

ATTI DEL COMITATO DI INDIRIZZO

Seduta del 19 maggio 2022

Deliberazione n. 25

OGGETTO: Articoli 7 e 13 dell'Accordo Costitutivo. Approvazione del rendiconto 2021.

Assessori delle Regioni:

Piemonte: Marco GABUSI

Lombardia: Pietro FORONI

Emilia-Romagna: Irene PRIOLO

Veneto: Gianpaolo BOTTACIN

Struttura competente: Direzione centrale Programmazione, Bilancio e Ragioneria, Controlli

VISTO il D. Lgs. 112/1998;

VISTI l'articolo 7, comma 2, lett. e), l'art. 9, comma 5, lett. c) e l'articolo 13, comma 4 e dell'Accordo Costitutivo, che dispongono che il conto Consuntivo dell'Ente venga approvato dal Comitato di Indirizzo, su proposta del Direttore dell'Agenzia;

RICORDATI gli adempimenti previsti dal D. Lgs 118/11 e s.m.i. d'ora in avanti citato "Decreto";

RICHIAMATO il vigente Regolamento di Contabilità, Capo V – Elaborati del Conto consuntivo, art. 34;

VISTO il D. Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013, "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e ss.mm.ii.;

CONSIDERATO che l'Allegato 4/1 al Decreto, al punto 13.1 definisce che "Il ciclo di bilancio degli enti che adottano la contabilità finanziaria affiancata dalla contabilità economico patrimoniale si conclude con l'approvazione del rendiconto della gestione, nel quale è data rappresentazione contabile dei risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti nel corso dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.";

TENUTO CONTO che l'articolo 18 del Decreto stabilisce che gli enti deliberano il rendiconto della gestione entro il 30 aprile dell'anno successivo;

PRESO ATTO che:

- il Tesoriere ha reso il conto della gestione, debitamente sottoscritto e corredato di tutta la documentazione contabile prevista;
- gli agenti contabili interni a materia e a danaro hanno reso il conto della propria gestione;
- con determinazione n. 477 del 11/05/2022 il Direttore ha approvato il conto del tesoriere e degli agenti contabili interni, precedentemente parificati del Responsabile del Servizio finanziario a seguito di verifica della corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2021 con le risultanze del conto del bilancio;
- con determinazione direttoriale n. 338 del 07/04/2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3 comma 4 del Decreto;

VISTI lo schema di rendiconto generale della gestione dell'esercizio 2021, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al Decreto, e la relazione illustrativa sulla gestione redatta nel rispetto dei contenuti stabiliti dall'art. 11 comma 6 del Decreto, comprensiva della Nota Integrativa, approvati con Determinazione del Direttore n. 478 del 11/05/2022;

VISTE le risultanze della gestione finanziaria ed economico - patrimoniale, come riportato nell'allegato A) alla presente deliberazione, che si uniforma agli schemi prescritti dall'allegato 10 al "Decreto" e alle disposizioni dell'art. 11 comma del Decreto e composto dai seguenti sub-allegati:

- A1- Conto gestione entrate per titolo e tipologia
- A2- Conto gestione entrate per titolo
- A3- Conto gestione uscite per missione, programma e titolo
- A4-Riepilogo spese per missione
- A5-Riepilogo spese per titolo
- A6-Quadro generale riassuntivo
- A7-Equilibri di Bilancio
- A8-Conto Economico
- A9-Stato Patrimoniale Attivo
- A10-Stato Patrimoniale Passivo
- A11-All.a) Prospetto dimostrativo del risultato d'amministrazione
- A12-Elenco risorse accantonate (all.a1)
- A13-Elenco risorse vincolate (all.a2)
- A14-Elenco risorse destinate agli investimenti (all.a3)
- A15-All.b) Fondo Pluriennale Vincolato
- A16-All.c) Fondo Crediti Dubbia Esigibilità
- A17-All.d) Prospetto entrate per titolo, tipologia e categoria
- A18-A25 All.e) Spesa per macroaggregati
- A26-All.f) Accertamenti Pluriennali
- A27-All.g) Impegni pluriennali
- A28-All.h) Costi per missione
- A29-All. j) Utilizzo trasferimenti da U.E.
- A30-All.l) Dati SIOPE
- A31-All.m) Elenco residui attivi e passivi ante 2021
- A32-All.n) elenco crediti inesigibili

quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

TENUTO CONTO:

- che il D.M. 1° agosto 2019 ha approvato il nuovo prospetto degli equilibri di bilancio, Allegato 10 al Rendiconto della gestione, dal quale risultano:
 - il Risultato di competenza D1;
 - l'Equilibrio di bilancio D2;
 - l'Equilibrio complessivo D3;
- che come riportato nella Circolare MEF n. 5/2020:
 - è obbligatorio conseguire un Risultato di competenza D1 non negativo ai fini del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'art. 1 della L. n. 145/2018;
 - gli Enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio D2 che rappresenta l'effettiva capacità dell'Ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio;

RILEVATO che il rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, allegato A) parte integrante al presente atto, evidenzia i seguenti risultati della gestione:

- dal conto del bilancio, un risultato d'amministrazione pari a € 58.045.543,27, un risultato di competenza D1 pari a € 32.532.723,91 e il rispetto dell'equilibrio di bilancio D2;
- dal conto economico, un risultato in termini di utile pari a € 6.594.065,52;
- dallo stato patrimoniale, un patrimonio netto finale di € 619.184.247,53 e un fondo di dotazione pari a € 157.447.260,13;

ACCERTATO altresì che copia del rendiconto della gestione dell'esercizio 2021 e dei documenti allegati sono stati resi disponibili ai Comitato di Indirizzo nel rispetto delle modalità e dei tempi stabiliti dal vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

ACQUISITA la Relazione illustrativa sulla gestione, predisposta dal Direttore, e allegata quale parte integrante e sostanziale alla presente Deliberazione, come Allegato B);

VISTI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile resi dal Dirigente competente;

VISTA la relazione dell'Organo di Revisione economico-finanziario, rilasciata ai sensi e dell'art. 11 comma 4) punto p) del D. Lgs. n. 118/2011, in allegato C) alla presente Deliberazione;

tutto ciò premesso e per quanto sopra esposto, il Comitato di Indirizzo dell'Agenzia, alla unanimità dei componenti

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate:

- 1) di approvare il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2021 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al Decreto e le previsioni dell'art. 11 del Decreto, costituito dagli Allegati A) e B) al presente provvedimento quali parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, comprensivo di tutti i documenti citati in premessa, nei quali sono dimostrati i seguenti risultati della gestione:

- 1.1) in base alle risultanze del conto del bilancio, un risultato di amministrazione di €. 58.045.543,27, come di seguito determinato e composto:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				47.792.432,50
RISCOSSIONI	(+)	27.620.059,80	85.011.468,96	112.631.528,76
PAGAMENTI	(-)	22.503.141,30	104.390.622,63	126.893.763,93
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			33.530.197,33
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	68.825.833,75	61.642.175,32	130.468.009,07
RESIDUI PASSIVI	(-)	8.251.549,47	26.565.981,50	34.817.530,97
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			10.342.399,39
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			60.792.732,77
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020(A) ⁽²⁾	(=)			58.045.543,27
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/20 ⁽⁴⁾				1.582.014,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/20 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				7.777.541,37
Fondo rischi al 31/12/20				9.463.953,11
Altri accantonamenti				550.000,00
		Totale parte accantonata (B)		19.373.508,48
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				
Vincoli derivanti da trasferimenti				23.746.486,06
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				3.455.888,35
Altri vincoli				0,00
		Totale parte vincolata (C)		27.202.374,41
Parte destinata agli investimenti				
				452.059,58
		Totale parte destinata agli investimenti (D)		452.059,58
		Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		11.017.600,80
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

- 1.2) in base alle risultanze del conto del bilancio, come desumibile dal prospetto di verifica degli equilibri di bilancio, Allegato 10 Decreto, un risultato di competenza D1 pari ad € 32.532.723,91 e il rispetto dell'equilibrio di bilancio D2;
- 1.3) in base alle risultanze del conto economico, un risultato economico positivo dell'esercizio 2021 pari ad € 6.594.065,52;
- 1.4) in base alle risultanze dello stato patrimoniale, un patrimonio netto finale dell'esercizio 2021 pari ad € 619.184.247,53 e un fondo di dotazione pari ad € 157.447.260,13;

- 2) di dare atto che il Rendiconto è corredato:
 - dall'Allegato B) costituito dalla relazione sulla gestione del 2021, predisposta dal Direttore;
 - dall'Allegato C), costituito dalla relazione, recante il parere favorevole, del Collegio dei Revisori;
- 3) di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario:
 - di provvedere alla pubblicazione del rendiconto ai sensi del D.Lgs. 33/2013 e del DPCM 22/09/2014 modificato con D.M. 29.04.2016;
 - di trasmettere i dati del Rendiconto della gestione 2021 alla Banca Dati della Pubblica Amministrazione (BDAP) ai sensi del D.M. 12 maggio 2016;

La presente deliberazione sarà pubblicata sui Bollettini Ufficiali delle Regioni Piemonte, Lombardia, Emilia-Romagna e Veneto, nonché sul sito web dell'Agenzia Interregionale per il fiume Po.

IL PRESIDENTE
Irene Priolo

Il Segretario Verbalizzante
Filippo Cambareri