennale nel modo seguente ed è stata eliminata dai crediti di dubbia esigibilità:

- quanto ad € 1.122.012,00 nel bilancio 2022;
- quanto ad € 561.014,00 nel bilancio 2023;

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;

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

Rilevato che:

- ✓ l'Ersi è soggetto all'obbligo di accantonamento del fondo garanzia debiti commerciali;
- ✓ in sede di bilancio di previsione l'Ente ha inteso accantonare nella funzione 20 "Fondi ed accantonamenti" programma 03 "Altri fondi" la somma di € 31.983,68 al fine di poter far fronte, al capitolo di spesa 4503/0 come espresso nella Nota Integrativa;

Visto il Decreto del Presidente dell'ERSI n. 12 del 16.05.2022 con il quale è stato approvato il Piano triennale del fabbisogno di personale che si allega al Documento Unico di Programmazione 2022÷2024;

Visto il programma degli interventi, del triennio 2022÷2024, di cui al titolo II spesa investimenti predisposto dal Dirigente dell'Area Pianificazione;

Dato atto che:

- con la soppressione degli EGAtO regionali tutti gli interventi relativi alle opere pubbliche interventi il S.I.I. sono stati trasferiti sul Bilancio dell'ERSI;
- compete al Consiglio Direttivo l'approvazione del Programma del triennio 2022÷2024 degli interventi di cui al titolo II spesa investimenti;

Visto l'ELENCO 1, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, che riporta l'elenco di tutti gli interventi del Programma ERSI nel triennio 2022÷2024, composto da tutte le opere già programmate e non ultimate dagli ex Enti d'Ambito, cui l'ERSI è subentrato giusta L.R. 09/2011 e da quelle programmate ed attivate direttamente da ERSI a seguito della sua costituzione (*Allegato 1*);

Visto il Piano Biennale dei Servizi del triennio 2022÷2024, predisposto dal Dirigente dell'area Pianificazione, di cui all'ALLEGATO II (Scheda A, B e C), redatto ai sensi del comma 1 dell'art. 21 D. Lgs. 50/2016 e in coerenza con il bilancio, relativo agli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a € 40.000,00 (*Allegato 2*);

Considerato, inoltre, che:

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) 2022-2024 predisposto dal Direttore del Servizio di Amministrazione con la collaborazione del Responsabile dell'U.O. Contabilità-Bilancio e, per quanto di competenza, su indicazioni del Consiglio Direttivo (*Allegato 3*);

Ritenuto di poter approvare lo stesso DUP contestualmente al Bilancio di Previsione 2022÷2024;

Ritenuto di poter approvare il Bilancio di previsione per il triennio 2022÷ 2024 e i relativi allegati così come previsti dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal, D.lgs. 126/2014 (*Allegato 4*):

- 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;
- 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 dell' art. 49 e del 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** il Programma degli Interventi - triennio 2022÷2024 - di cui al titolo II spesa investimenti, allegati al presente Decreto (*Allegato 1*);
- 3) **Di approvare** il Piano Biennale dei Servizi - triennio 2022÷2024 - allegato al presente Decreto (*Allegato 2*);
- 4) **Di approvare** l'allegato Documento Unico di Programmazione 2022÷2024 contenente le linee strategiche e operative per la programmazione finanziaria e gestionale 2022÷2024 (*Allegato 3*);
- 5) **Di approvare** il Bilancio di previsione relativo al triennio 2022÷2024 per la competenza e all'esercizio 2022 per la cassa e i relativi allegati con le seguenti risultanze (*Allegato 4*):

Titolo	ENTRATA	Cassa 2022	Bilancio previsione 2022	Bilancio previsione 2023	Bilancio previsione 2024
Fondo di Cassa presunto al 01/01/22		11.201.532,48	0,00		
Utilizzo avanzo di amministrazione non vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	11.213.187,10	5.068.110,71	4.334.867,40	3.773.932,96
3	Entrate extratributarie	80.718,56	60.000,00	55.000,00	60.000,00
4	Entrate da trasferimenti di capitali	629.491.946,40	306.384.078,50	16.500.000,00	8.000.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE FINALI		640.785.852,06	311.512.189,21	20.889.867,40	11.833.932,96

Titolo	ENTRATA	Cassa 2022	Bilancio previsione 2022	Bilancio previsione 2023	Bilancio previsione 2024
6	Entrate da accensione prestiti	175.560,41	0.00	0,00	0,00
7	Anticipazione di Tesoreria	76.585,50	76.585,50	76.585,50	76.585,50
9	Entrate da servizi per conto di terzi	1.087.500,00	1.085.500,00	1.085.500,00	1.185.500,00
TOTALE		642.125.497,97	1.162.085,50	1.162.085,50	1.162.085,50
TOTALE GENERALE ENTRATE		653.327.030,45	312.674.274,71	22.051.952,90	12.996.018,46
Titolo	SPESA	Cassa 2022	Bilancio previsione 2022	Bilancio previsione 2023	Bilancio previsione 2024
1	Spese correnti	4.942.517,34	4.066.166,96	3.385.523,65	2.829.589,21
2	Spese in conto capitale	634.556.244,40	306.471.678,50	16.530.000,00	8.030.000,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE FINALI		639.498.761,74	310.537.845,46	19.915.523,65	10.859.589,21
4	Rimborso di prestiti	974.343,75	974.343,75	974.343,75	974.343,75
5	Chiusura anticipazione di tesoreria	76.585,50	76.585,50	76.585,50	76.585,50
7	Spese per servizi per conto di terzi	1.085.534,95	1.085.500,00	1.085.500,00	1.085.500,00
TOTALE		2.136.464,20	2.136.429,25	2.136.429,25	2.136.429,25
TOTALE GENERALE SPESE		641.635.225,94	312.674.274,71	22.051.952,90	12.996.018,46

6) Di approvare i seguenti allegati al bilancio di previsione 2022÷2024 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 (2022÷2024);
- 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;
- equilibri di bilancio secondo lo schema al D.Lgs. n. 118/2011;

7) Di trasmettere il presente provvedimento, il DUP 2022÷2024 e il Bilancio di Previsione 2022÷2024 unitamente alla proposta di Deliberazione, al Consiglio Direttivo per la loro approvazione e al Revisore dei Conti per il rilascio del prescritto parere ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. 267/2000;

8) 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;

9) Di riservarsi l'iscrizione di eventuali crediti e debiti in bilancio, con le dovute variazioni di legge, derivanti dalla chiusura degli ex Enti d'Ambito con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 16 del 15/03/2021;

- 10) Di dare altresì atto, che l'Ente ha rispettato i limiti di spesa disposti dalla Legge;
- 11) Di ordinare l'espletamento delle formalità di pubblicazione di legge sul sito istituzionale dell'Ente www.ersi-abruzzo.it;
- 12) Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.lgs. n. 267/2000.

Il Segretario Generale
Dott.ssa Franca Colella
f.to come all'originale



Il Presidente
Nunzio Merolli
f.to come all'originale

Ai sensi dell'art. 49 - comma 1- D.Lgs. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento.



Il Direttore
Servizio Amministrazione e Risorse Umane
Arch. Silvia Aloisio
f.to come all'originale

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che il presente Decreto, viene pubblicato 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 **01/06/2022** al **16/06/2022**.



L'ADDETTO
Rosetta Rega

f.to come all'originale

Decreto Presidente n. 15/2022