

Allegato n.2

**Consulta d'Ambito
per il Servizio Idrico Integrato
Orientale Triestino**

RENDICONTO 2013

RELAZIONE



PARTE PRIMA

Relazione illustrativa al rendiconto 2013

L'Autorità d'Ambito Territoriale Orientale Triestino si è costituita con apposita "Convenzione per la cooperazione tra gli enti locali ricadenti nell'Ambito Territoriale Ottimale Orientale Triestino", atto Re./Racc. n. 722/I in data 7 febbraio 2006, ai sensi della Legge Regionale 23.06.2005 n. 13 relativa all'organizzazione del servizio idrico integrato, che suddivideva il territorio regionale in quattro ambiti territoriali ottimali, tra cui quello denominato "Orientale triestino" comprendente il territorio della Provincia di Trieste.

Per quanto riguarda l'ordinamento ed il funzionamento dell'Autorità d'Ambito, come previsto all'art.II della sopra richiamata L.R. 13/2005, il coordinamento dell'ambito è stato affidato al Comune di Trieste in quanto capoluogo della Provincia, chiamato ad assicurare, con la propria struttura organizzativa, il primo funzionamento dell'Autorità d'Ambito e la costituzione dell'Assemblea d'Ambito, che a sua volta ha provveduto alla nomina del Presidente e del Vicepresidente.

In fase di primo funzionamento l'Autorità d'Ambito per l'espletamento delle proprie funzioni ed attività si è dotata di una struttura tecnico-operativa avvalendosi di uffici e servizi messi a disposizione dal Comune di Trieste e regolata da apposita "Convenzione tra il Comune di Trieste e l'Autorità d'Ambito denominata "ATO Orientale Triestino" per la disciplina delle modalità di avvalimento delle risorse umane, strumentali e di logistica comunali" rinnovata nel corso dei successivi anni. Inoltre ha stipulato appositi contratti d'opera rispettivamente per l'attività di consulenza e coordinamento per il funzionamento e svolgimento delle attività dell' ATO Orientale Triestino e per l'attività di consulenza nelle materie contabili, economiche-finanziarie e fiscali.

Nel corso dell'anno 2013, l'attività dell' ATO è proseguita nella nuova configurazione di "Consulta d'Ambito per il servizio idrico integrato Orientale Triestino CATO O.T." , attuata con deliberazione ATO O.T. n. 124 dd. 20.12.2012, in applicazione delle Legge regionale 22/2010, articolo 44, commi 44, 45 e 46 così come modificati dalla Legge regionale (N. 222/2012) di manutenzione

dell'ordinamento regionale, articolo 208. A sensi del citato comma 46, CATO è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, già facenti capo all' ATO O.T. al personale ed agli organi di ATO medesima.

Nella situazione contingibile, con la succitata deliberazione n. 124/2012 si è contestualmente stabilita la prosecuzione fino al 31/12/2013 della "Convenzione con il Comune di Trieste per la disciplina delle modalità di avvalimento delle risorse umane, strumentali e di logistica comunali " e la prosecuzione dei contratti d'opera con il dott. Edgardo Bussani e il dott. Vincenzo Di Maggio, nelle more del riordino delle funzioni in materia di servizio idrico integrato da parte della Regione Friuli Venezia Giulia.

Si fa rilevare che nel corso dell'anno 2013, sono stati assunti importanti provvedimenti propedeutici all'adeguamento e potenziamento dell'impianto di Depurazione di Servola di seguito elencati e, quindi, finalizzati al superamento dell'infrazione comunitaria relativamente agli impianti di Barcola e di Servola.

In questo ambito assumono significativo rilievo le deliberazioni n.ri 143, 144 e 145 assunte in data 25.06.2013; le deliberazioni n.ri 18 e 149. assunte in data 10.10.2013; e la deliberazione n. ro 160 dd. 27.11.2013.

Tra gli atti amministrativi di carattere generale essenziali all'espletamento delle funzioni dell'Autorità d'Ambito, si segnalano gli adempimenti connessi al bilancio:

- approvazione del bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013 – 2015: deliberazione n° 129 dd. 26/02/2013;
- anticipazioni di tesoreria anno 2013: deliberazione n° 130 dd. 26/02/2012;
- utilizzo di entrate a destinazione specifica 2013: deliberazione n° 131 dd. 26/02/2012;
- rendiconto di gestione 2012: deliberazione n° 146 dd. 25/07/2013;
- assestamento bilancio 2013: deliberazione n° 154 dd. 22/11/2013;

- affidamento servizio di invio telematico dichiarazioni fiscali: deliberazione n° 147 dd. 25/07/2013.

Allo scopo di raggiungere anche finalità culturali volte alla valorizzazione del "bene acqua", in sintonia con l'articolo 12, comma 10 della L.R. 13/2005 è stata approvata la relazione del Gestore principale del S.I.I. Relativa alle attività culturali e le iniziative educative svolte. L'azione è stata decisa con deliberazione n° 135 dd. 26/02/2013.

Per concorrere al miglior perseguimento dell'obiettivo di ottimizzazione del servizio di fornitura dell'acqua, di rendere efficienti i sistemi di fornitura, di introdurre sistemi di razionalizzazione della rete di distribuzione dell'acqua anche per il contenimento delle perdite di percorso e dei consumi energetici, era stata approvata - con deliberazione n° 120/2012 - la partecipazione al Programma di cooperazione transfrontaliera IPA Adriatico 2007/2013 (*Cross-border Co-operation Programme*), attraverso il bando per progetti strategici. Il progetto denominato *DRINKADRIA* è stato elaborato dal gestore Acegas Aps, mentre l'ATO O.T. - nel caso di accettazione del progetto - avrebbe svolto le funzioni di capofila. I Paesi attualmente facenti parte del Programma sono: Italia, Grecia, Slovenia; Croazia, Albania, Bosnia Erzegovina, Montenegro.

Essendo che il progetto così come sopra proposto si è positivamente qualificato nella selezione europea - classificandosi al 1° posto del proprio settore tematico ed ottenendo l'ammissione ad un contributo dell'ordine di 6,6 milioni di Euro -, è stato necessario assumere i provvedimenti utili al decollo dell'attività progettuale programmata tramite i seguenti provvedimenti:

- deliberazione n° 152 dd. 22.11.2013 "approvazione progetti di ricerca";
- deliberazione n° 153 dd. 22.11.2013 "DRINKADRIA: avviamento attività di progetto".

- deliberazione n° 154 dd. 22.11.2013 “ DRINKADRIA – approvazione protocollo d'intesa e schede gestionali”.

In applicazione di specifiche deliberazioni dell'AEEGSI - in particolare della 585/2013 - è stata data applicazione al c.d. “Metodo Tariffario Transitorio (M.T.T.)” per la determinazione delle tariffe del SII relativamente al periodo 2012 – 2013, recependo in tal modo gli effetti dell'esito referendario e della collegata sentenza della Corte Costituzionale. Ciò è avvenuto tramite la deliberazione CATO n° 138 d.d. 24/04/2013, alla quale si ricollegano anche le deliberazioni n.ri 136, 137 e 141, riguardanti l'aggiornamento dei “contratti di servizio” con i Gestori del S.I.I. .

Per quanto si riferisce agli atti di programmazione e pianificazione generale , assumono rilievo particolare:

la deliberazione n. 159 dd. 27.11.2013, riguardante l'approvazione della rimodulazione tecnica del Piano d'Ambito vigente;

la deliberazione n. 161 dd. 27.11.2013, riguardante l'approvazione della “perimetrazione degli agglomerati”, in applicazione di specifiche previsioni normative della Regione Friuli Venezia Giulia.

La rimodulazione tecnica del PdA – a spesa invariata – ha consentito , a sua volta , l'approvazione dei seguenti progetti preliminari:

depuratore di Basovizza in Comune di Trieste, deliberazione n° 162 dd. 17.12.2013;

adeguamento del depuratore di Sistiana in Comune di Duino Aurisina, deliberazione n° 163 dd. 17.12.2013.

Nell'ambito delle opere a favore dello sviluppo dell'agricoltura, si segnala la deliberazione n° 157 dd. 27.11.2013, di approvazione del progetto di estensione della rete idrica in località Contovello , in Comune di Trieste.

PARTE SECONDA

Relazione contabile al rendiconto 2013

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il rendiconto 2013 della Consulta d'Ambito Orientale Triestino chiude con un avanzo di amministrazione pari ad Euro 6.381.026,48, interamente vincolati per finanziamento di interventi collegati al piano d'ambito.

La gestione di competenza, invece, si chiude con un disavanzo di Euro 3.018.638,64 che deriva in via esclusiva dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2012 per il finanziamento di spese d'investimento collegate al piano d'ambito.

GESTIONE DI COMPETENZA

Quadro generale riassuntivo

ENTRATA	RENDICONTO	SPESA	RENDICONTO
Totale Titolo I - Entrate derivanti da contributi e trasf. corr. Stato, Regione e altri enti pubblici	6.780.598,63	Totale Titolo I - Spese correnti	7.051.330,98
Totale Titolo II - Entrate extratributarie	270.732,35	Totale Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	0,00
Totale entrate correnti	7.051.330,98	Totale spese correnti	7.051.330,98

Totale Titolo III- Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscoss. di crediti	1.917.803,18	Totale Titolo II - Spese in conto capitale	4.936.441,82
Totale Titolo IV - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00		
Totale Titolo V - Entrate da servizi per conto di terzi	6.820,01	Totale Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	6.820,01
Totale	8.975.954,17	Totale	11.994.592,81
DISAVANZO DI GESTIONE		-3.018.638,64	

A bilancio di previsione iniziale 2013 le entrate e spese pareggiavano nell'importo di Euro 11.259.848,230 di cui 449.380,00 Euro per la gestione corrente, 10.742.468,30 Euro per la gestione investimenti, 30.000,00 Euro per l'eventuale anticipazione di tesoreria e 38.000,00 Euro per la gestione per conto terzi.

Al bilancio di previsione iniziale 2013 era stato applicato un avanzo presunto 2012 pari ad Euro 9.399.665,12 interamente destinato al finanziamento di spese in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio sono stati incrementati di 6.643.648,36 Euro gli stanziamenti delle entrate e delle spese correnti a seguito dell'ottenimento del finanziamento per il Progetto Drinkadria.

Le spese correnti impegnate per il CATO nel 2013 ammontano ad Euro 7.051.330,98 e si riferiscono per Euro 407.682,62 sia a spese per la gestione della struttura che a spese per la concessione del sito sede del nuovo depuratore di Trieste, e per Euro 6.643.648,36 al progetto Drinkadria sopra citato. La spesa relativa al progetto è finanziata per Euro 996.547,25 dallo Stato e per Euro 5.647.101,11 dall'Unione Europea, entrambi accertati nell'esercizio. La spesa per il progetto è stata impegnata per euro 1.052.690,76 per prestazioni di servizi e per euro 5.590.957,60 per trasferimenti.

La rimanente spesa corrente è stata finanziata con il contributo degli enti partecipanti al CATO, nonché con le altre entrate correnti, tra le quali gli interessi maturati sul conto di tesoreria ed i rimborsi da parte dell'ente gestore.

Il contributo richiesto per il 2013 ai Comuni ed alla Provincia per il finanziamento della spesa corrente globalmente ammonta ad Euro 136.950,27 ed è stato suddiviso tra gli enti partecipanti sulla base delle percentuali di partecipazione al CATO secondo la tabella sotto indicata:

COMUNE DI DUINO AURISINA	Euro	14.530,42
--------------------------	------	-----------

COMUNE DI MONRUPINO	Euro	3.533,32
COMUNE DI MUGGIA	Euro	7.943,11
COMUNE DI SAN DORLIGO	Euro	8.312,88
COMUNE DI SGONICO	Euro	8.737,43
COMUNE DI TRIESTE	Euro	95.523,61
PROVINCIA DI TRIESTE	Euro	1.369,50
TOTALE	Euro	136.950,27

L'apporto degli interessi attivi maturati sul conto di tesoreria per un totale lordo di Euro 87.732,35 di fatto, al netto delle ritenute erariali, ha consentito il finanziamento di spese correnti per Euro 66.422,35.

Nel corso del 2013 il CATO ha maturato un credito di 183.000,00 Euro verso la società Acegas Aps spa in qualità di ente gestore del servizio idrico per il rimborso al CATO degli oneri sostenuti in relazione alla concessione demaniale dell'area di Scalo Legnami.

La Regione ha erogato, sulla base del DPR n.095/Pres dd.11.05.2010 un trasferimento di Euro 742.803,18 quale tranche del contributo ventennale finalizzato agli investimenti per impianti ed infrastrutture del servizio idrico integrato, che verrà utilizzato per la realizzazione del nuovo depuratore nel comune di Trieste. Tale importo, non essendo stato impegnato, costituisce avanzo vincolato.

Il Comune di Muggia ha riversato al CATO l'importo di Euro 275.000,00 che è stato impegnato destinandolo al finanziamento di interventi per lavori potenziamento rete fognaria nel Comune di Muggia.

La Provincia di Trieste infine ha proceduto al versamento di 500.000,00 Euro da destinare alla realizzazione del depuratore di Servola e 400.000,00 Euro da destinare a risorse idriche ad uso irriguo.

Questi ultimi due importi, non essendo stati impegnati, sono confluiti nell'avanzo di amministrazione vincolato.

L'avanzo determinatosi a consuntivo 2013 risulta essere interamente vincolato a spese d'investimento ed è già stato applicato al bilancio di previsione 2014 per Euro 5.606.026,48.

Relativamente alla **SPESA CORRENTE**, di seguito si riporta un'analisi delle singole voci.

Titolo I – Spese correnti

I. Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo.

02. Segreteria generale, personale e organizzazione

03. Prestazioni di servizi

A questa voce sono comprese le specifiche di seguito esposte.

La spesa per i contratti d'opera di consulenza e coordinamento affidati per la costituzione e primo funzionamento, ammonta ad Euro 62.720,00.

Le altre spese per prestazioni di servizi ammontano ad Euro 40.409,29 e si riferiscono per Euro 4.150,58 a spese per canone programma di contabilità, per euro 125,84 alla trasmissione telematica delle dichiarazioni 770 e IRAP, per Euro 31.185,86 al servizio di assistenza tecnica per l'aggiornamento del piano d'ambito, per Euro 385,86 a piccole spese di funzionamento e per Euro 4.561,15 a spese connesse al Progetto Drinkaria.

05. Trasferimenti

La voce si riferisce innanzitutto alla spesa per il rimborso al Comune di Trieste degli oneri previsti dalla Convenzione per l'avvalimento del personale comunale non dirigente impegnato per la costituzione e primo funzionamento ed è risultata complessivamente pari ad Euro 100.000,00.

L'importo è comprensivo del riconoscimento al Comune di Trieste delle spese di regia calcolate sulla base dell'art.5 della convenzione in misura pari al 20% delle sole spese del costo orario annuo per il personale rimborsato al Comune di Trieste. Tale importo si riferisce al rimborso forfetario delle spese vive sostenute dal Comune per la messa a disposizione dei locali, materiali, attrezzature, centralino telefonico, servizi postali ecc.

L'ammontare del solo costo orario del personale impegnato nelle attività di supporto al CATO in convenzione è pari a 55.000,00 , le spese di regia ammontano invece ad Euro 11.000,00.

Nell'ambito dei trasferimenti è inoltre stato impegnato l'importo di Euro 183.000,00 da restituire al Comune di Trieste per gli oneri sostenuti in relazione alla concessione demaniale dell'area di Scalo Legnami.

07. Imposte e tasse

L'importo definitivamente impegnato, pari ad euro 26.114,48 rispetto ad una previsione di 29.360,00, si riferisce ad IRAP su competenze per Euro 4.760,00 ,a ritenute erariali su interessi

attivi di tesoreria per Euro 21.310,00 ,ad acquisto marche da bollo e rifusione spese al Tesoriere per Euro 44,48.

Titolo II – Spese in conto capitale

03. Servizi di tutela, controllo e valorizzazione delle risorse idriche

07. Trasferimenti di capitale

Le previsioni definitive ammontavano ad Euro 10.742.468,30 e risultavano così finanziate:

Euro 600.000,00 da trasferimenti della Provincia di Trieste per risorse idriche ad uso irriguo agricolo (quote anni 2011-2013)

Euro 742.803,18 dalla Regione

Euro 9.399.665,12 da avanzo 2012

A consuntivo risulta impegnato l'importo complessivo di Euro 4.936.441,82 suddiviso sui seguenti interventi:

Euro 323.712,62 - Opere di adeguamento dell'impianto di pre-trattamento di Barcola IV stralcio I lotto - Largo Roiano - via G. Boccaccio

Euro 1.600.000,00 - Impianto di depurazione di Servola (Trieste) - opere di 1° lotto -1° Stralcio - Adeguamento sezione grigliatura fine

Euro 511.000,00 – Rete fognaria di viale Miramare dal civico 131 al civico 183 in abbinamento alla sostituzione della rete gas e acqua in ghisa grigia a Barcola

Euro 859.388,00 - Impianto depurazione Barcola

euro 652.341,20 - Adeguamento impianto pretrattamento Barcola - collegamenti e posa condotta DN 560 PEAD

euro 130.000,00 - Adeguamento impianto depurazione Basovizza

euro 275.000,00 - Potenziamento reti acqua nel Comune di Trieste – Località Contovello

Euro 310.000,00 - Rete fognaria Comune di Duino Aurisina – adeguamento impianto di depurazione

Euro 275.000,00 - Lavori potenziamento rete fognaria nel Comune di Muggia (finanziato da contributo Comune di Muggia)

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Dal 2009 sono stati redatti anche il conto economico e lo stato patrimoniale, al fine di dare evidenza anche in termini economici e non solo finanziari dell'andamento della gestione.

Nel conto economico vengono riportati i costi ed i ricavi ai fini della determinazione dell'utile/perdita dell'esercizio. Il risultato che ne consegue per il 2013 risulta positivo per 6.964.192,41 e deriva dal saldo tra il risultato della gestione caratteristica (6.876.460,06 Euro) ed i proventi finanziari (87.732,35 Euro). Per la determinazione del risultato si è scelto convenzionalmente di registrare l'intero ammontare degli accertamenti di parte corrente a provento dell'esercizio, mentre risultano registrati a costo le effettive fatture pervenute nell'anno, riferite sia agli impegni di competenza che ai residui.

Il patrimonio dell'ente registra un netto patrimoniale al 31.12.2013 pari ad Euro 7.664.883,29 che deriva per differenza tra un Totale dell'Attivo di Euro 20.691.833,78 ed un Totale del Passivo di Euro 13.026.950,49.

L'attivo patrimoniale dell'ente risulta composto dalle disponibilità di cassa (Euro 13.102.306,20), dai crediti per trasferimenti (Euro 7.104.037,50) e da crediti diversi (Euro 485.490,08).

Il Passivo patrimoniale corrisponde ai trasferimenti che dovranno essere erogati agli enti partecipanti all'ATO ed all'ente gestore per la realizzazione degli interventi programmati in materia di servizio idrico per Euro 13.026.950,49.