



Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest

Latina - Corso G. Matteotti n. 101

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ESTRATTO DAL VERBALE N. 14 DELLA SEDUTA DEL 25 NOVEMBRE 2025

L'anno duemilaventicinque il giorno venticinque del mese di Novembre alle ore 12,30 in Latina, presso la sede consortile di Corso Matteotti 101, si è riunito, in presenza e in collegamento da remoto, il Consiglio di Amministrazione convocato con nota pec prot. n. 16825 del 14/11/2025.

OMISSIS

DELIBERAZIONE N. 20

OGGETTO: Rendiconto esercizio 2024- approvazione e assestamento del Bilancio di Previsione esercizio 2025.

Presenti, al momento dell'adozione del presente provvedimento, i Signori:

CONTI Pasquale	- Presidente
BOSCHETTO Stefano Maria	- Vice Presidente
PERFILI Argeo	- Vice Presidente
CARNELLO Denis	- Consigliere
FRANCIA Marco	- Consigliere
MAGGIACOMO Samuele	- Consigliere
ROSSI Antonio	- Consigliere
ROSSI Giuliano	- Consigliere
ZANARELLA Luca	

Assenti:	
FRATELORETO Cesare	- Consigliere
LESTI Adelino	- Consigliere
MISCIO Cesare	- Consigliere
MONETTI Pier Paolo	- Consigliere

Assistono i Signori :

SCIBETTA Titoflavio	Revisore Unico
CORBO Natalino	Direttore Generale
CAVALLETTO Paola	Dirigente

Presidente CONTI Pasquale

Segretario Ing. Natalino CORBO

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la Legge Regionale 21/01/1984, n.4;

VISTA la Legge Regionale 07/10/1994, n. 50;

VISTA la Legge Regionale 11/12/1998 n. 53;

VISTO l'art. 120 della Legge Regionale 10/05/2001, n. 10;

VISTA la Legge Regionale 10/8/2016 n. 12;

VISTI gli artt. 6 e 7 della Legge Regionale 28/12/2018, n. 13;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 689 del 26/10/2021;

VISTO lo Statuto Consortile;

PREMESSO CHE:

- con delibera n. 16/CA del 17.10.2024, è stato adottato il bilancio di previsione esercizi 2024-2026 del Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest, previa acquisizione del parere reso dal revisore dei conti unico Dott. Tito Flavio Scibetta;
- con deliberazione n. 17/CA del 17.03.2025, è stato, tra l'altro, disposto l'assestamento del bilancio di previsione esercizio 2024 -2026, previa acquisizione del parere reso dal revisore dei conti unico Dott. Tito Flavio Scibetta, con l'inserimento dell'Avanzo d'amministrazione al 31.12.2023 di € 40.085.772,61 nelle entrate e, per mantenere il pareggio contabile, di apportare le seguenti variazioni agli stanziamenti di competenza di alcuni conti:
 - di € 40.085.772,61 apportando le seguenti variazioni agli stanziamenti di competenza di alcuni conti:
 - accantonamento di € 39.995.651,96 al conto U.1.10.01.03.001 "Fondo crediti dubbia esigibilità" (ex 10604 art 1),
 - accantonamento di € 90.120,65 al conto U.1.10.99.99.999 (ex cap. 10603) "Oneri vari straordinari";
- la Direzione Amministrativa dell'Ente ha predisposto il rendiconto esercizio 2024 e con delibera n. 1151/CE del 07.08.2025, il Comitato Esecutivo ha stabilito di sottoporre l'indicato rendiconto, che può essere riassunto come di seguito indicato: per le entrate e le spese in competenza, la gestione dei residui attivi e di quelli passivi, le riscossioni ed i pagamenti, il Risultato d'amministrazione al 31.12.2024, all'approvazione del Consiglio d'Amministrazione previa acquisizione del parere del revisore dei conti:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				3.399.432,13
RISCOSSIONI	(+)	15.018.446,44	33.153.404,99	48.171.851,43
PAGAMENTI	(-)	10.723.185,88	36.660.990,31	47.384.176,19
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.187.107,37
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.187.107,37
RESIDUI ATTIVI	(+)	83.497.802,26	24.328.194,50	107.825.996,76
RESIDUI PASSIVI	(-)	51.422.000,00	19.810.556,73	71.232.556,73
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	(=)			40.780.547,40

- che in data 11.11.2025, dopo attento ed approfondito esame delle voci principali del rendiconto esercizio 2024, il revisore dei conti unico Dott. Tito Flavio Scibetta ha inviato il parere di competenza favorevole all'approvazione del rendiconto esercizio 2024, che si allega;

RITENUTO, pertanto, di approvare il rendiconto esercizio 2024 riassunto nello schema sopra riportato e composto dai prospetti allegati alla presente, tenuto conto del parere favorevole espresso dal revisore dei conti unico, che si allega alla presente;

CONSIDERATO CHE:

- si deve procedere anche all'assestamento del bilancio di previsione esercizio 2025 con l'inserimento nel medesimo dell'Avanzo d'amministrazione al 31.12.2024 di € 40.780.547,40 quale prima voce delle entrate, e per mantenere il pareggio contabile di stabilire l'utilizzo del medesimo;

- tenuto conto che nel richiamato parere reso dal revisore unico, il medesimo ha invitato il Consorzio, nelle more di un'analisi puntuale dei residui attivi per rilevare quelli non più recuperabili perché prescritti o per altre cause (errori di iscrizione, anagrafiche errate, indirizzi irreperibili, etc..) ad accantonare l'Avanzo d'amministrazione al "Fondo crediti dubbia esigibilità" per € 39.518.691,98 (importo dei residui attivi per contributi consortili fino al 2023 da incassare a ottobre '25), € 925.855,42 al Fondo di riserva ordinaria e, su segnalazione del Direttore Area Amministrativa, di destinare € 300.000,00 ad aumentare il conto "Oneri vari straordinari" per assumere alcuni impegni di spesa verso la soc. Gala in esecuzione della sentenza n. 1691-25;

- si deve procedere anche all'aggiornamento delle previsioni dei residui provvisori che sono sostituiti da quelli definitivi al 31.12.2024 e ad aggiornare, in conseguenza, le previsioni di cassa sia delle entrate che delle spese;

RITENUTO, pertanto, di procedere anche all'assestamento del Bilancio esercizio 2025 inserendo l'Avanzo d'amministrazione al 31.12.2024 quale prima voce delle entrate e, per mantenere il pareggio contabile, di apportare le variazioni agli stanziamenti di competenza sopra descritti, di procedere all'aggiornamento delle previsioni dei residui provvisori che sono sostituiti da quelli definitivi al 31.12.2024 e di aggiornare, in conseguenza, le previsioni di cassa sia delle entrate che delle spese;

SENTITO il parere del Direttore Generale;

**a voti unanimi
D E L I B E R A**

LE premesse formano parte integrante ed essenziale del presente deliberato;

DI approvare il rendiconto esercizio 2024 riassunto nello schema riportato in premessa e composto dai prospetti allegati alla presente, tenuto conto del parere espresso dal revisore dei conti unico Dott. Tito Flavio Scibetta che si allega;

DI procedere all'assestamento del Bilancio esercizio 2025 inserendo l'Avanzo d'amministrazione al 31.12.2024 quale prima voce delle entrate e, per mantenere il pareggio contabile, di apportare le variazioni agli stanziamenti di competenza descritti in premessa, di procedere all'aggiornamento delle previsioni dei residui provvisori che sono sostituiti da quelli definitivi al 31.12.2024 e di aggiornare, in conseguenza, le previsioni di cassa sia delle entrate che delle spese;

DI trasmettere il Rendiconto in questione alla Regione Lazio alla struttura competente ai sensi dell'art. 27, comma 8°, della Legge 4/1984 da ultimo modificato dall'art. 11 della L.R. 16 del 23.11.2020;

DI pubblicare la presente deliberazione nell'albo informatico del Consorzio, ai sensi dell'art. 45 dello Statuto consortile.

**IL PRESIDENTE
(Pasquale CONTI)**

F.to ai sensi dell'art. 3 co.2 del D.Lgs. n.39/93

**IL SEGRETARIO
(Ing. Natalino CORBO)**

F.to ai sensi dell'art. 3 co.2 del D.Lgs. n.39/93

**CONSORZIO DI BONIFICA
LAZIO SUD OVEST**

Latina – Corso G. Matteotti n. 101

***RENDICONTO FINANZIARIO
ESERCIZIO 2024***

INDICE

CONTO DEL BILANCIO – GESTIONE DELLE ENTRATE 2024
CONTO DEL BILANCIO –RIEPILOGO GENERALE PER TITOLI DELLE ENTRATE 2024
CONTO DEL BILANCIO – GESTIONE DELLE SPESE 2024
CONTO DEL BILANCIO –RIEPILOGO GENERALE PER TITOLI DELLE SPESE 2024
CONTO DEL BILANCIO –RIEPILOGO GENERALE PER TMISSIONE DELLE SPESE 2024
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024
VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO 2024
RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE 2024

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	0,00									
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	0,00									
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA'	CP	0,00									
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	0,00									
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00									
	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS	3.399.432,13									
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA											
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	RS	51.797.600,37	RR	7.691.948,40	R	-3.675.930,82			EP	40.429.721,15	
		CP	20.258.000,00	RC	5.305.912,26	A	15.567.053,87	CP	-4.690.946,13	EC	10.261.141,61	
		CS	24.538.611,15	TR	12.997.860,66	CS	-11.540.750,49			TR	50.690.862,76	
10000	Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E P	RS	51.797.600,37	RR	7.691.948,40	R	-3.675.930,82		EP	40.429.721,15	
			CP	20.258.000,00	RC	5.305.912,26	A	15.567.053,87	CP	-4.690.946,13	EC	10.261.141,61
			CS	24.538.611,15	TR	12.997.860,66	CS	-11.540.750,49			TR	50.690.862,76

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI											
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	3.788.036,93	RR	567.459,15	R	-1.924,30			EP	3.218.653,48	
		CP	5.151.000,00	RC	2.030.440,00	A	3.436.323,97	CP	-1.714.676,03	EC	1.405.883,97	
		CS	8.939.036,93	TR	2.597.899,15	CS	-6.341.137,78			TR	4.624.537,45	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	RS	22.303.351,51	RR	3.845.000,00	R	0,00			EP	18.458.351,51	
		CP	1.500.000,00	RC	0,00	A	1.500.000,00	CP	0,00	EC	1.500.000,00	
		CS	4.545.000,00	TR	3.845.000,00	CS	-700.000,00			TR	19.958.351,51	
20000	Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI		RS	26.091.388,44	RR	4.412.459,15	R	-1.924,30		EP	21.677.004,99
		CP	6.651.000,00	RC	2.030.440,00	A	4.936.323,97	CP	-1.714.676,03	EC	2.905.883,97	
		CS	13.484.036,93	TR	6.442.899,15	CS	-7.041.137,78			TR	24.582.888,96	

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	RS	124.017,11	RR	95.952,65	R	0,00			EP	28.064,46		
		CP	130.000,00	RC	0,00	A	165.075,38	CP	35.075,38	EC	165.075,38		
		CS	254.017,11	TR	95.952,65	CS	-158.064,46			TR	193.139,84		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	748.585,99	RR	120.223,03	R	61.041,94			EP	689.404,90		
		CP	260.000,00	RC	510.599,35	A	550.357,86	CP	290.357,86	EC	39.758,51		
		CS	1.008.585,99	TR	630.822,38	CS	-377.763,61			TR	729.163,41		
30000	Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		RS	872.603,10	RR	216.175,68	R	61.041,94		EP	717.469,36	
				CP	390.000,00	RC	510.599,35	A	715.433,24	CP	325.433,24	EC	204.833,89
				CS	1.262.603,10	TR	726.775,03	CS	-535.828,07			TR	922.303,25

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS	13.643.519,86	RR	1.623.208,97	R	0,00			EP	12.020.310,89	
		CP	20.388.000,00	RC	28.000,00	A	8.924.056,83	CP	-11.463.943,17	EC	8.896.056,83	
		CS	34.031.519,86	TR	1.651.208,97	CS	-32.380.310,89			TR	20.916.367,72	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	RC	6.400,00	A	6.400,00	CP	6.400,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TR	6.400,00	CS	6.400,00			TR	0,00	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00	
40000	Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE		RS	13.643.519,86	RR	1.623.208,97	R	0,00		EP	12.020.310,89
		CP	20.388.000,00	RC	34.400,00	A	8.930.456,83	CP	-11.457.543,17	EC	8.896.056,83	
		CS	34.031.519,86	TR	1.657.608,97	CS	-32.373.910,89			TR	20.916.367,72	

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE										
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50000	Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE									
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI										
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
60000	Totale TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE											
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	9.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-9.000.000,00	EC	0,00	
		CS	9.000.000,00	TR	0,00	CS	-9.000.000,00			TR	0,00	
70000	Totale TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	9.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-9.000.000,00	EC	0,00	
		CS	9.000.000,00	TR	0,00	CS	-9.000.000,00			TR	0,00	

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	9.752.659,78	RR	1.074.654,24	R	-24.709,67			EP	8.653.295,87	
		CP	27.881.300,00	RC	25.272.053,38	A	27.332.331,58	CP	-548.968,42	EC	2.060.278,20	
		CS	37.633.959,78	TR	26.346.707,62	CS	-11.287.252,16			TR	10.713.574,07	
90000	Totale TITOLO 9	RS	9.752.659,78	RR	1.074.654,24	R	-24.709,67			EP	8.653.295,87	
		CP	27.881.300,00	RC	25.272.053,38	A	27.332.331,58	CP	-548.968,42	EC	2.060.278,20	
		CS	37.633.959,78	TR	26.346.707,62	CS	-11.287.252,16			TR	10.713.574,07	
TOTALE TITOLI		RS	102.157.771,55	RR	15.018.446,44	R	-3.641.522,85			EP	83.497.802,26	
		CP	84.568.300,00	RC	33.153.404,99	A	57.481.599,49	CP	-27.086.700,51	EC	24.328.194,50	
		CS	119.950.730,82	TR	48.171.851,43	CS	-71.778.879,39			TR	107.825.996,76	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	102.157.771,55	RR	15.018.446,44	R	-3.641.522,85			EP	83.497.802,26	
		CP	84.568.300,00	RC	33.153.404,99	A	57.481.599,49	CP	-27.086.700,51	EC	24.328.194,50	
		CS	123.350.162,95	TR	48.171.851,43	CS	-71.778.879,39			TR	107.825.996,76	

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E P	RS	51.797.600,37	RR	7.691.948,40	R	-3.675.930,82	EP	40.429.721,15
		CP	20.258.000,00	RC	5.305.912,26	A	15.567.053,87	EC	10.261.141,61
		CS	24.538.611,15	TR	12.997.860,66	CS	-11.540.750,49	TR	50.690.862,76
Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	26.091.388,44	RR	4.412.459,15	R	-1.924,30	EP	21.677.004,99
		CP	6.651.000,00	RC	2.030.440,00	A	4.936.323,97	EC	2.905.883,97
		CS	13.484.036,93	TR	6.442.899,15	CS	-7.041.137,78	TR	24.582.888,96
Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	872.603,10	RR	216.175,68	R	61.041,94	EP	717.469,36
		CP	390.000,00	RC	510.599,35	A	715.433,24	EC	204.833,89
		CS	1.262.603,10	TR	726.775,03	CS	-535.828,07	TR	922.303,25
Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	13.643.519,86	RR	1.623.208,97	R	0,00	EP	12.020.310,89
		CP	20.388.000,00	RC	34.400,00	A	8.930.456,83	EC	8.896.056,83
		CS	34.031.519,86	TR	1.657.608,97	CS	-32.373.910,89	TR	20.916.367,72
Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Totale TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	9.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	9.000.000,00	TR	0,00	CS	-9.000.000,00	TR	0,00
Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	9.752.659,78	RR	1.074.654,24	R	-24.709,67	EP	8.653.295,87
		CP	27.881.300,00	RC	25.272.053,38	A	27.332.331,58	EC	2.060.278,20
		CS	37.633.959,78	TR	26.346.707,62	CS	-11.287.252,16	TR	10.713.574,07

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI DI COMPETENZA (EC=A-RC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		CP	0,00										
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		CP	0,00										
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA'		CP	0,00										
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)		CP	0,00										
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		CP	0,00										
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO DELL'ESERCIZIO		CS	3.399.432,13										
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE				RS	102.157.771,55	RR	15.018.446,44	R	-3.641.522,85			EP	83.497.802,26
				CP	84.568.300,00	RC	33.153.404,99	A	57.481.599,49	CP	-27.086.700,51	EC	24.328.194,50
				CS	123.350.162,95	TR	48.171.851,43	CS	-71.778.879,39			TR	107.825.996,76

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA'	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	0,00								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS	3.399.432,13								
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS	51.797.600,37	RR	7.691.948,40	R	-3.675.930,82			EP	40.429.721,15
		CP	20.258.000,00	RC	5.305.912,26	A	15.567.053,87	CP	-4.690.946,13	EC	10.261.141,61
		CS	24.538.611,15	TR	12.997.860,66	CS	-11.540.750,49			TR	50.690.862,76
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	26.091.388,44	RR	4.412.459,15	R	-1.924,30			EP	21.677.004,99
		CP	6.651.000,00	RC	2.030.440,00	A	4.936.323,97	CP	-1.714.676,03	EC	2.905.883,97
		CS	13.484.036,93	TR	6.442.899,15	CS	-7.041.137,78			TR	24.582.888,96
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	872.603,10	RR	216.175,68	R	61.041,94			EP	717.469,36
		CP	390.000,00	RC	510.599,35	A	715.433,24	CP	325.433,24	EC	204.833,89
		CS	1.262.603,10	TR	726.775,03	CS	-535.828,07			TR	922.303,25
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	13.643.519,86	RR	1.623.208,97	R	0,00			EP	12.020.310,89
		CP	20.388.000,00	RC	34.400,00	A	8.930.456,83	CP	-11.457.543,17	EC	8.896.056,83
		CS	34.031.519,86	TR	1.657.608,97	CS	-32.373.910,89			TR	20.916.367,72
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	9.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-9.000.000,00	EC	0,00
		CS	9.000.000,00	TR	0,00	CS	-9.000.000,00			TR	0,00

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE 2024

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	9.752.659,78	RR	1.074.654,24	R	-24.709,67			EP	8.653.295,87
		CP	27.881.300,00	RC	25.272.053,38	A	27.332.331,58	CP	-548.968,42	EC	2.060.278,20
		CS	37.633.959,78	TR	26.346.707,62	CS	-11.287.252,16			TR	10.713.574,07
TOTALE TITOLI		RS	102.157.771,55	RR	15.018.446,44	R	-3.641.522,85			EP	83.497.802,26
		CP	84.568.300,00	RC	33.153.404,99	A	57.481.599,49	CP	-27.086.700,51	EC	24.328.194,50
		CS	119.950.730,82	TR	48.171.851,43	CS	-71.778.879,39			TR	107.825.996,76
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	102.157.771,55	RR	15.018.446,44	R	-3.641.522,85			EP	83.497.802,26
		CP	84.568.300,00	RC	33.153.404,99	A	57.481.599,49	CP	-27.086.700,51	EC	24.328.194,50
		CS	123.350.162,95	TR	48.171.851,43	CS	-71.778.879,39			TR	107.825.996,76

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2024

SPESE														
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
					PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
					PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					CP	0,00								
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione												
0101	Programma	01	Organi istituzionali											
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS	30.218,92	PR	29.608,86	R	-599,06	ECP	100.056,04	EP	11,00	
				CP	342.000,00	PC	223.327,93	I	241.943,96			EC	18.616,03	
				CS	372.218,92	TP	252.936,79	FPV	0,00			TR	18.627,03	
Totale Programma			01	Organi istituzionali	RS	30.218,92	PR	29.608,86	R	-599,06	ECP	100.056,04	EP	11,00
					CP	342.000,00	PC	223.327,93	I	241.943,96			EC	18.616,03
					CS	372.218,92	TP	252.936,79	FPV	0,00			TR	18.627,03
0103	Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato											
TITOLO 3			INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00	
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Totale Programma			03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
					CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
0105	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali											
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS	976.955,42	PR	386.629,03	R	-231.522,18	ECP	676.677,70	EP	358.804,21	
				CP	2.178.000,00	PC	970.811,43	I	1.501.322,30			EC	530.510,87	
				CS	3.174.955,42	TP	1.357.440,46	FPV	0,00			TR	889.315,08	
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	122.485,02	PR	55.279,82	R	-46.790,36	ECP	499.343,32	EP	20.414,84	
				CP	938.000,00	PC	173.332,88	I	438.656,68			EC	265.323,80	
				CS	1.060.485,02	TP	228.612,70	FPV	0,00			TR	285.738,64	
Totale Programma			05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	RS	1.099.440,44	PR	441.908,85	R	-278.312,54	ECP	1.176.021,02	EP	379.219,05
					CP	3.116.000,00	PC	1.144.144,31	I	1.939.978,98			EC	795.834,67
					CS	4.235.440,44	TP	1.586.053,16	FPV	0,00			TR	1.175.053,72

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2024

SPESE												
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
0110	Programma	10	Risorse umane									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	2.624.302,60	PR	1.298.982,43	R	-27.163,69	ECP	347.447,05	EP	1.298.156,48	
		CP	9.358.000,00	PC	7.817.566,98	I	9.010.552,95			EC	1.192.985,97	
		CS	11.982.302,60	TP	9.116.549,41	FPV	0,00			TR	2.491.142,45	
Totale Programma	Risorse umane	RS	2.624.302,60	PR	1.298.982,43	R	-27.163,69	ECP	347.447,05	EP	1.298.156,48	
		CP	9.358.000,00	PC	7.817.566,98	I	9.010.552,95			EC	1.192.985,97	
		CS	11.982.302,60	TP	9.116.549,41	FPV	0,00			TR	2.491.142,45	
0111	Programma	11	Altri servizi generali									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	11.981.664,39	PR	1.065.057,87	R	-244.471,88	ECP	1.867.333,71	EP	10.672.134,64	
		CP	5.074.000,00	PC	1.181.751,02	I	3.206.666,29			EC	2.024.915,27	
		CS	17.052.164,39	TP	2.246.808,89	FPV	0,00			TR	12.697.049,91	
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	8.844.359,24	PR	3.634.105,25	R	0,00	ECP	11.667.238,87	EP	5.210.253,99	
		CP	20.388.000,00	PC	779.261,05	I	8.720.761,13			EC	7.941.500,08	
		CS	29.232.359,24	TP	4.413.366,30	FPV	0,00			TR	13.151.754,07	
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	RS	6.396.826,95	PR	554.523,59	R	0,00	ECP	0,00	EP	5.842.303,36	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00	
		CS	554.523,60	TP	554.523,59	FPV	0,00			TR	5.842.303,36	
Totale Programma	Altri servizi generali	RS	27.222.850,58	PR	5.253.686,71	R	-244.471,88	ECP	13.534.572,58	EP	21.724.691,99	
		CP	25.462.000,00	PC	1.961.012,07	I	11.927.427,42			EC	9.966.415,35	
		CS	46.839.047,23	TP	7.214.698,78	FPV	0,00			TR	31.691.107,34	
TOTALE MISSIONE	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	30.976.812,54	PR	7.024.186,85	R	-550.547,17	ECP	15.158.096,69	EP	23.402.078,52	
		CP	38.278.000,00	PC	11.146.051,29	I	23.119.903,31			EC	11.973.852,02	
		CS	63.429.009,19	TP	18.170.238,14	FPV	0,00			TR	35.375.930,54	

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2024

SPESE													
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 9		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
0901 Programma 01		Difesa del suolo											
TITOLO 1		SPESE CORRENTI		RS	1.033.312,25	PR	676.862,32	R	-84.825,16	ECP	1.853.040,20	EP	271.624,77
				CP	3.903.000,00	PC	1.398.434,85	I	2.049.959,80			EC	651.524,95
				CS	4.896.312,25	TP	2.075.297,17	FPV	0,00			TR	923.149,72
Totale Programma 01		Difesa del suolo		RS	1.033.312,25	PR	676.862,32	R	-84.825,16	ECP	1.853.040,20	EP	271.624,77
				CP	3.903.000,00	PC	1.398.434,85	I	2.049.959,80			EC	651.524,95
				CS	4.896.312,25	TP	2.075.297,17	FPV	0,00			TR	923.149,72
TOTALE MISSIONE 9		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		RS	1.033.312,25	PR	676.862,32	R	-84.825,16	ECP	1.853.040,20	EP	271.624,77
				CP	3.903.000,00	PC	1.398.434,85	I	2.049.959,80			EC	651.524,95
				CS	4.896.312,25	TP	2.075.297,17	FPV	0,00			TR	923.149,72

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2024

SPESE												
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca										
1601	Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	1.321.764,78	PR	627.777,32	R	-20.735,22	ECP	609.647,65	EP	673.252,24	
		CP	4.579.000,00	PC	3.172.371,67	I	3.969.352,35			EC	796.980,68	
		CS	5.900.764,78	TP	3.800.148,99	FPV	0,00			TR	1.470.232,92	
Totale Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare	RS	1.321.764,78	PR	627.777,32	R	-20.735,22	ECP	609.647,65	EP	673.252,24
			CP	4.579.000,00	PC	3.172.371,67	I	3.969.352,35			EC	796.980,68
			CS	5.900.764,78	TP	3.800.148,99	FPV	0,00			TR	1.470.232,92
TOTALE MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	1.321.764,78	PR	627.777,32	R	-20.735,22	ECP	609.647,65	EP	673.252,24
			CP	4.579.000,00	PC	3.172.371,67	I	3.969.352,35			EC	796.980,68
			CS	5.900.764,78	TP	3.800.148,99	FPV	0,00			TR	1.470.232,92

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2024

SPESE														
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
					PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
					PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE		20	Fondi e accantonamenti											
2001 Programma		01	Fondo di riserva											
TITOLO 1			SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	927.000,00	EP	0,00
					CP	927.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
					CS	833.753,67	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma		01	Fondo di riserva		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	927.000,00	EP	0,00
				CP	927.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC			0,00	
				CS	833.753,67	TP	0,00	FPV	0,00	TR			0,00	
2003 Programma		03	Altri Fondi											
TITOLO 4			Rimborso di prestiti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
					CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
					CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma		03	Altri Fondi		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC			0,00	
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR			0,00	
TOTALE MISSIONE		20	Fondi e accantonamenti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	927.000,00	EP	0,00
				CP	927.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC			0,00	
				CS	833.753,67	TP	0,00	FPV	0,00	TR			0,00	

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2024

SPESE												
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE	50	Debito pubblico										
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari									
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE	50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2024

SPESE													
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 60		Anticipazioni finanziarie											
6001 Programma 01		Restituzione anticipazioni di tesoreria											
TITOLO 3		INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 5		CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		RS	16.301.445,24	PR	955.078,66	R	0,00	ECP	9.000.000,00	EP	15.346.366,58
				CP	9.000.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
				CS	4.955.078,66	TP	955.078,66	FPV	0,00			TR	15.346.366,58
Totale Programma 01		Restituzione anticipazioni di tesoreria		RS	16.301.445,24	PR	955.078,66	R	0,00	ECP	9.000.000,00	EP	15.346.366,58
				CP	9.000.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
				CS	4.955.078,66	TP	955.078,66	FPV	0,00			TR	15.346.366,58
TOTALE MISSIONE 60		Anticipazioni finanziarie		RS	16.301.445,24	PR	955.078,66	R	0,00	ECP	9.000.000,00	EP	15.346.366,58
				CP	9.000.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
				CS	4.955.078,66	TP	955.078,66	FPV	0,00			TR	15.346.366,58

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2024

SPESE																	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE			RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
						PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)			
						PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi															
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro														
TITOLO 7			SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				RS	15.838.096,26	PR	1.439.280,73	R	-2.670.137,64	ECP	548.968,42	EP	11.728.677,89	
							CP	27.881.300,00	PC	20.944.132,50	I	27.332.331,58			EC	6.388.199,08	
							CS	43.719.396,26	TP	22.383.413,23	FPV	0,00			TR	18.116.876,97	
TOTALE MISSIONE			99	Servizi per conto terzi				RS	15.838.096,26	PR	1.439.280,73	R	-2.670.137,64	ECP	548.968,42	EP	11.728.677,89
				CP	27.881.300,00	PC	20.944.132,50	I	27.332.331,58	EC	6.388.199,08						
				CS	43.719.396,26	TP	22.383.413,23	FPV	0,00	TR	18.116.876,97						
			TOTALE GENERALE DELLE SPESE				RS	65.471.431,07	PR	10.723.185,88	R	-3.326.245,19	ECP	28.096.752,96	EP	51.422.000,00	
							CP	84.568.300,00	PC	36.660.990,31	I	56.471.547,04			EC	19.810.556,73	
							CS	123.734.314,81	TP	47.384.176,19	FPV	0,00			TR	71.232.556,73	

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE 2024

SPESE											
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	30.976.812,54	PR	7.024.186,85	R	-550.547,17			EP	23.402.078,52
		CP	38.278.000,00	PC	11.146.051,29	I	23.119.903,31	ECP	15.158.096,69	EC	11.973.852,02
		CS	63.429.009,19	TP	18.170.238,14	FPV	0,00			TR	35.375.930,54
TOTALE MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	1.033.312,25	PR	676.862,32	R	-84.825,16			EP	271.624,77
		CP	3.903.000,00	PC	1.398.434,85	I	2.049.959,80	ECP	1.853.040,20	EC	651.524,95
		CS	4.896.312,25	TP	2.075.297,17	FPV	0,00			TR	923.149,72
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	1.321.764,78	PR	627.777,32	R	-20.735,22			EP	673.252,24
		CP	4.579.000,00	PC	3.172.371,67	I	3.969.352,35	ECP	609.647,65	EC	796.980,68
		CS	5.900.764,78	TP	3.800.148,99	FPV	0,00			TR	1.470.232,92
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	927.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	927.000,00	EC	0,00
		CS	833.753,67	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	16.301.445,24	PR	955.078,66	R	0,00			EP	15.346.366,58
		CP	9.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	9.000.000,00	EC	0,00
		CS	4.955.078,66	TP	955.078,66	FPV	0,00			TR	15.346.366,58
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	15.838.096,26	PR	1.439.280,73	R	-2.670.137,64			EP	11.728.677,89
		CP	27.881.300,00	PC	20.944.132,50	I	27.332.331,58	ECP	548.968,42	EC	6.388.199,08
		CS	43.719.396,26	TP	22.383.413,23	FPV	0,00			TR	18.116.876,97
	Disavanzo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	65.471.431,07	PR	10.723.185,88	R	-3.326.245,19			EP	51.422.000,00
		CP	84.568.300,00	PC	36.660.990,31	I	56.471.547,04	ECP	28.096.752,96	EC	19.810.556,73
		CS	123.734.314,81	TP	47.384.176,19	FPV	0,00			TR	71.232.556,73

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	30.976.812,54	PR	7.024.186,85	R	-550.547,17	ECP	15.158.096,69	EP	23.402.078,52
		CP	38.278.000,00	PC	11.146.051,29	I	23.119.903,31			EC	11.973.852,02
		CS	63.429.009,19	TP	18.170.238,14	FPV	0,00			TR	35.375.930,54
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	1.033.312,25	PR	676.862,32	R	-84.825,16	ECP	1.853.040,20	EP	271.624,77
		CP	3.903.000,00	PC	1.398.434,85	I	2.049.959,80			EC	651.524,95
		CS	4.896.312,25	TP	2.075.297,17	FPV	0,00			TR	923.149,72
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	1.321.764,78	PR	627.777,32	R	-20.735,22	ECP	609.647,65	EP	673.252,24
		CP	4.579.000,00	PC	3.172.371,67	I	3.969.352,35			EC	796.980,68
		CS	5.900.764,78	TP	3.800.148,99	FPV	0,00			TR	1.470.232,92
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	927.000,00	EP	0,00
		CP	927.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	833.753,67	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	16.301.445,24	PR	955.078,66	R	0,00	ECP	9.000.000,00	EP	15.346.366,58
		CP	9.000.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	4.955.078,66	TP	955.078,66	FPV	0,00			TR	15.346.366,58
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	15.838.096,26	PR	1.439.280,73	R	-2.670.137,64	ECP	548.968,42	EP	11.728.677,89
		CP	27.881.300,00	PC	20.944.132,50	I	27.332.331,58			EC	6.388.199,08
		CS	43.719.396,26	TP	22.383.413,23	FPV	0,00			TR	18.116.876,97
TOTALE MISSIONI		RS	65.471.431,07	PR	10.723.185,88	R	-3.326.245,19	ECP	28.096.752,96	EP	51.422.000,00
		CP	84.568.300,00	PC	36.660.990,31	I	56.471.547,04			EC	19.810.556,73
		CS	123.734.314,81	TP	47.384.176,19	FPV	0,00			TR	71.232.556,73

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	65.471.431,07	PR	10.723.185,88	R	-3.326.245,19	EP	51.422.000,00
		CP	84.568.300,00	PC	36.660.990,31	I	56.471.547,04	ECP	28.096.752,96
		CS	123.734.314,81	TP	47.384.176,19	FPV	0,00	EC	19.810.556,73
								TR	71.232.556,73

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2024

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	17.968.218,36	PR	4.084.917,83	R	-609.317,19	ECP	6.381.202,35	EP	13.273.983,34
		CP	26.361.000,00	PC	14.764.263,88	I	19.979.797,65			EC	5.215.533,77
		CS	44.212.472,03	TP	18.849.181,71	FPV	0,00			TR	18.489.517,11
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	8.966.844,26	PR	3.689.385,07	R	-46.790,36	ECP	12.166.582,19	EP	5.230.668,83
		CP	21.326.000,00	PC	952.593,93	I	9.159.417,81			EC	8.206.823,88
		CS	30.292.844,26	TP	4.641.979,00	FPV	0,00			TR	13.437.492,71
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	RS	6.396.826,95	PR	554.523,59	R	0,00	ECP	0,00	EP	5.842.303,36
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	554.523,60	TP	554.523,59	FPV	0,00			TR	5.842.303,36
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	16.301.445,24	PR	955.078,66	R	0,00	ECP	9.000.000,00	EP	15.346.366,58
		CP	9.000.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	4.955.078,66	TP	955.078,66	FPV	0,00			TR	15.346.366,58
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	15.838.096,26	PR	1.439.280,73	R	-2.670.137,64	ECP	548.968,42	EP	11.728.677,89
		CP	27.881.300,00	PC	20.944.132,50	I	27.332.331,58			EC	6.388.199,08
		CS	43.719.396,26	TP	22.383.413,23	FPV	0,00			TR	18.116.876,97
	TOTALE TITOLI	RS	65.471.431,07	PR	10.723.185,88	R	-3.326.245,19	ECP	28.096.752,96	EP	51.422.000,00
		CP	84.568.300,00	PC	36.660.990,31	I	56.471.547,04			EC	19.810.556,73
		CS	123.734.314,81	TP	47.384.176,19	FPV	0,00			TR	71.232.556,73
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	65.471.431,07	PR	10.723.185,88	R	-3.326.245,19	ECP	28.096.752,96	EP	51.422.000,00
		CP	84.568.300,00	PC	36.660.990,31	I	56.471.547,04			EC	19.810.556,73
		CS	123.734.314,81	TP	47.384.176,19	FPV	0,00			TR	71.232.556,73

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.399.432,13			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	0,00				
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15.567.053,87	12.997.860,66	Titolo 1 - Spese correnti	19.979.797,65	18.849.181,71
			<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)</i>	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.936.323,97	6.442.899,15			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	715.433,24	726.775,03			
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)</i>	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.159.417,81	4.641.979,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.930.456,83	1.657.608,97	<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)</i>	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	0,00	<i>- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	30.149.267,91	21.825.143,81	Totale spese finali.....	29.139.215,46	23.491.160,71
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	554.523,59
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	955.078,66
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	27.332.331,58	26.346.707,62	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	27.332.331,58	22.383.413,23
Totale entrate dell'esercizio	57.481.599,49	48.171.851,43	Totale spese dell'esercizio	56.471.547,04	47.384.176,19
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	57.481.599,49	51.571.283,56	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	56.471.547,04	47.384.176,19
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.010.052,45	4.187.107,37
TOTALE A PAREGGIO	57.481.599,49	51.571.283,56	TOTALE A PAREGGIO	57.481.599,49	51.571.283,56

CONTO DEL BILANCIO 2024

Allegato a) - Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				3.399.432,13
RISCOSSIONI	(+)	15.018.446,44	33.153.404,99	48.171.851,43
PAGAMENTI	(-)	10.723.185,88	36.660.990,31	47.384.176,19
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.187.107,37
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.187.107,37
RESIDUI ATTIVI	(+)	83.497.802,26	24.328.194,50	107.825.996,76
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale		0,00	0,00	0,00
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	51.422.000,00	19.810.556,73	71.232.556,73
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			40.780.547,40

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contezioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00
Totale parte accantonata (B)	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti dalla legge	0,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	40.780.547,40
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo (5)	

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

VERIFICA EQUILIBRI 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		21.218.811,08
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		19.979.797,65
<i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>			0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			1.239.013,43
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)			1.239.013,43
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)		0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)		1.239.013,43
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			1.239.013,43

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

VERIFICA EQUILIBRI 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		8.930.456,83
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		9.159.417,81
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1)			-228.960,98
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			-228.960,98
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			-228.960,98

CONSORZIO BONIFICA LAZIO SUD OVEST

VERIFICA EQUILIBRI 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)		0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)		0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)			1.010.052,45
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N			0,00
Risorse vincolate nel bilancio			0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			1.010.052,45
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto			0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			1.010.052,45

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.239.013,43
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(2)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		1.239.013,43

VERIFICA EQUILIBRI 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
----------------------------------	--	------------

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del I totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione".

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.

ALLEGATI

ESERCIZIO 2024
GESTIONE IRRIGAZIONE CON IMPIANTI COLLETTIVI
AREA LATINA

Costi (descrizione)	Totale costi per voce 2024
Acquisto di materiali	193.698,24
Noleggio mezzi meccanici + trasporti	91.870,51
Energia elettrica	2.463.277,15
Totale conto U. 1.03.02.09.000 (ex cap 20501)	2.748.845,90
Spese per contatori e altre per interventi specifici addebitati ai richiedenti	-18.914,51
Spesa smaltimento amianto per interventi ordinari	0,00
Gestione mezzi di servizio e mezzi meccanici	149.913,42
Spese telefoniche	7.303,02
Canoni di concessione	6.359,50
Costi elaborazione ruoli nel 2024 (stampa e invio avvisi 2022, supporto per elaboraz. avvisi 2023)	8.932,50
Costi del personale operaio	673.091,90
Direzione, assistenza, sorveglianza	153.274,70
Servizi per individuazione delle aree irrigate (del. 618 del 2024 rif. 2024 impegno nel '25)	19.473,00
Servizio app raccolta dati letture impianti irrigui del. 551/24	9.353,00
Spese generali di funzionamento (compresi compensi di riscossione avvisi di pagamento emesso da ADER e interessi	157.118,37
Totale parziale spese di competenza	3.914.750,80
Recupero discarichi	32.008,28
Totale costi per irrigazione area Latina anno 2024	3.946.759,08
Contributo per energia crisi idrica 2022/2023 stanziata da Regione Lazio	
Entrate per gestione irrigua da iscrivere a ruolo	3.946.759,08

ESERCIZIO 2024

GESTIONE IRRIGAZIONE CON IMPIANTI COLLETTIVI

AREA FONDI

Costi (descrizione)	Totale costi per voce 2024
Acquisto di materiali, canoni di derivazione ed altre spese (cap. B0501)	81.426,82
Spese di Energia Elettrica (cap. B0501)	944.854,04
Totale cap B0501	1.026.280,86
Spese per contatori e altre per interventi specifici addebitati ai richiedenti	0,00
Spesa smaltimento amianto per interventi ordinari	0,00
Gestione mezzi di servizio (compreso noleggio automezzi cap. 20402) e trasporto mezzi meccanici	11.390,82
Costi elaborazione ruoli nel 2024 (stampa e invio avvisi 2022, supporto per elaboraz. avvisi 2023)	5.785,37
Costi del personale operaio	224.096,69
Direzione, assistenza, sorveglianza	98.764,51
Servizi per individuazione delle aree irrigate (del. 618 del 2024 rif. 2023)	8.412,24
Servizio app raccolta dati letture impianti irrigui del. 551/24	4.677,00
Spese generali di funzionamento (compresi compensi riscossione ruoli emessi nel 2024 di anni precedenti + interessi passivi)	199.450,42
Totale parziale spese di competenza	1.578.857,91
Recupero discarichi (variazioni ai residui attivi)	2.784,45
Totale costi per irrigazione 2023 area Latina	1.581.642,36
Contributo per energia crisi idrica 2022/2023 stanziato da Reg.Lazio	
Entrate per gestione irrigua anno 2023 da iscrivere a ruolo	1.581.642,36
Importo già accertato	-453.722,77
Entrata da accertare	1.127.919,59

ESERCIZIO 2024
GESTIONE IRRIGAZIONE DI SOCCORSO AREA LATINA

Costi (descrizione)	Manutenzione
Acquisto di materiali	12.674,41
Spese di Energia Elettrica	81.932,73
Totale ex cap. 20502	94.607,14
Costi diretti del personale operaio, direzione, assistenza, sorveglianza e mezzi	856.986,41
Servizi per individuazione delle aree irrigate (del. 618 del 2024 rif. 2024 impegno nel '25)	28.352,46
Discarichi amministrativi deliberati nel 2024	2.227,64
Spese generali di funzionamento (compresi compensi di riscossione avvisi di pagamento emesso da ADER e interessi passivi mutuo MPS)	71.603,41
Totale spese per la gestione irrigua di soccorso	1.053.777,06
Entrata da accertare per i costi anno 2024 da addebitare agli utenti della gestione irrigua di soccorso; l'entrata sarà iscritta a ruolo nel 2025	

Relazione al Rendiconto consuntivo dell'esercizio finanziario 2024

VERBALE RELATIVO AL RENDICONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 DEL CONSORZIO DI BONIFICA LAZIO SUD OVEST

VERBALE DEL 7 Novembre 2025

In data 7 Novembre 2025, alle ore 15, il Revisore dei Conti Unico Dott. Titoflavio Scibetta ha ultimato l'esame del Consuntivo dell'esercizio finanziario 2024 del Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest, iniziato il 05 agosto 2025 con l'invio della bozza di rendiconto dal Direttore dell'Area Amm.va Dott.ssa Cristina Zoccherato.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato deliberato dal Comitato Esecutivo con provvedimento n. 1151 del 07.08.2025 come proposta al Consiglio d'Amministrazione.

Il Revisore è stato assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Direttore dell'Area Amministrativa Dott.ssa Cristina Zoccherato, appositamente invitata dall'organo di controllo a fornire tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Revisore passa all'esame del predetto documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto consuntivo dell'esercizio 2024, che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Revisore rammenta, infine, che la delibera di approvazione del Rendiconto consuntivo in questione, completa degli allegati, nonché del parere del revisore, dovrà essere trasmessa dall'Amministrazione vigilante alla Regione Lazio come disposto dall'art. 27, comma 4', della L. Reg. Lazio n.4 del 1984.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 16 previa stesura del presente verbale, che dovrà essere posto agli atti dell'Ente.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti Unico

Dott. Titoflavio Scibetta



Consorzio di Bonifica Lazio Sud Ovest

RELAZIONE AL RENDICONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il Rendiconto consuntivo dell'esercizio finanziario 2024, predisposto dal Direttore dell'Area Amm.va e deliberato dal Comitato Esecutivo con provvedimento n. 1151 del 07.08.2025 come proposta al Consiglio d'Amministrazione, è stato trasmesso al Revisore Unico dei Conti per acquisire la relazione di competenza ai sensi dell'art. 27, comma 7 lettera b, dello Statuto approvato dalla Regione Lazio con delibera di Giunta Regionale n. 689 del 26 ottobre 2021.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- conto del bilancio (rendiconto generale delle entrate e delle spese, risultato d'amministrazione, prospetti allegati);
- situazione dei residui attivi e passivi;
- stato del patrimonio.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura e al contenuto, il rendiconto consuntivo dell'esercizio 2024 è stato redatto con lo stesso schema del bilancio di previsione dell'esercizio 2024 ossia quello previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, anche se nell'art. 27, comma 4, della L.Reg. Lazio n. 4 del 1984, modificato da ultimo dall'art. 9 della L. 19 del 23.11.2022, è stato tolto ogni riferimento alle disposizioni del richiamato decreto.

Le voci del rendiconto sono state espone in conformità al bilancio di previsione esercizi 2024-2026 adottato con deliberazione n. 16/CA del 17/10/2024; le voci riportate nel rendiconto formano in tal modo una rappresentazione dei vari elementi e aspetti che hanno influito sulla determinazione del risultato d'esercizio.

Il Revisore prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2024 che è riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2024 (€)	Variazioni anno 2024 (€)	Previsione definitiva anno 2024 (€)	Somme accertate anno 2024 (€)	Somme accertate riscosse anno 2024 (€)	Somme accert. da riscuotere anno 2024 (€)	Diff.% accertam. / previs.
TITOLO 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20.258.000,00	-	20.258.000,00	15.567.053,87	5.305.912,26	10.261.141,61	0,77
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	6.651.000,00	-	6.651.000,00	4.936.323,97	2.030.440,00	2.905.883,97	0,74
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	390.000,00	-	390.000,00	715.433,24	510.599,35	204.833,89	1,83
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	20.388.000,00	-	20.388.000,00	8.930.456,83	34.400,00	8.896.056,83	0,44
TITOLO 6 - Accensione prestiti	-	-	-	-	-	-	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto Tesoriere	9.000.000,00	-	9.000.000,00	-	-	-	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	27.266.000,00	615.300,00	27.881.300,00	27.332.331,58	25.272.053,38	2.060.278,20	1,00
Totale Entrate	83.953.000,00	615.300,00	84.568.300,00	57.481.599,49	33.153.404,99	24.328.194,50	
Avanzo amministrazione							
Totale Generale	83.953.000,00	615.300,00	84.568.300,00	57.481.599,49	33.153.404,99	24.328.194,50	
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio	83.953.000,00	615.300,00	84.568.300,00	57.481.599,49	33.153.404,99	24.328.194,50	

Spese	Previsione iniziale anno 2024 (€)	Variazioni anno 2024 (€)	Previsione definitiva anno 2024 (€)	Somme impegnate anno 2024 (€)	Pagamenti anno 2024 (€)	Rimasti da pagare anno 2024 (€)	Diff.% impegni/ prevision e
MISSIONE 1 – Servizi istituzionali e generali e di gestione	38.212.000,00	66.000,00	38.278.000,00	23.119.903,31	11.146.051,29	11.973.852,02	0,61
MISSIONE 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente	3.903.000,00	-	3.903.000,00	2.049.959,80	1.398.434,85	651.524,95	0,53
MISSIONE 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	4.579.000,00	-	4.579.000,00	3.969.352,35	3.172.371,67	796.980,68	0,87
MISSIONE 20 – Fondi di riserva e accantonamenti	993.000,00	- 66.000,00	927.000,00	-	-	-	0,00
MISSIONE 60 – Anticipazioni finanziarie	9.000.000,00	-	9.000.000,00	-	-	-	0,00
MISSIONE 99 – Servizi per conto terzi e partite di giro	27.266.000,00	615.300,00	27.881.300,00	27.332.331,58	20.944.132,50	6.388.199,08	1,00
Totale Spese	83.953.000,00	615.300,00	84.568.300,00	56.471.547,04	36.660.990,31	19.810.556,73	
Avanzo di competenza	-	-	-	1.010.052,45	-		
Totale generale	83.953.000,00	615.300,00	84.568.300,00	57.481.599,49	36.660.990,31	19.810.556,73	

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Nel raffronto in questione, i dati dell'esercizio 2024 sono quelli da consuntivo al 31.12.2023 del 3° esercizio del nuovo Ente.

ENTRATE

	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023 (2024-1)		
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C=A+B)	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C=A+B)
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
TITOLO 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	48.121.669,55	15.567.053,87	12.997.860,66	52.005.029,75	15.941.741,97	16.149.171,35
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	26.089.464,14	4.936.323,97	6.442.899,15	27.440.040,98	6.046.276,15	7.394.928,69
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	933.645,04	715.433,24	726.775,03	867.347,74	393.558,17	388.302,81
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	13.643.519,86	8.930.456,83	1.657.608,97	9.508.947,89	5.975.328,29	1.840.756,32
TITOLO 6 - Accensione prestiti	-	-	-	-	-	-
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
TITOLO 8 - Entrate per conto terzi e partite di giro	9.727.950,11	27.332.331,58	26.346.707,62	8.328.035,42	11.569.759,13	10.145.134,67
Totale Entrate	98.516.248,70	57.481.599,49	48.171.851,43	98.149.401,78	39.926.663,71	35.918.293,84
Avanzo amministrazione utilizzato	-	-	-	-	-	-
Totale Generale	98.516.248,70	57.481.599,49	48.171.851,43	98.149.401,78	39.926.663,71	35.918.293,84
Disavanzo di competenza	-	-	-	-	-	-
Totale a pareggio	98.516.248,70	57.481.599,49	48.171.851,43	98.149.401,78	39.926.663,71	35.918.293,84

SPESE

Spese	Anno finanziario 2024			Anno finanziario 2023 (2024-1)		
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C=A+B)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F=D+E)
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
TITOLO 1- Spese correnti	17.358.899,17	19.979.797,65	18.849.181,71	18.751.013,85	22.363.241,35	23.146.036,84
TITOLO 2- Spese in conto capitale	8.920.053,90	9.159.417,81	4.641.979,00	5.643.928,13	5.974.837,01	2.651.920,88
TITOLO 3- Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
TITOLO 4 - rimborsi di prestiti	6.396.826,95	-	554.523,59	6.916.585,79	-	519.768,84
TITOLO 5 - Anticipazioni (da Reg. Lazio)	16.301.445,24	-	955.078,66	17.256.046,60	-	954.601,36
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.167.958,62	27.332.331,58	22.383.413,23	15.137.097,96	11.569.759,13	10.868.760,83
Totale Spese	62.145.183,88	56.471.547,04	47.384.176,19	63.704.672,33	39.907.837,49	38.141.088,75
Avanzo di competenza		1.010.052,45			18.826,22	
Totale Generale	62.145.183,88	57.481.599,49	47.384.176,19	63.704.672,33	39.926.663,71	38.141.088,75

SITUAZIONE DI EQUILIBRIO DATI DI CASSA

Prospetto riepilogativo dati di cassa	Anno 2024
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	3.399.432,13
Riscossioni	48.171.851,43
Pagamenti	-47.384.176,19
Saldo finale di cassa	4.187.107,37

Il saldo di cassa, positivo per euro 4.187.107,37, è la differenza tra le riscossioni e i pagamenti.

Il Rendiconto generale 2024 presenta un avanzo di competenza di euro 1.010.052.45, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come di seguito indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	57.481.599,49
TOTALE USCITE IMPEGNATE	56.471.547,04
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	1.010.052,45

In particolare le previsioni delle entrate e delle spese correnti sono le seguenti:

CONSUNTIVO 2024 €) - ENTRATE CORRENTI			
ENTRATE	Previsione iniziale	Variazioni	Previsioni definitive
AVANZO D'AMMISTR. ESERCIZIO PRECED.	-	-	-
TITOLO 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	20.258.000,00	-	20.258.000,00
TITOLO 2 -Trasferimenti correnti	6.651.000,00		6.651.000,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	390.000,00	-	390.000,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	27.299.000,00	-	27.299.000,00

CONSUNTIVO 2024 (€) - SPESE CORRENTI			
SPESE	Previsione iniziale	Variazioni	Previsioni definitive
TITOLO 1 - Spese correnti	26.361.000,00	-	26.361.000,00
TOTALE SPESE CORRENTI	26.361.000,00	-	26.361.000,00

Le entrate correnti (Titoli 1, 2 e 3) erano previste per € 27.299.000,00 mentre le spese correnti per € 26.361.000,00; pertanto le maggiori entrate correnti di € 938.000,00 hanno consentito di finanziare spese in conto capitale di investimento nell'acquisto di beni strumentali e nella manutenzione straordinaria di beni immobili (conti U.2.02.01.09.000, 2.02.01.05.000, 2.02.01.03.000).

Le spese in conto capitale (Titolo 2) erano previste nel documento previsionale nella misura di € 21.326.000,00 di cui € 938.000,00 per l'investimento nell'acquisto di beni strumentali e nella manutenzione straordinaria di beni immobili (conti U.2.02.01.09.000, 2.02.01.05.000, 2.02.01.03.000) ed € 20.388.000,00 per le attività finanziate dalla Regione Lazio, dallo Stato (tramite il MASAF) di cui ai conti U 2.05.99.99.999 (ex cap.30101, 30102 e 30103).

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle entrate in conto capitale, delle accensioni di prestiti e delle partite di giro, sono diminuite rispetto al precedente esercizio e sono così costituite:

	ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
ENTRATE	Anno 2023	Anno 2024
Entrate contributive (Tit. 1)	15.941.741,97	15.567.053,87
Entrate derivanti da trasferimenti correnti (Tit.2)	6.046.276,15	4.936.323,97
Altre Entrate (entrate extratributarie Tit. 3)	393.558,17	715.433,24
Totali	22.381.576,29	21.218.811,08

Le **Entrate contributive**, pari ad euro 15.567.053,87 riguardano:

- per € 8.984.875,37 (ex cap. 10101) la contribuzione generale di bonifica addebitata solo per i fabbricati fuori dalle aree urbane, i terreni e la rete infrastrutturale viaria, collocati nel comprensorio di operatività dell'Ente in attesa di approvare il nuovo Piano di classifica del nuovo Consorzio che comporterà il ripristino del contributo di bonifica anche ai fabbricati ricadenti nelle aree urbane; tale contribuzione ha subito un limitato aumento rispetto a quella del 2023 di € 8.757.784,33 per l'adeguamento al tasso di inflazione programmata per il 2024;
- per € 6.582.178,17 (ex cap. 10201 e 10202) la contribuzione per specifiche attività (ruolo irriguo per impianti collettivi e di soccorso), più bassa di quella dell'esercizio 2023 di € 7.183.957,64, in via principale, per la riduzione dei costi dell'energia rispetto all'anno precedente.

Complessivamente il minor importo delle entrate contributive del 2024 rispetto all'esercizio precedente è dovuto al contenimento di spese correnti come quella dell'energia elettrica addebitata agli utenti irrigui degli impianti collettivi.

Le **Entrate da trasferimenti correnti**, pari ad euro 4.936.323,97 riguardano la gestione delle attività in convenzione (contributi a carico Regione Lazio per attività istituzionali, canone a favore del gestore del S.I.I.) ed il rimborso di spese generali per lavori in concessione

Queste entrate hanno subito una riduzione rispetto a quelle dell'esercizio precedente, pari a € 6.046.276,15, soprattutto, per il minor importo delle entrate accertate per il rimborso di spese generali per i lavori finanziati.

Le **Altre entrate** pari ad € 715.433,24 riguardano:

- per euro € 165.075,38 gli interessi attivi su depositi e c.c. (ex cap. 30102) (nel 2023 € 120.665,73),
- per euro € 550.357,86 i rimborsi di spese ed altre entrate (nel 2023 € 272.892,44).

L'aumento delle entrate rispetto a quelle del 2023 è dovuto all'importo di € 165.075,38, relativo ad interessi attivi maturati sui fondi accantonati nei conti vincolati per lavori finanziati in particolare dallo Stato (tramite il MASAF), ed € 333.544,59 per il rimborso di spese anticipate ai signori Battisti e eredi Tesoro e spese legali a seguito di una causa del Consorzio a carico della Compagnia Assicurativa Generali a seguito della sent. del 27.07.2024 accertato all'ex cap. 30201.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

	ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate in conto capitale	Anno 2023	Anno 2024
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	5.975.328,29	8.930.456,83
Totale Entrate in conto capitale	5.975.328,29	8.930.456,83

Le citate entrate riguardano per € 8.924.056,83 il recupero delle somme erogate per la realizzazione di opere pubbliche (con un consistente aumento rispetto a quelle del 2023 di € 5.975.328,29) ed € 6.400,00 per l'alienazione di mezzi dismessi e la vendita di ferro.

ACCENSIONE DI PRESTITI

	ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Accensione di prestiti	Anno 2023	Anno 2024
Accensione di prestiti	-	-
Totale Entrate per accensione di prestiti	-	-

Nel 2024 non ci sono state accensioni di prestiti.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, in diminuzione rispetto al precedente esercizio, sono costituite da:

	IMPEGNI	IMPEGNI
USCITE	Anno 2023	Anno 2024
Titolo 1 - Spese correnti (al netto del trattamento di quiescenza ex cap 10205)	21.893.771,28	19.496.544,22
Oneri comuni	-	-
Trattamento di quiescenza (cap. 10205)	469.470,27	483.253,43
Accantonamento a fondi rischi ed oneri (UPB A06)	-	-
Totale Uscite in conto corrente	22.363.241,55	19.979.797,65

Le spese correnti comprendono le voci di spesa di seguito dettagliate:

Missione 1 Servizi Istituzionali e generali e di gestione	esercizio 2023	esercizio 2024
Programma 01 - Organi istituzionali	257.092,55	241.943,96
Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.551.320,06	1.501.322,30
Programma 10 - Risorse umane (al netto del conto ex cap. 10205)	9.038.254,01	8.527.299,52
Programma 10 - Risorse umane - solo Trattamento di quiescenza (cap. 10205)	469.470,27	483.253,43
Programma 11 - Altri servizi generali	3.564.471,46	3.206.666,29
Missione 9 - Sviluppo sostenibile del territorio e dell'ambiente		
Programma 01 - Difesa del suolo	2.724.340,99	2.049.959,80
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari		
Programma 01 - Sviluppo del settore Agricolo	4.758.292,01	3.969.352,35
Totale	22.363.241,35	19.979.797,65

Le spese della Missione 1 “Servizi Istituzionali e generali e di gestione” sono così composte:

- € 241.943,96 per gli organi istituzionali (indennità di carica e i rimborsi spese agli amministratori, il compenso per il revisore, le spese di rappresentanza);
- € 1.501.322,30 di spese di manutenzione, di gestione ed esercizio dei beni immobili, degli automezzi, macchine operatrici e attrezzature varie, dei mobili d’arredo e delle macchine d’ufficio che ha subito un leggero contenimento circa € 50.000,00 rispetto al 2023 per la riduzione dei costi dei carburanti e dei materiali in genere;
-
- € 8.527.299,52 di spese per il personale (retribuzioni ed altre competenze, compensi per lavoro straordinario, indennità e rimborsi spese di trasporto, trasferte ed missioni, oneri sociali, previdenziali a carico dell’Ente, spese varie per il personale (di formazione ed altre), pensioni; la spesa a consuntivo è di circa € 348.000,00 minore rispetto alla previsione a partire dagli stipendi con una economia di circa € 110.000,00 (ex cap. 10201), gli oneri previdenziali minori per € 135.000,00 (ex cap. 10204), i rimborsi chilometrici minori per € 37.000,00 (ex cap. 10203), le spese varie per il personale inferiori rispetto alla previsione € 33.000,00 (ex cap. 10206) ;€ 483.253,43 la spesa per il Trattamento di quiescenza (conto U 1.01.02.01.000 ex cap. 10205) è costituita dagli accantonamenti del TFR all’Ente ENPAIA per tutto il personale dipendente;
- € 3.206.666,29 di spese per altri servizi: spese di funzionamento (energia per gli uffici, telefoniche, postali, materiali di consumo, altre), spese per la partecipazione a enti e associazioni, canoni imposte e tasse, spese legali e di consulenza, premi per assicurazioni, studi, piani, progettazioni e direzioni lavori, spese diverse, discarichi di contributi consortili, competenze bancarie per il servizio di tesoreria, quote di interessi di rate d’ammortamento di mutui e prestiti, spese istruttoria finanziamento MPS, oneri vari straordinari); il minor importo delle spese per circa € 1.867.000,00 è dovuto per € 1.638.000,00 al minor importo delle spese per “Studi, piani, programmi,

progettazioni, direzione lavori e collaudi" (ex cap. 10307) che concerne le spese connesse ai lavori finanziati ed impegnati nell'esercizio; tale minor importo ha comportato anche una minore entrata all'ex cap.20102 dei rimborsi delle spese generali.

Le spese della **Missione 9 "Sviluppo sostenibile del territorio e dell'ambiente"** per complessivi € 2.049.959,80 sono relative:

- per € 73.143,95 ai lavori di manutenzione delle opere di bonifica con onere a carico del Consorzio (ex cap. 20102);
- per € 482.128,86 ai lavori di manutenzione delle opere di bonifica in convenzione (opere PIR, SPM e a carico del gestore del S.I.I. soc. Acqualatina ex cap. 20103);
- € 163.325,89 ed € 1.331.361,10 relative, rispettivamente, alla manutenzione ed alla gestione degli impianti idrovori (alcuni con contributo a carico della Reg. Lazio, altri con oneri a carico del Consorzio, taluni con oneri a carico del gestore del S.I.I. soc. Acqualatina ex cap. 20201 e 20202).

La minor spesa per circa € 1.853.000,00 è dovuta all'intensificazione delle attività di manutenzione ed esercizio delle strutture consortili (canali e impianti idrovori) con il personale dell'Ente e alla riduzione dei costi di energia per gli impianti idrovori rispetto al 2023.

Le spese della **Missione 16 "Agricoltura, politiche agro alimentari e pesca"** di complessivi € 3.969.352,35 sono relative:

- per € 3.873.500,81 alla manutenzione e gestione degli impianti irrigui collettivi (ex cap. 20501);
- per € 95.851,54 alle attività per la gestione dell'irrigazione di soccorso (ex cap. 20502).

Le spese di questa missione sono state inferiori alla previsione per circa € 609.000,00 di circa € 330.000,00 di contenimento delle spese di gestione e manutenzione degli impianti irrigui collettivi e € 279.000 di minor spesa per l'irrigazione di soccorso.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 9.159.417,81 sono rappresentate nella seguente tabella:

SPESE IN CONTO CAPITALE	IMPEGNI	IMPEGNI
	Anno 2023	Anno 2024
<i>Titolo 1 - parte spese "Gestione dei beni demaniali e patrimoniali"</i>	270.557,72	438.656,68
<i>Titolo 1 - parte spese per conto degli enti finanziatori (parte)</i>	5.704.279,29	8.720.761,13
Totale Uscite in conto capitale	5.974.837,01	9.159.417,81

Le spese in questione riguardano:

- per euro 438.656,68 gli acquisti e la manutenzione straordinaria dei beni strumentali;
- per euro 8.720.761,13 le spese per l'esecuzione in concessione di opere pubbliche di bonifica.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ad euro 27.332.331,58 e sono date dalle entrate e dalle uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, che costituiscono al tempo stesso un debito e un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate da funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate (econo).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione che ammonta ad euro **40.780.547,40**.

	<i>In conto</i>		<i>TOTALE</i>
	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	
Fondo di cassa al 1° di Gennaio			3.399.432,13
RISCOSSIONI	15.018.446,44	33.153.404,99	48.171.851,43
PAGAMENTI	10.723.185,88	36.660.990,31	47.384.176,19
Fondo di cassa al 31/12/2024			4.187.107,37
	<i>RESIDUI esercizi precedenti</i>	<i>RESIDUI dell'esercizio</i>	
RESIDUI ATTIVI	83.497.802,26	24.328.194,50	107.825.996,76
RESIDUI PASSIVI	51.422.000,00	19.810.556,73	71.232.556,73
Avanzo d'amministrazione al 31/12/2024			40.780.547,40

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere al 31/12/2024.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi alla data del 31 dicembre 2024 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2024	Incassi 2024	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2024	Totale residui al 31/12/2024
102.157.771,55	15.018.446,44	87.139.325,11	-3.641.522,85	83.497.802,26	81,73%	24.328.194,50	107.825.996,76

Di seguito il dettaglio dei residui attivi per anno di formazione:

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2024						
Anno	Residuo al 31.12.2023	Importo riaccertato	Differenza	Reversali	Residuo al 31.12.2024	% incidenza per anno
2017 e precedenti	33.238.621,06	33.269.216,06	30.595,00	3.271.111,43	29.998.104,63	10%
2018	4.439.603,07	4.433.025,74	-6.577,33	292.076,23	4.140.949,51	7%
2019	5.628.962,77	5.630.976,12	2.013,35	420.942,01	5.210.034,11	7%
2020	5.841.276,35	5.938.019,98	96.743,63	514.444,54	5.423.575,44	9%
2021	13.568.817,00	13.490.087,44	-78.729,56	1.436.109,46	12.053.977,98	11%
2022	17.331.415,42	15.003.826,49	-2.327.588,93	4.610.102,29	10.393.724,20	31%
2023	22.109.075,88	20.751.096,87	-1.357.979,01	4.473.660,48	16.277.436,39	22%
Totale anni 2023 e precedenti	102.157.771,55	98.516.248,70	-3.641.522,85	15.018.446,44	83.497.802,26	15%
Anno		Importo accertato		Reversali	Residuo al 31.12.2024	
2024		57.481.599,49		33.153.404,99	24.328.194,50	58%
Totale generale residui attivi	102.157.771,55	155.997.848,19		48.171.851,43	107.825.996,76	100%

Si osserva che la percentuale di incasso dei residui di anni precedenti è del 15%, quindi, è necessario mettere in atto importanti azioni di miglioramento e rafforzamento della riscossione mentre l'incasso delle entrate in competenza è stato nel 2024 del 58%.

In merito, il Consorzio, per la contribuenza consortile corrispondente a circa il 50% dei residui attivi di anni precedenti al 31.12.2024, ha rappresentato allo scrivente che procederà, nelle more dell'emissione delle dichiarazioni di inesigibilità dall'Agente competente, a verificare, tramite il Settore Catasto, se l'Agenzia delle Entrate ha svolto per le posizioni di maggior rilievo tutte le azioni esecutive previste dalla normativa in materia. Per i contributi emessi verso lo Stato fino al 2023 di circa € 1.035.000,00, il Consorzio, con delibera 829 del 15.10.24, ha stabilito di proporre ricorso per decreto ingiuntivo contro il Mef che, a sua volta, ha presentato opposizione avverso il decreto emesso n. 636 di gennaio 2025 ad oggi pendente al Tribunale di Roma.

Ad oggi gli incassi dei residui attivi fino al 2024 sono stati di circa € 11.584.000,00 pari al 10% del totale dei residui.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi alla data del 31 dicembre 2024 risultano così determinati:

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2024	Pagamenti 2024	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2024	Totale residui al 31/12/2024
65.471.431,07	10.723.185,88	54.748.245,19	-3.326.245,19	51.422.000,00	78,54%	19.810.556,73	71.232.556,73

Di seguito il dettaglio dei residui passivi per anno di formazione:

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2024						
Anno	Imp. iniziale al 31.12.2023	Importo impegnato al netto variazioni	Differenza (variazioni)	Mandati	Residuo al 31.12.2024	% incidenza per anno
2017 e precedenti	2.653.192,72	2.529.381,12	-123.811,60	28.251,19	2.501.129,93	1%
2018	569.026,99	556.346,50	-12.680,49	5.735,84	550.610,66	1%
2019	5.493.911,99	5.475.629,91	-18.282,08	969.127,28	4.506.502,63	18%
2020	16.523.622,42	16.506.869,99	-16.752,43	190.374,13	16.316.495,86	1%
2021	8.733.936,68	8.640.022,89	-93.913,79	662.357,97	7.977.664,92	8%
2022	16.132.214,77	13.418.125,42	-2.714.089,35	3.191.795,31	10.226.330,11	24%
2023	15.365.525,50	15.018.810,05	-346.715,45	5.675.544,16	9.343.265,89	38%
Totale anni 2023 e precedenti	65.471.431,07	62.145.185,88	-3.326.245,19	10.723.185,88	51.422.000,00	17%
Anno		Importo impegnato		Mandati	Residuo al 31.12.2024	
2024		56.471.547,04		36.660.990,31	19.810.556,73	65%
Totale complessivo residui passivi	65.471.431,07	118.616.732,92		47.384.176,19	71.232.556,73	

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio 2024 risultano pagati nel 2025 per € 12.538.000,00 ossia per circa il 18%.

Lo scrivente rileva, pertanto, l'ingente importo dei residui attivi al 31.12.2024 e, in particolare, il persistere della difficoltà ad incassare i contributi antecedenti al 31.12.2022.

Il Direttore Area Amm.va dott.ssa Zoccherato ha comunicato che nei giorni scorsi è stata notificata la sentenza 1691-25 per la causa Consorzio contro soc. Gala oltre al relativo precetto per complessivi € 743.000,00; ha comunicato che rispetto all'indicato importo circa € 406.000,00 sono già impegnate mentre € 336.000,00 devono essere impegnate.

Nelle more dell'intervento volto ad effettuare un'analisi puntuale dei residui attivi non più recuperabili in quanto prescritti o per altre cause (errori nell'iscrizione a ruolo, anagrafiche errate, indirizzi irreperibili, etc.), lo scrivente, a titolo prudenziale, ritiene di invitare il Consorzio ad accantonare l'avanzo d'amministrazione 2024 pari a euro 40.780.547,40 al fondo di riserva crediti di dubbia esigibilità per euro 39.518.691,98 (residui attivi anni 2023 e precedenti da incassare al 22.10.25), ad oneri vari straordinari euro 336.000,00 (per impegni da assumere a seguito della sent. 1691-25) e a Fondo riserva ordinaria euro 925.855,42.

Lo scrivente invita, poi, il Consiglio di amministrazione del Consorzio a procedere, senza indugio, a migliorare ancora il processo di recupero degli attivi correnti dell'Ente con sistemi di sollecito al pagamento dei contribuenti consortili, verifica degli incassi delle dilazioni concesse fino a pochi mesi fa, delle azioni poste in essere dall'Agenzia delle Entrate rispetto ai contributi di maggior importo, con la previsione di un adeguato assetto sanzionatorio in caso di mancato puntuale pagamento delle contribuzioni alla loro naturale scadenza e con procedure atte a rilevare tempestivamente tali inadempienze.

Tutto ciò premesso,

il sottoscritto Revisore Unico dei Conti esprime parere favorevole, riguardo l'aspetto contabile e con le raccomandazioni soprariportate, all'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2024.

Il Revisore Unico dei Conti

Dottor Titoflavio Scibetta

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Titoflavio Scibetta', written over a horizontal line.