

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino di Sondrio

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA nr. 1 /2022

APPROVAZIONE DEL RENDICONTO CONSUNTIVO 2021

Il giorno 27 aprile 2022, alle ore 14, in seconda convocazione, a seguito di avviso scritto del Presidente del Consiglio di Amministrazione del 12 aprile 2022 (prot. 991/2022), si è riunita presso la "Sala Gruppi" (2° piano) di Palazzo Muzio – Corso XXV Aprile, 22 l'Assemblea dell'Agenzia per il trasporto pubblico locale del Bacino di Sondrio.

Presiede i lavori il Presidente dell'Agenzia Matteo Zubiani.

Assiste in qualità di Segretario il Funzionario Marta Alice Del Dosso.

Come accertato, sono **presenti 5 su 11 Soci**:

| <i>SOCI AGENZIA TPL SO</i> | <i>Legale Rappresentante</i> | | <i>Qualifica</i> | <i>Nr.</i> |
|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------|
| 1 REGIONE LOMBARDIA | PEDRAZZI | Simona | Consigliere | 1 |
| 2 PROVINCIA DI SONDRIO | VANINETTI | Alan | Consigliere | 2 |
| 3 COMUNE DI SONDRIO | MAZZA | Carlo | Assessore | 3 |
| 4 COMUNE DI BERBENNO | FUMASONI | Valerio | Sindaco | 4 |
| 5 COMUNE DI BORMIO | ANTONIOLI | Samanta | Assessore | 5 |
| 6 COMUNE DI CAMPODOLCINO | GUANELLA | Enrica | Sindaco | - |
| 7 COMUNE DI GROSIO | PINI | Gian Antonio | Sindaco | - |
| 8 COMUNE DI SONDALO | PERALDINI | Ilaria | Sindaco | - |
| 9 COMUNE DI TEGLIO | MORETTI | Elio | Sindaco | - |
| 10 COMUNE DI TIRANO | SPADA | Franco | Sindaco | - |
| 11 COMUNE DI VALFURVA | CACCIOTTO | Angelo | Sindaco | - |

L'Assemblea risulta validamente costituita poiché è rappresentato **92,5%** delle quote di partecipazione.

Il Presidente introduce la trattazione del punto nr. 2 all'Ordine del Giorno: **Approvazione del Rendiconto consuntivo 2021.**

L'ASSEMBLEA

PREMESSO che:

- l'Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino di Sondrio è stata costituita con Decreto n. 304 in data 21 dicembre 2015 dell'Assessore Regionale alle "Infrastrutture e Mobilità";
- il suo funzionamento è regolato dallo Statuto adottato con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 23 dell'11/11/2015 e ad oggi risulta essere costituita dalla partecipazione di Regione Lombardia 10,00%, Provincia di Sondrio 70,00%, Comune di Sondrio 10,00%, Comune di Berbenno 0,50%, Comune di Bormio 2,00%, Comune di Campodolcino 0,50%, Comune di Grosio 1,00%, Comune di Sondalo 2,00%, Comune di Teglio 2,50%, Comune di Tirano 1,00%, Comune di Valfurva 0,50%, come da delibera di CdA n. 1 del 27/01/2021;
- le finalità e le funzioni in capo all'Agenzia sono elencate all'articolo 2 dello Statuto, tra le più importanti la Legge Regionale 6/2012 e successive modificazioni attribuisce alle Agenzie le funzioni ed i compiti in materia di Trasporto Pubblico Locale;
- la disciplina del RENDICONTO è contenuta nel TUEL (artt. 151, 227, 232 e 239, comma 1, lettera d), nel D.Lgs. n. 118/2011 (art. 11, commi 4 e 6 – allegato n. 10), nei Principi contabili applicati allegati al D.lgs. 118/2011, Allegati 4/1,4/2,4/3;

RICHIAMATE le disposizioni citate ed comma 5 dell'art. 227 del TUEL (che prevede che al Rendiconto siano allegati i prospetti/documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del Dlgs. n. 118/11, con tutto l'Allegato 10 al D.lgs. 118/2011 ed inoltre i novi prospetti che hanno integrato l'allegato n.10 al D.lgs. 118/2011, Allegati A1/A2/A3 introdotti dal recente Dm 1 agosto 2019:

CONSIDERATO CHE ai sensi di quanto disposto dall'art. 228, comma 3, T.U.E.L. si è provveduto alla ricognizione dei residui attivi e passivi esistenti alla fine dell'esercizio, procedendo alla verifica delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte degli stessi, nonché della loro corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del D.Lgs 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche e integrazioni, dal punto 9.1 del P.C. allegato 4/2, al fine di determinare i residui attivi e passivi da iscrivere nel Conto del bilancio 2020;

VISTO ed esaminato il Rendiconto della gestione di cassa del tesoriere relativo all'esercizio finanziario 2021, reso dalla Banca Popolare di Sondrio, assunto agli atti con prot. nr. 822/2022;

PRESO ATTO che, con Deliberazione di Consiglio di Amministrazione di Agenzia nr. 5 del 12 aprile 2022 si è provveduto al riaccertamento ordinario dei Residui Attivi e Passivi, ai sensi dell'articolo 3 del Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126;

VISTA, altresì, la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr. 6 del 12 aprile 2022 di Approvazione dello schema di Rendiconto di gestione anno 2021 (**Allegato 1**), trasmesso al Revisore per la propria Relazione ai sensi dell'art. 239 del TUEL, secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 del D.Lgs.118/2011, ed è composto da:

- il conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria e i relativi riepiloghi,
- il quadro generale riassuntivo,
- la verifica degli equilibri,
- il conto economico,
- lo stato patrimoniale

- che il Tesoriere, Banca Popolare di Sondrio, si è dato carico di tutte le entrate dategli in riscossione;
- che le spese sono state tutte liquidate con appositi mandati di pagamento, debitamente quietanzati e corredati da documenti giustificativi;
- che non esistono debiti fuori bilancio, riconoscibili ex articolo 194, del citato Decreto Legislativo n. 267/2000;
- che in bilancio non vi sono crediti di dubbia esigibilità;
- che lo schema di Rendiconto dell'esercizio 2021 chiude con un risultato di amministrazione contabile (parte A) pari a € 2.228.814,73 con una parte disponibile pari a € 942.661,47 come dettagliato negli allegati alla presente ed in tabella rappresentato:

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|------------|---------------|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 3.167.910,64 |
| RISCOSSIONI | (+) | 212.171,39 | 12.807.954,69 | 13.020.126,08 |
| PAGAMENTI | (-) | 961.701,33 | 10.844.290,08 | 11.805.991,41 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 4.382.045,31 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 4.382.045,31 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 84.470,17 | 801.952,42 | 886.422,59 |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 25.066,83 | 3.014.586,34 | 3.039.653,17 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1) | (-) | | | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1) | (-) | | | 0,00 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) (2) | (=) | | | 2.228.814,73 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 | | | | |
| Parte accantonata (3) | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 (4) | | | | 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 | | | | 1.286.153,26 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | 0,00 |
| Altri vincoli | | | | 0,00 |
| Totale parte vincolata (C) | | | | 1.286.153,26 |
| Parte destinata agli investimenti | | | | |
| Totale destinata agli investimenti (D) | | | | 0,00 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | | | | 942.661,47 |

- che allo stesso Rendiconto sono allegati:
 - conto del bilancio (entrata);
 - conto del bilancio (spesa);
 - l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza, riaccertati alla data del 31 dicembre 2021;

CONSIDERATI gli interventi del Presidente e del Funzionario di Agenzia, come da verbale di Assemblea e la Relazione gestionale al bilancio 2021 (**Allegato 2**);

RITENUTO, pertanto, il Rendiconto in esame regolare in ogni sua parte;

VISTI:

- le disposizioni dei nuovi principi contabili relativi al rendiconto di gestione;
- il titolo VI del Decreto Legislativo n. 267/2000;

ATTESO che il Revisore ha espresso parere favorevole, con parere assunto a protocollo di Agenzia con nr. 1079/2022 ed in allegato (**Allegato 3**);

ATTESO che tutta la documentazione oggetto della discussione è stata messa preventivamente a disposizione degli Enti Soci dell'Agenzia;

CON voti unanimi, espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. di approvare il Rendiconto della Gestione relativo all'esercizio finanziario 2021 costituito dal conto del bilancio e comprensivo dei documenti e degli allegati previsti dalla vigente normativa legislativa e regolamentare previsti dall'art. 11, comma 4, D.Lgs. n. 118/2011, dal conto economico e dallo stato patrimoniale, redatti secondo i modelli di cui all'allegato 10 del D.Lgs. n. 118/2011;
2. di prendere atto che il Conto del Bilancio dell'esercizio finanziario 2021 presenta le seguenti risultanze finali, come riassunte nel Prospetto dimostrativo del Risultato di Amministrazione:

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|------------|---------------|---------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 3.167.910,64 |
| RISCOSSIONI | (+) | 212.171,39 | 12.807.954,69 | 13.020.126,08 |
| PAGAMENTI | (-) | 961.701,33 | 10.844.290,08 | 11.805.991,41 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 4.382.045,31 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 4.382.045,31 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 84.470,17 | 801.952,42 | 886.422,59 |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 25.066,83 | 3.014.566,34 | 3.039.653,17 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1) | (-) | | | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1) | (-) | | | 0,00 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) (2) | (=) | | | 2.228.814,73 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 | | | | |
| Parte accantonata (3) | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 (4) | | | | 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 | | | | 1.286.153,26 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | 0,00 |
| Altri vincoli | | | | 0,00 |
| Totale parte vincolata (C) | | | | 1.286.153,26 |
| Parte destinata agli investimenti | | | | |
| Totale destinata agli investimenti (D) | | | | 0,00 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | | | | 942.661,47 |

3. di dare atto che il Rendiconto della gestione 2021 è predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 del D.lgs.118/2011 (**ALLEGATO A**), e riporta tutti gli allegati previsti dalle varie disposizioni normative, come di seguito riportati:
 - il conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria e i relativi riepiloghi,
 - il quadro generale riassuntivo,
 - la verifica degli equilibri,
4. di allegare alla presente il conto economico, lo stato patrimoniale, ed il prospetto dei costi per missione anno 2020 (**ALLEGATO B**)
5. di allegare l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo (**ALLEGATO C**);
6. di pubblicare la presente Deliberazione sul sito dell'Agenzia, negli spazi denominati "Amministrazione Trasparente" e "Anticorruzione".

Quindi, considerata l'urgenza, con successiva e separata votazione,

SENTITI i componenti dell'Assemblea;

CON voti unanimi, per alzata di mano;

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni, al fine di dare immediata attuazione agli interventi finanziati con le variazioni di bilancio sopra indicate.

Del che si è redatto il presente verbale, che, letto ed approvato, viene così sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Matteo Zubiani

sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005

IL SEGRETARIO

Marta Alice Del Dosso

sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005

Certificato di pubblicazione

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'albo "on line" dell'Agenzia

Sondrio, 27 aprile 2022

IL SEGRETARIO

Marta Alice Del Dosso

sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005