

DECRETO DEL PRESIDENTE N. 28 DEL 6 MAGGIO 2024

Oggetto: Adozione del Bilancio d'esercizio 2023 e inoltre all'Assemblea consortile

IL PRESIDENTE

- 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;
- Vista la deliberazione dell'Assemblea consortile n. 3 del 16.05.2019 che ha eletto Presidente del Consorzio Fabio Bellacchi;
- Vista la deliberazione dell'Assemblea consortile n. 8 del 2.12.2019 che ha eletto il Vicepresidente e il terzo membro dell'Ufficio di Presidenza;
- Visto l'art. 20 n. 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 che dovranno essere certificati 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. 6, adottata dall'Assemblea consortile nella seduta del 20.12.2022, con la quale è stato approvato il Bilancio preventivo economico 2023;
- Atteso che le variazioni al Bilancio preventivo economico 2023, effettuate con Decreti del Presidente n. 18 del 17.03.2023, n. 28 del 02.05.2023, n. 51 del 21.07.2023, n. 59 del 07.09.2023, n. 68 del 12.12.2023, n. 78 del 29.12.2023, n. 79 del 29.12.2023, saranno comunicate all'Assemblea consortile preventivamente all'approvazione del Bilancio di esercizio 2023 e considerato che, per ogni variazione proposta, il Revisore dei conti ha attestato il mantenimento degli equilibri di bilancio;

- Visti gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico per l'esercizio 2023 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 2023 possono essere riepilogati nelle tabelle sotto riportate:

a) Stato patrimoniale

	2023	2022
(A) Immobilizzazioni	3.656.415,80	3.814.757,45
(B) Attivo circolante	45.877.724,84	41.973.981,49
(C) Ratei e risconti attivi	466.026,22	42.993,49
Totale attivo	50.000.166,86	45.831.732,43
(A) Patrimonio netto	1.339.303,67	1.542.260,54
(B) Fondi rischi e oneri	7.289.341,67	5.944.151,82
(C) Debiti	5.928.330,83	5.651.096,67
(D) Ratei e risconti passivi	35.443.190,69	32.694.223,40
Totale passivo	48.660.863,19	44.289.471,89
Totale passivo e Netto patrimoniale	50.000.166,86	45.831.732,43

b) Conto economico

	2023	2022
(A) Valore della produzione	14.981.315,37	15.072.547,26
(B) Costi della produzione	15.036.704,42	15.003.474,42
Differenza	-55.389,05	69.072,84
(C) Proventi e oneri finanziari	+402.357,59	-1.559,65
(D) Rettifiche valore attività finanziarie	0	0
(E) Proventi e oneri straordinari	92.468,48	257.948,03
Risultato prima delle imposte	439.437,02	325.461,22
(F) Imposte d'esercizio	421.561,22	297.495,41
(G) Risultato d'esercizio	17.875,80	27.965,81

- Preso atto che il tesoriere Banca Intesa San Paolo ha presentato il rendiconto dell'esercizio finanziario al 31.12.2023 dal quale emerge un saldo positivo di € 14.309.531,98 (**allegato 4**);
- Atteso inoltre che le riscossioni complessive, effettuate mediante l'emissione di reversali di incasso, ammontano ad euro 18.302.523,67 ed i pagamenti complessivi, effettuati mediante l'emissione di ordinativi di pagamento, sono pari ad euro 14.661.009,50, sono corredati dei documenti contabili da cui discendono e risultano regolarmente quietanzati dal tesoriere e coincidono con le evidenze contabili del Consorzio;
- Preso atto che tutti gli agenti contabili interni hanno proceduto alla resa del conto di gestione 2023;

- Preso atto che il saldo del conto di tesoreria al 31.12.2023 aperto presso la Banca Intesa San Paolo concorda con le scritture contabili del Consorzio e si riepiloga come segue:

Saldo al 1.1.2023	10.668.017,81
Incassi	18.302.523,67
Pagamenti	14.661.009,50
Saldo al 31.12.2023	14.309.531,98
di cui vincolati	5.580.492,11

- Ritenuto pertanto necessario adottare la bozza del Bilancio dell'esercizio 2023 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 disponendone il successivo inoltro alla Società di Revisione, al Revisore dei Conti e ai componenti della competente Commissione e ai componenti dell'Assemblea consortile nei modi e nei tempi indicati nello Statuto;
- Preso atto che la proposta di Bilancio 2023 è stata sottoposta all'Ufficio di Presidenza in data 6.5.2024;
- Sentito il Direttore Generale sulla legittimità del documento e visti i pareri di regolarità tecnica e contabile;

DECRETA

- 1) di richiamare e fare proprie le premesse al presente atto;
- 2) di adottare la proposta di Bilancio di esercizio 2023 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 2023 sono riepilogati nelle tabelle sotto esposte:

a. Stato patrimoniale

	2023	2022
(A) Immobilizzazioni	3.656.415,80	3.814.757,45
(B) Attivo circolante	45.877.724,84	41.973.981,49
(C) Ratei e risconti attivi	466.026,22	42.993,49
Totale attivo	50.000.166,86	45.831.732,43
(A) Patrimonio netto	1.339.303,67	1.542.260,54
(B) Fondi rischi e oneri	7.289.341,67	5.944.151,82
(C) Debiti	5.928.330,83	5.651.096,67
(D) Ratei e risconti passivi	35.443.190,69	32.694.223,40
Totale passivo	48.660.863,19	44.289.471,89
Totale passivo e Netto patrimoniale	50.000.166,86	45.831.732,43

b. Conto economico

	2023	2022
(A) Valore della produzione	14.981.315,37	15.072.547,26
(B) Costi della produzione	15.036.704,42	15.003.474,42
Differenza	-55.389,05	69.072,84
(C) Proventi e oneri finanziari	+402.357,59	-1.559,65
(D) Rettifiche valore attività finanziarie	0	0
(E) Proventi e oneri straordinari	92.468,48	257.948,03
Risultato prima delle imposte	439.437,02	325.461,22
(F) Imposte d'esercizio	421.561,22	297.495,41
(G) Risultato d'esercizio	17.875,80	27.965,81

- 4) di prendere atto che l'utile dell'esercizio 2023 è pari ad € 17.875,80 la cui destinazione sarà decisa dall'Assemblea consortile secondo le previsioni del Manuale operativo di contabilità approvato con Delibera GRT n.835/2014 e modificato con Delibera GRT 658/2021;
- 5) di dare atto che le riscossioni complessive, effettuate mediante l'emissione di reversali di incasso, ammontano ad euro 18.302.523,67 ed i pagamenti complessivi, effettuati mediante l'emissione di ordinativi di pagamento, sono pari ad euro 14.661.009,50, sono corredati dei documenti contabili da cui discendono e risultano regolarmente quietanzati dal tesoriere e coincidono con le evidenze contabili del Consorzio come risulta dalla resa del Rendiconto finanziario dell'esercizio 2023 della Banca Intesa San Paolo (**allegato 4**);
- 6) 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;
- 7) di trasmettere il presente decreto, comprensivo degli allegati, alla Società di revisione ed al Revisore Unico per gli adempimenti di competenza;
- 8) di dare atto che si procederà all'inoltro della documentazione completa ai componenti della competente Commissione assembleare e, successivamente, ai componenti dell'Assemblea consortile nei modi e nei tempi indicati nello Statuto;
- 9) di pubblicare lo stesso atto sul sito istituzionale del Consorzio all'Albo Pretorio consortile.

IL PRESIDENTE
(Fabio Bellacchi)

Parere di Regolarità Tecnica

Il sottoscritto Dott. Carlo Cagnani in qualità di Direttore dell'Area Amministrativa esprime sul presente Decreto 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 sul presente Decreto il parere, in ordine alla sola Regolarità Contabile: FAVOREVOLE
Firmato Dott. Carlo Cagnani