

CONSORZIO DI BONIFICA CONCA DI SORA

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

Verbale n° 05 del Revisore Unico dei Conti

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2022

1. PREMESSA

Il giorno 24 del mese di maggio 2023 alle ore 11:30 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 2022 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 € 913.487,00.

Le riscossioni nell'esercizio finanziario 2022 ammontano a complessivi € 2.866.557,28 di cui € 766.841,96 dai residui attivi ed € 2.099.715,32 dalla competenza. Le uscite nell'esercizio finanziario 2022 ammontano a complessive € 3.167.862,54 di cui € 1.130.506,68 dai residui passivi ed € 2.037.355,86 dalla competenza.

L'annualità registra un disavanzo di amministrazione di € 913.487,00.

Gestione di cassa

Fondo cassa al 31/12	-20 1.532,89
Riscossioni	2.866.557,28
Totale	<u>2.665.024,39</u>
Pagamenti	<u>-3.167.862,54</u>
Disavanzo di cassa al 31/12	<u><u>-502.838,15</u></u>

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	€ 204.439,39
- Tit. 1 Upb 2 Ruoli irrigui	€ 111.957,58
- Tit. 2 Upb 1 Rimborso spese generali sui lavori in concessione	€ 00,00
- Tit. 2 Upb 2 Lavori in concessione	€ 00,00
- Tit. 2 Upb 3 Cap 2 SPM Pubblica Manutenzione L.R. 53/98	€ 337.755,00
- Tit. 3 Upb 1 Altre Entrate	€ 5.676,31
- Tit. 4 Upb 1 Trasferimenti dalla Regione	€ 00,00
- Tit. 5 Upb 1 Operazioni finanziarie	€ 106.063,68
- Tit. 6 Upb 1 Cap 3 Recupero fondi anticipati all'economista	€ 950,00

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 € 1.108.287,92 e si evidenziano entrate da residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 1.083.727,56;

- **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 € 191.287,71 e si evidenziano residui attivi formatesi nell'esercizio di competenza per € 447.850,00;

- **Tit. 3 altre entrate**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 15.469,98 e si evidenziano residui attivi formati nell'esercizio di competenza per € 3.000,00;

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

Non si rilevano entrate in conto competenza ma si evidenziano residui attivi formati nell'esercizio di competenza per € 1.332.635,87;

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

Si rilevano entrate in conto competenza per € 349.795,49 ma non si evidenziano residui attivi formati nell'esercizio di competenza;

- **Tit. 6 contabilità speciali**

Si rilevano entrate in conto competenza per € 434.874,22 e si evidenziano residui attivi formati nell'esercizio di competenza per € 7.250,90;

Le **uscite in conto residui** ammontano complessivamente ad Euro 1.130.506,68 di cui:

- Ambito A Upb 1 Cap. 1 Competenze ed oneri per gli organi	€	0,00
- 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 car Con.	€	147.507,53
- Ambito A Upb 2 Cap 3 Trattamento di fine rapporto	€	19.872,75
- Ambito A Upb 2 Cap 4 Spese varie per il personale	€	11.357,76
- Ambito A Upb 3 Cap 1 Spese per il funzionamento degli uffici	€	6.545,93
- Ambito A Upb 3 Cap 2 Spese partecipazione Enti e Associazioni	€	16.631,53
- Ambito A Upb 3 Cap 4 Canoni imposte e tasse	€	5.485,72
- Ambito A Upb 3 Cap 5 Spese legali, notarili e di consulenza	€	12.054,44
- Ambito A Upb 3 Cap 7 Studio, piani, programmi prog dir. lav	€	0,00
- Ambito A Upb 3 Cap 8 Spese diverse	€	70.245,00
- Ambito A Upb 5 Cap 1 Comp bancarie per serv. di cassa e ant.	€	5.116,36
- Ambito A Upb 6 Cap. 2 Oneri vari straordinari	€	167.180,29
- Ambito B Upb 1 Lavori di manutenzione	€	0,00
- Ambito B Upb 1 Lavori di manutenzione con oneri a carico Cons	€	4.226,95

- Ambito B Upb 1 Lavori in convenzione	€ 40.051,52
- Ambito B Upb 3 Acquisto e manut. Straord. beni strumentali	€ 0,00
- Ambito B Upb 4 Esercizio e manutenzione beni strumentali	€ 0,00
- Ambito B Upb 1 Cap 1 Impianti irrigui	€ 30.694,64
- Ambito C Upb 1 Cap 1 Esecuz. lav in conc per conto Regione	€ 453.467,73
- Ambito E Upb 1 Cap 4 Vers rit erariali sulle retrib al personale	€ 78.101,08
- Ambito E Upb 1 Cap 5 Vers rit prev.li sulle retrib al personale	€ 20.157,17
- 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	€ 6.136,92
- Ambito E Upb 1 Cap 9 Versamento ritenute d'acconto	€ 0,00
- Ambito E Upb 1 Cap. 10 Rit. Prev.li Collaboratori	€ 0,00
- Ambito E Upb 1 Cap 11 Gestione speciale conto IVA	€ 10.922,50
- Ambito E Upb 1 Cap 13 Partite varie	€ 0,00

Le uscite in conto competenza hanno riguardato:

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

Si rilevano uscite accertate dell'esercizio per € 972.972,44 e si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 500.811,77;

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

Si rilevano uscite in conto competenza per € 694.064,95 e si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 463.443,98;

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

Si rilevano uscite in conto competenza per € 5.342,99 e si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 1.327.292,88;

- **Ambito D “operazioni finanziarie”**

Non si rilevano uscite in conto competenza ma si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 172.316,83;

- **Ambito E “contabilità speciali”**

Si rilevano uscite in conto competenza per € 364.975,48 e si evidenziano residui passivi formati nell'esercizio di competenza per € 77.149,64.

I dati generali riassuntivi del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 risultano essere i seguenti:

Disavanzo iniziale di cassa al 01/01/2022	€ 201.532,89
Riscossioni:	
dai residui attivi	€ 766.841,96
dalla competenza	€ 2.099.715,32
Pagamenti:	
dai residui attivi	€ 1.130.506,68
dalla competenza	€ 2.037.355,86
Disavanzo di Cassa al 31/12/2022	€ 502.838,15
Residui attivi al 31/12/2022	€ 4.860.693,66
Residui Passivi al 31/12/2022	€ 5.271.729,51
DISAVANZO DI AMMINISTRAIZIONE AL 31/12/2022	€ 913.874,00

Tutto ciò premesso, tenendo conto dei dati contabili esposti, si rileva una situazione nel complessa migliorativa rispetto alle annualità precedenti, destinata nel tempo ad avere ulteriori benefici per le operazioni di risanamento finanziario previste nel Bilancio di Previsione 2023.

Per quanto sopra riportato, il Revisore Unico dei Conti, per quanto di competenza, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2022.

Il presente verbale è chiuso alle ore 12:40.

IL REVISORE UNICO
(Dott. Ulderico Granata)