

CONSORZIO DI BONIFICA CONCA DI SORA

Via S. Rosalia, 22 - 03039 Sora (Fr) –

Verbale n° 02 del Revisore Unico dei Conti

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2025

1. PREMESSA

Il giorno 30 del mese di marzo 2026 alle ore 17:00 il Revisore Unico dei Conti, dr. Silvestro Golini Petrarcone, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. T00193 del 03/12/2025, ha proceduto all'esame del Conto Consuntivo per l'esercizio 2025 del Consorzio di Bonifica Conca di Sora.

Oltre alla documentazione contabile, è pervenuta a questo Revisore Unico la relazione illustrativa del Direttore.

2. RISULTANZE CONTABILI

Le voci di bilancio sono state esposte tenendo conto delle evidenze del bilancio preventivo a suo tempo approvato, fornendo in tal modo una rappresentazione dettagliata ed esauriente dei vari elementi ed aspetti che hanno influito sulla determinazione del risultato di esercizio.

Ciò premesso si evidenzia in primo luogo che le risultanze di bilancio esprimono un avanzo di amministrazione di € 10.155,32.

Le riscossioni nell'esercizio finanziario 2025 ammontano a complessivi € 3.943.069,49 di cui € 1.259.017,60 dai residui attivi ed € 2.684.051,89 dalla competenza. I pagamenti nell'esercizio finanziario 2025 ammontano a complessive € 3.132.907,02 di cui € 459.957,58 dai residui passivi ed € 2.672.949,44 dalla competenza.

Gestione di cassa

Fondo di cassa al 31/12/2024	-	84.073,56 €
------------------------------	---	-------------

Riscossioni		3.943.069,49 €
		3.858.995,93 €

Pagamenti	3.132.907,02 €
Avanzo di cassa al 31/12/2025	726.088,91 €

Va preso atto che l'andamento della cassa, rilevabile dal Conto del tesoriere Banca Popolare del Cassinate, rappresenta un andamento positivo rispetto all'esercizio precedente, chiudendo con un saldo attivo pari ad € 726.088,91 con un chiaro miglioramento rispetto all'anno precedente.

Si rileva il risultato positivo per € 360.017,99 nella gestione tra entrate accertate ed uscite impegnate di competenza.

Si rileva infine che dal lavoro di riaccertamento dei morosi risulta un recupero di € 160.307,98 che ha consentito di far fronte alle rateizzazioni annuali dei debiti pregressi senza gravare sulla gestione di competenza, consentendo il regolare esercizio delle manutenzioni.

ANALISI CONTABILE

Si espone di seguito, più nel dettaglio, la situazione complessiva.

Le entrate in conto residui hanno riguardato:

- Tit. 1 Upb 1 Ruoli di contribuenza	€ 461.327,65
- Tit. 1 Upb 2 Ruoli irrigui	€ 544.157,74
- Tit. 2 Upb 3 SPM	€ 79.170,00
- Tit. 2 Upb 3 Convenzioni con i comuni	€ 43.930,70
- Tit. 3 Upb 1 Introiti diversi	€ 500,00
- Tit. 4 Upb 1 Trasferimenti dalla Regione	€ 127.831,51
- Tit. 6 Upb 1 Cap 3 Recupero fondi anticipati all'economista	€ 2.100,00

Le entrate in conto competenza hanno riguardato:

Tit. 1 Entrate per attività ordinaria derivante dai contributi dei consorziati

Si rilevano entrate in conto competenza per € 1.347.367,47 e si evidenziano entrate da residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 941.082,53;

Tit. 2 entrate per attività ordinaria derivanti da trasferimenti di fondi dallo Stato dalla Regione e da altri enti

Si rilevano entrate in conto competenza per € 752.435,65 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 298.675,64;

- **Tit. 3 altre entrate**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 53.577,75 e non si evidenziano residui attivi formati nell'esercizio di competenza;

- **Tit. 4 entrate per attività in conto capitale**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 99.674,40 e si evidenziano residui attivi formati nell'esercizio di competenza per € 216.029,41;

- **Tit. 5 entrate da operazioni finanziarie a breve, medio e lungo termine;**

Non si rilevano entrate in conto competenza né residui attivi formati nell'esercizio di competenza;

- **Tit. 6 contabilità speciali**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 430.996,62 e si evidenziano residui attivi formati nell'esercizio di competenza per € 1.900,00;

Le **uscite in conto residui** ammontano complessivamente ad Euro 459.957,58 di cui:

- Ambito A Upb 2 Cap 2 Oneri sociali, prev.li ed ass.li	€	976,99
- Ambito A Upb 2 Cap 3 Trattamento di fine rapporto	€	8.428,10
- Ambito A Upb 2 Cap 4 Spese varie per il personale	€	1.284,50
- Ambito A Upb 3 Cap 2 Spese partecipazione Enti e Associazioni	€	3.354,23
- Ambito A Upb 3 Cap 4 Canoni imposte e tasse	€	37.727,11
- Ambito A Upb 3 Cap 5 Spese legali, notarili e di consulenza	€	5.499,64
- Ambito A Upb 3 Cap 7 Studio, piani, programmi prog dir. lav	€	12.688,00
- Ambito A Upb 3 Cap 8 Spese diverse	€	76.093,76
- Ambito A Upb 5 Cap 1 Comp bancarie per serv. di cassa e ant.	€	15.318,01
- Ambito A Upb 6 Cap. 2 Oneri vari straordinari	€	23.165,89
- Ambito B Upb 1 Cap. 1 Lavori di manutenzione	€	0,00
- Ambito B Upb 1 Cap. 2 Lavori di manut. con oneri a carico Cons	€	48.229,23
- Ambito B Upb 1 Cap. 3 Lavori di manut. In convenzione SPM	€	102.412,98
- Ambito B Upb 1 Cap. 4 Lavori di manut. In convenzione ATO	€	2.444,22
- Ambito B Upb 4 Cap. 2 Esercizio e manut.beni strumentali	€	0,00
- Ambito B Upb 1 Cap 1 Impianti irrigui	€	34.823,66

Ambito C Upb 1 Cap 1 Esecuz. lav in conc per conto Regione	€	0,00
Ambito E Upb 1 Cap 4 Vers rit erariali sulle retrib al personale	€	51.352,63
Ambito E Upb 1 Cap 5 Vers rit prev.li sulle retrib al personale	€	4.018,54
Ambito E Upb 1 Cap 6 Versamento ritenute diverse	€	2.073,33
Ambito E Upb 1 Cap. 7 Uscite su anticipazioni regionali	€	24.750,86
Ambito E Upb 1 Cap. 8 Pagamento di somme per conto terzi	€	201,80
Ambito E Upb 1 Cap. 9 Versamento ritenute d'acconto	€	1.095,00
Ambito E Upb 1 Cap 11 Gestione speciale conto IVA	€	2.789,10
Ambito E Upb 1 Cap 13 Partite varie	€	1.230,00

Le **uscite in conto competenza** hanno riguardato:

- Ambito A “spese di funzionamento”

Si rilevano uscite in conto competenza per € 718.724,27 e si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 263.323,00;

Ambito B “spese per attività istituzionali”

Si rilevano uscite in conto competenza per € 1.509.487,69 e si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 541.586,09;

Ambito C “spese per investimenti”

Si rilevano uscite in conto competenza per € 71.149,95 e si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 244.553,86;

Ambito D “operazioni finanziarie”

Non si rilevano uscite in conto competenza e conto residui passivi formati nell'esercizio di competenza;

Ambito E “contabilità speciali”

Si rilevano uscite in conto competenza per € 373.587,53 e si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 59.309,09.

I dati generali riassuntivi del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2025 risultano essere i seguenti:

Disavanzo iniziale di cassa al 31/12/2024	€ 84.073,56
Riscossioni:	
dai residui attivi	€ 1.259.017,60
dalla competenza	€ 2.684.051,89
Pagamenti:	
dai residui attivi	€ 459.957,58
dalla competenza	€ 2.672.949,44
Avanzo di Cassa al 31/12/2025	€ 726.088,91
Residui attivi al 31/12/2025	€ 2.826.353,01
Residui Passivi al 31/12/2025	€ 3.542.286,60
AVANZO DI AMMINISTRAIZIONE AL 31/12/2025	€ 10.155,32

Tutto ciò premesso, tenendo conto dei dati contabili esposti, si rileva una situazione nel complesso di molto migliorata rispetto alle annualità precedenti, destinata nel tempo ad avere ulteriori benefici per le operazioni di risanamento finanziario previste nel Bilancio di Previsione 2026.

Per quanto sopra riportato, il Revisore Unico dei Conti, per quanto di competenza, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2025.

Il presente verbale è chiuso alle ore 19:00.

IL REVISORE UNICO
(Dott. Silvestro Golini Petrarcone)