(50/12

PP/sp

Regione Autonoma della Sardegna
Presidenza - Direzione Generale
Servizio della Segreteria della Giunta Regionale

3.1/7.8

Prot. N. 8598 *Cagliari* 20 DIC 2004

Oggetto: L.R. 15.05.1995 n° 14 sul controllo degli Enti Strumentali della Regione – Ente Sardo Acquedotti e Fognature – D.C.A. N° 17 del 30 settembre 2004 concernente: "Approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2004".

Regione Autonoma della Sardegna
Presidenza
Ufficio di Gabinetto
29 DIC 2004
PROT N. 7409 /GAB

All'Assessorato dei Lavori Pubblici
- Ufficio di Gabinetto
- Direzione Generale

All'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito ed Assetto del Territorio
- Ufficio di Gabinetto
- Direzione Generale

e, p. c. Alla Presidenza del Consiglio Regionale

All'Ufficio di Gabinetto del Presidente della Regione

S E D E

Si trasmette copia della deliberazione relativa all'oggetto, adottata dalla Giunta Regionale nella seduta del **30 novembre 2004.**

IL DIRETTORE
(Dr. Ubaldo Serra)

Viale Trento, 69 - 09123 Cagliari
tel. 070/6062118 - 6062214 *e-mail segreteria.prop@regione.sardegna.it* *fax 070/6062119 -6062206*

Regione Autonoma della Sardegna
Presidenza

ESTRATTO DEL VERBALE DELLA GIUNTA REGIONALE
DEL 30 NOVEMBRE 2004.

Presiede: Renato SORU e, in sua assenza l'Assessore MANNONI dalla deliberazione n. 13 alla fine della seduta.

Sono presenti gli Assessori:

Massimo DADEA	Affari Generali, Personale e Riforma della Regione
~~Francesco PIGLIARU~~	~~Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio~~
Gianvalerio SANNA	Enti Locali, Finanze ed Urbanistica
Antonio DESSI'	Difesa dell'Ambiente
Salvatoricca ADDIS	Agricoltura e Riforma Agro-Pastorale
Luisanna DEPAU	Turismo, Artigianato e Commercio
Carlo MANNONI	Lavori Pubblici
Concetta RAU	Industria
Maddalena SALERNO	Lavoro, Formazione Professionale, Cooperazione e Sicurezza Sociale
Elisabetta PILIA	Pubblica Istruzione, Beni Culturali, Informazione, Spettacolo e Sport
Nerina DIRINDIN	Igiene e Sanità e Assistenza Sociale
Sandro BROCCIA	Trasporti

Assiste: il Direttore Generale, Avv. Gianfranco DURANTI.

Si assenta:
L'Assessore DESSÌ dalla deliberazione n. 1 alla deliberazione n. 11.

Regione Autonoma della Sardegna

deliberazione del
30.11.2004 (50/12)

Oggetto: L.R. 15.05.1995 n° 14 sul controllo degli Enti Strumentali della Regione – Ente Sardo Acquedotti e Fognature – D.C.A. N° 17 del 30 settembre 2004 concernente: "Approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2004".

L'Assessore dei Lavori Pubblici

riferisce che in data 07 ottobre 2004 è pervenuto al protocollo il decreto del Commissario Straordinario dell'Ente Sardo Acquedotti e Fognature n° 17 del 30 settembre 2004 concernente: "Approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2004".

Premette che il bilancio è stato ripresentato in seguito alla non approvazione, da parte della Giunta Regionale, (D.G.R. 31/11 del 27 luglio 2004), della precedente stesura, essendo stati riscontrati elevati stanziamenti di parte corrente iscritti nella U.P.B. 0304 "altre spese correnti di amministrazione". Ciò in considerazione della forte esposizione debitoria dell'Ente nei confronti del proprio tesoriere.

In proposito l'Assessore riferisce che non è stato possibile ridimensionare l'entità dello stanziamento in quanto, fra i capitoli ricompresi in detta U.P.B., l'unica previsione di spesa rilevante riguarda le somme destinate alla stipula dei contratti di assicurazione per responsabilità civile in conseguenza di danni derivanti dall'attività istituzionale dell'Ente (capitolo 103192), trattandosi di spese di natura obbligatoria per un contratto già stipulato e non rescindibile senza ulteriore aggravio di oneri.

Relaziona quindi sul bilancio di previsione per l'esercizio 2004, rilevando innanzitutto che il rapporto fra Entrate e Spese di parte corrente evidenzia un saldo negativo di parte corrente, pari ad Euro -15.976.540,00 e il rapporto fra tutte le Entrate e le Spese (correnti, in conto capitale, da movimenti patrimoniali e per partite di giro), un disavanzo finanziario di Euro -13.097.800,00 cui si fa

fronte, in parte, con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, determinato dalle risultanze del Conto Consuntivo 2003 e approvato dall'Ente con D.C.A. N° 72 del 27/05/2004.

Secondo il seguente prospetto riepilogativo, il Bilancio di previsione pareggia le Entrate e le Spese in Euro 186.973.872,00 nella competenza ed Euro 204.841.995,00 nella cassa.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE E.S.A.F. PER L'ESERCIZIO 2004

	Parte 1^ Entrate		**competenza**	**cassa**
Titolo 0	Avanzo di Amministrazione	€.	12.685.300,00	
Titolo 1°	Entrate proprie per ricavi e proventi derivanti dall'attività caratteristica	€.	81.751.500,00	98.699.202,00
Titolo 2°	Entrate da trasferimenti correnti dalla Regione e dallo Stato	€.	46.040.000,00	46.061.603,00
Titolo 3°	Entrate da trasferimenti in conto capitale dalla Regione e dallo Stato	€.	14.109.632,00	21.615.401,00
Titolo 4°	Entrate derivanti da alienazione di beni patrimoniali, riscossione crediti	€.	9.898.340,00	15.450.789,00
Titolo 5°	Entrate derivanti da accensione di mutui e prestiti	€	412.500.00	300.000,00
Titolo 6°	Partite di giro	€.	22.076.600,00	22.715.000,00
	TOTALE ENTRATE	**€**	**186.973.872,00**	**204.841.995,00**

	Parte 2^ Spese		**competenza**	**cassa**
Titolo 1°	Spese correnti	€.	143.768.040,00	157.335.353,00
Titolo 2°	Spese in conto capitale	€.	20.536.632,00	27.188.101,00
Titolo 3°	Spese per rimborso di prestiti ed altre passività	€	592.600,00	120.000,00
Titolo 4°	Partite di giro	€.	22.076.600,00	20.198.541,00
	TOTALE SPESE	**€**	**186.973.872,00**	**204.841.995,00**

Evidenzia che la composizione del disavanzo finanziario, determinato prevalentemente dallo sbilancio fra costi che si prevede di sostenere per lo svolgimento dell'attività caratteristica di gestione corrente, e le entrate derivanti da ricavi e proventi dell'attività caratteristica e da trasferimenti correnti, conferma il perdurare delle difficoltà gestionali che da alcuni anni incidono sul risultato amministrativo del Bilancio, le cui cause possono essere ricondotte a diversi fattori.

Una prima variabile che influisce considerevolmente sull'entità delle entrate è indubbiamente quella legata al permanere delle difficoltà legate alla riscossione dei crediti e alla gestione del relativo contenzioso.

Un secondo fattore che condiziona negativamente l'entità delle entrate ed ha un peso notevole sul protrarsi della condizione di criticità gestionale in cui opera l'Ente, è dato dal mancato riordino del sistema tariffario, cui è correlato anche l'adeguamento dei prezzi di cessione della risorsa idrica.

L'Assessore riferisce inoltre sulla criticità del fondo di cassa per il quale si evidenzia uno scoperto di Euro – 65.919.141,18. Tale disavanzo di tesoreria comporta per l'Ente il ricorso a consistenti anticipazioni di fondi al proprio cassiere (B.N.L. di Cagliari) il quale, in considerazione della complessa criticità della situazione finanziaria dell'Ente e in previsione della sua prossima trasformazione in società per azioni, ha richiesto all'Amministrazione Regionale un formale impegno sanare la suddetta posizione debitoria all'atto della trasformazione dell'E.S.A.F. Ente Strumentale in E.S.A.F. Società per Azioni.

La Giunta Regionale si è espressa positivamente in merito, con deliberazione n.(24/8) del 27 maggio 2004, impartendo contestualmente apposita direttiva all'E.S.A.F. affinché fosse formalizzata entro il 30 settembre 2004 la propria posizione sui residui attivi, procedendo alla loro riqualificazione sia in termini nominali che di eventuale intervenuta inesigibilità.

In proposito riferisce che, secondo le risultanze del conto consuntivo 2003, l'Ente ha proceduto alla riqualificazione dell'entità dei residui, con contestuale cancellazione dal conto dei residui di crediti prescritti o inesigibili per 3,4 milioni di Euro e di debiti per 10 milioni di Euro.

L'Ente dovrà quindi dare attuazione al piano di recupero dei crediti, procedendo alla definizione della eventuale morosità degli utenti e al recupero dei crediti fatturati volti prioritariamente alla rimodulazione del deficit di cassa, informando trimestralmente l'organo di controllo, con memoria scritta, sulla sua attuazione.

Si richiama infine l'Ente, al rispetto dell'atto di indirizzo interpretativo dell'art. 6, comma 1 della L.R. 20/95 in materia di compensi agli amministratori, approvato con deliberazione della Giunta Regionale N. 3/9 del 25 gennaio 2001, anche alla luce delle nuove direttive del Presidente della Giunta emanate con nota N° 7441 dell'ottobre 2004.

Si dovrà conseguentemente procedere all'annullamento della Determinazione del Direttore Generale N° 1 del 07 gennaio 2004, relativa alla rideterminazione dei compensi agli Amministratori, e all'adeguamento degli stanziamenti iscritti nei capitoli pertinenti.

L'Assessore, nel dare atto dell'acquisito parere favorevole dell'Assessore alla Programmazione, con nota n° 27591 del 12 novembre 2004, e visto il parere di legittimità espresso dal Direttore Generale, propone l'approvazione della deliberazione in argomento ai sensi della L.R. 14/95.

La Giunta regionale in accoglimento della proposta dell'Assessore dei Lavori Pubblici

DELIBERA

in conformità.

Letto, confermato e sottoscritto
IL DIRETTORE GENERALE
F.to Duranti

per copia conforme
ad uso amministrativo

IL PRESIDENTE
F.to Soru