AGENZIA TPL
CREMONA MANTOVA

Deliberazione dell'Assemblea

atto n. 2/2024

Seduta del 24/04/2024 - ORE 17,00

Presieduta da ROSSI MAURIZIO, presidente dell'Agenzia

Presenti:

COMUNE DI CREMA	2,4153%
COMUNE DI CREMONA	21,9396%
PROVINCIA DI CREMONA	19,3233%
COMUNE DI MANTOVA	18,0604%

Assenti:

REGIONE LOMBARDIA	10,0000%
PROVINCIA DI MANTOVA	20,6767%
COMUNE DI GRONTARDO	2,0000%
COMUNE BORGO MANTOVANO	5,5847%

Funge da segretario verbalizzante ai sensi dell'art. 13 c. 5 dello Statuto e coordina la videoconferenza, il Direttore Massimo Dell'Acqua assistito dal funzionario Giovanni Balzanelli.

Oggetto: approvazione del rendiconto della gestione 2023 e della relazione sulla performance 2023.

L'ASSEMBLEA DELL'AGENZIA

PREMESSO che:

- ✓ l'art. 227 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 (TUEL) 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 2023 è stato redatto secondo lo schema all. 9 al D. Lgs. 23/06/2011 n. 118 avente funzione autorizzatoria ed è stato approvato dall'Assemblea con deliberazione n.9/2022 del 22/12/2022
- ✓ con deliberazione n. 8/2022 assunta nella medesima data l'Assemblea ha approvato anche il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il triennio 2023-2025;
- ✓ con deliberazione n. 3/2023 del 20/07/2023 l'Assemblea ha provveduto alla variazione di assestamento generale, comprendente il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio 2023-2025 e la verifica dello stato di attuazione dei programmi contenuti nel DUP 2023-2025;
- ✓ il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione 15/04/2024 n. 7/2024 ha adottatolo schema di rendiconto e la relazione prevista dall'art. 151, c. 6 del TUEL per l'anno finanziario 2023, nonché la relazione sulla performance 2023;
- ✓ 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;

ATTESO che:

- ✓ ai sensi dell'art. 227, comma 2 del D. Lgs n. 267/2000 e dell'art. 18 comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 118/2011 citato il rendiconto deve essere deliberato dall'Assemblea entro il 30 aprile dell'anno successivo;
- ✓ ai sensi dell'art. 10, comma 1-bis del D. Lgs. 27/10/2009 n. 150 la Relazione sulla performance di cui al comma 1, lettera b) del medesimo articolo, può essere unificata al rendiconto della gestione di cui all'articolo 227 del D. Lgs n. 267/2000;

DATO ATTO che Il Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia, ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi della gestione 2023 con deliberazione

15/04/2024 n. 6/2024 e che le risultanze di tale ricognizione sono confluite nella proposta di rendiconto;

CONSIDERATO che tra gli elaborati previsti ai sensi di legge per l'Agenzia è altresì compreso il fascicolo relativo alla contabilità economico-patrimoniale;

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 2022 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 2023, 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;
- ✓ la relazione sulle performance 2023 allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- ✓ il D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 (TUEL);
- ✓ il D. Lgs. n. 23/06/2011 n. 118;
- ✓ il D. Lgs. 27/10/2009 n. 150
- ✓ lo Statuto dell'Agenzia;
- ✓ il vigente Regolamento di contabilità;
- ✓ i pareri favorevoli in merito alla regolarità tecnica e contabile richiesti ed espressi sulla presente proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L. n. 267/2000 dal Direttore

DELIBERA

1) Di approvare, ai sensi dell'art. 227, comma 2 del D. Lgs n. 267/2000 e dell'art. 18, comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 118/2011, il Rendiconto dell'esercizio 2023 comprensivo della Relazione dell'organo esecutivo prevista dall'art. 151, c. 6 del TUEL, composto dal Conto del bilancio, dal Conto economico e dal Conto del patrimonio, nelle seguenti risultanze finali riepilogative:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				10.440.184,36
RISCOSSIONI	(+)	3.876.945,20	50.781.821,03	54.658.766,23
PAGAMENTI	(-)	13.946.291,35	40.854.121,01	54.800.412,36
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			10.298.538,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			10.298.538,23
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	3.847.069,31	3.847.069,31
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale				0,00
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	13.575,65	12.958.968,01	12.972.543,66
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			25.207,07
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)				1.147.856,81

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2023	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	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	936.430,90
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	210.000,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	**1.146.430,90**
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**1.425,91**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare	

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				12.410.440,02
RISCOSSIONI	(+)	1.088.468,79	49.078.717,95	50.167.186,74
PAGAMENTI	(-)	8.391.590,89	43.745.851,51	52.137.442,40
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			10.440.184,36
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			10.440.184,36
RESIDUI ATTIVI	(+)	605.324,53	3.380.742,34	3.986.066,87
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.278.498,73	10.681.368,29	13.959.867,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			13.515,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A)				452.868,58

2) Di dare atto che l'avanzo di amministrazione risulta così composto:

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)		
Vincoli derivanti dalla legge												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Vincoli derivanti dalla legge			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
	TRASFERIMENTI		AGEVOLAZIONI TARIFFARIE (COLLEGATO AD ENTRATA VINCOLATA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI		MAGGIORI ONERI CORRISPETTIVI	220.000,00	0,00	716.430,90	0,00	0,00	0,00	0,00	716.430,90	936.430,90
Totale	Vincoli derivanti da Trasferimenti			220.000,00	0,00	716.430,90	0,00	0,00	0,00	0,00	716.430,90	936.430,90
Vincoli derivanti da finanziamenti												
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Vincoli derivanti da finanziamenti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
	TRASFERIMENTI		SALVAGUARDIA DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO DEI CONTRATTI DI SERVIZIO VIGENTI	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00
Totale	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00

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 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 2023, 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;
   - ✓ estratto conto del tesoriere al 31/12/2023;
   - ✓ tabella dei parametri di definizione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie;
   - ✓ prospetto delle spese di rappresentanza (NON PRESENTI)

6) Di approvare la Relazione sulla performance 2023 allegata quale parte integrante e sostanziale del presente atto.

Infine l'Assemblea, con separata e unanime votazione

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
F.to Massimo Dell'Acqua

IL PRESIDENTE DELL'AGENZIA
F.to ROSSI MAURIZIO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art.21 del D.Lgs n.82/2005 e s.m.i