



CONSORZIO STRADALE GALLICANO NEL LAZIO

Piazzale Case Popolari, 24 – Gallicano nel Lazio

AVVISO DI CONVOCAZIONE ASSEMBLEA DEGLI UTENTI

L'Assemblea Generale degli Utenti del **Consorzio Stradale Gallicano nel Lazio** è convocata per il giorno 20 luglio 2023 alle ore 10,00 in prima convocazione ed in seconda convocazione il giorno

20 luglio 2023 alle ore 11:00

presso l'aula Consiliare del Comune di Gallicano nel Lazio sita in Piazzale Montessori (Scuola Elementare) per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente
2. Approvazione bilancio consuntivo 2022
3. Bilancio Preventivo 2023 - emissione ruolo ordinario
4. Programma poliennale 2024-2025 - emissione ruoli ordinari
5. Varie ed eventuali



Presidente del Consorzio

Mario Betti

Si avvertono i consorziati che presso l'Ufficio del Consorzio sono posti in visione i documenti relativi agli argomenti iscritti nell'ordine del giorno nei giorni LUNEDI-GIOVEDI dalle ore 11,30 alle ore 12,30 gli stessi sono pubblicati a norma di legge in Albo Pretorio e sul sito internet dell'Ente.

Si ricorda ai consorziati che:

Art. 24 dello Statuto, "ogni consorziato può delegare la sua rappresentanza nell'Assemblea Generale ad un altro utente o ad un estraneo, mediante mandato scritto anche sullo stesso invito ad intervenire all'Assemblea. Nessun votante può avere più di cinque deleghe."

Art 25 dello Statuto, "ogni Consorzio purché in regola con i pagamenti ha diritto ad un numero di voti in assemblea sia in sessione ordinaria che straordinaria proporzionale all'entità del contributo nelle spese ordinarie."

Art 26 dello Statuto, " Tutti i consorziati e gli utenti ordinari o straordinari sono tenuti a comunicare al Consorzio le variazioni di proprietà e di domicilio, mediante raccomandata a mano o postale con ricevuta di ritorno.."

Art. 3 Regolamento di Attuazione: Manutenzioni cunette e siepi: "Tutti i consorziati e/o utenti sono tenuti alla costante manutenzione delle recinzioni e delle siepi adiacenti le vie consorziali ed alla pulizia delle cunette del fronte stradale."

Indirizzi e-mail ai quali chiedere informazioni
consorziogallicanonellazio@pec.it
info@consorzistradali.it
Tel-Fax 06/87762482

Gallicano nel Lazio, 26/06/2023

CONSORZIO STRADALE GALLICANO NEL LAZIO

Conto di Bilancio Esercizio 2022

	RESIDUO (esercizi precedenti)	COMPETENZA (esercizio in corso)	TOTALE (residuo + competenza)
Saldo di cassa 01.01			14.631,38
RISCOSSIONI	95.299,07	68.025,62	163.324,69
PAGAMENTI	21.821,00	119.792,53	141.613,53
Saldo di cassa 31.12			36.342,54
RESIDUI ATTIVI	192.618,34	106.705,35	299.323,69
RESIDUI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
Risultato di amm.ne			335.666,23
IMPEGNO AVANZO	335.516,99	149,24	335.666,23
Avanzo di Amm.ne disponibile			0,00

CONSORZIO STRADALE GALLICANO NEL LAZIO

SITUAZIONE DI CASSA AL 31 dicembre 2022

Saldo di c/c valuta al 01.01		14.631,38
INCASSI		
c/ Esercizi precedenti		
Quote riscosse dall'AdER	29.371,94	
Versamenti diretti	<u>65.927,13</u>	
		95.299,07
c/ Esercizio in corso		
Quote riscosse dall'AdER	66.364,88	
Versamenti diretti	<u>541,00</u>	
		66.905,88
Sopravvenienze attive	970,50	
Doppi versamenti ex Art 22	<u>149,24</u>	
		1.119,74
TOTALE INCASSI		<u>163.324,69</u> <u>177.956,07</u>
PAGAMENTI		
c/ Esercizi precedenti		
Rimborsi al Cda	500,00	
Manutenzioni ordinarie a misura	<u>21.321,00</u>	
		21.821,00
c/ Esercizio in corso		
Spese di Banca e c/c	285,77	
Bollette	70,55	
Rimborsi al Cda	6.840,00	
Manutenzioni in economia e spese di economato	6.900,00	
Manutenzioni ordinarie a misura	93.417,60	
Spese amministrative e di funzionamento	7.320,00	
Sede, segreteria, gestione partitari, ruoli e decadali	4.270,00	
Spese postali, convocazioni e copie	478,10	
Materiali di consumo sede	<u>210,51</u>	
		119.792,53
TOTALE PAGAMENTI		<u>141.613,53</u> <u>36.342,54</u>
Saldo di c/c al 31.12		
RESIDUI ATTIVI		
c/ Esercizi precedenti		
Ruoli esercizi precedenti	305.333,90	
meno riscosso nell'esercizio	95.299,07	
Variazioni in - per discarichi	<u>17.416,49</u>	
		192.618,34
c/ Esercizio in corso		
Ruolo deliberato	170.000,00	
Variazioni in -	2.892,77	
Variazioni in +	<u>6.504,00</u>	
Ruolo emesso	173.611,23	
Riscossioni	<u>66.905,88</u>	
		106.705,35
TOTALE RESIDUI ATTIVI		<u>299.323,69</u> <u>335.666,23</u>
RESIDUI PASSIVI		
c/ Esercizi precedenti		0,00
c/ Esercizio in corso		0,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI		<u>0,00</u> <u>335.666,23</u>
Risultato d'amministrazione		
FONDI		
c/ Gestione Fondo Crediti di difficile esazione		
Totale fondo crediti di difficile esazione esercizi precedenti		61.225,17
c/ Gestione Fondo Lavori		
Totale fondo lavori esercizi precedenti	184.344,86	
+ Integrazione fondo lavori rimandati esercizio in corso	<u>54.986,76</u>	
Totale fondo lavori residuo		239.331,62
c/ Fondo lavori quote Comune di Gallicano nel Lazio		
Quote Comune di Gallicano nel Lazio esercizi precedenti	34.697,00	
Riduzione fondo esercizio precedente	0,00	
Integrazione fondo con quota esercizio in corso	<u>0,00</u>	
Totale fondo quota Comune di Gallicano nel Lazio		34.697,00
PARTITE DI GIRO		
Rimborso doppi versamenti ex. Art. 22 esercizi precedenti	263,20	
Rimborso doppi versamenti esercizio in corso	<u>149,24</u>	
Totale fondo rimborsi		412,44
Avanzo di Amministrazione al 31.12		<u>335.666,23</u> <u>0,00</u>

CONSORZIO STRADALE GALLICANO NEL LAZIO
CONTO ECONOMICO *Esercizio 2022*

Avanzo di amministrazione esercizio precedente

Ruolo
 Sopravvenienze attive
 Doppi versamenti ex Art 22

CONSUNTIVO		
ACCERTATE	INCASSATE	DA INCASSARE
197,56	0,00	0,00
173.611,23	66.905,88	106.705,35
970,50	970,50	0,00
149,24	149,24	0,00
174.928,53	68.025,62	106.705,35

Spese di Banca e c/c
 Bollette
 Rimborsi al Cda
 Manutenzioni in economia e spese di economato
 Manutenzioni ordinarie a misura
 Spese amministrative e di funzionamento
 Sede, segreteria, gestione partitari, ruoli e decadali
 Spese postali, convocazioni e copie
 Materiali di consumo sede

Integrazione fondo lavori esercizio in corso

Rimborsi doppi versamenti

CONSUNTIVO		
IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE
0,00		
285,77	285,77	0,00
70,55	70,55	0,00
6.840,00	6.840,00	0,00
6.900,00	6.900,00	0,00
93.417,60	93.417,60	0,00
7.320,00	7.320,00	0,00
4.270,00	4.270,00	0,00
478,10	478,10	0,00
210,51	210,51	0,00
119.792,53	119.792,53	0,00
54.986,76	54.986,76	0,00
149,24	0,00	149,24
174.928,53	174.779,29	149,24

RIEPILOGO ESERCIZIO 2022	
ENTRATE	174.928,53
USCITE	174.928,53
Avanzo d'esercizio	0,00

CONSORZIO STRADALE GALLICANO NEL LAZIO
SITUAZIONE PATRIMONIALE *Esercizio 2022*

ATTIVITA'			
Saldo di c/c al 31.12			36.342,54
RESIDUI ATTIVI			
c/ Esercizi precedenti		192.618,34	
c/ Esercizio in corso		<u>106.705,35</u>	
			<u>299.323,69</u>
TOTALE ATTIVITA'			<u><u>335.666,23</u></u>
PASSIVITA'			
RESIDUI PASSIVI			
c/ Esercizi precedenti		0,00	
c/ Esercizio in corso		<u>0,00</u>	
TOTALE RESIDUI PASSIVI			0,00
FONDI			
c/ Gestione Fondo Crediti di difficile esazione			
Totale fondo crediti di difficile esazione esercizi precedenti		61.225,17	
c/ Gestione Fondo Lavori			
Totale fondo lavori residuo		239.331,62	
c/ Fondo lavori quote Comune di Gallicano nel Lazio			
Totale fondo quota Comune di Gallicano nel Lazio		34.697,00	
PARTITE DI GIRO			
Totale fondo rimborsi		<u>412,44</u>	
			335.666,23
Risultato di Amministrazione Esercizio Precedente			
Avanzo di amministrazione esercizio precedente		0,00	
Variazioni in + per rettifiche operazioni con valuta 31/12/21		<u>197,56</u>	
Avanzo di Amministrazione esercizio precedente rettificato		197,56	
Accantonamento avanzo d'amm.ne		<u>197,56</u>	
			0,00
Esercizio in corso			
ENTRATE		174.928,53	
USCITE		<u>174.928,53</u>	
Avanzo d'esercizio			<u>0,00</u>
Avanzo di Amministrazione al 31.12			0,00
TOTALE A PAREGGIO			<u><u>335.666,23</u></u>

CONSORZIO STRADALE OBBLIGATORIO

GALLICANO NEL LAZIO

Provincia di Roma

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

sulla proposta di

BILANCIO CONSUNTIVO 2022

E documenti allegati

Gallicano nel Lazio 26.06.2023

L'Organo di Revisione

Dott. Roberto Di Gessa



L'Organo di Revisione ha ricevuto in data 19/06/2023 IL BILANCIO CONSUNTIVO E RELATIVI ALLEGATI relativo all'anno finanziario 2022 approvato dal C.d'A. per esprimere il proprio parere di conformità e veridicità ai sensi delle disposizioni vigenti .

Il rendiconto è composto dal Conto Economico, dalla Situazione Patrimoniale e dalla Situazione di Cassa al 31/12/2022. L'attività del Consorzio è essenzialmente monoprodotto, infatti essa si sostanzia nella manutenzione, rifacimento e ampliamento della rete stradale in concessione. La struttura operativa è molto semplice e grava essenzialmente sull'impegno del Presidente e sulla collaborazione del Consiglio di Amministrazione, per quanto attiene agli aspetti contabili amministrativi la struttura si avvale della competenza e della collaborazione della società Consorzi Associati.

La rappresentazione dei risultati della gestione avviene utilizzando degli schemi molto semplici derivati da una modalità di rilevazione di tipo misto: contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale. La comunicazione è abbastanza efficace e rende facilmente comprensibile i risultati della gestione. Peraltro se si considera che il destinatario di tale documento è un pubblico non specialistico la soluzione appare appropriata.

L'analisi della Situazione Patrimoniale consente di verificare sia le attività che le passività intervenute durante l'esercizio 2022. Le attività sono costituite dal saldo di cassa al 31/12 pari ad € 36.342,54 e dai residui attivi afferenti sia gli anni pregressi che l'anno in corso, il cui totale ammonta ad €335.666,23 .

Di contro le passività sono costituite dai residui passivi in corso cui si sommano le somme accantonate nei vari fondi costituiti per fronteggiare le diverse situazioni amministrative (fondo crediti di dubbia esazione , gestione fondo lavori e fondo lavori quote comune di Gallicano nel Lazio) e le partite di giro. Considerando il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente che è pari a zero e tenuto conto del totale delle entrate e delle uscite correnti che si pareggiano anche l'esercizio in corso si chiude con un avanzo pari a zero . Ovviamente il totale delle attività e delle passività è in equilibrio.

L'analisi della situazione economica mette in rilievo la dinamica dei proventi e delle spese sostenute nel corso dell'anno. I proventi accertati sono diversi da quelli incassati sia per il solito ritardo con cui vengono emessi i ruoli che per la lentezza con cui vengono assolte dai contribuenti. Le spese ineriscono le classiche voci per il funzionamento dell'Ente (spese bancarie ,rimborsi agli organi dell'Ente , manutenzioni, segreteria , ecc.) . Il totale dei proventi copre il totale delle spese per cui non si evidenzia alcun risultato della gestione, né positivo né negativo, con saldo pari a zero .

L'analisi della situazione di cassa al 31/12/2022 evidenzia gli incassi sia relativi agli esercizi precedenti che a quello in corso per un totale di euro 163.324,69 , che sommate al saldo iniziale di cassa pari ad euro 14.631,38 ha messo a disposizione dell'Ente una cifra totale pari ad euro 177.956,07 . Tale somma è stata impiegata per pagare sia spese pregresse che correnti per un ammontare di euro 141.613,53 generando un saldo finale di euro 36.342,54 che coincide con il saldo del conto bancario .

La gestione dei residui ha evidenziato un consistente scarico di residui attivi ormai da eliminare o perché decaduti o perché di impossibile esazione favorendo una più attendibile rappresentazione della reale situazione creditizia dell'Ente. In definitiva la somma algebrica dei residui attivi rimasti più il fondo cassa meno il totale dei residui passivi ha generato un risultato di amministrazione finale di euro 335.666,23 interamente assorbito tra il Fondo Crediti di difficile esazione, il Fondo lavori, il Fondo quota Comune di Gallicano e le partite di giro.

Sicuramente di rilievo appare la gestione dei vari fondi costituiti che hanno permesso all'Ente di avere una maggiore elasticità nell'affrontare la gestione e che nella documentazione prodotta è chiaramente illustrata.

Dall'esame dei prospetti di bilancio su descritti emerge l'importanza sia del Fondo per lavori, che ha consentito di coprire le spese effettuate nel corso dell'anno che del fondo svalutazione crediti esercizi precedenti, che consente di fronteggiare i ruoli non riscossi o di difficile esazione o in contenzioso. Da qui l'utilità di perseguire su questa strada di costituire degli accantonamenti quando le condizioni economiche lo consentono.

Restano sempre elevati i residui attivi sia relativi agli anni pregressi che relativi al 2021, nonostante l'impegno dell'amministrazione di ridurli o eliminarli.

La necessità di orientarsi sempre più verso una gestione di cassa suggerisce di eliminare soprattutto i residui molto vecchi e\o di importo talmente modesto per cui può essere più conveniente rottamarli , che procedere a l loro recupero , dati i costi necessari per attivare il contenzioso .

Gli incassi e i pagamenti effettuati nel corso dell'anno sono conformi alle norme vigenti, così come è emerso da un controllo a campione effettuato.

L'Organo di revisione ha vigilato sull'operato dell'Ente procedendo a verifiche saltuarie ed a campione per verificare la correttezza delle metodologie contabili adottate ed il corretto riporto delle somme emerse dai documenti contabili di supporto nella documentazione contabile e in quella di riepilogo. I controlli hanno permesso di appurare che i fatti di gestione sono stati correttamente imputati nella contabilità generale nel rispetto di una adeguata tecnica amministrativa contabile.

Le procedure di spesa e le autorizzazioni relative sono state conformi alle buone pratiche contabili e le rilevazioni attestano le reali movimentazioni finanziarie intervenute nel corso dell'anno in questione. La documentazione probante è correttamente e ordinatamente conservata agli atti presso la sede legale dell'Ente.

Anche le azioni legali intraprese per il recupero del dovuto sono apparse utili e fruttuose, specie quelle afferenti i ruoli di maggiore entità.

In definitiva l'esame della documentazione inerente il rendiconto 2022 ha permesso di poter esprimere un giudizio favorevole sullo stesso , tenuto conto che esso è rispondente ai principi generali di bilancio e rappresenta in maniera veritiera e corretto il risultato della gestione .

Galliciano Nel Lazio il 26.06.2023

L'Organo di revisione


CONSORZIO STARADALE GALLICANO NEL LAZIO

Bilancio preventivo 2023 - programmazione poliennale 2024-2025

ENTRATE

Avanzo di amministrazione esercizio precedente

Ruolo Utenti da emettere

Interessi di banca

Totale

Preventivi		
preventivo 2023	preventivo 2024	preventivo 2025
0,00	0,00	0,00
150.000,00	150.000,00	150.000,00
0,00	0,00	0,00
150.000,00	150.000,00	150.000,00

USCITE

Accantonamento a fondo lavori avanzo d'amm.ne

Manutenzione ordinaria strade

Lavori extraforfait, pronti interventi e bitumazioni

Programma poliennale di interventi, Progetti, DL e gare

Oneri di banca ed interessi passivi

Spese legali

Assistenza amministrativa, tecnica e contabile

Segreteria, riunioni, partitari e meccanizzazione dati

Rimborsi Presidente, CdA e Revisori

Postali, convocazioni, copie, ecc.

Ufficio utenze ed attrezzature

Fondo lavori

Totale

USCITE	USCITE	USCITE
0,00	0,00	0,00
60.000,00	60.000,00	60.000,00
56.000,00	56.000,00	56.000,00
8.000,00	8.000,00	8.000,00
150,00	150,00	150,00
2.000,00	2.000,00	2.000,00
7.260,00	7.260,00	7.260,00
3.500,00	3.500,00	3.500,00
7.500,00	7.500,00	7.500,00
500,00	500,00	500,00
1.200,00	1.200,00	1.200,00
3.890,00	3.890,00	3.890,00
150.000,00	150.000,00	150.000,00