

Deliberazione dell'Assemblea

atto n. 2020/3

Seduta del 30/06/2020, ore 17.00

Presieduta da Raffaele Favalli, Presidente dell'Agenzia

Presenti:

Fabio Bergamaschi, delegato a rappresentare il Comune di Crema

Simona Pasquali, delegata a rappresentare il Comune di Cremona

Gabriele Squassabia, delegato a rappresentare il Comune di Mantova

Paolo Mirko Signoroni, Presidente della Provincia di Cremona

Beniamino Morselli, Presidente della Provincia di Mantova

Alessandra Cappellari, delegata a rappresentare la Regione Lombardia.

Funge da segretario verbalizzante ai sensi dell'art. 13 c. 5 dello Statuto e coordina la v videoconferenza, il sostituto del Direttore Giovanni Balzanelli

Oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2019.-

L'ASSEMBLEA DELL'AGENZIA

PREMESSO che:

- l'art. 227 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 (T.U.E.L.) prevede che *“la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio”*;
- il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 è stato approvato con propria deliberazione n. 2018/7 del 21/12/2018 lo stesso è stato redatto secondo lo schema all. 9 al D. Lgs. 118/2011 avente funzione autorizzatoria;
- Con deliberazione n. 2018/6 assunta nella medesima data l'Assemblea ha approvato anche il DUP - “Documento unico di programmazione” per il periodo 2019-2021;
- Con deliberazione n. 2019/5 del 31/07/2019 ha provveduto alla variazione di assestamento generale, comprendente il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio 2019-2021 e verifica dello stato di attuazione dei programmi contenuti nel documento unico di programmazione (DUP) 2019-2021.
- Con deliberazione n. 2018/6 del 18/12/2019 ha ratificato la deliberazione del Consiglio n. 2019/15 in data 20/11/2019 concernente la variazione finale di bilancio 2019;
- il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione 2020/8 del 23/06/2020, ha adottato lo schema di rendiconto e la relazione prevista dall'art. 151, c. 6, del T.U.E.L. per l'anno finanziario 2019;
- il Tesoriere Monte dei Paschi di Siena ha reso il conto della gestione, ai sensi dell'art. 226 del D. Lgs. n. 267/2000, debitamente sottoscritto e corredato di tutta la documentazione contabile prevista (reversali di incasso, mandati di pagamento e relativi allegati di svolgimento, ecc.);
- non sono previsti altri agenti contabili interni a materia e a danaro che debbano dare conto della propria gestione, come previsto dall'art. 233 del D. Lgs. n. 267/2000;

FATTO PRESENTE che ai sensi dell'art. 227, comma 2, del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 e dell'art. 18 comma 1, lett. B) del D. Lgs. 118/2011 citato il rendiconto deve essere deliberato dall'Assemblea entro il 30 aprile dell'anno successivo e che a causa dell'emergenza sanitaria in corso con il D. L. n. 18/2020, il termine è stato rinviato al 30 giugno 2020;

DATO ATTO che Il Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia, ha provveduto alla ricognizione dei residui attivi e passivi della gestione 2019 con deliberazione n. n. 2020/7 in data 23/06/2020, e che le risultanze di tale ricognizione sono confluite nella proposta di rendiconto;

PRESO ATTO della relazione dell'Organo di revisione in ordine al rendiconto dell'esercizio finanziario 2019 e del parere favorevole all'approvazione dallo stesso formulato;

CONSIDERATO che tra gli elaborati previsti ai sensi di legge per l'Agenzia è altresì compreso il fascicolo relativo alla contabilità economico-patrimoniale il quale, come evidenziato nella relazione, si presenta nel 2019 in leggero disavanzo nella gestione ordinaria per circa 7mila €

ampiamente compensati da quella straordinaria, ed essenzialmente dovuti come negli anni precedenti al criterio temporale diverso della contabilità economico-patrimoniale rispetto a quella finanziaria;

RICORDATO che:

- gli artt. 151, comma 6 e 231, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 prevedono che al rendiconto dell'esercizio venga allegata una relazione sulla gestione redatta secondo quanto previsto dall'art. 11, comma 6, del D. Lgs. n. 118/2011;
- l'articolo 11, comma 6, del D. Lgs. n. 118/2011 dispone: "6. La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:
 - a) *i criteri di valutazione utilizzati;*
 - b) *le principali voci del conto del bilancio;*
 - c) *le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;*
 - d) *l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;*
 - e) *le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);*
 - f) *l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;*
 - g) *l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;*
 - h) *l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;*
 - i) *l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;*
 - j) *gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;*

k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17, della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;

n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del Codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto."

VISTI:

- lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2019 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D. Lgs. n. 118/2011 che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- la relazione sulla gestione dell'esercizio 2019, redatta dal Direttore ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D. Lgs. n. 118/2011, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto dell'Agenzia;
- i pareri favorevoli in merito alla regolarità tecnica e contabile richiesti ed espressi dal Direttore sulla presente proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L. n. 267/2000;
- il vigente Regolamento di contabilità

Con voti unanimi espressi in forma palese

DELIBERA

1. Di approvare, ai sensi dell'art. 227, c. 2 del T.U.E.L. e dell'art. 18, c. 1, lett. b) del D. Lgs. n. 118/2011, il Rendiconto dell'esercizio 2019 comprensivo della Relazione dell'organo esecutivo prevista dall'art. 151, c. 6 del T.U.E.L., composto dal Conto del bilancio, dal Conto economico e dal Conto del patrimonio, nelle seguenti risultanze finali riepilogative:
2. Di dare atto che l'avanzo di amministrazione risulta così composto:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				5.700.160,66
RISCOSSIONI	(+)	1.408.102,67	41.369.712,96	42.777.815,63
PAGAMENTI	(-)	6.749.306,80	33.468.788,75	40.218.095,55
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.259.880,74
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.259.880,74
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	1.226.377,59	1.226.377,59
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.268,04	9.217.282,03	9.221.550,07
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			45.140,72
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)				219.567,54

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2019	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	200.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	200.000,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	19.567,54
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare	

3. Di dare atto che il rendiconto di cui al punto 1) è stato redatto secondo lo schema di rendiconto armonizzato di cui ai modelli previsti dall'allegato 10 del D. Lgs. n. 118/2011 e che assume anche la finalità autorizzatoria di cui al D.P.R. n. 194/1996,

4. Di dare atto che dall'esame del Conto e della Relazione dell'organo di revisione non risultano motivi per rilevare responsabilità a carico degli amministratori, del personale, del tesoriere e degli agenti contabili.
5. Di dare atto che il Conto del bilancio, il Conto Economico, il Prospetto di Conciliazione e il Conto del Patrimonio relativi all'esercizio 2019, si concretizzano nelle risultanze di cui agli allegati che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione unitamente ai seguenti:
 - Relazione illustrativa al rendiconto della gestione ex art. 151, c. 6, del TUEL;
 - Relazione dell'Organo di revisione;
 - Estratto conto del tesoriere al 31/12/2019;
 - Tabella dei parametri di definizione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie;
 - Prospetto delle spese di rappresentanza
6. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, c. 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
F.to Giovanni Balzanelli

IL PRESIDENTE DELL'AGENZIA
F.to Raffaele Favalli