

Consorzio di Bonifica dell'Agro Pontino

Latina - Corso G. Matteotti n. 101

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ESTRATTO DAL VERBALE N. 14 DELLA SEDUTA DEL 28/10/2013

L'anno duemilatredici il giorno ventotto del mese di ottobre alle ore 11,10 in Latina, presso la Sede consortile, si è riunito il Consiglio di Amministrazione convocato con raccomandata prot. n..10520 del 18/10/2013.

OMISSIS

DELIBERAZIONE N. 34

OGGETTO: Variazioni al Bilancio di Previsione esercizio 2013 – variazione ai residui – variazione agli stanziamenti di competenza - adozione.

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

CROCETTI	Carlo	- Presidente
BATTAGLIA	Giancarlo	- Consigliere
BONOMO	Vincenzo	- Consigliere
CELEBRIN	Pietro Gregorio	- Consigliere
CICCONI	Roberto	- Consigliere
DI GIROLAMO	Enrico	- Consigliere
DI TRAPANO	Antonio	- Consigliere
NARDONI	Antonio	- Consigliere
ZANARELLA	Luca	- Consigliere

Assenti i sigg. PERFILI Argeo e PIGINI Claudio

Assistono i Signori :

ROMAGNOLI Carlo	Presidente del Collegio dei Revisori Contabili
CHIANESE Carmine	Revisore Contabile
MARCHESELLI Agostino	Direttore Generale
ZOCCHERATO Cristina	Direttore Area Amministrativa

Presidente il Sig. **CROCETTI Carlo**

Segretario la Dott.ssa **ZOCCHERATO Cristina**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la deliberazione n. 565/C.E. del 22/10/2013 avente ad oggetto “Variazioni al Bilancio di Previsione esercizio 2013 – variazione ai residui – variazione agli stanziamenti di competenza – adozione”;

PRESO ATTO delle variazioni e relative motivazioni come proposte dal Comitato Esecutivo con la deliberazione sopra richiamata, che di seguito si riportano;

ATTESO che il Collegio dei Revisori Contabili ha reso in data 24.10.2013 parere favorevole in ordine alle variazioni suddette, che si allega alla presente deliberazione;

VISTO il vigente Statuto Consortile;

SENTITO il parere del Direttore Generale

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

LE premesse formano parte integrante della presente deliberazione;

DI approvare le variazioni al Bilancio di Previsione esercizio 2013 come proposte dal Comitato Esecutivo di seguito si riportano;

VARIAZIONI ALLE USCITE		
CODICE	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE IN COMPETENZA ESERCIZIO 2013
A	AMBITO A:SPESE DI FUNZIONAMENTO	
A02	Upb 2:Spese per il personale	
A0201	Cap. 1:Retribuzioni e altre competenze	91.000,00
	Totale Upb A02	91.000,00
A03	Upb 3:Acquisto di beni di consumo e di servizi	
A0305	Cap. 5:Spese legali, notarili e consulenza	120.000,00
	Totale Upb A03	120.000,00
A04	Upb 4:Partite che si compensano nelle Entrate	
A0402	Cap. 2:Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	150.000,00
	Totale UPB A04	150.000,00
	TOTALE AMBITO A	361.000,00
B	AMBITO B:SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	
B04	Upb 4:Esercizio e manutenzione beni strumentali	
B0402	Cap. 2:Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie - esercizio e manutenzione	150.000,00
B0403	Cap. 3:Mobili d'arredo e macchine per ufficio - esercizio e manutenzione	25.000,00
	Totale Upb B04	175.000,00
	TOTALE AMBITO B	175.000,00
C	AMBITO C:SPESE PER INVESTIMENTI	
C01	Upb 1:Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	

C0101	Cap. 1:Per conto della Regione	500.000,00
	Totale Upb C01	500.000,00
	TOTALE AMBITO C	500.000,00
	TOTALE VARIAZIONI DELLE USCITE	1.036.000,00
	VARIAZIONI ALLE ENTRATE	
2	TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DALLO STATO, DALLA REGIONE E DA ALTRI ENTI	VARIAZIONE IN COMPETENZA
203	Upb 3:Gestione attività in convenzione	
20303	Cap. 3:ATO	210.000,00
	Totale Upb 203	210.000,00
	TOTALI TITOLO 2	210.000,00
3	TITOLO III - ALTRE ENTRATE	
301	Upb 1:Proventi patrimoniali	
30104	Cap. 4:Introiti diversi	50.000,00
	Totale Upb 301	50.000,00
	TOTALE TITOLO 3	50.000,00
4	TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE	
401	Upb 1:Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti	
40101	Cap. 1:Esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione	500.000,00
	Totale Upb 401	500.000,00
	TOTALE TITOLO 4	500.000,00
	TOTALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE	760.000,00
	Fondo di riserva straordinaria	2.442.217,06
	ENTRATE	
	VARIAZIONI IN AUMENTO	760.000,00
	USCITE	
	VARIAZIONI IN AUMENTO	1.036.000,00
	Fondo di riserva straordinaria (parte non utilizzata)	2.166.217,06

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012		
CAPITOLO	Descrizione	variazione -
cap. A0204	Cap. 4:Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio	
		7.602,01

cap. A0205	Cap. 5:Trattamento di fine rapporto	
		100.121,73
cap.A0206	Cap. 6:Spese varie per il personale	
		10.336,00
cap. A0303	Cap. 3:Spese per gli automezzi di servizio	
		416,40
cap.A0305	Cap. 5:Spese legali, notarili e di consulenza	
		16.174,31
Cap.A0306	Cap. 6:Premi di assicurazione	
		1.281,00
cap A0307	Cap. 7:Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudi	
		33.584,48
cap. A0308	Cap. 8:Spese diverse	
		2.218,39
cap. A0402	Cap. 2:Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	
		1.046,73
cap A0501	Cap. 1:Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni	
		233.196,78
Cap B0102	Cap. 2:Lavori di manutenzione con oneri a carico del Consorzio	
		123.767,24
cap B0103	Cap. 3:Lavori di manutenzione opere PIR e per SPM in convenzione	
		2.389,46
cap B0201	Cap. 1:Spese di manutenzione idrovori classificati PIR	
		86.089,72
cap. B0202	Cap. 2:Spese di esercizio idrovori classificati PIR	
		6.762,35
Cap B0302	Cap. 2:Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie	
		1.200,00
Cap B0303	Cap. 3:Mobili d'arredo e macchine per ufficio	

		1,29
Cap. B0401	Cap. 1:Beni immobili	
		89,46
Cap. B402	Cap. 2:Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie	
		46.277,50
cap B0501	Cap. 1:Impianti irrigui	
		9.270,54
cap.C0101	Cap. 1:Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica - Per conto della Regione	
		37.032,88
cap. C0102	Cap. 2:Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica - Per conto dello Stato	
		1.714,03
cap.E0104	Cap. 4: Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	
		5.770,33
cap. E0105	Cap. 5: Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni	
		221,02
cap. E0106	Cap. 6: Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	
		632,44
cap.E0107	Cap.: 7: Uscite per anticipazione su contributi statali e regionali	
		3.221.238,01
cap. E0108	Cap. 8: Pagamento di somme per conto terzi	
		4.975,23
Cap. E0109	Cap. 9: Restituzione di somme incassate per conto terzi	
		6.482,21
	Totale variazioni	3.959.891,54

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012		
CAPITOLO	Descrizione	variazione -
10201	Cap. 1:Ruoli irrigazione impianti collettivi	
		36.373,78

10202	Cap. 2:Ruoli irrigazione di soccorso	
		202.060,60
30201	Cap. 1:Rimborso di spese varie	
		27.858,94
30402	Cap. 2: Beni mobili - alienazione di beni strumentali	
		600,00
40101	Cap. 1: Esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione Lazio	
		198.566,96
40102	Esecuzione in concessione di opere pubbliche dallo Stato	
		64.061,54
60104	Cap. 4: Ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	
		1.061,55
60105	Cap. 5:Ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	
		412,22
cap. 60108	Cap. 8: Recupero di somme pagate per conto terzi	
		10.468,37
cap. 60109	Cap. 9:Incasso di somme per conto terzi	
		238,98
cap. 60112	Cap. 12: Accantonamento TFR	
		298,91
	totale generale	542.001,85
	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012	

FONDO DI RISERVA STRAORDINARIA			2.166.217,06
Variazioni Residui Attivi esercizi precedenti	(-)	542.001,85	
Totale parziale variazioni ai residui attivi			-542.001,85
Variazioni Residui Passivi esercizi precedenti	(-)	3.959.891,54	
Totale parziale variazioni ai residui passivi			3.959.891,54
FONDO DI RISERVA STRAORDINARIA			5.584.106,75

LA presente deliberazione è soggetta a controllo ai termini dell'art. 27 della L.R. n. 4/84 come modificato dall'art. 16 della L.R. n. 50/94, dall'art. 14 della L.R. n. 11/97 e dall'art. 120 della L.R. 10/2001

f.to
IL SEGRETARIO
 (Dott.ssa Cristina ZOCCHERATO)

f.to
IL PRESIDENTE
 (Carlo CROCETTI)

Consorzio di Bonifica dell'Agro Pontino

Latina – Corso Matteotti n. 101

Parere alle variazioni deliberazione n. 565/C.E. del 22/10/2013.

Il Collegio dei Revisori Contabili,

fin dal suo insediamento nel settembre 2012, ha richiesto una necessaria e dovuta rivisitazione dei residui attivi e passivi presenti in contabilità. Già nel bilancio 2012 ed anche come variazioni su quello del 2011 sono state apportate sostanziali perenzioni dei residui soprattutto passivi, riportando così un rilevante avanzo di amministrazione nel bilancio 2012. Questo Collegio, poiché questa procedura non era stata svolta esaustivamente, ha proseguito anche nel corso del 2013 all'accertamento dei residui presenti in contabilità con le conseguenti variazioni proposte dal Consorzio di cui alla deliberazione 565/C.E., per il tramite del Direttore Generale, di seguito dettagliate:

VARIAZIONI AI RESIDUI

	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012	
CAPITOLO	Descrizione	variazione -
cap. A0204	Cap. 4:Oneri sociali, previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio	
		7.602,01
cap. A0205	Cap. 5:Trattamento di fine rapporto	
		100.121,73
cap.A0206	Cap. 6:Spese varie per il personale	
		10.336,00
cap. A0303	Cap. 3:Spese per gli automezzi di servizio	
		416,40
cap.A0305	Cap. 5:Spese legali, notarili e di consulenza	
		16.174,31
Cap.A0306	Cap. 6:Premi di assicurazione	

		1.281,00
cap A0307	Cap. 7:Studi, piani, programmi, progettazioni, direzione lavori e collaudi	
		33.584,48
cap. A0308	Cap. 8:Spese diverse	
		2.218,39
cap. A0402	Cap. 2:Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	
		1.046,73
cap A0501	Cap. 1:Competenze bancarie per servizio di cassa e anticipazioni	
		233.196,78
Cap B0102	Cap. 2:Lavori di manutenzione con oneri a carico del Consorzio	
		123.767,24
cap B0103	Cap. 3:Lavori di manutenzione opere PIR e per SPM in convenzione	
		2.389,46
cap B0201	Cap. 1:Spese di manutenzione idrovori classificati PIR	
		86.089,72
cap. B0202	Cap. 2:Spese di esercizio idrovori classificati PIR	
		6.762,35
Cap B0302	Cap. 2:Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie	
		1.200,00
Cap B0303	Cap. 3:Mobili d'arredo e macchine per ufficio	
		1,29
Cap. B0401	Cap. 1:Beni immobili	
		89,46
Cap. B402	Cap. 2:Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie	

		46.277,50
cap B0501	Cap. 1:Impianti irrigui	
		9.270,54
cap.C0101	Cap. 1:Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica - Per conto della Regione	
		37.032,88
cap. C0102	Cap. 2:Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica - Per conto dello Stato	
		1.714,03
cap.E0104	Cap. 4: Versamento ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	
		5.770,33
cap. E0105	Cap. 5: Versamento ritenute previdenziali sulle retribuzioni	
		221,02
cap. E0106	Cap. 6: Versamento ritenute diverse sulle retribuzioni al personale	
		632,44
cap.E0107	Cap.: 7: Uscite per anticipazione su contributi statali e regionali	
		3.221.238,01
cap. E0108	Cap. 8: Pagamento di somme per conto terzi	
		4.975,23
cap. E0109	Cap. 9: Restituzione di somme incassate per conto terzi	
		6.482,21
	Totale variazioni	3.959.891,54

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012		
CAPITOLO	Descrizione	variazione -
10201	Cap. 1:Ruoli irrigazione impianti collettivi	

		36.373,78
10202	Cap. 2:Ruoli irrigazione di soccorso	
		202.060,60
30201	Cap. 1:Rimborso di spese varie	
		27.858,94
30402	Cap. 2: Beni mobili - alienazione di beni strumentali	
		600,00
40101	Cap. 1: Esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione Lazio	
		198.566,96
40102	Esecuzione in concessione di opere pubbliche dallo Stato	
		64.061,54
60104	Cap. 4: Ritenute erariali sulle retribuzioni al personale	
		1.061,55
60105	Cap. 5:Ritenute previdenziali sulle retribuzioni al personale	
		412,22
cap. 60108	Cap. 8: Recupero di somme pagate per conto terzi	
		10.468,37
cap. 60109	Cap. 9:Incasso di somme per conto terzi	
		238,98
cap. 60112	Cap. 12: Accantonamento TFR	
		298,91
	totale generale	542.001,85
	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012	

FONDO DI RISERVA STRAORDINARIA			2.166.217,06
Variazioni Residui Attivi esercizi precedenti	(-)	542.001,85	
Totale parziale variazioni ai residui attivi			-542.001,85
Variazioni Residui Passivi esercizi precedenti	(-)	3.959.891,54	
Totale parziale variazioni ai residui passivi			3.959.891,54
FONDO DI RISERVA STRAORDINARIA			5.584.106,75

RILEVATO che dalla verifica dei residui attivi è emersa l'impossibilità di riscuotere alcuni residui attivi per la vetustà degli stessi oltre il termine di prescrizione decennale, per altri che l'accertamento è stato effettuato per errore;

RILEVATO, altresì, dalla verifica dei residui passivi è emersa anche per i residui passivi in taluni casi l'esigenza di eliminare alcuni importi a termini di normativa sulla perenzione amministrativa ed in altri casi per il venir meno o la mancanza delle ragioni che avevano portato ad assumere taluni impegni di spesa, in altri casi per errori nella contabilizzazione;

VARIAZIONI IN COMPETENZA

VARIAZIONI ALLE USCITE		
CODICE	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE IN COMPETENZA
A	AMBITO A:SPESE DI FUNZIONAMENTO	
A02	Upb 2:Spese per il personale	
A0201	Cap. 1:Retribuzioni e altre competenze	91.000,00
	Totale Upb A02	91.000,00
A03	Upb 3:Acquisto di beni di consumo e di servizi	
A0305	Cap. 5:Spese legali, notarili e consulenza	120.000,00
	Totale Upb A03	120.000,00
A04	Upb 4:Partite che si compensano nelle Entrate	
A0402	Cap. 2:Compensi di riscossione per ruoli di contribuenza e per altre entrate	150.000,00
	Totale UPB A04	150.000,00
	TOTALE AMBITO A	361.000,00
B	AMBITO B:SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	
B04	Upb 4:Esercizio e manutenzione beni strumentali	
B0402	Cap. 2:Automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie - esercizio e	150.000,00

	manutenzione	
B0403	Cap. 3:Mobili d'arredo e macchine per ufficio - esercizio e manutenzione	25.000,00
	Totale Upb B04	175.000,00
	TOTALE AMBITO B	175.000,00
C	AMBITO C:SPESE PER INVESTIMENTI	
C01	Upb 1:Esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica	
C0101	Cap. 1:Per conto della Regione	500.000,00
	Totale Upb C01	500.000,00
	TOTALE AMBITO C	500.000,00
	TOTALE VARIAZIONI DELLE USCITE	1.036.000,00
	VARIAZIONI ALLE ENTRATE	
2	TITOLO II - ENTRATE PER ATTIVITA' ORDINARIA DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI FONDI DALLO STATO, DALLA REGIONE E DA ALTRI ENTI	VARIAZIONE IN COMPETENZA
203	Upb 3:Gestione attività in convenzione	
20303	Cap. 3:ATO	210.000,00
	Totale Upb 203	210.000,00
	TOTALI TITOLO 2	210.000,00
3	TITOLO III - ALTRE ENTRATE	
301	Upb 1:Proventi patrimoniali	
30104	Cap. 4:Introiti diversi	50.000,00
	Totale Upb 301	50.000,00
	TOTALE TITOLO 3	50.000,00
4	TITOLO IV - ENTRATE PER ATTIVITA' IN CONTO CAPITALE	
401	Upb 1:Trasferimenti dalla Regione, dallo Stato e da altri Enti	

40101	Cap. 1:Esecuzione in concessione di opere pubbliche dalla Regione	500.000,00
	Totale Upb 401	500.000,00
	TOTALE TITOLO 4	500.000,00
	TOTALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE	760.000,00
	Fondo di riserva straordinaria	2.442.217,06
	ENTRATE	
	VARIAZIONI IN AUMENTO	760.000,00
	USCITE	
	VARIAZIONI IN AUMENTO	1.036.000,00
	Fondo di riserva straordinaria (parte non utilizzata)	2.166.217,06

Considerato che con tale atto deliberativo sono apportate delle variazioni alla dotazioni delle risorse e degli interventi già iscritti nel bilancio approvato, con la modifica del totale delle previsioni della spesa e dell'entrata senza pregiudicare gli equilibri del bilancio;
che sono vietati gli spostamenti di dotazioni dai capitoli iscritti nelle partite di giro in favore di altre parti di bilancio;
che sono vietati gli spostamenti di somme tra residui e competenza;

Il Collegio,

ESPRIME

parere favorevole sotto il profilo contabile alle variazioni di Bilancio di cui alla deliberazione in oggetto come sopra dettagliate.

Latina, 24.10.2013

Il Collegio dei Revisori Contabili

Dott. Carlo Romagnoli - Presidente

Dott. Viola Saverio Michele - Revisore

Rag. Chianese Carmine - Revisore