

CONSORZIO DI BONIFICA CONCA DI SORA

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

Verbale n° 9 del Revisore Unico dei Conti

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2024

1. PREMESSA

Il giorno 31 del mese di marzo 2025 alle ore 10.00 il Revisore Unico dei Conti, dr. Ulderico Granada, nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. T00071 del 27/05/2022, ha proceduto all'esame del Conto Consuntivo per l'esercizio 2024 del Consorzio di Bonifica Conca di Sora.

Oltre alla documentazione contabile, è pervenuta a questo Revisore Unico la relazione illustrativa del Responsabile del Settore amministrativo nonché quella del Direttore e del Commissario Straordinario.

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 disavanzo di amministrazione di € 44.798,45.

Le riscossioni nell'esercizio finanziario 2024 ammontano a complessivi € 3.249.796,49 di cui € 1.253.971,34 dai residui attivi ed € 1.995.825,15 dalla competenza. I pagamenti nell'esercizio finanziario 2024 ammontano a complessive € 3.046.636,77 di cui € 741.243,47 dai residui passivi ed € 2.305.393,30 dalla competenza.

L'annualità registra un disavanzo di amministrazione di € 44.798,45.

Gestione di cassa

Fondo cassa al 31/12	-287.233,28
Riscossioni	3.249.796,49
Totale	2.962.563,21
Pagamenti	-3.046.636,77
Disavanzo di cassa al 31/12	-84.073,56

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 ad € - 84.073,56 con un miglioramento, rispetto all'anno precedente, pari ad € 203.159,72.

Si rileva il risultato positivo per € 209.588,40 nella gestione entrate/uscite di competenza e residui attivi e passivi.

Si rileva infine che dal lavoro di riaccertamento dei morosi risulta un recupero di € 361.073,46 che ha consentito di far fronte alle rateizzazioni annuali dei debiti pregressi per un importo di € 202.813,65/annui 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	€ 333.587,08
- Tit. 1 Upb 2 Ruoli irrigui	€ 453.679,49
- Tit. 2 Upb 1 Rimborso spese generali sui lavori in concessione	€ 00,00
- Tit. 2 Upb 2 Lavori in concessione	€ 0,00
- Tit. 2 Upb 3 Gestione attività in convenzione	€ 465.882,41
- Tit. 3 Upb 1 Altre Entrate	€ 822,36
- Tit. 4 Upb 1 Trasferimenti dalla Regione	€ 00,00
- Tit. 5 Upb 1 Operazioni finanziarie	€ 00,00
- Tit. 6 Upb 1 Cap 3 Recupero fondi anticipati all'economo	€ 00,00

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 € 1.000.142,04 e si evidenziano entrate da residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 1.301.500,63;

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 € 504.412,12 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 124.170,00;

- Tit. 3 altre entrate

Si rilevano entrate in conto competenza per € 32.235,98 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 500,00;

Tit. 4 entrate per attività in conto capitale

Non si rilevano entrate in conto competenza e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 28.574,96;

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

on si rilevano entrate in conto competenza né residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza;

Tit. 6 contabilità speciali

Si rilevano entrate in conto competenza per € 459.035,01 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 12.882,08;

Le uscite in conto residui ammontano complessivamente ad Euro 741.243,47 di cui:

Ambito A Upb 1 Cap. 1 Competenze ed oneri per gli organi	€	3.718,93
- Ambito A Upb 1 Cap 2 Competenze per i revisori dei conti	€	0,00
- Ambito A Upb 2 Cap. 1 Retribuzioni ed altre competenze	€	0,00
- Ambito A Upb 2 Cap 2 Oneri sociali, prev.li ed ass.li	€	8.229,52
- Ambito A Upb 2 Cap 3 Trattamento di fine rapporto	€	138.426,33
- Ambito A Upb 2 Cap 4 Spese varie per il personale	€	228,38
- Ambito A Upb 3 Cap 1 Spese per il funzionamento degli uffici	€	20.568,06
- Ambito A Upb 3 Cap 2 Spese partecipazione Enti e Associazioni	€	25.206,72
- Ambito A Upb 3 Cap 4 Canoni imposte e tasse	€	4.546,56

- Ambito A Upb 3 Cap 5 Spese legali, notarili e di consulenza	€	24.542,58
- Ambito A Upb 3 Cap 7 Studio, piani, programmi prog dir. lav	€	26.479,48
- Ambito A Upb 3 Cap 8 Spese diverse	€	71.878,54
- Ambito A Upb 5 Cap 1 Comp bancarie per serv. di cassa e ant.	€	0,00
- Ambito A Upb 6 Cap. 2 Oneri vari straordinari	€	0,00
- Ambito B Upb 1 Cap. 1 Lavori di manutenzione	€	6.000,00
- Ambito B Upb 1 Cap. 2 Lavori di manut. con oneri a carico Cons	€	5.425,12
- Ambito B Upb 1 Cap. 3 Lavori di manut. In convenzione SPM	€	33.230,81
- Ambito B Upb 1 Cap. 4 Lavori di manut. In convenzione ATO	€	28.744,22
- Ambito B Upb 4 Cap. 2 Esercizio e manut. beni strumentali	€	752,73
- Ambito B Upb 1 Cap 1 Impianti irrigui	€	39.578,98
- Ambito C Upb 1 Cap 1 Esecuz. lav in conc per conto Regione	€	128.593,15
- Ambito E Upb 1 Cap 4 Vers rit erariali sulle retrib al personale	€	112.648,07
- Ambito E Upb 1 Cap 5 Vers rit prev.li sulle retrib al personale	€	27.755,35
- Ambito E Upb 1 Cap. 7 Uscite su anticipazioni regionali	€	24.750,76
- Ambito E Upb 1 Cap 11 Gestione speciale conto IVA	€	9.739,38
- Ambito E Upb 1 Cap 13 Partite varie	€	199,80

Le uscite in conto competenza hanno riguardato:

- **Ambito A “spese di funzionamento”**

Si rilevano uscite accertate dell'esercizio per € 1.087.255,46 e si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 306.538,19;

- **Ambito B “spese per attività istituzionali”**

Si rilevano uscite in conto competenza per € 1.666.116,91 e si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 545.944,46;

- **Ambito C “spese per investimenti”**

Non si rilevano uscite in conto competenza mentre si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 28.574,96;

- **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 € 471.917,09 e si evidenziano residui passivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 67.413,51.

I dati generali riassuntivi del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 risultano essere i seguenti:

Disavanzo iniziale di cassa al 01/01/2024	€ 287.233,28
---	--------------

Riscossioni:

dai residui attivi	€ 1.253.971,34
--------------------	----------------

dalla competenza	€ 1.995.825,15
------------------	----------------

Pagamenti:

dai residui attivi	€ 741.243,47
--------------------	--------------

dalla competenza	€ 2.305.393,30
------------------	----------------

Disavanzo di Cassa al 31/12/2024	€ 84.073,56
----------------------------------	-------------

Residui attivi al 31/12/2024	€ 3.302.442,70
------------------------------	----------------

Residui Passivi al 31/12/2024	€ 3.263.167,59
-------------------------------	----------------

DISAVANZO DI AMMINISTRAIZONE AL 31/12/2024	€ 44.798,45
---	--------------------

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 2024.

Per quanto sopra riportato, il Revisore Unico dei Conti, per quanto di competenza, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2024.

Il presente verbale è chiuso alle ore 11.00

IL REVISORE UNICO

Dott. Ulderico Granata