

CONSORZIO DI BONIFICA SUD PONTINO

(DCR 31 gennaio 1990, n. 1112 – DGR 18 ottobre 2002, n.1379)

Fondi (LT) Viale Piemonte n.140

Deliberazione n. ²²⁵ del 31 OTT. 2017

Oggetto: variazione
bilancio di previsione
2017 – Approvazione.

Prot 3921/2017
- 8 NOV. 2017

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTA la legge regionale 21 gennaio 1984, n.4;

VISTA la legge regionale 7 ottobre 1994, n.50;

VISTA la legge regionale 11 dicembre 1998, n.53;

VISTA la legge regionale 10 agosto 2016, n.12, avente ad oggetto “Disposizioni per la semplificazione, la competitività e lo sviluppo della Regione”, con la quale è stato avviato il processo di riordino dei Consorzi di Bonifica del Lazio;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00261 del 20 dicembre 2016, con il quale è stato nominato l’Avvocato Luigi Giuliano Commissario Straordinario dei Consorzi di Bonifica “dell’Agro Pontino” e “Sud Pontino”;

VISTO il bilancio di previsione di questo Ente per l’esercizio finanziario 2017, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione 28 ottobre 2016, n.51, divenuta esecutiva ai sensi del comma 9, art.16 della legge regionale n.50/94, per decorrenza di termine;

PREMESSO che occorre inserire nella prima voce delle entrate del bilancio di previsione 2017, l’avanzo di amministrazione di €. 1.025.440,75, risultante dal rendiconto consuntivo esercizio 2016, già approvato dal Commissario con deliberazione 31 marzo 2017, n.87;

CHE necessita variare alcuni capitoli delle entrate e delle spese che non offrono sufficiente disponibilità rispetto alle somme preventivate;

VISTO il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti;

VISTO il Regolamento di contabilità finanziaria del Consorzio, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione 30 giugno 2005, n.66;

VISTO lo Statuto consortile;

PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è stata affissa, a norma di statuto, all’albo di questo Consorzio per la durata di giorni ..6... consecutivi, e precisamente

dal 31 OTT. 2017

al - 5 NOV. 2017

contro di essa, nel periodo suddetto.....

.....*U.N.D.*.....

non è pervenuto reclamo alcuno o opposizione di sorta.

Fondi li - 6 NOV. 2017

RITENUTO di dover procedere all'approvazione;

DELIBERA

- le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente deliberato;
- A) di denunciare le variazioni dei seguenti capitoli delle entrate:

AVANZO di Amministrazione esercizio 2016 + €. 1.025.440,75

TITOLO III - Altre entrate
Upb 1 - Proventi Patrimoniali

Cod. 30105 - Cap. 4 - Introiti diversi GSE + €. 5.000,00

TITOLO V - Entrate da operazioni finanziarie
Upb 2 - Operazioni finanziarie a breve, medio e lung. ter.

Cod. 50205 - Cap. 5 - Prestiti e anticipazioni - €. 1.259.163,76

TITOLO VI - Contabilità speciali

Cod. 60104 - Cap. 04 - Ritenute diverse + €. 80.000,00

Cod. 60106 - Cap. 06 - Ritenute diverse + €. 8.000,00

Cod. 60109 - Cap. 09 - Ritenute professionisti + €. 40.000,00

Cod. 60112 - Cap. 12 - Acc.to TFR + €. 60.000,00

Totale UPB 1 + €. 188.000,00

TOTALE GENERALE ENTRATE - €. 40.723,01

- B) di denunciare le variazioni dei seguenti AMBITI di spesa:

AMBITO A - Spese di funzionamento
UPB 1- Spese per gli Organi Istituzionali

Cod. A0102 - Cap. 2 - Comp. ed oneri acc. Rev.Conti + €. 10.000,00

Totale UPB 1 + €. 10.000,00

UPB 2 - Spese per il personale

Cod. A0201 - Cap. 1 - Retribuzioni ed altre comp. + €. 52.000,00

Cod. A0204 - Cap. 4 - Straordinario + €. 25.000,00

Totale UPB 2 + €. 77.000,00

UPB 3 - Acquisto di beni di consumo e servizi

Cod. A0303 - Cap. 3 - Spese per automezzi di serv.		+ €	5.000,00
	Totale UPB 3	+ €.	5.000,00

UPB 5 - Oneri finanziari

Cod. A0502 - Cap. 2 - Quota cap. rate amm. mutui		- €.	12.000,00
Cod. A0503 - Cap. 2 - Quota cap. rate amm. mutui		- €.	13.000,00
	Totale UPB 5	- €.	25.000,00

UPB 6 - Fondi e accantonamenti

Cod. A0602 - Cap. 2 - Oneri vari straordinari		+ €.	836.440,75
	Totale UPB 6	+ €.	836.440,75

TOTALE AMBITO A + €. 903.440,75

AMBITO B - Spese per attività istituzionali

UPB 3 - Acquisto e manutenzione straordinaria dei beni strumentali

Cod. B 0303 - Cap. 3 - Mobili d'arredo e macchine d'uff.		+ €.	27.000,00
	Totale UPB 3	+ €.	27.000,00

UPB 5 - Impianti irrigui e altri

Cod. B0501 - Cap. 5 - Impianti irrigui		+ €.	45.000,00
Cod. B0502 - Cap. 5 - Cons. energia elettrica		+ €.	55.000,00
	Totale UPB 5	+ €.	100.000,00

TOTALE AMBITO B + €. 127.000,00

AMBITO D - Operazioni Finanziarie

UPB 2 - Estinzione di debiti e finanziamenti

Cod. D0202 - Cap. 2 - Prestiti e anticipazioni		- €.	1.259.163,76
--	--	------	--------------

TOTALE AMBITO D - €. 1.259.163,76

AMBITO E - Contabilità speciali

UPB 1 - Partite di giro

Cod. E0104 - Versamento ritenute erar. e fiscali		+ €.	80.000,00
Cod. E0106 - Cap. 6 - Ritenute diverse		+ €.	8.000,00
Cod. E0109 - Cap. 9 - Versamento ritenute d'acc.		+ €.	40.000,00
Cod. E0112 - Cap. 12 - TFR personale		+ €.	60.000,00

TOTALE AMBITO E + €. 188.000,00

TOTALE GENERALE SPESE - €. 40.723,01

segue deliberazione n. 225 del 31 OTT. 2017

La presente deliberazione è soggetta a controllo, ai sensi dell'art.16 della legge regionale 7 ottobre 1994, n.50, come modificato dall'art.120 della legge regionale 10 maggio 2001, n.10.-

IL COMMISSARIO
(avv. Luigi Giuliano)

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a cursive representation of the name Luigi Giuliano.

CONSORZIO DI BONIFICA SUD PONTINO
FONDI (LA) Via Piemonte n. 140

RELAZIONE REVISORE UNICO
VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017
VERBALE N. 5

Il Revisore Unico,

- VISTO il bilancio di previsione di questo Ente per l'esercizio finanziario 2017, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione 28 ottobre 2016, n. 51 e approvato dalla Giunta della Regione Lazio per decorrenza dei termini, ai sensi del comma 9, art. 16 della legge Regionale 50/94;
- VISTA la bozza di delibera predisposta dagli uffici del Consorzio di Bonifica Sud Pontino trasmessa via posta elettronica in data 25.10.2017 dal Consorzio, di seguito riportata
- PREMESSO che il Commissario straordinario ha fatto presente che ritiene necessario procedere all'adeguamento delle poste del bilancio 2017, sia in entrata che in uscita;
- RILEVATO che la variazione prospettata comporta il superamento del vincolo di riduzione delle spese di personale nella misura del 2% annuo quale convenuto con la Regione Lazio e richiamando con il presente verbale il Commissario e i vertici amministrativi del Consorzio agli impegni assunti e ai rischi che potrebbero discendere dalla potenziale perdita dei finanziamenti regionali;
- RICHIAMANDO le variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio 2017 sottoposte all'attenzione del Revisore Unico da parte del Dottor Bernardini:
- A) di denunciare le variazioni dei seguenti capitoli delle entrate:

<u>AVANZO di Amministrazione esercizio 2016</u>	+ € 1.025.440,75
TITOLO III - Altre entrate	
Upb 1 - Proventi Patrimoniali:	
Cod. 30105 Cap. 4: Introiti diversi GSE	+ € 5.000,00
TITOLO V - Entrate da operazioni finanziarie	
Upb 2 - Operazioni finanziarie a breve, medio e lung. ter.	
Cod. 50205 - Cap. 5 - Prestiti e anticipazioni	- € 1.259.163,76
TITOLO VI - Contabilità speciali	
Cod. 60104 - Cap. 04 - Rit. diverse	+ € 80.000,00
Cod. 60106 - Cap. 06 - Rit. diverse	+ € 8.000,00
Cod. 60109 - Cap. 09 - Rit.professi	+ € 40.000,00

Cod. 60112 - Cap. 12 - Acc.to TFR	+ €	<u>60.000,00</u>
Totale UPB 1	+ €	188.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	- €	40.723,01

- B) di denunciare le variazioni dei seguenti AMBITI di spesa:

AMBITO A - Spese di funzionamento

UPB 1- Spese per gli Organi Istituzionali

Cod. A0102 - Cap. 2 - Comp. ed oneri acc. Rev.Conti	+ €	<u>10.000,00</u>
Totale UPB 1	+ €	10.000,00

UPB 2 - Spese per il personale

Cod. A0201 - Cap. 1 - Retribuzioni ed altre comp.	+ €	52.000,00
Cod. A0204 - Cap. 4 - Straordinario	+ €	<u>25.000,00</u>
Totale UPB 2	+ €	77.000,00

UPB 3 - Acquisto di beni di consumo e servizi

Cod. A0303 - Cap. 3 - Spese per automezzi di serv.	+ €	<u>5.000,00</u>
Totale UPB 3	+ €	5.000,00

UPB 5 - Oneri finanziari

Cod. A0502 - Cap. 2 - Quota cap. rate amm. mutui	- €	12.000,00
Cod. A0503 - Cap. 2 - Quota cap. rate amm. mutui	- €	<u>13.000,00</u>
Totale UPB 5	- €	25.000,00

UPB 6 – Fondi e accantonamenti

Cod. A0602 - Cap. 2 – Oneri vari straordinari	+ €	<u>836.440,75</u>
Totale UPB 6	+ €	836.440,75

TOTALE AMBITO A + € **903.440,75**

AMBITO B - Spese per attività istituzionali

UPB 3 - Acquisto e manutenzione straordinaria dei beni strumentali

Cod. B 0303 - Cap. 3 - Mobili d'arredo e macchine d'uff.	+ €.	<u>27.000,00</u>
Totale UPB 3	+ €	27.000,00

UPB 5 Impianti irrigui e altri		
Cod. B 0501 – Cap. 5- impianti irrigui	+ €.	45.000,00
Cod. B 0502 – Cap. 5- cons. energia elettrica	+ €.	<u>55.000,00</u>
	Totale UPB 5	+ € 100.000,00
TOTALE AMBITO B		+ €. 127.000,00
AMBITO D – Operazioni Finanziarie		
UPB2 Estinzione di debiti e finanziamenti		
Cod. D0202 – Cap 2 Prestiti e anticipazioni	-€	<u>1.259.163,76</u>
TOTALE AMBITO D		-€ 1.259.163,76
AMBITO E - Contabilità speciali		
UPB 1 - Partite di giro		
Cod. E0104 versamento ritenute erar. E fiscali	+ €	80.000,00
Cod. E0106 - Cap. 6 - Ritenute diverse	+ €	8.000,00
Cod. E0109 - Cap. 9 - Versamento ritenute d'acc.	+ €	40.000,00
Cod. E0112 - Cap. 12 - TFR personale	+ €	<u>60.000,00</u>
TOTALE AMBITO E		+ € 188.000,00
TOTALE GENERALE SPESE		-€ 40.723,01

- RILEVATO, quindi, che è stata rappresentata la necessità di procedere all'adeguamento di alcune poste del bilancio 2017, sia in entrata che in uscita;
- che tra le variazioni proposte per le uscite c'è l'aumento dei capitoli di spesa A0201 - Cap. 1 "Retribuzioni ed altre comp", A0204- Cap. 4 "Compensi per lo straordinario", nell'ambito della UPB "Spese per il personale", in quanto l'Ente si è trovato a far fronte all'emergenza causata dalla gravissima crisi nell'approvvigionamento idrico che ha colpito il territorio di competenza, come anche riconosciuto con Delibera del Consiglio dei Ministri 7 agosto 2017 "Dichiarazione dello stato di emergenza in relazione alla crisi di approvvigionamento idrico ad uso idropotabile nel territorio della Regione Lazio" (in GU Serie Generale n. 191 del 17 agosto 2017) che ha espressamente richiamato le note della Regione Lazio sull'emergenza del 6, del 17, del 27 luglio e del 3 agosto 2017, nonché la nota del Dipartimento della protezione civile del 4 agosto 2017, prot. n. CG/0050996;
- che si registrano maggiori uscite, tra gli altri, per l'aumento del capitolo di spesa B 0303 - Cap. 3 - Mobili d'arredo e macchine d'uff. su cui si chiedono chiarimenti al Dott. Bernardini il quale

fa presente che sono relativi all'acquisto del *software* per la gestione del catasto al fine di migliorare la riscossione;

- rilevato che il Commissario straordinario delibera l'allocazione di parte dell'avanzo di amministrazione 2016 quantificato in € 1.025.440,75 quale accantonamento per eventuali oneri straordinari nella misura di € 863.440,75, a titolo precauzionale;
- considerato che le variazioni, come proposte, apportate al bilancio di previsione esercizio 2017, comportano la modifica del totale delle previsioni della spesa e dell'entrata senza formalmente pregiudicare gli equilibri del bilancio giacché le maggiori uscite rispetto alle entrate sono state coperte utilizzando in parte l'avanzo d'amministrazione dell'esercizio precedente;
- 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,
- attesa, quindi, la regolarità formale delle variazioni delle voci effettuate sia per le Entrate che per le Spese, alcune variazioni come detto determinate dall'ineludibile necessità di far fronte all'emergenza nell'approvvigionamento idrico cui il Consorzio era tenuto a partecipare fattivamente attese la straordinarietà della situazione e la gravità delle ricadute economiche e produttive, attraverso un maggior impiego straordinario di personale rispetto alle passate stagioni estive,

ESPRIME

parere favorevole sotto il profilo contabile alle variazioni di Bilancio esercizio 2017 come da proposta trasmessa

Latina, 27 ottobre 2017

IL REVISORI UNICO DEI CONTI

Dott.ssa Erika Guerri

Firmato digitalmente
da

**ERIKA
GUERRI**

Data e ora della firma:
27/10/2017 11:24:06