



Ente Acque della Sardegna
Ente Abbas de Sardigna



L'Amministratore Unico

Deliberazione n° 21 del 11 MAG. 2016

Oggetto: Approvazione Bilancio di Previsione Finanziario 2016/2018 e Bilancio di previsione di Cassa 2016

L'anno 2016 il giorno undici, del mese di maggio nella sede di Cagliari, via Mameli, 88, il Prof. Giovanni Sistu, nominato con decreto del Presidente della Regione n. 115 del 26.10.2015 Amministratore Unico dell'Ente, per un periodo di due anni con decorrenza dal 3 novembre 2015, su designazione della Giunta Regionale disposta con deliberazione n. 50/21 del 16.10.2015;

VISTA la L.R. 06.12.2006 n° 19 che ha trasformato l'Ente Autonomo del Flumendosa in Ente acque della Sardegna;

VISTO lo Statuto dell'Ente acque della Sardegna approvato con Decreto del Presidente della Regione n. 67 del 15.06.2015;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;

VISTA la deliberazione dell'Amministratore Unico n. 7 del 17 febbraio 2016 di autorizzazione all'esercizio provvisorio di bilancio per ulteriori due dodicesimi, per il periodo dal 1° marzo al 30 aprile 2016;

VISTE le L.R. n. 5 e n. 6 dell'11/4/2016 relative all'approvazione della legge finanziaria e di bilancio 2016/2018 della Regione Sardegna;

RICEVUTE le esigenze finanziarie rappresentate dalle strutture dell'Ente per lo svolgimento delle attività del triennio 2016/2018;

VISTO il bilancio di previsione finanziario 2016/2018 elaborato con riferimento all'Entrata per Tipologia – Titoli e con riferimento alla Spesa per Missioni – Programmi – Titoli;

VISTA l'ulteriore articolazione in capitoli (IV Livello);

VISTE le previsioni dei versamenti dell'esercizio 2016, €. 126.268.957,02, alle quali viene sommato il fondo cassa all'1.1.2016, € 30.435.306,64, per un ammontare complessivo di €. 156.704.263,66, e le previsioni dei pagamenti dell'esercizio 2016, €. 135.834.592,98;

CONSIDERATO che quota parte del fondo cassa costituirà copertura del FPV da iscrivere in entrata per un importo pari all'FPV di spesa 2015, ancora in corso di elaborazione, nonché dell'avanzo, costituito dalle somme riscosse e non impegnate nel 2015, ancora da determinare;

CONSIDERATO che con riferimento agli esercizi 2016 e 2017, posto che la reimputazione dei residui passivi risulta di importo superiore alla somma del FPV stanziato in entrata e dei residui attivi reimputati ai medesimi esercizi, si determina un disavanzo tecnico, pari rispettivamente a €. 569.367,30 e a €. 622.754,66 che sarà riassorbito dall'avanzo, pari a €. 1.192.121,66, determinatosi nel 2018 (vedi delibera di riaccertamento straordinario);

CONSIDERATO che alla chiusura 2015 costituirà avanzo vincolato il 10%, pari a € 2.920.000, del mutuo per infrastrutture contratto da RAS, riscossi nel 2015 e non impegnati nell'esercizio;

VISTA la necessità di prevedere l'utilizzo di quota parte di tale avanzo nel 2016, per un ammontare pari a € 1.470.000;

[Handwritten signature]
15

CONSIDERATO che in sede di riaccertamento straordinario sono stati costituiti e accantonati il Fondo TFR (€.11.520,892,04) e il Fondo Contenzioso (€.3.477.533,29);

VISTA la necessità di prevedere l'utilizzo di una quota di tali accantonamenti e, in particolare, con riferimento al 2016, di €.330.000 TFR e di €. 350.000 Contenzioso;

CALCOLATO l'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità in €. 69.000;

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

VISTO il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori in data 04/05/2016;

DELIBERA

- di approvare il Bilancio di Previsione Finanziario 2016/2018 e Bilancio di Previsione di Cassa 2016 costituente parte integrante della presente delibera e relativa Relazione;
- di approvare il Bilancio di Previsione Finanziario 2016/2018 e Bilancio di Previsione di Cassa 2016, come di seguito riportato, suddiviso per Tipologia – Titoli con riferimento all'Entrata e Missioni – Programmi – Titoli con riferimento alla Spesa

BILANCIO DI PREVISIONE						
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI						
TITOLO - TIPOLOGIA	RESIDUI PRESUNTI AL 31.12.2015		CASSA	PREVISIONI		
				2016	2017	2018
		FPV per spese correnti		428.665	3.335	0
		FPV per spese in c/capitale		12.158.889	0	0
		Utilizzo avanzo di Amministrazione		2.150.000	2.200.000	250.000
		- di cui avanzo accantonato		680.000	750.000	250.000
		- di cui avanzo vincolato		1.470.000	1.450.000	
		Fondo di Cassa all' 1/1/2016	30.435.306,64			
20000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti (a)	44.649,83	previsione di competenza	17.474.000	17.099.000	17.000.000
			previsione di cassa	17.518.649,83		
30000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie (b)	43.003.536,82	previsione di competenza	30.513.000	26.034.000	26.034.000
			previsione di cassa	57.516.536,82		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI (a+b)	43.048.186,65	previsione di competenza	47.987.000	43.133.000	43.034.000
			previsione di cassa	75.035.186,65		
40000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	1.107.586,31	previsione di competenza	37.310.407	31.922.088	36.718.555
			previsione di cassa	26.500.993,20		
90000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	126.777,17	previsione di competenza	24.606.000	20.106.000	20.106.000
			previsione di cassa	24.732.777,17		
	TOTALE TITOLI	44.282.550,13	prev. di competenza	109.903.407	95.161.088	99.858.555
			previsione di cassa	126.268.957,02		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	44.282.550,13	prev. di competenza	124.640.961	97.364.423	100.108.555
			previsione di cassa	156.704.263,66		

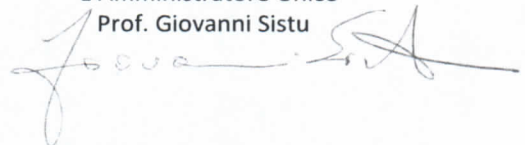
Handwritten marks: a signature and the number 15.

BILANCIO DI PREVISIONE								
SPESE PER MISSIONI-PROGRAMMI								
MISS	PROGR	MISSIONI - PROGRAMMI	RESIDUI PRESUNTI AL 31.12.2015		CASSA	PREVISIONI		
						2016	2017	2018
				DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		355.000	355.000	355.000
09		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	24.484.167,23	previsione di competenza	110.552.160,60	100.249.328	77.526.178	78.455.433
	04	Servizio idrico integrato		di cui già impegnato*		4.923.804	1.670.461	0
				di cui fondo pluriennale vincolato		3.335	0	0
50		Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	0	0	0	0
	02	Quota capitale ammonta mutui e prestiti obbligazionari		di cui già impegnato*		0	0	0
99		Servizi per conto terzi	676.432,32	previsione di competenza	25.282.432,32	24.606.000	20.106.000	20.106.000
	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro		di cui già impegnato*		60.931	303.108	0
				previsione di competenza		125.210.328	97.987.178	98.916.433
		TOTALE GENERALE SPESE	25.160.599,55	di cui già impegnato*	135.834.592,92	4.984.735	1.973.569	0
				di cui fondo pluriennale vincolato		3.335	0	0

- di approvare il Bilancio di Previsione Finanziario 2016/2018 e Bilancio di Previsione di Cassa 2016, in disavanzo tecnico con riferimento al 2016 (€569.367,30) e al 2017 (€622.754,66) che sarà riassorbito dall'avanzo del 2018 (€ 1.192.121,66).

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 e successive modifiche, verrà trasmessa, per l'approvazione, all'Assessorato della Programmazione Bilancio e Assetto del Territorio e all'Assessorato dei Lavori Pubblici.

L'Amministratore Unico
Prof. Giovanni Sistu



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

Il Direttore Generale
Ing. Sergio Virgilio Cocciu

