



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 22/59 DEL 20.06.2019

Oggetto: Ente Acque della Sardegna (ENAS). Nulla osta all'immediata esecutività della deliberazione dell'Amministratore unico n. 19 del 15 maggio 2019. Bilancio di previsione finanziario 2019/2021 e Bilancio di previsione di cassa 2019. Legge regionale n. 14/1995, articoli 3 e 4.

L'Assessore dei Lavori Pubblici riferisce alla Giunta regionale che in data 15.5.2019 è stata acquisita la deliberazione dell'Amministratore unico n. 19 del 15 maggio 2019, dell'Ente Acque della Sardegna (ENAS), avente ad oggetto: "Approvazione Bilancio di Previsione Finanziario 2019/2021 e Bilancio di previsione di Cassa 2019".

Preliminarmente, l'Assessore evidenzia che la manovra finanziaria dell'Ente è stata predisposta ai sensi delle disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., la riforma che ha previsto l'armonizzazione contabile dei bilanci pubblici e che i documenti presentati soddisfano, tale dettato normativo.

Ai fini delle codifiche contabili il bilancio dell'Ente è articolato in titoli, missioni e programmi.

Le missioni dell'Ente sono: la missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" (programma 04 "Sistema idrico integrato") che caratterizza lo stesso; la missione 20 "Fondi e accantonamenti" nella quale, nell'ambito del Programma 20.03, è stato inserito il Tit. 4 "Rimborso prestiti", finalizzato al rimborso dell'anticipazione di cassa ricevuta dalla Regione nel 2015 e da restituire a partire dal 2017 e infine la missione 99 "Servizi per conto terzi".

Le previsioni di cassa dell'esercizio 2019 prevedono entrate pari ad € 122.941.422, alle quali viene sommato un fondo cassa al 1.1.2019, pari a € 52.164.579, per un totale generale di entrate pari a € 175.106.001. Le previsioni di pagamento ammontano ad € 144.601.358.

L'Assessore evidenzia che è ancora in corso il riaccertamento ordinario 2018, propedeutico all'elaborazione del consuntivo 2019, pertanto i valori riferiti all'esercizio precedente, nonché alcuni istituti contabili (FPV - Avanzo vincolato), determinati in base ad un pre-consuntivo 2018, potrebbero essere suscettibili di modifiche.

Pertanto, nelle more di conoscere le risultanze definitive del consuntivo 2018 sono stati considerati, come previsto, i dati di pre-consuntivo.

Di seguito, si riporta il quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese.

Riepilogo generale delle entrate suddiviso per titoli



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 22/59
DEL 20.06.2019

ENTRATE	CASSA BILANCIO 2019	COMPETENZA BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	52.164.578,58	-	-	-
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		18.894.762,21	2.000.000,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		5.234.656,89	5.044.874,10	934.609,50
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.683.527,09	18.326.360,69	18.334.111,43	18.272.418,84
Titolo 3 - Entrate extratributarie	51.440.400,29	36.146.747,34	33.046.136,97	39.722.900,34
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	44.058.039,42	33.520.993,27	47.893.716,83	88.753.227,86
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	114.181.966,80	87.994.101,30	99.273.965,23	146.748.547,04
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	8.759.455,52	8.724.229,00	8.723.814,00	8.723.814,00
Totale titoli	122.941.422,32	96.718.330,30	107.997.779,23	155.472.361,04
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	175.106.000,90	120.847.749,40	115.042.653,33	156.406.970,54
Fondo di cassa finale presunto	30.504.642,64			

Riepilogo generale delle spese suddiviso per titoli



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 22/59
DEL 20.06.2019

SPESE	CASSA BILANCIO 2019	COMPETENZA BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Disavanzo di amministrazione		355.000,00	355.000,00	355.000,00
Titolo 1 - Spese correnti	64.245.932,34	55.619.508,05	49.304.460,57	48.290.319,18
- di cui fondo pluriennale vincolato		163.212,17	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	67.595.862,97	54.149.012,35	54.659.378,76	99.037.837,36
- di cui fondo pluriennale vincolato		4.881.661,93	934.609,50	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	131.841.795,31	109.768.520,40	103.963.839,33	147.328.156,54
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	4.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	8.759.562,95	8.724.229,00	8.723.814,00	8.723.814,00
Totale titoli	144.601.358,26	120.492.749,40	114.687.653,33	156.051.970,54
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	144.601.358,26	120.847.749,40	115.042.653,33	156.406.970,54

L'Assessore evidenzia che, dalla relazione trasmessa dall'Ente, le risorse disponibili nell'esercizio finanziario 2019 ammontano a circa 121 M€ di cui circa 9 M€ costituiscono entrate per c/terzi e per partite di giro.

Le entrate, al netto delle partite di giro, ammontano a 112 M€ in termini di competenza mista, cioè compresi 5 M€ di FPV necessari per la copertura di spese reimputate nel 2019 e 19 M€ di avanzo utilizzati per la copertura di iscrizioni 2019. In percentuale, le risorse che si prevede di disporre nel 2019 afferiscono per il 46% a entrate correnti e per il 45% ad entrate in c/capitale.



Per quanto riguarda la spesa, le risorse disponibili, sempre al netto delle partite di giro, sono state destinate per un ammontare pari a 55 M€ (46%) a spese correnti, per 54 M€ (45%) a spese d'investimento, per 2 M€ (2%) al rimborso della quota 2019 del prestito ricevuto da RAS e per 0,35 M€ alla copertura della quota 2019 del disavanzo di amministrazione.

In termini di cassa la liquidità presumibilmente disponibile nel 2019 ammonta a circa 175 M€, infatti, oltre al fondo cassa in essere all'1.1.2019, pari a circa 52 M€, le riscossioni previste in c/competenza e in c/residui di parte corrente ammontano a circa 70 M€, quelle in c/capitale a circa 44 M€ e le partite di giro a circa 9 M€, mentre i pagamenti previsti in c/competenza e in c/residui di parte corrente ammontano a circa 64 M€, quelli in c/capitale a circa 68 M€, quelli da emettere come rimborso di prestiti a circa 4 M€ e quelli sulle partite di giro a circa 9 M€.

L'Assessore inoltre, mette in evidenza le entrate più significative dell'Ente.

Le Entrate correnti, costituite da Trasferimenti correnti e da Entrate extratributarie, ammontano complessivamente a circa 54 M€, di cui trasferimenti correnti erogati dalla Regione circa 18 M€.

Le Entrate extra-tributarie sono costituite, perlopiù dagli introiti derivanti dall'esercizio dell'attività caratteristica, cioè dall'erogazione dell'acqua e dell'energia elettrica.

I volumi ipotizzabili di acqua erogata nel corso del 2019, fatte ovviamente salve le indicazioni della Giunta regionale, che tuttavia verranno formalizzate solo nel corso del 2019, suddivisi per tipologia di utenza, possono essere riassunti nel seguente prospetto:

ACQUA GREZZA PER USO CIVILE		
UTENTE		Volume annuo (mc)
Gestore servizio idrico		220'000'000
Altri utenti		600'000
Utenti diretti		400'000
TOTALE USO CIVILE		221'000'000
ACQUA GREZZA PER USO IRRIGUO		
UTENTE	SISTEMA IDRICO	Volume annuo (mc)
C.B. Basso Sulcis	Mannu a Monti Pranu	10'000'000
C.B. Cixerri	P. Gennarta – Medau Zirimilis	10'000'000



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 22/59
DEL 20.06.2019

C.B. Nurra	Temo – Cuga - Coghinas	35'000'000
C.B. Nord Sardegna	M. Lerno - Coghinas	25'000'000
C.B. Gallura	Liscia	25'000'000
C.B. Sardegna Centrale	Cedrino - Posada	45'000'000
C.B. Sardegna Meridionale	Sistema Flumendosa	130'000'000
C.B. Ogliastra	S. Lucia	17'000'000
C.B. Oristanese	Tirso	170'000'000
Utenti diretti		8'500'000
TOTALE USO IRRIGUO		475'500'000
ACQUA GREZZA PER USO INDUSTRIALE		
UTENTE		Volume annuo (mc)
CIP Sulcis - Iglesiente (ex CNISI)		3'000'000
CIP Sassari – Portotorres – Alghero		1'800'000
CIP Gallura (ex CINES)		250'000
Consorzio Zona Industriale Siniscola		60'000
CIP Ogliastra (ex ZIR Tortoli – Arbatax)		120'000
CACIP (ex CASIC) Cagliari		15'000'000
CIP Medio Capidano – Villacidro		500'000
Utenti diretti		120'000
TOTALE USO INDUSTRIALE		20'850'000
TOTALE ACQUA GREZZA		717'350'000

Sulla base delle previsioni di erogazione per i diversi usi sono state stimate in circa 16 M€ le entrate derivanti dalla corresponsione del contributo relativo all'acqua grezza prodotta.

Altra voce significativa delle Entrate extra-tributarie è legata alla erogazione dell'energia elettrica prodotta. Si prevede per il 2019 una produzione di energia elettrica complessiva pari a circa 70,4



GWh. Le entrate previste dalla produzione di energia idroelettrica sono pari a circa 7 M€ nel 2019, per passare a circa 4,6 M€ nel 2020 e nel 2021. Le entrate previste dalla produzione di energia fotovoltaica per il 2019 sono pari a circa € 350.000 nel 2019, per passare a circa € 450.000 nel 2020 e nel 2021.

Le Entrate in c/capitale ammontano a circa 33,5 M€ per lo più trasferite dalla Regione per la realizzazione di interventi su beni appartenenti al Demanio idrico regionale, in forza di convenzioni di delega.

L'Assessore mette in evidenza ora, le spese più significative dell'Ente.

Le Spese correnti stimate ammontano complessivamente a 55 M€ di cui circa 52 M€ afferenti alla Missione 9 e 3 M€ alla Missione 20 (Accantonamenti).

Le voci principali costituenti le spese correnti risultano essere:

- le Spese di personale che assorbono circa 19 M€ ai quali occorre sommare circa 3 M€ di accantonamenti (TFR, Fondi vari);
- le Spese per acquisto di beni e servizi che assorbono circa 28,7 M€;
- le altre spese assorbono circa 5 M€, di cui la quota più rilevante (1,2 M€), compensata dalla correlata entrata, è quella destinata al ristoro costi energetici sostenuti dai Consorzi di bonifica.

Le Spese in c/capitale stimate ammontano complessivamente a circa 54 M€, di cui circa 1,7 M€ re-imputate (coperte da FPV) e 13,5 M€ coperte da Avanzo vincolato.

Il Collegio dei Revisori dei conti di ENAS, rilevando la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio, ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione degli esercizi 2019/2021.

L'Assessorato degli Affari Generali e Personale e Riforma della Regione con la nota n. 18168 del 22.5.2019, ha espresso parere favorevole per gli aspetti di propria competenza.

L'Assessore della Programmazione, Bilancio Credito ed Assetto del Territorio, con la nota n. 18602 del 6.6.2019, ha espresso parere favorevole all'approvazione della delibera in oggetto.

L'Assessore dei Lavori Pubblici pertanto, propone alla Giunta regionale l'approvazione della deliberazione in oggetto e la concessione del nulla osta alla sua immediata esecutività, così come previsto dall'articolo 4, commi 4 e 5 della legge regionale n. 14/1995.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 22/59
DEL 20.06.2019

La Giunta regionale, condividendo quanto rappresentato e proposto dall'Assessore dei Lavori Pubblici, visto il parere favorevole di legittimità del Direttore generale dell'Assessorato sulla proposta in esame

DELIBERA

di concedere il nulla osta all'immediata esecutività della deliberazione dell'Amministratore unico dell'Ente Acque della Sardegna (ENAS) n. 15 del 15 maggio 2019, avente ad oggetto: "Approvazione Bilancio di Previsione Finanziario 2019/2021 e Bilancio di previsione di Cassa 2019".
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Direttore Generale

Alessandro De Martini

Il Presidente

Christian Solinas