

## DELIBERAZIONE N. 1 DELL'ASSEMBLEA CONSORTILE

Seduta Numero **1** del **28 Luglio 2022**

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2021

### L'Assemblea Consortile

**VISTA** la Legge Regionale Toscana 27 Dicembre 2012, n. 79 - Nuova disciplina in materia di consorzi di bonifica – Modifiche alla L.R. 69/2008 e alla L.R. 91/2008 Abrogazione della L.R. 34/1994, e s.m.i.;

**VISTO** l'art. 20 n. 2 della L.R.T. 79/2012, così come modificato dalla legge L.R.T. 25.02.2016 n.16, secondo il quale l'Assemblea consortile approva il bilancio preventivo economico e il bilancio di esercizio;

**VISTO** l'art. 20 n. 2 bis della L.R.T. 79/2012 secondo cui il bilancio del Consorzio dovrà essere certificato da Società di Revisione iscritta nel Registro dei Revisori legali presso il MEF;

**VISTO** il vigente Statuto approvato con deliberazione assembleare n. 6 del 29.04.2015, modificato con deliberazione assembleare n. 5 dell'8.8.2017 e pubblicato sul BURT – Parte Seconda n. 34 del 23.8.2017, e nello specifico l'art. 6 comma 2 lett. d) dello Statuto;

**VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 835 del 6.10.2014 con cui sono state approvate le direttive per l'armonizzazione e l'uniforme redazione dei bilanci dei Consorzi di bonifica regionali e che la stessa delibera prevedeva un periodo di sperimentazione che iniziava con la redazione del Bilancio preventivo 2015 e si concludeva con la redazione del Bilancio consuntivo 2015, termine prorogato di un ulteriore anno con la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1127 del 24.11.2015;

**VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 658 del 21.06.2021 avente ad oggetto la modifica delle direttive di cui alla Delibera GRT 835/2014 relativamente all'Allegato 3 "Manuale operativo di rilevazione delle operazioni di gestione e applicazione dei principi contabili";

**VISTA** la Deliberazione n. 7 dell'Assemblea consortile nella seduta del 29.12.2020 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021;

**ATTESO** che le variazioni al Bilancio preventivo economico 2021, effettuate con Decreti del Presidente n. 5, 26, 32, 33 e 38, sono state comunicate all'Assemblea consortile preventivamente all'approvazione del Bilancio di esercizio 2021 e considerato che, per ogni variazione proposta, il Revisore dei conti ha attestato il mantenimento degli equilibri di bilancio;

**CONSIDERATO** inoltre che, con Determine dirigenziali n. 162, 181, 206, 211, 244, 259, 308, 320, 343, 352, sono stati effettuati storni fra articoli di bilancio all'interno dello stesso capitolo, previa comunicazione al Revisore dei Conti;

**ATTESO** che con l'esercizio chiuso al 31.12.2016 è terminata la fase sperimentale della nuova contabilità e, pertanto, dal 1.1.2017 è stata definitivamente adottata la gestione contabile economico - patrimoniale;

**PRESO ATTO** che, secondo quanto esplicitato ai punti che precedono, si rende necessaria la redazione del Bilancio dell'esercizio 2021 esclusivamente secondo le regole della contabilità economica;

**VISTI** gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico per l'esercizio 2021 e la Nota integrativa, predisposti dagli uffici sulla base dei prospetti di verifica prodotti dal software gestionale e conservati agli atti, **allegati** sotto i numeri **da 1 a 3** al presente atto;

**DATO ATTO** che i principali aggregati del Bilancio di esercizio 2021 possono essere riepilogati nelle tabelle sotto riportate:

a) Stato patrimoniale

	2021	2020
Immobilizzazioni	3.799.159,02	3.954.430,48
Attivo circolante	37.339.299,40	38.423.945,87
Ratei e risconti attivi	0	8.729,97
<b>Totale attivo</b>	<b>41.138.458,42</b>	<b>42.387.106,32</b>
Patrimonio netto	1.689.137,51	1.427.959,66
Fondi rischi e oneri	5.088.507,77	4.831.263,77
Debiti	6.585.769,37	6.947.990,59
Ratei e risconti passivi	27.775.043,77	29.179.892,30
<b>Totale passivo</b>	<b>39.449.320,91</b>	<b>40.959.146,66</b>
<b>Totale passivo e Netto patrimoniale</b>	<b>41.138.458,42</b>	<b>42.387.106,32</b>

b) Conto economico

	2021	2020
Valore della produzione	18.805.739,87	18.638.631,59
Costi della produzione	18.116.622,55	18.268.322,00
Differenza	689.117,32	370.309,59
Proventi e oneri finanziari	-45.711,55	-72.449,81
Rettifiche valore attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	-100.607,42	231.704,14
Risultato prima delle imposte	542.798,35	529.563,92
Imposte d'esercizio	281.620,50	269.972,83
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>261.177,85</b>	<b>259.591,09</b>

**ATTESO** che le riscossioni, effettuate mediante l'emissione di reversali di incasso, ammontano ad euro 26.307.219,80 ed i pagamenti, effettuati mediante l'emissione di ordinativi di pagamento, sono pari ad euro 21.212.928,15, sono corredati dei documenti contabili da cui discendono e sono tutti regolarmente quietanzati dal Tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena che effettua un servizio di tesoreria come risulta dalla Resa del Rendiconto finanziario dell'esercizio 2021 del Tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena (**allegato 4**);

**PRESO ATTO** che gli agenti contabili interni hanno proceduto alla resa del conto di gestione 2021;

**PRESO ATTO** che il saldo del conto di tesoreria aperto presso la Banca Monte dei Paschi di Siena concorda con le scritture contabili del Consorzio e si riepiloga come segue:

Saldo al 1.1.2021	+1.095.127,20
Incassi	26.307.219,80
Pagamenti	21.212.928,15
Saldo al 31.12.2021	+6.189.418,85
di cui vincolati	6.005.292,74

**VISTO** il Decreto del Presidente n. 24 del 07.07.2022 con il quale è stato adottato il Bilancio dell'esercizio 2021 completo di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa;

**PRESO ATTO** che il suddetto decreto, completo degli allegati, è stato trasmesso a mezzo PEC alla Società di Revisione BDO ed al Revisore Unico per gli adempimenti di competenza;

**RITENUTO** necessario procedere all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2021 del Consorzio di bonifica 6 Toscana Sud composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali;

**VISTA** la Relazione della Società di Revisione e la Relazione del Revisore Unico allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali;

**PRESO ATTO** che la proposta di Bilancio 2021 è stata sottoposta all'Ufficio di Presidenza riunito in data 12.5.2021;

**DATO** inoltre atto che la proposta di Bilancio è stata esaminata dall'apposita Commissione n. 3 riunita in data 19.07.2022;

**VISTO** il parere del Direttore generale sulla proposta di deliberazione e visto il parere di regolarità tecnica e contabile del Direttore Amministrativo;

Dopo esame e ampia discussione, con voti espressi dai presenti collegati in videoconferenza:

Presenti	
Votanti	
Favorevoli	
Contrari	
Astenuti	

con XXXX voti favorevoli, XXX contrari, XXX astenuti

#### DELIBERA

- 1) di richiamare integralmente le premesse che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) di approvare il Bilancio di esercizio 2021 del Consorzio di bonifica 6 Toscana Sud composto dallo Stato patrimoniale (**Allegato 1**), dal Conto economico (**Allegato 2**) e dalla Nota integrativa (**Allegato 3**) allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali;
- 3) di dare che i principali aggregati del bilancio di esercizio 2021 sono riepilogati nelle tabelle sotto esposte:

➤ Stato patrimoniale

	2021	2020
Immobilizzazioni	3.799.159,02	3.954.430,48
Attivo circolante	37.339.299,40	38.423.945,87
Ratei e risconti attivi	0	8.729,97
<b>Totale attivo</b>	<b>41.138.458,42</b>	<b>42.387.106,32</b>
Patrimonio netto	1.689.137,51	1.427.959,66
Fondi rischi e oneri	5.088.507,77	4.831.263,77
Debiti	6.585.769,37	6.947.990,59
Ratei e risconti passivi	27.775.043,77	29.179.892,30
<b>Totale passivo</b>	<b>39.449.320,91</b>	<b>40.959.146,66</b>
<b>Totale passivo e Netto patrimoniale</b>	<b>41.138.458,42</b>	<b>42.387.106,32</b>

➤ Conto economico

	2021	2020
Valore della produzione	18.805.739,87	18.638.631,59
Costi della produzione	18.116.622,55	18.268.322,00
Differenza	689.117,32	370.309,59
Proventi e oneri finanziari	-45.711,55	-72.449,81
Rettifiche valore attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	-100.607,42	231.704,14
Risultato prima delle imposte	542.798,35	529.563,92
Imposte d'esercizio	281.620,50	269.972,83
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>261.177,85</b>	<b>259.591,09</b>

- 4) di destinare l'utile dell'esercizio 2021, pari ad € 261.177,85 secondo le previsioni del Manuale operativo di contabilità approvato con Delibera GRT n.835/2014 e modificato con Delibera GRT 658/2021 come segue:
- per una quota pari al 20 % pari ad € 52.235,57 a riserva obbligatoria;
  - per la restante parte pari ad € 208.942,28 a "Fondo di riserva vincolato per realizzazione PAB";
- 5) di dare atto che la voce "Fondo di riserva vincolato per realizzazione PAB" potrà essere destinata dal Consorzio per finanziare spese di manutenzione nel rispetto di quanto espressamente indicato nel "Manuale operativo di rilevazione delle operazioni di gestione e applicazione dei principi contabili dei Consorzi di bonifica" attualmente in vigore approvato con Deliberazione della GRT 835/2014 e modificato con Deliberazione GRT 658/2021;
- 6) di dare atto che la voce "Altri fondi" dello Stato patrimoniale Passivo (B4), costituita da accantonamenti prudenziali effettuati sulla base del Manuale operativo di contabilità approvato con Delibera GRT n.835/2014 e modificato con Delibera GRT 658/2021, ammonta a complessivi € 5.088.507,77 e risulta così articolata:

Piano dei conti	Denominazione Fondi	Importo
B.01.04.010	Fondo ricostruzione impianti e parco mezzi	1.559.267,55
B.01.04.020	Fondo manutenzione ciclica (rinnovamento impianti idrovori)	2.333.166,80
B.01.04.030	Fondi vincolati per personale dipendente (F.do previdenza operai e F.do formazione personale)	363.745,63
B.01.04.100	Fondo consorziati e concessionari (F.do spese e aggio emissione avvisi e cartelle)	721.596,01
B.01.04.190	Altri fondi rischi e oneri (F.do innovazione ed altri fondi)	110.731,78
<b>TOTALE</b>		<b>5.088.507,77</b>

- 7) di autorizzare il Consorzio ad utilizzare i suddetti fondi in coerenza con la natura stessa dei fondi stessi e nell'ambito dei documenti di programmazione dell'Ente;
- 8) di dare atto che il "Fondo ricostruzione impianti e parco mezzi" – voce B.01.04.010 dello Stato patrimoniale - ammonta ad € 1.559.267,55 e sarà destinato come di seguito:
  - a finanziare l'acquisto, l'allestimento ed ogni altra spesa in c/capitale connessa ad assicurare la piena operatività della sede operativa in Provincia di Siena, compresa la dotazione delle attrezzature e dei mezzi d'opera necessari;
  - per la realizzazione del progetto di ampliamento della sede di Viale Ximenes;
  - per l'eventuale sostituzione di mezzi d'opera obsoleti;
- 9) di dare atto che il "Fondo manutenzione ciclica" – voce B.01.04.020 dello Stato patrimoniale - che ammonta ad € 2.333.166,80 sarà destinato a finanziare il programma triennale di manutenzione degli impianti idrovori nonché a finanziare l'improvviso incremento del costo dell'energia elettrica per il loro funzionamento;
- 10) di dare atto che il Consorzio negli "Altri fondi rischi ed oneri" – voce B.01.04.190 dello Stato patrimoniale - ha accantonato ulteriori risorse per fronteggiare l'improvviso incremento del costo dei carburanti e lubrificanti per i mezzi d'opera e dell'energia elettrica delle sedi consortili;
- 11) di approvare la "Resa del Rendiconto finanziario 2021" prendendo atto che le riscossioni, effettuate mediante l'emissione di reversali di incasso, ammontano ad euro 26.307.219,80 ed i pagamenti, effettuati mediante l'emissione di ordinativi di pagamento, sono pari ad euro 21.212.928,15, sono corredati dei documenti contabili da cui discendono e sono tutti regolarmente quietanzati dal Tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena che effettua un servizio di tesoreria come risulta dalla Resa del Rendiconto finanziario dell'esercizio 2021 del Tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena (**Allegato 4**);
- 12) di allegare al presente atto la Relazione della Società di Revisione BDO (**Allegato 5**) e la Relazione del Revisione Unico (**Allegato 6**);
- 13) di dare atto, in conformità a quanto previsto all'art. 20 comma 3 della L.R. Toscana n. 79/2012, che il Consorzio 6 Toscana Sud persegue l'obiettivo di una gestione efficace ed efficiente anche tramite il pareggio di bilancio;
- 14) di provvedere alla pubblicazione della presente deliberazione e dei relativi allegati sull'albo on line del sito internet del Consorzio ([www.cb6toscanasud.it](http://www.cb6toscanasud.it)) entro sette giorni dalla data di approvazione, ai sensi degli artt. 12 e 22, c. 1, dello Statuto Consortile.

Il Direttore generale  
(Arch. Fabio Zappalorti)

Il Presidente  
(Fabio Bellacchi)

Parere di Regolarità Tecnica

Il sottoscritto Dott. Carlo Cagnani in qualità di Direttore dell'Area Amministrativa esprime sulla presente Deliberazione dell'Assemblea consortile il parere, in ordine alla sola Regolarità Tecnica: FAVOREVOLE

Firmato Dott. Carlo Cagnani

Parere di Regolarità Contabile

Il sottoscritto Dott. Carlo Cagnani in qualità di Direttore dell'Area Amministrativa esprime sulla presente Deliberazione dell'Assemblea consortile il parere, in ordine alla sola Regolarità Contabile: FAVOREVOLE

Firmato Dott. Carlo Cagnani

#### ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Direttore dell'Area Amministrativa certifica che la presente Deliberazione dell'Assemblea consortile viene affissa all'Albo pretorio del Consorzio a partire dal \_\_\_\_\_ per almeno 10 giorni consecutivi, ai fini di pubblicità e conoscenza.

Il Direttore Area Amministrativa

Firmato Dott. Carlo Cagnani