

DELIBERAZIONE N. XX DELL'ASSEMBLEA CONSORTILE

Seduta Numero

X

del

XXXX

OGGETTO: Approvazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2023

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 preso atto 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, sono state 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 seguenti:

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 INOLTRE 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 dei conti di gestione 2023 che corrispondono alle scritture contabili del Consorzio;

PRESO INOLTRE 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

PRESO ATTO che la proposta di Bilancio 2023 è stata sottoposta all'Ufficio di Presidenza e alla Commissione assembleare n. 3 in data 6.5.2024

VISTO il Decreto del Presidente n. 28 del 06.05.2024 con il quale è stato adottato il Bilancio dell'esercizio 2023 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 Crowe Bompani ed al Revisore Unico per gli adempimenti di competenza;

RITENUTO necessario procedere all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2023 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 allegate al presente atto quali parti integranti e sostanziali;

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 a mezzo piattaforma Zoom ed in presenza presso la sede consortile:

Presenti	
Votanti	
Favorevoli	
Contrari	
Astenuti	

con voti ...

DELIBERA

- 1) di richiamare integralmente le premesse che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) di approvare il 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:

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

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 destinare l'utile dell'esercizio 2023, pari ad € 17.875,80, 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 del 20 % pari ad € 3.575,16 a riserva obbligatoria;
 - per la restante parte pari ad € 14.300,64 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 € 7.289.341,67 e risulta così articolata:

Piano dei conti	Denominazione Fondi	Importo
B.01.04.010	Fondo ricostruzione impianti e parco mezzi	3.307.667,82
B.01.04.020	Fondo manutenzione ciclica (rinnovamento impianti idrovori)	2.643.459,80
B.01.04.030	Fondi vincolati per personale dipendente (F.do previdenza operai e F.do formazione personale)	358.569,62
B.01.04.070	Fondo per studi e progettazione	82.138,19
B.01.04.100	Fondo consorziati e concessionari (F.do spese e aggio emissione avvisi e cartelle)	700.783,00
B.01.04.190	Altri fondi rischi e oneri (F.do innovazione ed altri fondi)	196.723,24
TOTALE		7.289.341,67

- 7) di autorizzare fin d’ora il Consorzio ad utilizzare i suddetti fondi in coerenza con la natura stessa, come meglio specificato al punto successivo, 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 € 3.307.667,82 e sarà destinato:
 - a finanziare l’allestimento ed ogni altra spesa in c/capitale connessa ad assicurare la piena funzionalità della sede operativa di Ponte d’Arbia, compresa la dotazione delle attrezzature e dei mezzi d’opera necessari;
 - a cofinanziare il progetto di ampliamento della sede di Viale Ximenes in base al nuovo quadro economico;
 - a finanziare le spese di manutenzione straordinaria e messa a norma della sede storica di Viale Ximenes a Grosseto e del capannone adiacente (ex officina);
 - per l’eventuale sostituzione di mezzi d’opera obsoleti;
 - per l’estinzione anticipata di mutui passivi in base alle esigenze operativo-gestionali del Consorzio;
- 9) di dare atto che il “Fondo manutenzione ciclica” – voce B.01.04.020 dello Stato patrimoniale - che ammonta ad € 2.643.459,80 è destinato a finanziare il programma triennale di manutenzione degli impianti idrovori;
- 10) di approvare la “Resa del Rendiconto finanziario 2023” prendendo 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 (**allegato 4**);

- 11) di scaricare gli agenti contabili interni per la gestione dell'anno 2023;
- 12) di allegare al presente atto la Relazione della Società di Revisione Crowe Bompani (**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) 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