



Aquae Claudia e Anio Novus 52 d.C.

AUTORITÀ ATO 2
Lazio Centrale – Roma

Segreteria Tecnico Operativa



Ponte canale impianto di depurazione Roma nord 1980 d.C.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

al 31 dicembre 2003

aprile 2004

Di seguito si espone il rendiconto della gestione anno 2003 suddivisa in entrate ed uscite.

ENTRATE

Le spese di funzionamento della STO sono a carico dei Comuni dell'ATO.

A partire dall'avvio della gestione del S.I.I. (1° gennaio 2003) le entrate sono costituite da una quota parte del canone dovuto dal Gestore ai Comuni dell'ATO.

La Convenzione di Gestione prevede che parte del canone di concessione d'uso delle opere del servizio idrico integrato dovuto ai Comuni dal Gestore sia destinato alla STO; più precisamente tale quota è pari a complessivi €1.549.370,70 per anno.

Nei primi anni in cui solo alcuni comuni entrano a far parte del servizio idrico integrato, per ciascun anno il canone dovuto alla STO è solo quello relativo ai Comuni che fanno parte del servizio alla data del 30 maggio di ciascun anno ed è pari ad una quota del canone relativo a ciascun comune in funzione della data di effettiva entrata nel S.I.I..

Le entrate a tutto il 31 dicembre 2003 sono suddivise in Entrate di Competenza ed Entrate Residui.

ENTRATE DI COMPETENZA

Nel corso della prima parte dell'anno 2003 sono entrati a far parte del S.I.I. i comuni e gli enti sotto elencati a cui corrispondono entrate di competenza (anno 2003) della STO pari ad €1.202.853,04 secondo la seguente ripartizione:

comuni o altri soggetti che nel corso del 2003 entreranno a far parte del S.I.I.	Importo del canone di competenza della STO
Comune di Roma	€1.061.318,92
Comune di Fiumicino	€25.244,67
Comune di Guidonia Montecelio	€32.601,57
Comune di Monterotondo	€16.517,38
Comune di Tivoli	€26.531,13
Comune di Grottaferrata	€3.339,35
Consorzio del Simbrivio	€37.300,02
sommano	€1.202.853,04

Dalla tabella denominata TAB. 1 - "ENTRATE DI COMPETENZA al 31 dicembre 2003 si evince che a fronte delle entrate attese al 31 dicembre 2003 pari ad €1.202.853,04 l'incasso nella medesima data ammonta ad €0,00.

Il mancato versamento di quanto dovuto è dipeso dalla necessità di definire la forma fiscale dei documenti di accompagnamento dei versamenti e dal completamento dei verbali di acquisizione da parte del Gestore dei servizi dei singoli Comuni.

Il mancato completamento di questi verbali impedisce il versamento del canone agli enti e quindi alla STO.

Il Gestore a tale riguardo è stato sollecitato dalla STO con lettera 136/03 del 21 novembre 2003.

ENTRATE RESIDUI

Dalla tabella denominata TAB. 2 - “ENTRATE RESIDUI” si evince che a fronte delle entrate iscritte nelle previsioni di bilancio 2003 pari ad €1.559.171,39 l'incasso al 31 dicembre 2003 ammonta ad €95.530,92.

TAB.1 ENTRATE DI COMPETENZA 2003

TAB.1 ENTRATE DI COMPETENZA 2003								
CONTRIBUTO DEI COMUNI SPESE DELLA STO	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	ASSESTATO	ACCERTAMENTI	INCASSI	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE
COMPETENZA	1.202.853,04	0,00	0,00	1.202.853,04	1.202.853,04	0,00	1.202.853,04	0,00
AVANZO APPLICATO	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.202.853,04	0,00	0,00	1.202.853,04	1.202.853,04	0,00	1.202.853,04	0,00

TAB. 2 ENTRATE RESIDUI								
CONTRIBUTO DEI COMUNI SPESE DELLA STO	STANZIAMENTO INIZIALE*	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	ASSESTATO	ACCERTAMENTI	INCASSI	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE
RESIDUI	1.559.171,39	0,00	0,00	1.559.171,39	1.559.171,39	95.530,92	1.463.640,47	0,00
	0,00							
TOTALE	1.559.171,39	0,00	0,00	1.559.171,39	1.559.171,39	95.530,92	1.463.640,47	0,00
						0,00		0
								0
						0,00		0

* Al 31 dicembre 2001 è stato utilizzato un capitolo di spesa effettivo della Provincia di Roma. Le spese anticipate dalla Provincia al 31 dicembre 2001 risultano pari ad euro 751,439,36 pertanto lo stanziamento iniziale è pari a:

Somme stanziare al 31/12/01 (I° e II° richiesta di finanziamento)	€ 1.874.046,82
spese a tutto il 31/12/01 anticipate dalla Provincia	-€ 751.439,36
entrate riscosse afferenti alla I° e II° richiesta oltre € 751.439,36	€ 0,00
	€ 1.122.607,46
entrate accertate nel 2002 (III° richiesta di finanziamento)	€ 538.630,63
entrate riscosse afferenti alla III°	-€ 102.066,68
	€ 1.559.171,39

SPESE

L'analisi del conto relativo alla gestione 2003 evidenzia la situazione degli impegni assunti e dei pagamenti effettuati dalla STO sulla base di uno stanziamento complessivo di €1.717.856,03 che deriva dalla somma delle economie di spesa del 2002 pari ad €515.002,99 e delle entrate accertate per il 2003 pari ad €1.202.853,04.

La ripartizione dello stanziamento complessivo nelle diverse voci di spesa è stato effettuato sulla base di una previsione di gestione elaborata dalla STO nel gennaio 2003 ed in linea con le voci del budget 2003 precedentemente approvato.

Le spese sostenute dalla Segreteria Tecnico Operativa sono state riassunte in due tabelle denominate TAB. 3 e TAB.4.

Dalla TAB. 3 - “SPESE ANNO 2003 – COMPETENZA” si evince che a fronte di uno stanziamento iniziale pari ad €1.717.856,03 le somme impegnate al 31 dicembre 2003 ammontano ad €816.607,14 a cui va detratto un disimpegno di €120.056,14.

Dalla TAB. 4 - “SPESE ANNO 2003 - IMPEGNI RESIDUI” si evince che a fronte dei residui passivi al 31 dicembre 2002 pari ad €287.927,60 sono stati spesi al 31 dicembre 2003 €68.922,12.

A corredo delle informazioni contenute nella precedente TAB.3 si allega la TAB. 5 – “Determinazioni Dirigenziali di spesa a tutto il 31 dicembre 2003” per le somme impegnate.

Le spese per il personale sono impegnate all'inizio dell'esercizio, ai sensi di legge, sulla base del relativo stanziamento; l'impegno definitivo è determinato sulla base dei pagamenti effettuati nell'esercizio e di eventuali importi sospesi che verranno liquidati nell'esercizio successivo.

Di seguito per alcune voci di spesa sono riportati dei commenti e delle annotazioni a corredo e spiegazione dei dati delle tabelle.

1) PERSONALE STO

Il personale della STO a tutto il 31 dicembre 2003 è stato costituito solo da due dei tre dirigenti previsti in organico.

Il Dirigente alla Pianificazione a partire dalla data del 1° ottobre 2002 è distaccato presso gli Uffici del Vice Ministro alle Infrastrutture e trasporti U. Martinat. Alla data di stesura della presente verifica di gestione l'importo di €158.160,08 relativo alla contribuzione del Dirigente nel periodo ottobre 2002 – dicembre 2003 non è ancora stata rimborsata dal Ministero e quindi non è stata inserita nel presente rendiconto.

Nell'anno 2003 si è provveduto a stanziare ed ad impegnare la quota di TFR relativa al personale dirigente relativamente al periodo 1999-2003.

TAB. 3 SPESE ANNO 2003 - COMPETENZA

INTERVENTO	VOCE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	ASSESTATO	IMPEGNI	PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE
PERSONALE	DIRIGENTI	510.000,00	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	389.943,86	0,00	120.056,14
	ALTRO PERSONALE	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	TRASFERTE	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	790,00	790,00	0,00	9.210,00
	BUONI PASTO	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	ACCANTONAMENTO TFR	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
	AGGIORN. e FORMAZIONE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	TOTALE	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	600.790,00	390.733,86	90.000,00	219.266,14
LOCALI		60.000,00	60.000,00	0,00	120.000,00	118.080,00	0,00	118.080,00	1.920,00
	TOTALE	60.000,00	60.000,00	0,00	120.000,00	118.080,00	0,00	118.080,00	1.920,00
GESTIONE ATTIVITA'	ATTREZZATURE	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
	MATERIALE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	3.716,76	2.941,76	775,00	26.283,24
	TOTALE	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	3.716,76	2.941,76	775,00	116.283,24
CONSULENZE	AMMINISTRATIVA	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	42.122,95	6.987,40	35.135,55	27.877,05
	FISCALE	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	LEGALI	550.000,00	0,00	60.000,00	490.000,00	7.344,00	7.344,00	0,00	482.656,00
	TECNICA	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	20.100,00	0,00	20.100,00	79.900,00
	IRAP consulenze	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.525,18	1.218,04	4.307,14	4.474,82
	TOTALE	760.000,00	0,00	60.000,00	700.000,00	75.092,13	15.549,44	59.542,69	624.907,87
SERVIZI DA ENTI LOCALI		27.856,03	0,00	0,00	27.856,03	0,00	0,00	0,00	27.856,03
	TOTALE	27.856,03	0,00	0,00	27.856,03	0,00	0,00	0,00	27.856,03

TAB. 3 SPESE ANNO 2003 - COMPETENZA

INTERVENTO	VOCE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	ASSESTATO	IMPEGNI	PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ECONOMIE
ASSICURAZIONI BOLLI TASSE E SPESE VARIE		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	18.928,25	1.949,08	16.979,17	31.071,75
	TOTALE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	18.928,25	1.949,08	16.979,17	31.071,75
TOTALI		1.717.856,03	60.000,00	60.000,00	1.717.856,03	816.607,14	411.174,14	285.376,86	1.021.305,03
RESIDUI di SPESA 2003 da RIPORTARE 2004		€285.376,86				ECONOMIE di SPESA 2003 da RIPORTARE 2004		€1.021.305,03	

TAB. 4 SPESE ANNO 2003 -IMPEGNI RESIDUI

INTERVENTO	VOCE	RESIDUI PASSIVI	PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE
PERSONALE	DIRIGENTI	5.498,35	5.498,35	0,00
	ALTRO PERSONALE	0,00	0,00	0,00
	TRASFERTE	257,00	257,00	0,00
	BUONI PASTO	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	5.755,35	5.755,35	0,00
LOCALI		0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00
GESTIONE ATTIVITA'	ATTREZZATURE	3.115,21	3.115,21	0,00
	MATERIALE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.115,21	3.115,21	0,00
CONSULENZE	AMMINISTRATIVE	35.160,00	35.160,00	0,00
	FISCALE	0,00	0,00	0,00
	LEGALI	219.005,44	0,00	219.005,44
	TECNICHE	24.600,00	24.600,00	0,00
	IRAP consulenze	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	278.765,44	59.760,00	219.005,44
SERVIZI DA ENTI LOCALI		0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00
ASSICURAZIONI BOLLI TASSE E SPESE VARIE		291,60	291,60	0,00
	TOTALE	291,60	291,60	0,00
	TOTALI	287.927,60	68.922,16	219.005,44

TAB. 5 DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI DI SPESA

anno	num.	oggetto	prot.	data	voce budget	sotto voce budget	importo
2003	1	Contributi associativi anno 2002 - Federgasacqua	41	28/4/03	gestione attività	materiale	€775,00
2003	2	Estratti dell'articolo "Ambito Territoriale Ottimale 2 Lazio Centrale – Roma. La nuova gestione del servizio idrico" pubblicato sulla rivista "L'Acqua" n° 2/2003.	47	30/4/03	gestione attività	materiale	€1.509,76
2003	3	Lavori di fotocopiatrice e rilegatura	48	30/4/03	gestione attività	materiale	€657,00
2003	4	IRAP sui compensi corrisposti per gli incarichi di consulenza.	56	22/5/03	consulenza		€5.525,18
2003	5	Affidamento incarico per lo studio di una metodologia per il calcolo degli indennizzi per le aree di salvaguardia (art. 21 D.Lgs. 152/99)	79	30/7/03	consulenza	tecnica	€9.600,00
2003	6	Affidamento per l'assistenza al servizio di brokeraggio assicurativo	84	31/7/03	consulenza	amministrativa	€0,00
2003	7	Affidamento incarico per l'elaborazione di una procedura e la sperimentazione di tecniche per il rilievo di reti fognarie	91	23/9/03	consulenza	tecnica	€7.500,00
2003	8	Seminario: "La delimitazione di S.I.I. e gli strumenti di separazione contabile" - Firenze 14 ottobre 2003	97	2/10/03	assicurazioni ecc...		€790,00
2003	9	Corso sui "Servizi idrici integrati: aspetti tecnici e modelli gestionali" – Milano 1 ottobre 2003	98	2/10/03	assicurazioni ecc...		€249,69
2003	10	Affidamento allo Studio Legale di un incarico di consulenza per il rilascio di un parere legale connesso alla comunicazione dello Studio Legale Carlo Campetti e Angelo Riccitelli per conto del Consorzio Acquedotto della Doganella dell'8/05/2003.	101	14/10/03	consulenza	legale	€7.344,00

TAB. 5 DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI DI SPESA

anno	num.	oggetto	prot.	data	voce budget	sotto voce budget	importo
2003	11	Seminario: "La delimitazione di S.I.I. e gli strumenti di separazione contabile" - Firenze 14 ottobre 2003	106	16/10/03	assicurazioni ecc...		€134,70
2003	12	Incarico di ricerca su: "Competenze, procedure e responsabilità inerenti scarichi di acque reflue in fognature e in corpi idrici nell'ATO 2 Lazio Centrale – Roma" – Affidamento al Dott. Ing. Alessandro Grande.	120	4/11/03	consulenza	tecnica	€3.000,00
2003	13	Iscrizione della Segreteria Tecnica Operativa ATO 2 Lazio Centrale – Roma all'Associazione Idrotecnica Italiana.	121	4/11/03	assicurazioni ecc...		€774,69
2003	14	Seminario: "Il sistema tariffario del S.I.I." - Firenze 11 dicembre 2003	132	17/11/03	personale	trasferta	€790,00
2003	15	Assegnazione contratti assicurativi sulle attività della STO	145	4/12/03	assicurazioni ecc...		€16.655,17
2003	16	Rinnovo incarico di collaborazione professionale	147	4/12/03	consulenza	amministrativa	€42.122,95
2003	17	Contratto di locazione locali sede STO A.ATO 2 Lazio Centrale Roma	157	19/12/03	locali		€118.080,00
2003	18	Verbalizzazione Conferenza dei Sindaci ATO 2	161	22/12/03	assicurazioni ecc...		€324,00
2003	19	Contributi associativi anno 2003	162	22/12/03	gestione attività		€775,00

ANTICIPAZIONI DELLA PROVINCIA DI ROMA

Fino alla data del 31 dicembre 2002 le entrate sono state costituite da versamenti diretti dei comuni.

Le richieste di finanziamento fino a tale data, sempre autorizzate dalla Conferenza dei Sindaci, sono state:

I ^a richiesta 7 dicembre 1998	€ 831.743,88
II ^a richiesta 29 dicembre 2000	<u>€1.042.302,94</u>
Sommano	€1.874.046,82
III ^a richiesta 24 maggio 2002	<u>€ 538.630,63</u>
TOTALE (I ^a II ^a III ^a richiesta)	€2.412.677,45

Gli importi degli incassi a fronte di tale richiesta sono stati:

incassi nel 1999:	€ 49.882,55 +
incassi nel 2000:	€ 72.760,36 +
incassi nel 2001:	<u>€ 2.892,49 =</u>
incassi a tutto dicembre 2001	€125.535,40 +
incassi nel 2002:	€ 95.171,34 +
incassi nel 2003 a tutto il 31/12	<u>€ 95.530,92 =</u>
TOTALE incassi al 31 dicembre 2003	€ 316.237,66

Da quanto sopra dettagliatamente esposto si evince che i Comuni, a tutt'oggi, devono versare una somma pari a:

$$€ 2.096.439,79 (= €2.412.677,45 - €316.237,66)$$

A cui va aggiunto l'importo di €1.202.853, 04 dovuto da Acea Ato 2 S.p.A..

Per quanto attiene alla copertura delle spese sostenute si è provveduto tramite anticipazione di cassa da parte della Provincia di Roma come previsto al comma 3 dell'art. 10 della Convenzione di Cooperazione.

a) Anticipazione Provincia a tutto il 31 dicembre 2001:

spese sostenute a tutto il 31 dicembre 2001:	€ 751.439,33 -
incassi a tutto il 31 dicembre 2001:	€ 125.535,40 =

	€ 625.903,93

b) Anticipazione Provincia nel 2002:

spese sostenute nel 2002:	€ 858.307,48 -
incassi nel 2002 (dai Comuni):	€ 95.171,34 -
incassi nel 2002 (da altri):	€ 6.895,34 =

	€ 756.240,80

c) Anticipazione Provincia nel 2003:

spese di competenza sostenute nel 2003:	€ 411.174,14 +
spese residue sostenute nel 2003:	€ 68.922,16 -
incassi nel 2003:	€ 95.530,92 =

	€ 384.565,38

a) + b) + c) Anticipazione Provincia al 31 dicembre 2003	€1.766.710,11
--	----------------------

ECONOMIE DI GESTIONE E RESIDUI DI SPESA

Come si evince dalle precedenti tabelle alla data del 31 dicembre 2003 gli importi riepilogativi della gestione 2003 sono:

somme impegnate del 2003	€816.607,14 -
somme pagate nel 2003	€411.174,14 -
somme disimpegnate nel 2003	€120.056,14 =

residuo passivo di spesa 2003	€285.376,86
 residuo passivo di spesa anni precedenti €219.005,44	
stanziamento 2003	€ 1.717.856,03 -
somme impegnate nel 2003	€ 816.607,14 +
somme disimpegnate nel 2003	€ 120.056,14 =

Risultato di esercizio 2002	€1.021.305,03
(se + avanzo di esercizio, se - disavanzo di esercizio)	

Tale economia sarà utilizzata nel corso dell'anno 2004 per l'acquisto dei beni strumentali necessari per la costituzione degli Uffici della STO nonché per fronteggiare, eventuali, oneri straordinari.

Qualora questa economia risultasse esuberante rispetto al raggiungimento dei fini preposti si provvederà chiedendo, ai comuni che non hanno ancora versato quanto richiesto, il versamento di una somma inferiore a quella dovuta ed al rimborso, in maniera proporzionale, dei comuni che hanno versato quanto dovuto.

Resta inteso che l'eventuale restituzione delle somme versate dai Comuni potrà avvenire successivamente alla data in cui tutti i comuni avranno completato il versamenti dovuti e quindi quando sarà ripianato il debito con la Provincia.

Il presente documento è stato redatto con la collaborazione di:

dott. Marco Iacobucci

rag. Anna Bonomo

Il Dirigente Responsabile
Dott. Ing. Alessandro Piotti

Allegato: RIEPILOGO DELLE ENTRATE al 31 dicembre 2003 (con riportate le entrate da versamenti diretti dei Comuni in funzione delle richieste di finanziamento a suo tempo effettuate)