

Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest

Latina - Corso G. Matteotti n. 101

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ESTRATTO DAL VERBALE N. 9 DELLA SEDUTA DEL 05/12/2023

L'anno duemilaventitre il giorno cinque del mese di dicembre alle ore 12,40 in Latina, presso la sede consortile di Corso G. Matteotti 101, si è riunito in presenza e in collegamento da remoto il Consiglio di Amministrazione convocato con nota pec prot. n. 15984 del 28/11/2023.

OMISSIS

DELIBERAZIONE N. 15

OGGETTO: Rendiconto esercizio 2022 approvazione e assestamento Bilancio di Previsione esercizio 2023

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

CONTI Pasquale	- Presidente
BOSCHETTO Stefano Maria	- Vice Presidente
PERFILI Argeo	- Vice Presidente
CARNELLO Denis	- Consigliere
FRATELORETO Cesare	- Consigliere
FRANCIA Marco	- Consigliere
MAGGIACOMO Samuele	- Consigliere
MISCIO Cesare	- Consigliere
MONETTI Pier Paolo	- Consigliere
ROSSI Antonio	- Consigliere
ROSSI Giuliano	- Consigliere
ZANARELLA Luca	- Consigliere

Assenti: LESTI Adelino

Assistono i Signori :

SCIBETTA Titoflavio	Revisore Unico
CORBO Natalino	Direttore Generale
ZOCCHERATO Cristina	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 deliberazione n. 109/C del 22/02/2022, è stato approvato il 1° bilancio di previsione esercizi 2022-2024 del nuovo Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest, previa acquisizione del parere reso dal revisore dei conti unico Dott.ssa Erika Guerri;

- con deliberazione n. 8/C.A. del 27/07/2022, il Consiglio di Amministrazione ha preso atto del D.P.R. N. T00101 del 12/07/2022 con il quale è stato nominato Revisore Unico del Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest il dott. Tito Flavio Scibetta;

- con deliberazione n. 12/C.A. del 02/05/2023, il Consiglio d'Amministrazione ha stabilito di apportare alcune variazioni di competenza alle previsioni esercizio 2022, per le quali è stato acquisito il parere favorevole dal revisore dei conti Dott. Tito Flavio Scibetta;

- con deliberazione n. 390/C.E. del 24.07.2023, il Comitato Esecutivo ha disposto, ai sensi dell'art. 23, comma 1° lett. g), dello statuto consortile vigente, di proporre al Consiglio d'Amministrazione il conto consuntivo dell'esercizio 2022, predisposto dalla Direzione Amministrativa, riassunto come di seguito indicato: per le entrate e le spese in competenza, la gestione dei residui attivi e di quelli passivi, le riscossioni ed i pagamenti, il Risultato di d'amministrazione (avanzo) al 31.12.2022:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	11.072.875,92	20.212.940,72	31.285.816,64
PAGAMENTI	(-)	8.291.835,38	17.371.754,22	25.663.589,60
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.622.227,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.622.227,04
RESIDUI ATTIVI	(+)	68.175.223,93	26.550.676,72	94.725.900,65
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	38.312.802,39	27.532.917,08	65.845.719,47
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022(A) (2)	(=)			34.502.408,22

- il rendiconto è stato sottoposto al revisore dei conti, Dott. T. Flavio Scibetta, per il parere di competenza;

- nel corso dell'analisi del rendiconto, è emerso che il totale dei residui attivi al 31.12.2022, come da rendiconto delle entrate, è di € 99.422.471,09 superiore a quello indicato nel prospetto dimostrativo del risultato d'amministrazione; pertanto è stato rideterminato il risultato d'amministrazione al 31.12.2022 (avanzo) in € 39.198.978,66, come da prospetto rettificato di seguito riportato:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DIAMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	11.072.875,92	20.212.940,72	31.285.816,64
PAGAMENTI	(-)	8.291.835,38	17.371.754,22	25.663.589,60
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(+)			5.622.227,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(+)			5.622.227,04
RESIDUIATTIVI	(+)	72.871.794,37	26.550.676,72	99.422.471,09
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUIPASSIVI	(-)	38.312.802,39	27.531.917,08	65.845.719,47
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022(A) (2)	(+)			39.198.978,66

- il rendiconto esercizio 2022 è composto dei seguenti documenti:

- conto del bilancio gestione delle entrate 2022 (competenza e residui attivi);
- conto del bilancio gestione delle spese 2022 (competenza e residui passivi);
- quadro riassuntivo con l'avanzo della gestione di competenza di € 1.858.946,14 e l'avanzo di cassa di € 5.622.227,04, riscontrato con il saldo del conto di tesoreria;
- prospetto del risultato d'amministrazione (avanzo) al 31.12.2022 di € 39.198.978,66;
- allegati diversi: 1) contribuenza irrigua a e b, 2) contribuenza irrigazione di soccorso, 3) anticipazione regionale concesse con DGR 502 e 913 del 2019 – piano di ammortamento, 4) finanziamento MPS del 2022 – piano ammortamento;
- conto economico;
- stato patrimoniale (attivo e passivo);

- il citato rendiconto è stato trasmesso al revisore unico dei conti, Dott. Tito Flavio Scibetta, per acquisire il parere di competenza;

- in data 21.11.2023, il Dott. Scibetta ha trasmesso il parere di competenza favorevole al rendiconto per l'esercizio finanziario 2022, con alcune raccomandazioni tra cui "l'invito al Consorzio di accantonare l'avanzo d'amministrazione 2022 al fondo di riserva crediti di dubbia esigibilità, ad eccezione dell'avanzo di competenza 2022 di € 1.858.946,14 e di circa € 600.000,00 per un accantonamento da CCNL a favore del personale operaio da adeguare, come comunicato dal DAA";

RITENUTO, pertanto, di approvare il rendiconto esercizio 2022 composto dei documenti sopra indicati;

CONSIDERATO CHE:

- si deve procedere anche all'assestamento del bilancio di previsione esercizio 2023 con l'inserimento nel medesimo dell'Avanzo d'amministrazione al 31.12.2022 di € 39.198.978,66 quale prima voce delle entrate e, per mantenere il pareggio contabile, di stabilire l'utilizzo del medesimo;

- tenuto conto dell'invito del revisore unico ad accantonare l'Avanzo d'amministrazione, la Direzione Area Amministrativa, Dottoressa Zoccherato Cristina, ha proposto di destinare l'Avanzo d'amministrazione al 31.12.2022 di € 39.198.978,66 apportando le seguenti variazioni agli stanziamenti di competenza di alcuni conti:

- accantonamento di € 36.740.032,52 al conto U.1.10.01.03.001 "Fondo crediti dubbia esigibilità" (ex 10604 art 1),
- accantonamento di € 1.858.946,14 (corrispondente all'avanzo di competenza anno 2022) al Fondo di riserva ordinaria conto U.1.10.01.01.001 (cap. 10601 art.1),
- variazione di € 600.000,00 in aumento del conto U.1.01.02.01.000 "Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del consorzio" (ex cap. 10204) da destinare all'accantonamento del 2% fondo di previdenza a favore del personale operaio;

RITENUTO, pertanto, di procedere all'assestamento del Bilancio esercizio 2023 inserendo l'Avanzo d'amministrazione al 31.12.2022 di € 39.198.978,66 quale prima voce delle entrate e, per mantenere il pareggio contabile, di apportare le variazioni agli stanziamenti di competenza sopra descritti;

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 il rendiconto esercizio 2022, composto oltre che dai documenti descritti in premessa anche dal parere del revisore unico dei conti, riassunto come di seguito indicato: per le entrate e le spese in competenza, la gestione dei residui attivi e di quelli passivi, le riscossioni ed i pagamenti, l'Avanzo d'amministrazione al 31.12.2022:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	11.072.875,92	20.212.940,72	31.285.816,64
PAGAMENTI	(-)	8.291.835,38	17.371.754,22	25.663.589,60
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.622.227,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.622.227,04
RESIDUI ATTIVI	(+)	72.871.794,37	26.550.676,72	99.422.471,09
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	38.312.802,39	27.532.917,08	65.845.719,47
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022(A) (2)	(=)			39.198.978,66

- **DI** procedere all'assestamento del bilancio di previsione esercizio 2023 con l'inserimento dell'Avanzo d'amministrazione al 31.12.2022 di € 39.198.978,66 quale prima voce delle entrate e, per mantenere il pareggio contabile, di apportare le seguenti variazioni agli stanziamenti di competenza di alcuni conti:
 - accantonamento di € 36.740.032,52 al conto U.1.10.01.03.001 "Fondo crediti dubbia esigibilità" (ex 10604 art 1),
 - accantonamento di € 1.858.946,14 (corrispondente all'avanzo di competenza anno 2022) al Fondo di riserva ordinaria conto U.1.10.01.01.001 (cap. 10601 art.1),
 - variazione di € 600.000,00 in aumento del conto U.1.01.02.01.000 "Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del consorzio" (ex cap. 10204) da destinare all'accantonamento del 2% fondo di previdenza a favore del personale operaio;

DI trasmettere il Rendiconto in questione alla Regione Lazio alla struttura competente ai sensi dell'art. 27, comma 9°, della Legge 4/1984 da ultimo modificato dall'art. 11 della L.R. 16 del 23.11.2020;

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