

Consorzio Intercomunale dei Servizi e Interventi Sociali “Valle del Tevere”

PARERE su Assestamento al Bilancio di Previsione triennale 2022-2024 art. 175 comma 8 d.lgs 267/00 e verifica equilibri di bilancio ex art. 193 d.lgs. 267/00

Il sottoscritto Dott. Giovanni Aragona, Revisore Unico del Consorzio Intercomunale dei Servizi e Interventi Sociali “Valle del Tevere”

- Dato atto che il Consorzio ha approvato il Bilancio di previsione triennale 2022-2024 con la deliberazione dell’Assemblea Consortile n° 1 del 23.02.2022

- Dato atto che il Consorzio ha approvato il Rendiconto della gestione finanziaria ed economico patrimoniale 2021 con la deliberazione dell’Assemblea Consortile n° 13 del 27.04.2022;

- Dato atto della delibera CDA n° 19 del 25.05.2022 di assestamento delle scritture contabili a seguito dell’approvazione del rendiconto della gestione finanziaria 2021 e di una prima verifica del mantenimento degli equilibri di bilancio;

- Visto l’art. 175 comma 8 del d.lgs. 267/00;

- Visto l’art. 193 comma 2 del d.lgs. 267/00;

- Visto il punto 4.2 dell’allegato 4/1 al d.lgs. 118/2001

- Preso atto che alla data odierna non sono segnalati DBF;

- Preso atto dell’acquisizione di ulteriori risorse per complessivi € 5.034.657,74;

- Preso atto del parere favorevole di regolarità tecnica del responsabile del servizio finanziario;

L'assestamento al bilancio di previsione 2022-2024 e la salvaguardia degli equilibri di Bilancio esercizio finanziario 2022, ex art. 193TUEL sono riportati nelle seguenti tabelle:

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			7.237.466,14		
A)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	14.096,16	0,00	0,00
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B)	Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	4.813.423,50 0,00	3.093.387,81 0,00	3.100.891,01 0,00
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D)	Spese Titolo 1 - Spese correnti <i>di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato - Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</i>	(-)	11.575.106,51 0,00 0,00	3.092.387,81 0,00 0,00	3.099.891,01 0,00 0,00
E)	Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F)	Spese Titolo 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)			-6.747.586,85	1.000,00	1.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H)	Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.747.586,85 0,00		
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 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	1.000,00	1.000,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)		O = G+H+I+L+M	0,00	0,00	0,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024
P)	Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	46.116,28		
Q)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R)	Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.010.000,00	0,00	0,00
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1)	Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2)	Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T)	Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	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	1.000,00	1.000,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U)	Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa</i>	(-)	2.056.116,28 0,00	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00
V)	Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E)	Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		Z = P+Q+R-C4-S1-S2-T+L-MU-V+E	0,00	0,00	0,00
S1)	Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2)	Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T)	Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1)	Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2)	Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y)	Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE
SALVAGUARDIA EQUILIBRI - EQUILIBRI DI BILANCIO 2022

Equilibrio Economico-Finanziario			Assestato anno 2022	Impegni/ Accertamenti	Impegni/ Accertamenti 31/12
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			7.237.466,14		
A)	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	14.096,16	14.096,16	14.096,16
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B)	Entrate Titoli 1 - 2 - 3 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	4.813.423,50 0,00	2.286.600,44 0,00	2.286.600,44 0,00
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D)	Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)	11.575.106,51	3.498.204,98	3.498.204,98
DD)	Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00	0,00	0,00
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e succe</i>	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F)			-6.747.586,85	-1.197.508,38	-1.197.508,38
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.747.586,85 0,00	6.747.586,85 0,00	6.747.586,85 0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 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	0,00	0,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		O = G+H+I-L+M	0,00	5.550.078,47	5.550.078,47

Il Revisore preso atto del permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione della competenza che la gestione della cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti ai sensi dell'art. 193 del d.lgs. 267/00

Esprime

Parere FAVOREVOLE alla proposta di deliberazione dell'Assemblea Consortile relativa all'assestamento al Bilancio di Previsione triennale 2022-2024 art. 175 comma 8 d.lgs 267/00 e verifica equilibri di bilancio ex art. 193 d.lgs. 267/00

Il revisore dei conti
Dott. Giovanni Aragona

Formello, 25/07/2022