

# Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest

Latina - Corso G. Matteotti n. 101

---

## CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**ESTRATTO DAL VERBALE N. 7 DELLA SEDUTA DEL 22/12/2022**

L'anno duemilaventidue il giorno ventidue del mese di Dicembre alle ore 15,50 in Latina, presso la sede consortile di Corso G. Matteotti 101, si è riunito il Consiglio di Amministrazione convocato con nota pec prot. n.17537 del 13/12/2022.

OMISSIS

## **DELIBERAZIONE N. 11**

**OGGETTO: Bilancio di previsione esercizio 2022 – variazione agli stanziamenti di competenza e di cassa – approvazione**

*Presenti, al momento dell'adozione del presente provvedimento, i Signori:*

<b>CONTI Pasquale</b>	- <b>Presidente</b>
<b>BOSCHETTO Stefano Maria</b>	- <b>Vice Presidente</b>
<b>PERFILI Argeo</b>	- <b>Vice Presidente</b>
<b>FRATELORETO Cesare</b>	- <b>Consigliere</b>
<b>LESTI Adelino</b>	- <b>Consigliere</b>
<b>MAGGIACOMO Samuele</b>	- <b>Consigliere</b>
<b>MISCIO Cesare</b>	- <b>Consigliere</b>
<b>MONETTI Pier Paolo</b>	- <b>Consigliere</b>
<b>ROSSI Antonio</b>	- <b>Consigliere</b>
<b>ROSSI Giuliano</b>	- <b>Consigliere</b>
<b>ZANARELLA Luca</b>	- <b>Consigliere</b>

**Assenti: sig. CARNELLO Denis, sig. FRANZIA Marco**

*Assistono i Signori :*

<b>SCIBETTA Titoflavio</b>	Revisore Unico (in collegamento da remoto)
<b>CORBO Natalino</b>	Direttore Generale
<b>ZOCCHERATO Cristina</b>	Direttore Area Amministrativa

Presidente **CONTI Pasquale**

Segretario **Dott.ssa ZOCCHERATO Cristina**

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la Legge Regionale 21/01/1984, n.4;

VISTA la Legge Regionale 07/10/1994, n. 50;

VISTA la Legge Regionale 11/12/1998 n. 53;

VISTO l'art. 120 della Legge Regionale 10/05/2001, n. 10;

VISTA la Legge Regionale 10/8/2016 n. 12;

VISTI gli artt. 6 e 7 della Legge Regionale 28/12/2018, n. 13;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 689 del 26/10/2021;

VISTO lo Statuto Consortile;

### PREMESSO CHE:

- con delibera n. 109/C del 22/02/2022, è stato approvato il bilancio di previsione esercizi 2022-2024 del nuovo Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest predisposto come previsto dall'art. 27, punto 4, della L. Reg. Lazio n. 4 del 1984 che dispone: "omissis Il consorzio ha un proprio bilancio di previsione ed un rendiconto generale redatti in armonia con i principi contabili di cui all'allegato 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118", previa acquisizione del parere reso dal revisore dei conti unico Dott.ssa Erika Guerri;
- con deliberazione n. 88 del 10/08/2022, il Comitato Esecutivo ha stabilito di proporre al Consiglio d'Amministrazione alcune variazioni di competenza e di cassa per l'assestamento del bilancio di previsione esercizio 2022, oltre l'inserimento dei residui attivi e dei residui passivi al 31/12/2021 rilevati dai rendiconti approvati dei cessati Consorzi Agro Pontino (CBAP) e Sud Pontino (CBSP);
- con successiva deliberazione n. 198/C.E. del 07.12.2022, il Comitato Esecutivo ha stabilito di proporre al Consiglio d'Amministrazione le variazioni di competenza e di cassa per alcuni conti mentre per altri solo variazioni di cassa come da prospetti allegati alla citata delibera;
- le variazioni proposte possono essere riepilogate come da seguente prospetto:

<b>BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022</b>		
<b>RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI DI COMPETENZA/CASSA:</b>	<b>COMPET. 2022 - VARIAZIONI</b>	<b>CASSA 2022 - VARIAZIONI</b>
ENTRATE - VARIAZIONI IN AUMENTO	11.365.000,00	8.288.000,00
ENTRATE - VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	0,00	0,00
<b>TOTALE VARIAZIONI ALLE ENTRATE</b>	<b>11.365.000,00</b>	<b>8.288.000,00</b>

SPESE - VARIAZIONI IN AUMENTO	11.689.000,00	2.126.000,00
SPESE - VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	-324.000,00	-77.000,00
<b>TOTALE VARIAZIONI ALLE SPESE</b>	<b>11.365.000,00</b>	<b>2.049.000,00</b>
<b>PAREGGIO CONTABILE DELLA COMPETENZA</b>	<b>0,00</b>	

<b>RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI DI CASSA:</b>		<b>CASSA 2022 - VARIAZIONI</b>
ENTRATE - VARIAZIONI IN AUMENTO		410.000,00
ENTRATE - VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE		0,00
<b>TOTALE VARIAZIONI ALLE ENTRATE</b>		<b>410.000,00</b>
SPESE - VARIAZIONI IN AUMENTO		5.252.846,38
SPESE - VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE		-3.003.000,00
<b>TOTALE VARIAZIONI ALLE SPESE</b>		<b>2.249.846,38</b>

- è stato acquisito in data odierna il parere favorevole del Revisore dei conti unico dott. Titoflavio Scibetta;

**RITENUTO**, pertanto, di approvare le variazioni di competenza e di cassa, di cui agli allegati prospetti, riassunte negli schemi riportati al punto precedente;

**SENTITO** il parere del Direttore Generale;

**a voti unanimi  
D E L I B E R A**

**LE** premesse formano parte integrante ed essenziale del presente deliberato;

**DI** approvare le variazioni di competenza e di cassa, di cui agli allegati prospetti, riassunte negli schemi riportati in premessa;

**DI** pubblicare la presente deliberazione nell'albo informatico del Consorzio, ai sensi dell'art. 45 dello Statuto consortile.

**IL PRESIDENTE**

**(Pasquale CONTI)**

F.to ai sensi dell'art. 3 co.2 del D.Lgs. n.39/93

**IL SEGRETARIO**

**(Dott.ssa Cristina ZOCCHERATO)**

F.to ai sensi dell'art. 3 co.2 del D.Lgs. n.39/93

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....  
Rif. delibera P del 05/12/2022 n. VARCASSDIC

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
<b>MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>				
<b>Programma</b>	<b>5</b>	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	666.616,54		666.616,54
			previsione di competenza	1.761.000,00	0,00	1.761.000,00
			previsione di cassa	1.931.000,00	287.000,00	2.218.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>5</b>	<b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>	residui presunti	838.197,78		838.197,78
			previsione di competenza	2.241.000,00	0,00	2.241.000,00
			previsione di cassa	2.431.000,00	287.000,00	2.718.000,00
<b>Programma</b>	<b>10</b>	Risorse umane				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	997.974,92		997.974,92
			previsione di competenza	9.704.000,00	0,00	9.704.000,00
			previsione di cassa	10.363.000,00	0,00	10.360.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>10</b>	<b>Risorse umane</b>	residui presunti	997.974,92		997.974,92
			previsione di competenza	9.704.000,00	0,00	9.704.000,00
			previsione di cassa	10.363.000,00	0,00	10.360.000,00
<b>Programma</b>	<b>11</b>	Altri servizi generali				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	11.535.011,65		11.535.011,65
			previsione di competenza	6.069.000,00	0,00	6.069.000,00
			previsione di cassa	7.701.000,00	206.000,00	7.907.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>11</b>	<b>Altri servizi generali</b>	residui presunti	13.539.218,80		13.539.218,80
			previsione di competenza	22.283.000,00	0,00	22.283.000,00
			previsione di cassa	18.172.000,00	206.000,00	18.378.000,00

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	residui presunti	15.391.769,10		15.391.769,10
			previsione di competenza	34.563.000,00	0,00	34.563.000,00
			previsione di cassa	31.318.000,00	493.000,00	31.808.000,00
<b>MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	1.415.073,97		1.415.073,97
			previsione di competenza	7.092.000,00	0,00	7.092.000,00
			previsione di cassa	5.492.000,00	730.000,00	6.222.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare</b>	residui presunti	1.415.073,97		1.415.073,97
			previsione di competenza	7.092.000,00	0,00	7.092.000,00
			previsione di cassa	5.492.000,00	730.000,00	6.222.000,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	residui presunti	1.415.073,97		1.415.073,97
			previsione di competenza	7.092.000,00	0,00	7.092.000,00
			previsione di cassa	5.492.000,00	730.000,00	6.222.000,00
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Fondo di riserva</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	30.000,00		30.000,00
			previsione di competenza	39.107.474,28	0,00	39.107.474,28
			previsione di cassa	3.390.000,00	0,00	390.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Fondo di riserva</b>	residui presunti	30.000,00		30.000,00
			previsione di competenza	39.107.474,28	0,00	39.107.474,28
			previsione di cassa	3.390.000,00	0,00	390.000,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	residui presunti	30.000,00		30.000,00
			previsione di competenza	39.107.474,28	0,00	39.107.474,28
			previsione di cassa	3.390.000,00	0,00	390.000,00
<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>				

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
<b>Titolo</b> 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	residui presunti	20.757.017,28			20.757.017,28
		previsione di competenza	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
		previsione di cassa	5.870.000,00	3.685.846,38	0,00	9.555.846,38
<b>Totale Programma</b> 1	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	residui presunti	20.757.017,28			20.757.017,28
		previsione di competenza	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
		previsione di cassa	5.870.000,00	3.685.846,38	0,00	9.555.846,38
<b>TOTALE MISSIONE</b> 60	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	residui presunti	20.757.017,28			20.757.017,28
		previsione di competenza	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
		previsione di cassa	5.870.000,00	3.685.846,38	0,00	9.555.846,38
<b>MISSIONE</b> 99	<b>Servizi per conto terzi</b>					
<b>Programma</b> 1	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
<b>Titolo</b> 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	10.484.675,46			10.484.675,46
		previsione di competenza	16.487.661,05	0,00	0,00	16.487.661,05
		previsione di cassa	15.819.722,55	344.000,00	0,00	16.163.722,55
<b>Totale Programma</b> 1	<b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>	residui presunti	10.484.675,46			10.484.675,46
		previsione di competenza	16.487.661,05	0,00	0,00	16.487.661,05
		previsione di cassa	15.819.722,55	344.000,00	0,00	16.163.722,55
<b>TOTALE MISSIONE</b> 99	<b>Servizi per conto terzi</b>	residui presunti	10.484.675,46			10.484.675,46
		previsione di competenza	16.487.661,05	0,00	0,00	16.487.661,05
		previsione di cassa	15.819.722,55	344.000,00	0,00	16.163.722,55
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>		residui presunti	49.291.541,25			49.291.541,25
		previsione di competenza	106.772.135,33	0,00	0,00	106.772.135,33
		previsione di cassa	66.561.722,55	5.252.846,38	-3.003.000,00	68.811.568,93

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....  
Rif. delibera D del 01/12/2022 n. VAR,DIC.22

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
<b>MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	Organi istituzionali				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	16.377,60		16.377,60
			previsione di competenza	412.000,00	0,00	-77.000,00
			previsione di cassa	429.000,00	0,00	-77.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Organi istituzionali</b>	residui presunti	16.377,60		16.377,60
			previsione di competenza	412.000,00	0,00	-77.000,00
			previsione di cassa	429.000,00	0,00	-77.000,00
<b>Programma</b>	<b>10</b>	Risorse umane				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	997.974,92		997.974,92
			previsione di competenza	9.565.000,00	139.000,00	0,00
			previsione di cassa	10.224.000,00	139.000,00	0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>10</b>	<b>Risorse umane</b>	residui presunti	997.974,92		997.974,92
			previsione di competenza	9.565.000,00	139.000,00	0,00
			previsione di cassa	10.224.000,00	139.000,00	0,00
<b>Programma</b>	<b>11</b>	Altri servizi generali				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	11.535.011,65		11.535.011,65
			previsione di competenza	5.884.000,00	185.000,00	0,00
			previsione di cassa	7.516.000,00	185.000,00	0,00
<b>Titolo</b>	<b>4</b>	Rimborso di prestiti	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	0,00	7.000.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	84.000,00	0,00

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
<b>Totale Programma</b>	<b>11</b>	<b>Altri servizi generali</b>	residui presunti	13.539.218,80		13.539.218,80
			previsione di competenza	15.098.000,00	7.185.000,00	22.283.000,00
			previsione di cassa	17.903.000,00	269.000,00	18.172.000,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>	residui presunti	15.391.769,10		15.391.769,10
			previsione di competenza	27.316.000,00	7.324.000,00	34.563.000,00
			previsione di cassa	30.987.000,00	408.000,00	31.318.000,00
<b>MISSIONE</b>	<b>9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Difesa del suolo</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	1.213.005,44		1.213.005,44
			previsione di competenza	3.625.000,00	897.000,00	4.522.000,00
			previsione di cassa	4.222.000,00	450.000,00	4.672.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Difesa del suolo</b>	residui presunti	1.213.005,44		1.213.005,44
			previsione di competenza	3.625.000,00	897.000,00	4.522.000,00
			previsione di cassa	4.222.000,00	450.000,00	4.672.000,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	residui presunti	1.213.005,44		1.213.005,44
			previsione di competenza	3.625.000,00	897.000,00	4.522.000,00
			previsione di cassa	4.222.000,00	450.000,00	4.672.000,00
<b>MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>				
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare</b>				
<b>Titolo</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	1.415.073,97		1.415.073,97
			previsione di competenza	4.070.000,00	3.022.000,00	7.092.000,00
			previsione di cassa	4.670.000,00	822.000,00	5.492.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare</b>	residui presunti	1.415.073,97		1.415.073,97
			previsione di competenza	4.070.000,00	3.022.000,00	7.092.000,00
			previsione di cassa	4.670.000,00	822.000,00	5.492.000,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	residui presunti	1.415.073,97		1.415.073,97
			previsione di competenza	4.070.000,00	3.022.000,00	7.092.000,00
			previsione di cassa	4.670.000,00	822.000,00	5.492.000,00
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>				



**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
<b>Programma</b>	1 Fondo di riserva				
<b>Titolo</b>	1 SPESE CORRENTI	residui presunti	30.000,00		30.000,00
		previsione di competenza	39.354.474,28	0,00	-247.000,00
		previsione di cassa	3.390.000,00	0,00	0,00
<b>Totale Programma</b>	1 <b>Fondo di riserva</b>	residui presunti	30.000,00		30.000,00
		previsione di competenza	39.354.474,28	0,00	-247.000,00
		previsione di cassa	3.390.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	20 <b>Fondi e accantonamenti</b>	residui presunti	30.000,00		30.000,00
		previsione di competenza	39.354.474,28	0,00	-247.000,00
		previsione di cassa	3.390.000,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE</b>	99 <b>Servizi per conto terzi</b>				
<b>Programma</b>	1 Servizi per conto terzi - Partite di giro				
<b>Titolo</b>	7 SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	10.484.675,46		10.484.675,46
		previsione di competenza	16.041.661,05	446.000,00	0,00
		previsione di cassa	15.373.722,55	446.000,00	0,00
<b>Totale Programma</b>	1 <b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>	residui presunti	10.484.675,46		10.484.675,46
		previsione di competenza	16.041.661,05	446.000,00	0,00
		previsione di cassa	15.373.722,55	446.000,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	99 <b>Servizi per conto terzi</b>	residui presunti	10.484.675,46		10.484.675,46
		previsione di competenza	16.041.661,05	446.000,00	0,00
		previsione di cassa	15.373.722,55	446.000,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>		residui presunti	49.291.541,25		49.291.541,25
		previsione di competenza	95.407.135,33	11.689.000,00	-324.000,00
		previsione di cassa	64.512.722,55	2.126.000,00	-77.000,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .... n.protocollo.....  
Rif. delibera VARCASSDIC P del 05/12/2022

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			38.909.474,28	0,00	0,00	38.909.474,28
Fondo iniziale di cassa			2.639.111,05	0,00	0,00	2.639.111,05
<b>TITOLO</b>	<b>3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
Tipologia	500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	855.497,27		855.497,27
			previsione di	511.000,00	0,00	511.000,00
			previsione di cassa	918.000,00	281.000,00	1.199.000,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	residui presunti	855.532,81		855.532,81
			previsione di	511.000,00	0,00	511.000,00
			previsione di cassa	918.000,00	281.000,00	1.199.000,00
<b>TITOLO</b>	<b>9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>				
Tipologia	100	Entrate per partite di giro	residui presunti	7.986.399,66		7.986.399,66
			previsione di	16.487.661,05	0,00	16.487.661,05
			previsione di cassa	16.824.661,05	129.000,00	16.953.661,05
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	residui presunti	7.986.399,66		7.986.399,66
			previsione di	16.487.661,05	0,00	16.487.661,05
			previsione di cassa	16.824.661,05	129.000,00	16.953.661,05
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			residui presunti	85.251.446,82		85.251.446,82
			previsione di	106.772.135,33	0,00	106.772.135,33
			previsione di cassa	73.061.272,10	410.000,00	73.471.272,10

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: ..... n.protocollo.....  
Rif. delibera VAR,DIC.22 D del 01/12/2022

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			38.909.474,28	0,00	0,00	38.909.474,28
Fondo iniziale di cassa			2.639.111,05	0,00	0,00	2.639.111,05
<b>TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	44.306.272,97		44.306.272,97
			previsione di	17.417.000,00	2.630.000,00	20.047.000,00
			previsione di cassa	16.290.500,00	0,00	16.290.500,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	residui presunti	44.306.272,97		44.306.272,97
			previsione di	17.417.000,00	2.630.000,00	20.047.000,00
			previsione di cassa	16.290.500,00	0,00	16.290.500,00
<b>TITOLO</b>	<b>2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
Tipologia	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	3.298.564,77		3.298.564,77
			previsione di	6.175.000,00	1.289.000,00	7.464.000,00
			previsione di cassa	9.624.000,00	842.000,00	10.466.000,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	residui presunti	27.699.383,58		27.699.383,58
			previsione di	8.314.000,00	1.289.000,00	9.603.000,00
			previsione di cassa	11.514.000,00	842.000,00	12.356.000,00
<b>TITOLO</b>	<b>6</b>	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>				
Tipologia	300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00
			previsione di cassa	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00

## ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>6</b>	<b>ACCENSIONE PRESTITI</b>	<b>residui presunti</b>	0,00		0,00
			<b>previsione di</b>	0,00	7.000.000,00	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	0,00	7.000.000,00	0,00
<b>TITOLO</b>	<b>9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>				
<b>Tipologia</b>	<b>100</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>residui presunti</b>	7.986.399,66		7.986.399,66
			<b>previsione di</b>	16.041.661,05	446.000,00	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	16.378.661,05	446.000,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>9</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>residui presunti</b>	7.986.399,66		7.986.399,66
			<b>previsione di</b>	16.041.661,05	446.000,00	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	16.378.661,05	446.000,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			<b>residui presunti</b>	85.251.446,82		85.251.446,82
			<b>previsione di</b>	95.407.135,33	11.365.000,00	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	64.773.272,10	8.288.000,00	0,00

# **Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest**

Latina – Corso Matteotti n. 101

## **Parere alle variazioni proposte al bilancio esercizio 2022**

### **Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest**

#### **VERBALE del Revisore Unico**

##### **PREMESSO CHE:**

- con delibera n. 109/C del 22/02/2022, è stato approvato il bilancio di previsione esercizi 2022-2024 del nuovo Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest, previa acquisizione del parere reso dal precedente revisore dei conti unico Dott.ssa Erika Guerri fornito dallo stesso Ente (agli atti del presente verbale);
- con deliberazioni n. 5 e 6/CA del 14.06.2022 del Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest, sono stati approvati i rendiconti esercizio 2021 dei cessati Consorzio di Bonifica dell'Agro Pontino e Consorzio di Bonifica Sud Pontino, previa acquisizione dei rispettivi pareri del revisore dei conti unico Dott.ssa Erika Guerri;
- con deliberazione n. 88 del 10/08/2022, il Comitato Esecutivo ha stabilito di proporre al Consiglio d'Amministrazione alcune variazioni per l'assestamento del bilancio di previsione esercizio 2022 tra cui l'inserimento degli avanzi d'amministrazione dei cessati Consorzi CBAP e CBSP complessivamente di € 38.909.474,28, dei residui attivi e dei residui passivi al 31/12/2021 rilevati dai rendiconti approvati dei cessati Enti, nonché per l'accantonamento degli avanzi al fondo di riserva e al fondo crediti di dubbia esigibilità nonché al conto "Oneri vari straordinari";
- con successiva deliberazione n. 198/C.E. del 07.12.2022, il Comitato Esecutivo ha stabilito di proporre al Consiglio d'Amministrazione le variazioni di competenza e di cassa per alcuni conti mentre per altri solo variazioni di cassa come da prospetti allegati alla citata delibera;
- le variazioni proposte possono essere riepilogate come da seguente prospetto fornito dal Consorzio unitamente a tutta la documentazione a corredo che risulta agli atti della presente relazione:
-

**BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022**

<b>RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI DI COMPETENZA/CASSA:</b>	<b>COMPET. 2022 - VARIAZIONI</b>	<b>CASSA 2022 - VARIAZIONI</b>
ENTRATE - VARIAZIONI IN AUMENTO	11.365.000,00	8.288.000,00
ENTRATE - VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	0,00	0,00
<b>TOTALE VARIAZIONI ALLE ENTRATE</b>	<b>11.365.000,00</b>	<b>8.288.000,00</b>
SPESE - VARIAZIONI IN AUMENTO	11.689.000,00	2.126.000,00
SPESE - VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	-324.000,00	-77.000,00
<b>TOTALE VARIAZIONI ALLE SPESE</b>	<b>11.365.000,00</b>	<b>2.049.000,00</b>
<b>PAREGGIO CONTABILE DELLA COMPETENZA</b>	<b>0,00</b>	

<b>RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI DI CASSA:</b>		<b>CASSA 2022 - VARIAZIONI</b>
ENTRATE - VARIAZIONI IN AUMENTO		410.000,00
ENTRATE - VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		0,00
<b>TOTALE VARIAZIONI ALLE ENTRATE</b>		<b>410.000,00</b>
SPESE - VARIAZIONI IN AUMENTO		5.252.846,38
SPESE - VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		-3.003.000,00
<b>TOTALE VARIAZIONI ALLE SPESE</b>		<b>2.249.846,38</b>

Premesso altresì che

- il Direttore dell'Area Amministrativa ha fornito, per le variazioni di competenza, un prospetto di dettaglio con i motivi delle variazioni proposte;
- tra le variazioni proposte per le uscite c'è l'aumento dei conti di spesa ex cap. 50101 e 50102 per un totale di € 3.022.000,00 bilanciato in entrata agli aumenti della contribuzione a carico dei consorziati ex cap. 10201 e 10202 per un totale di € 2.630.000,00 nonché al contributo regionale cap. ex 20304 di € 392.000,00 per un totale di € 3.022.000,00;
- l'aumento di alcune spese correnti ex cap. 10202, 10305, 1503 e 10504 per un totale di € 325.000,00 sono coperte con l'utilizzo di parte dei fondi di riserva ordinaria per € - 247.000,00 ed in parte con delle economie di spesa al cap. 10103 per un totale di € -77.000,00;
- l'aumento della spesa corrente al cap. 20103 di € 897.000,00 è correlato al contributo regionale al cap. 20306 per il finanziamento delle attività di manutenzione degli impianti e idrovori nel comprensorio dell'ex Consorzio del Volturmo a seguito del trasferimento nel CBLSO dei Comuni di Santicosma e Damiano, Castelforte e Minturno;
- a fronte dell'entrata di € 7.000.000 al cap. 50204 dell'"Accensione finanziamento a medio/lungo termine" per il prestito erogato dalla Banca MPS è stato previsto lo stanziamento al cap. 40201 "Debiti finanziari diversi" per l'impegno alla restituzione del prestito;

- l'aumento delle "Entrate per conto terzi e partite di giro" di € 446.000,00 è corrispondente all'eguale aumento del "Spese per conto terzi e partite di giro";
- complessivamente gli aumenti delle Entrate in competenza sono a pareggio con l'aumento delle Spese e che è mantenuto l'equilibrio del bilancio 2022;
- le variazioni di cassa ad alcuni capitoli di entrate e di uscita sono correlati alla possibilità di riscossione o di pagamento nel corso dell'esercizio;
- per le variazioni solo di cassa ad alcuni capitoli di entrata e di uscita, le stesse sono correlate alla possibilità di incasso o di pagamento nell'esercizio;
- le variazioni ai capitoli di entrata e di uscita delle partite di giro trovano reciproca corrispondenza;
- sono vietati gli spostamenti di dotazioni dai capitoli iscritti nelle partite di giro in favore di altre parti di bilancio;
- sono vietati gli spostamenti di somme tra residui e competenza.

#### Conclusioni

Il Revisore Unico, preso atto della documentazione fornita e delle informazioni rese dal management del Consorzio,

- rileva, in relazione agli scostamenti evidenziati, che in base agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste sembrano essere attendibili e che le spese previste appaiono puntualmente stimate;
- preso atto delle affermate migliorie degli attivi e gli efficientamenti e le razionalizzazioni dei costi dagli stessi conseguenti e della affermata regolarità degli adempimenti fiscali, tributari e previdenziali;
- confidando nella puntuale gestione/incasso dei ruoli,

esprime

**parere favorevole alle variazioni proposte.**

Roma 22 dicembre 2022

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Dott. Titoflavio Scibetta

