



Consorzio di Bonifica d'Ogliastro



RIACCERTAMENTO RELATIVO AI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
PROPEDEUTICO ALL'ADOZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2024

RELAZIONE TECNICA ACCOMPAGNATORIA AL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

Esercizio finanziario 2024 e precedenti

La presente proposta di Riaccertamento dei residui è stata formulata in vista della redazione del Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2024. In ottemperanza ai dettami del 3° comma dell'art. 43 del vigente statuto consortile le variazioni dei residui attivi e passivi, formano oggetto di apposita motivata deliberazione del Consiglio dei delegati su proposta del Consiglio di Amministrazione. La situazione analitica dei residui e la deliberazione con la quale vengono recepiti, costituiscono "allegati del Bilancio consuntivo" (comma 4 art. 43 statuto).

Nel corrente anno l'ufficio ha proseguito l'attività già avviata lo scorso anno di attenta analisi di dettaglio delle singole poste riferite ai residui attivi e passivi.

Questa attività riferita in particolare agli accertamenti ed impegni risalenti a esercizi precedenti ha consentito di riscontrare che, per alcuni di questi, non sussistono più le ragioni che ne giustificano la conservazione.

Tale operazione è stata svolta attraverso la verifica, per ogni posta contabile presente in bilancio, della permanenza delle condizioni che avevano giustificato l'iniziale accertamento e impegno delle somme, legittimandone oggi il mantenimento o meno in contabilità.

Le risultanze analitiche conseguenti al riaccertamento dei residui da eliminare sono riportate in apposite tabelle.

Si propone il riaccertamento dei residui attivi per un importo complessivo di € 456.775,32 come da seguente tabella contenente per ciascuna categoria la motivazione generale della cancellazione salvo casi particolari che riportano una giustificazione specifica:

Riaccertamento residui attivi al 31.12.2024

Anno	N. Acc.	Tit	Cat	Cap	Debitore	Importo	Note
2023	35	1	4	173	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	3.573,07	Errore nel mantenimento
		1	4	TEC	CONTRIBUTI STATALI E/O REGIONALI PER LA GESTIONE CORRENTE	3.573,07	
2022	36	2	2	223	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	438.149,65	(*)
		2	2	TEC	CONTRIBUTI PER L'ESECUZIONE E MANUTENZIONE DI OO.PP. FINANZIATE DALLA REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	438.149,65	
2023	26	3	1	301	CONSORZIO DI BONIFICA D'OGLIASTRA	33,50	
2023	4	3	1	315	DEBITORI DIVERSI	23,92	
2020	5	3	1	320	DEBITORI DIVERSI	14,00	
2022	1	3	1	340	DEBITORI DIVERSI	14.981,18	
		3	1	AMM	ENTRATE CHE FANNO NASCERE DEBITI DIVERSI	15.052,60	Errore nel mantenimento
Totale complessivo						456.775,32	

Tit	Cat	Debitore	Importo
1	4	CONTRIBUTI STATALI E/O REGIONALI PER LA GESTIONE CORRENTE	3.573,07
2	2	CONTRIBUTI PER L'ESECUZIONE E MANUTENZIONE DI OO.PP. FINANZIATE DALLA REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	438.149,65
3	1	ENTRATE CHE FANNO NASCERE DEBITI DIVERSI	15.052,60
Totale complessivo			456.775,32

(*) La cancellazione dell'importo complessivo di € 438.149,65 (cap. 223), riferito a CONTRIBUTI PER L'ESECUZIONE E MANUTENZIONE DI OO.PP. FINANZIATE DALLA REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA è conseguente alla determinazione Direttore Servizio Tutela dell'Atmosfera e del Territorio dell'Ass.to dell'Ambiente N. 682 del 05/07/2024.

Si propone inoltre il riaccertamento dei residui passivi per un importo complessivo di € 216.377,39 come da seguente tabella contenente per ciascuna categoria la motivazione generale della cancellazione salvo casi particolari che riportano una giustificazione specifica:

Riaccertamento residui passivi al 31.12.2024

Anno	N. imp.	Ti t	Ca t	Cap	Creditore	Importo	Note
2017	3	1	1	1000	COMPONENTI CDA	149,44	
2018	3	1	1	1000	COMPONENTI CDA	36,16	
2019	4	1	1	1000	COMPONENTI CDA	36,16	
2021	4	1	1	1000	COMPONENTI CONSIGLIO DEI DELEGATI	2.698,82	
2022	8	1	1	1000	COMPONENTI CONSIGLIO DEI DELEGATI	2.640,96	
2023	186	1	1	1000	BENEFICIARI DIVERSI	588,80	
2023	4	1	1	1000	COMPONENTI CONSIGLIO DEI DELEGATI	2.036,73	
2023	5	1	1	1001	BENEFICIARI DIVERSI	964,89	
2023	13	1	1	1005	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	326,90	
2023	9	1	1	1015	INPS	656,64	
		1	1	AMM	SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	10.135,50	Residuo da eliminare in quanto non sussiste alcun obbligo giuridicamente vincolante.
2022	78	1	2	1200	DIVERSI DIPENDENTI	6,00	
2023	2	1	2	1200	PERSONALE AMMINISTRATIVO	18.265,30	
2023	187	1	2	1200	PERSONALE AMMINISTRATIVO	1.748,48	
2023	3	1	2	1201	PERSONALE TECNICO	17.931,92	
2022	90	1	2	1203	DIVERSI DIPENDENTI	694,00	
2022	6	1	2	1203	DIVERSI DIPENDENTI	1.102,70	
2023	6	1	2	1210	BENEFICIARI DIVERSI	4.925,01	
2022	11	1	2	1211	BENEFICIARI DIVERSI	17.371,70	
2023	7	1	2	1211	BENEFICIARI DIVERSI	8.024,74	
2023	11	1	2	1215	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	1.782,36	
2023	12	1	2	1216	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	1.507,77	
		1	2	AMM	SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE	73.359,98	Residuo da eliminare in quanto non sussiste alcun obbligo giuridicamente vincolante.
2023	93	1	3	1235	GDV TECNICA S.N.C. di Delogu G.A. e Viridis P.	456,28	
2022	58	1	3	1236	FAPISERVICE di Pischredda Fabio Antonio	127,54	

2023	36	1	3	1236	FAPISERVICE di Pischedda Fabio Antonio	33,74	
2021	59	1	3	1240	CREDITORI DIVERSI	105,33	
2022	25	1	3	1240	FULGENS ITALIA SRL	281,21	
2023	26	1	3	1240	ENEL ENERGIA S.p.A.	2.169,91	
2023	28	1	3	1240	ABBANOVA S.p.A.	63,56	
2023	34	1	3	1240	FULGENS ITALIA SRL	365,62	
2023	113	1	3	1247	RANDSTAD ITALIA S.p.A. Società Unipersonale	5.175,31	
2016	51	1	3	1255	BENEFICIARI DIVERSI	26.910,68	
2020	134	1	3	1255	STUDIO LEGALE ASSOCIATO Fondato dall'Avv. Giovanni Compagno	0,75	
2020	133	1	3	1255	PRETTI MAURO	5.490,19	
2021	117	1	3	1255	CORRIAS FRANCESCO ANTONIO	2.238,73	
2022	126	1	3	1255	GUZZO ARCANGELO	553,24	
2023	35	1	3	1255	COINFAS di A. ANGLANI	104,52	
2023	192	1	3	1638	BENEFICIARI DIVERSI	44.035,50	
		1	3	AMM	SPESE DI GESTIONE, FUNZIONAMENTO E MANUTENZIONE DELL'ENTE	88.112,11	Trattasi di residui da cancellare in quanto derivanti da maggiori impegni assunti per forniture o servizi risultati non più necessari; in alcuni casi trattasi di economie da ribasso ed arrotondamenti. Per tali impegni non perfezionandosi l'obbligazione giuridica, non sussiste più alcun obbligo vincolante
2022	23	1	3	1251	SCANO PIERO	623,66	
2022	85	1	3	1251	KEY COMPANY S.R.L.S.	707,56	
2023	98	1	3	1251	SCANO PIERO	623,33	
2023	164	1	3	1251	HOBBY CASA sas di G. Barrui & C.	4,36	
2023	123	1	3	1610	A2A Energia SpA	784,10	
2020	69	1	3	1639	C.T. TERMOIDRAULICA srl	22,04	
2020	90	1	3	1639	Monni Luigino	610,00	
2020	98	1	3	1639	SGP	488,38	
2021	89	1	3	1639	PIRASTU ANGELO	440,01	
2021	116	1	3	1639	ZINCOSARDA srl.	303,60	
2022	46	1	3	1639	C.T. TERMOIDRAULICA srl	22,95	
2022	59	1	3	1639	HOBBY CASA sas di G. Barrui & C.	63,12	
2022	133	1	3	1639	ZINCOSARDA srl.	553,08	
2022	182	1	3	1639	CLAUDIO LODDO Costruzioni Edili	2.640,00	
2022	47	1	3	1639	EDIL CANZILLA	4.241,50	
2022	114	1	3	1639	NUOVI RICAMBI CARTA di Carta Antonio	315,18	
2022	127	1	3	1639	WUERTH s.r.l.	192,94	
2023	55	1	3	1639	ORRU' FRANCO	3.594,58	
2023	83	1	3	1639	C.T. TERMOIDRAULICA srl	14,96	
2023	112	1	3	1639	EDILE ACCIAI Sas di Antonio Pintori	0,36	
2023	133	1	3	1639	IDROSISTEMI s.r.l.	2,32	
2023	142	1	3	1639	F.LLI SABA S.A.S. di Sergio Saba & C.	0,06	
2023	143	1	3	1639	IDROSISTEMI s.r.l.	0,10	
2023	151	1	3	1639	IDROSISTEMI s.r.l.	0,02	
2023	118	1	3	1639	VODAFONE ITALIA S.p.A.	164,29	
2023	130	1	3	1639	ARROWELD ITALIA S.P.A.	65,35	
2023	58	1	3	1639	ARROWELD ITALIA S.P.A.	153,43	
2023	69	1	3	1639	EDIL CANZILLA	20,51	

2023	74	1	3	1639	NOVATI COMMERCIALE SARDA S.R.L.	231,07	
2023	94	1	3	1639	IL FERRAMENTA srl	41,30	
2023	96	1	3	1639	ARROWELD ITALIA S.P.A.	1.571,66	
2022	62	1	3	1640	SASSO GOMME snc di Luciano e Marco Sasso	0,70	
2022	45	1	3	1640	CAR SERVICE di Suella Giorgio	383,08	
2022	61	1	3	1640	CGT - Compagnia Generale Trattori S.p.A.	187,34	
2022	156	1	3	1640	PN AUTO di G. NIEDDU Srl.	3.500,00	
2022	161	1	3	1640	PIBONCAR	610,00	
2023	138	1	3	1640	CGT - Compagnia Generale Trattori S.p.A.	118,28	
2019	43	1	3	1641	ELETTROMECCANICA LOI s.r.l.	38,55	
2019	103	1	3	1641	FADDA S.p.A.	2.151,35	
2023	117	1	3	1641	MUCELI FRANCESCO	73,20	
2023	46	1	3	1641	PORRA' COMMERCIALE snc.	3.544,67	
		1	3	TEC	SPESE DI GESTIONE, FUNZIONAMENTO E MANUTENZIONE DELL'ENTE	29.102,99	Trattasi di residui da cancellare in quanto derivanti da maggiori impegni assunti per forniture o servizi risultati non più necessari; in alcuni casi trattasi di economie da ribasso ed arrotondamenti. Per tali impegni non perfezionandosi l'obbligazione giuridica, non sussiste più alcun obbligo vincolante
2023	122	1	4	1370	BANCO DI SARDEGNA S.p.A.	467,30	
		1	4	AMM	SPESE PER ONERI FINANZIARI	467,30	Residuo da eliminare in quanto non sussiste alcun obbligo giuridicamente vincolante.
2018	62	1	6	1501	AGENZIA DELLE ENTRATE	69,38	
		1	6	AMM	SPESE COMMERCIALI	69,38	Residuo da eliminare in quanto non sussiste alcun obbligo giuridicamente vincolante.
2018	120	2	3	2101	PORRA' COMMERCIALE snc.	40,59	
2022	152	2	3	2101	FALEGNAMERIA SARDANO - DEMURTAS & C.	36,60	
2022	165	2	3	2101	ROBERTO MARONGIU	0,34	
		2	3	AMM	ACQUISIZIONE DI BENI	77,53	Residuo da eliminare in quanto non sussiste alcun obbligo giuridicamente vincolante.
2023	174	3	1	3001	CONSORZIO DI BONIFICA D'OGLIASTRA	33,50	
2020	18	3	1	3025	REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA	14,00	
2023	15	3	1	3035	BENEFICIARI DIVERSI	23,92	
2022	20	3	1	3040	ERARIO DELLO STATO	14.981,18	
		3	1	AMM	USCITE PER ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	15.052,60	Residuo da eliminare in quanto non sussiste alcun obbligo giuridicamente vincolante.
Totale complessivo						216.377,39	

Tit	Cat	Creditore	Importo
1	1	SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	10.135,50
1	2	SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE	73.359,98
1	3	SPESE DI GESTIONE, FUNZIONAMENTO E MANUTENZIONE DELL'ENTE	117.215,10
1	4	SPESE PER ONERI FINANZIARI	467,30
1	6	SPESE COMMERCIALI	69,38
2	3	ACQUISIZIONE DI BENI	77,53
3	1	USCITE PER ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	15.052,60
Totale complessivo			216.377,39

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Anna Maria Musella

IL PRESIDENTE
Ing. Giuseppe Giacobbe