

DETERMINA DIRETTORE GENERALE

N. 15 del 26.03.2024

OGGETTO: Adozione del Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2023.

PREMESSO CHE ai sensi della L.R. n.69/2011, come modificata in ultimo dalla L.R. n. 10/2018:

- A far data dal 1° gennaio 2012 è stata istituita l'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani Ato Toscana Sud quale ente rappresentativo di tutti i Comuni appartenenti all'ambito territoriale ottimale comprendente i comuni delle province di Arezzo, Siena e Grosseto (art. 30 e 31);
- L'Autorità ha personalità giuridica di diritto pubblico ed è dotata di autonomia organizzativa, amministrativa e contabile (art. 31);
- ai sensi dell'art. 33 della citata L.R. 69/2011 "[...], all'autorità si applicano le disposizioni di cui al titolo IV della parte I e quelle di cui ai titoli I, II, III, IV, V, VI e VII della parte II del decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali)";
- Gli organi delle autorità servizio rifiuti sono l'assemblea, il direttore generale e il revisore unico dei conti (art. 34);

CONSIDERATO CHE al sottoscritto è stato affidato l'incarico di Direttore Generale dell'Autorità Ato Toscana Sud con delibera di Assemblea n. 24 del 06.07.2022, perfezionato con contratto stipulato con il Presidente dell'Assemblea il 12.09.2022 a valle dell'intesa rilasciata dal Presidente della Regione Toscana;

RISCONTRATA pertanto la propria competenza all'emanazione del presente atto ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. 267/2000, dell'art. 10 dello Statuto dell'Autorità Ato Toscana Sud e dell'art. 18 del vigente regolamento di organizzazione dell'Ente;

VISTI gli articoli 8 e 10 dello Statuto dell'Ente, in cui si definiscono i compiti dell'Assemblea e del Direttore Generale delle Autorità d'Ambito, ed in particolare che l'Assemblea provvede *"all'approvazione del programma annuale delle attività e dei bilanci dell'Ente predisposti dal Direttore Generale"* e che compete al Direttore Generale *"l'adozione dei bilanci dell'Ente"*;

PREMESSO CHE ai sensi dell'art. 228 del TUEL, al Conto del Bilancio è affidata la dimostrazione dei risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio del bilancio triennale di previsione, evidenziando le somme accertate per ciascuna tipologia di entrata e le somme impegnate per ciascun programma di spesa, distintamente per residui e competenza, e concludendosi con la dimostrazione del risultato della gestione di competenza e della gestione di cassa e del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio;

RICHIAMATI

- la deliberazione dell'Assemblea n. 30 del 20.12.2022 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2023-2025 corredato da nota integrativa e parere del Revisore Unico;

- la deliberazione dell'Assemblea n. 6 del 10.05.2023 con la quale è stata approvata una variazione al bilancio di previsione 2023-2025
- la deliberazione dell'Assemblea n. 9 del 29.09.2023 con la quale è stata approvata la salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi del 2° comma dell'articolo 193 "e l'assestamento generale del bilancio di previsione 2023-2025;
- la determinazione del Direttore Generale n. 9 del 23.2.2024 con cui è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi previsto dal comma 5-bis dell'art. 175 del D.lgs 267/2000;

VISTI i seguenti documenti che compongono il rendiconto di gestione 2023:

- Relazione sulla gestione redatta secondo le modalità previste dal comma 6 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 (Allegato n. 1);
- Conto del Bilancio 2023, redatto secondo gli schemi di cui al D.Lgs. 118/2011, corredato degli elenchi dei residui e dei prospetti dei dati Siope (Allegato n. 2);
- Tabella dei parametri di riscontro delle condizioni di ente strutturalmente deficitario (Allegato n. 3);
- Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio (Allegato n. 4);
- Stato Patrimoniale 2023 (Allegato n. 5);
- Conto dell'Economo per l'esercizio 2023 (Allegato n. 6);
- Conto del Tesoriere riferito alla gestione dell'esercizio 2023 (Allegato n. 7);
- Deliberazione di Assemblea n. 9 del 29.09.2023 di approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale del bilancio 2023-2025 (Allegato n. 8);
- Determinazione del Direttore Generale n. 9 del 23.2.2024 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2023 (Allegato n. 9);
- Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2023 (Allegato n. 10);
- Elenco indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto di gestione 2023 (Allegato n. 11);

RICHIAMATO l'articolo 11-bis del d.lgs. n. 118/2011 che ha introdotto l'obbligo di redigere il bilancio consolidato con i propri organismi, enti strumentali e società, controllate e partecipate, secondo modalità e criteri individuati nel principio contabile applicato allegato n. 4/4;

RICHIAMATO altresì il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 ed in particolare l'articolo 151, comma 8, il quale prevede che gli enti locali approvano il bilancio consolidato entro il 30 settembre dell'esercizio successivo a quello di riferimento;

PRESO ATTO CHE l'Autorità non ha enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4;

CONSIDERATO CHE il punto 3.1 del principio contabile All. 4/4 al d.lgs 118/2011 prevede espressamente che "Nel caso in cui non risultino enti o società controllate o partecipate oggetto di consolidamento, la delibera di approvazione del rendiconto dichiara formalmente che l'ente non ha enti o società, controllate o partecipate, che, nel rispetto del principio applicato del bilancio consolidato, sono oggetto di consolidamento e che, conseguentemente, non procede all'approvazione del bilancio consolidato relativo all'esercizio precedente. Di tale dichiarazione è

data evidenza distinta rispetto al rendiconto secondo le modalità previste per la pubblicazione dei bilanci e dei rendiconti”;

RICHIAMATO l'art. 227 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

DETERMINA

1. Le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. Di adottare il rendiconto di gestione dell'esercizio 2023 ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. 267/2000 composto dai seguenti documenti allegati alla presente deliberazione a formarne parte integrante e sostanziale:
 - Relazione sulla gestione redatta secondo le modalità previste dal comma 6 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 (Allegato n. 1);
 - Conto del Bilancio 2023, redatto secondo gli schemi di cui al D.Lgs. 118/2011, corredato degli elenchi dei residui e dei prospetti dei dati Siope (Allegato n. 2);
 - Tabella dei parametri di riscontro delle condizioni di ente strutturalmente deficitario (Allegato n. 3);
 - Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio (Allegato n. 4);
 - Stato Patrimoniale 2023 (Allegato n. 5);
 - Conto dell'Economo per l'esercizio 2023 (Allegato n. 6);
 - Conto del Tesoriere riferito alla gestione dell'esercizio 2023 (Allegato n. 7);
 - Deliberazione di Assemblea n. 9 del 29.09.2023 di approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale del bilancio 2023-2025 (Allegato n. 8);
 - Determinazione del Direttore Generale n. 9 del 23.2.2024 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2023 (Allegato n. 9);
 - Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2023 (Allegato n. 10);
 - Elenco indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto di gestione 2023 (Allegato n. 11);
3. Di dare atto che il conto del bilancio dell'Ato Toscana Sud relativo all'esercizio finanziario 2023 si concretizza nelle seguenti risultanze finali:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				3.500.504,21
RISCOSSIONI	(+)	473.395,87	1.633.670,05	2.107.065,92
PAGAMENTI	(-)	566.642,99	1.285.859,04	1.852.502,03
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.755.068,10
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.755.068,10
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.284.982,41	947.836,14	2.232.818,55
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.757.091,48	1.419.888,52	5.176.980,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			91.590,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			219.452,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) ⁽²⁾	(=)			499.864,16

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 ⁽⁴⁾	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	20.000,00
Altri accantonamenti	36.350,78
Totale parte accantonata (B)	56.350,78
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	87.000,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	87.000,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	356.513,38
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	

4. Di sottoporre il Rendiconto 2023, adottato con la presente determina, all'approvazione dell'Assemblea, previo parere dell'Organo di revisione economico-finanziaria;
5. Di dichiarare che l'Autorità non ha enti o società, controllate o partecipate, che, nel rispetto del principio applicato del bilancio consolidato all. 4/4 al D.lgs 118/2011, siano oggetto di consolidamento; di non procedere, conseguentemente, all'approvazione del bilancio consolidato relativo all'esercizio 2023.
6. Di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Albo Pretorio on line".

IL DIRETTORE GENERALE

Ing. Enzo Tacconi (*)

(*) Documento amministrativo informatico sottoscritto
con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. 82/2005

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria

(D.lgs. 18.08.2000, n.267 art. 153)

Si attesta la copertura finanziaria della spesa prevista dalla presente determinazione ai sensi dell'art. 153 e la compatibilità del programma dei conseguenti pagamenti con i relativi stanziamenti di cassa.

Data __26.03.2024__

IL DIRIGENTE DELL'AREA
AMMINISTRATIVA E CONTABILE
Marco Morgione (*)

() Documento amministrativo informatico sottoscritto
con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. 82/2005*

ORIGINALE IN FORMATO ELETTRONICO CON FIRME DIGITALI Le firme, in formato digitale, sono state apposte sull'originale elettronico del presente atto ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7/3/2005 n. 82 e s.m.i. L'originale elettronico del presente atto è conservato negli archivi informatici dell'ATO Toscana Sud ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 7/3/2005 n. 82.