Consorzio Intercomunale dei servizi ed interventi sociali Valle del Tevere

# Relazione dell'organo di revisione

*Sul rendiconto della gestione finanziaria e del conto economico patrimoniale*

# Anno 2021

**Il Revisore Unico dei Conti**

**Dott. Giovanni Aragona**

Pag. 1/8 - Ente: CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE - Anno: 2022 - Numero: 1074 - Tipo: A - Data: 26.04.2022 - Ora: - Categoria: 0 - Classe: 0 - Fascicolo:

# INTRODUZIONE

L'organo di revisione del Consorzio Intercomunale dei servizi e interventi sociali Valle del Tevere è stato nominato nella carica con DT n° 42 del 04/02/2021.

Il Consorzio è stato costituito con atto del Notaio Dott. Tullio Cimino, in Roma, Rep. N. 81625 — Race. n. 35525. del 23 dicembre 2015, tra il Comuni del Distretto Socio Sanitario F4 della SSL RM/F, con la finalità di gestire, in forma associata, gli interventi ed i servizi sociali di competenza degli stessi.

Precedentemente alla costituzione del Consorzio, l'attività socio assistenziale veniva prestata sulla base di un accordo di programma tra la ASL RM/F ed i Comuni facenti parte del Distretto F4 per l'attivazione della gestione associata dei servizi socio assistenziali finanziati dalla Regione Lazio.

premesso che l'Ente deve redigere il rendiconto di gestione dell'esercizio 2021, in conformità a quanto disposto dal d.lgs. 267/2000, in quanto applicabile ed ai principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, contenuti nel D.lgs. 118/ 2011 e relativi allegati,

il Revisore dei Conti,

- ricevuto lo schema del rendiconto per l'esercizio 2021, completo dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali — di seguito TUEL):

  a) conto del bilancio;
  b) conto economico;
  g) conto del patrimonio;

  e corredati dagli allegati previsti dalla legge e necessari per il controllo;

- viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il T.U.E.L. ed il D.lgs. 118/2011 e s.m.i;
- visto lo Statuto dell'Ente, con particolare riguardo alle funzioni attribuite all'Organo di Revisione;
- preso atto del parere favorevole del Direttore dell'Ente con riferimento alla regolarità tecnica e contabile;
- dato atto che durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- dato atto che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente,

**RIPORTA**

I risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2021 e sullo schema di conto economico e stato patrimoniale.

Pag. 2/8 - Ente: CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE - Anno: 2022 - Numero: 1074 - Tipo: A - Data: 26.04.2022 - Ora: - Categoria: 0 - Classe: 0 - Fascicolo:

**ACCERTAMENTI PRELIMINARI**

Il 2021 è il sesto esercizio di attività del Consorzio. Lo scrivente prende atto che le attività dell'Ente sono caratterizzate da una gestione vincolata delle risorse in quanto esso eroga servizi sociali a fronte di contributi, in parte circostanziati nella destinazione, ricevuti da altre amministrazioni pubbliche e di contributi ricevuti dagli enti consorziati per il funzionamento ordinario della struttura.

Le spese correnti sono rappresentate dal titolo I e comprendono tutte le spese di funzionamento dell'ente, ovvero quelle spese necessarie alla gestione ordinaria dei servizi, del patrimonio ecc.

Le entrate correnti ordinarie riguardano trasferimenti da Amministrazioni centrali e locali, sostanzialmente a finanziamento dell'attività assistenziale (Titolo 2).

Non è stato accantonato il FCDE in quanto la totalità delle entrate sono totalmente garantite da contributi-finanziamenti erogati da altre amministrazioni pubbliche.

*Il* Consorzio non detiene alcuna partecipazione, non esiste indebitamento di natura finanziaria e non vengono utilizzati strumenti finanziari derivati inoltre non è stata attivata né utilizzata anticipazione di cassa.

Dalle comunicazioni ricevute non esistono, alla data della presente Relazione, passività potenziali di alcun genere e debiti fuori bilancio.

Lo scrivente organo di revisione ha provveduto alla verifica del rendiconto con le risultanze della gestione al quale lo stesso si riferisce.

Ha inoltre provveduto, adottando il metodo del campione, a controllate la rispondenza interna degli atti relativi al rendiconto, accertando la sostanziale corrispondenza tra i dati contabili e i dati contenuti nei relativi atti e documenti giustificativi, nel rispetto delle norme contenute nel TUEL.

**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2021**

Il tesoriere ha reso regolarmente il conto, il quale mette in evidenza le seguenti risultanze finanziarie:

| GESTIONE 2021 | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
|---|---|---|---|---|
| Saldo al 1° gennaio | | | | 6.480.368,35 |
| Riscossioni | | 1.305.668,88 | 2.670.857,61 | 4.143.004,10 |
| Pagamenti | | 715.048,70 | 2.670.857,61 | 3.385.906,31 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre | | | | 7.237.466,14 |

Il conto del tesoriere risulta regolare e le poste di riscossione e di pagamento sono originate da reversali e mandati che, da verifica a campione, solo risultati anche essi regolari.

Si da atto della esatta rispondenza tra le risultanze della contabilità dell'Ente e quelle rilevate dal conto reso dal Tesoriere.

Pag. 3/8 - Ente: CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE - Anno: 2022 - Numero: 1074 - Tipo: A - Data: 26.04.2022 - Ora: - Categoria: 0 - Classe: 0 - Fascicolo:

Consorzio Intercomunale dei Servizi e Interventi Sociali "Valle del Tevere"Si è inoltre accertata la corrispondenza tra le risultanze del rendiconto 2021 e la documentazione contabile del Consorzio, conformemente alle tabelle che seguono.

| PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | | GESTIONE | | |
|---|---|---|---|---|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| fondo cassa al 1° gennaio | | | | 6.480.368,35 |
| RISCOSSIONI | (+) | 1.305.668,88 | 2.837.335,22 | 4.143.004,10 |
| PAGAMENTI | (-) | 715.048,70 | 2.670.857,61 | 3.385.906,31 |
| SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | **7.237.466,14** |
| pag.azioni esecutive non regolarizzate al 31/12 | (-) | - | - | - |
| FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | **7.237.466,14** |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 355.388,67 | 1.765.466,71 | 2.120.855,38 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 152.446,96 | 2.398.075,27 | 2.550.522,23 |
| FPV PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 14.096,16 |
| FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | - |
| **RISULTATO DI AMM.NE AL 31.12.2021** | (=) | | | **6.793.703,13** |

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020**

**parte accantonata**

| | |
|---|---|
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/2/2021 | - |
| Fondo debiti potenziali al 31/12/2021 | - |
| Fondi debiti potenziali | - |
| **totale parte accantonata ( B )** | - |

**parte vincolata**

| | |
|---|---|
| vincoli derivanti da leggi e principi contabili | - |
| vincoli derivanti da trasferimenti | 6.705.757,21 |
| vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | - |
| vincoli formalmente attribuiti dall'ente | - |
| altri vincoli | - |
| **totale parte vincolata ( C )** | **6.705.757,21** |

**parte destinata agli investimenti**

| | |
|---|---|
| parte destinata agli investimenti | - |
| **totale parte dest.investim. (D)** | |
| **totale parte disponibile (E= A-B-C-D)** | **87.945,92** |

Pag. 4/8 - Ente: CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE - Anno: 2022 - Numero: 1074 - Tipo: A - Data: 26.04.2022 - Ora: - Categoria: 0 - Classe: 0 - Fascicolo:

## ENTRATE

### Confronto tra previsioni iniziali, definitive e rendiconto

Dall'analisi delle previsioni finali (in corso d'esercizio sono state effettuate variazioni di bilancio), e degli accertamenti/impegni assunti, si ricava il seguente raffronto:

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| Titolo | Denominazione | Residui Attivi al 01/01/2021 (RS) | Riscossioni in c/Residui (RR) | Riaccertamento Residui (R) (3) | | Residui Attivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-RR+R) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Previsioni Definitive di Competenza (CP) | Riscossioni in c/Competenza (RC) | Accertamenti (A) (4) | Economie di Entrate di Competenza =A-CP (5) | 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 attività finan | CP 0,00 | | | | |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione (2) | CP 7.298.120,14 | | | | |
| Titolo1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 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 |
| Titolo2 | Trasferimenti correnti | RS 1.727.123,50 | RR 1.305.655,56 | R -88.089,54 | | EP 355.388,67 |
| | | CP 4.708.671,63 | RC 2.784.827,31 | A 4.470.294,03 | CP -238.377,81 | EC 1.785.466,71 |
| | | CS 6.435.795,63 | TR 4.010.482,90 | CS -2.425.302,73 | | TR 2.120.855,38 |
| Titolo3 | Entrate extratributarie | RS 3,29 | RR 3,29 | R 0,00 | | EP 0,00 |
| | | CP 5.040,00 | RC 5.057,31 | A 5.057,31 | CP 17,31 | EC 0,00 |
| | | CS 5.043,29 | TR 5.060,60 | CS 17,31 | | TR 0,00 |
| Titolo4 | 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 |
| Titolo5 | Entrate da riduzione di attività 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 |
| Titolo6 | 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 |
| Titolo7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 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 INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| Titolo | Denominazione | Residui Attivi al 01/01/2021 (RS) | Riscossioni in c/Residui (RR) | Riaccertamento Residui (R) (3) | | Residui Attivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-RR+R) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Previsioni Definitive di Competenza (CP) | Riscossioni in c/Competenza (RC) | Accertamenti (A) (4) | Economie di Entrate di Competenza =A-CP (5) | 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) |
| Titolo9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | RS 442,78 | RR 0,00 | R -442,78 | | EP 0,00 |
| | | CP 450.000,00 | RC 127.450,60 | A 127.460,60 | CP -322.549,40 | EC 0,00 |
| | | CS 450.442,78 | TR 127.450,60 | CS -322.992,18 | | TR 0,00 |
| Totale Titoli | | RS 1.727.566,57 | RR 1.305.658,85 | R -88.512,32 | | EP 355.388,67 |
| | | CP 5.143.711,63 | RC 2.837.335,22 | A 4.602.801,93 | CP -540.909,90 | EC 1.785.466,71 |
| | | CS 6.871.281,70 | TR 4.143.094,10 | CS -2.728.277,60 | | TR 2.120.855,38 |
| Totale Generale delle Entrate | | RS 1.727.566,57 | RR 1.305.658,85 | R -88.512,32 | | EP 355.388,67 |
| | | CP 12.438.841,97 | RC 2.837.335,22 | A 4.602.801,93 | CP -540.909,90 | EC 1.785.466,71 |
| | | CS 6.871.281,70 | TR 4.143.094,10 | CS -2.728.277,60 | | TR 2.120.855,38 |

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.
3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2).
La voce comprende inoltre le partite in aumento dei residui attivi affluiti a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. in anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento).
Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui si riferisce il rendiconto e, ancora al fine dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e rimpiutati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

**USCITE**

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

| Titolo | Denominazione | Residui Passivi al 01/01/2021 (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) |
| Titolo1 | Spese correnti | RS 900.964,55 | PR 794.796,39 | R -43.523,72 | | EP 152.445,96 |
| | | CP 11.955.380,61 | PC 2.524.674,62 | I 4.898.932,00 | ECP 7.043.302,46 | EC 2.374.257,43 |
| | | CS 12.728.152,57 | TP 3.319.370,00 | FPV 14.096,16 | | TR 2.526.804,44 |
| Titolo2 | Spese in conto capitale | RS 0,00 | PR 0,00 | R 0,00 | | EP 0,00 |
| | | CP 54.511,36 | PC 41.770,28 | I 42.550,28 | ECP 11.961,08 | EC 780,00 |
| | | CS 54.511,36 | TP 41.770,28 | FPV 0,00 | | TR 780,00 |
| Titolo3 | Spese per incremento attività finanziarie | 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 |
| Titolo4 | Rimborso Prestiti | 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 |
| Titolo5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 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 |
| Titolo7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | RS 10.944,02 | PR 10.252,30 | R -691,70 | | EP 0,00 |
| | | CP 430.000,00 | PC 104.512,81 | I 127.456,69 | ECP 302.542,40 | EC 22.937,79 |
| | | CS 440.944,02 | TP 114.765,13 | FPV 0,00 | | TR 22.937,79 |
| Totale Titoli | | RS 911.908,57 | PR 715.048,70 | R -44.312,42 | | EP 152.445,96 |
| | | CP 12.439.841,97 | PC 2.670.957,61 | I 5.068.932,69 | ECP 7.356.812,93 | EC 2.396.075,27 |
| | | CS 13.223.908,25 | TP 3.386.006,31 | FPV 14.096,16 | | TR 2.550.522,23 |
| Totale Generale delle Spese | | RS 911.908,57 | PR 715.048,70 | R -44.312,42 | | EP 152.445,96 |
| | | CP 12.439.841,97 | PC 2.670.957,61 | I 5.068.932,69 | ECP 7.356.812,93 | EC 2.396.075,27 |
| | | CS 13.223.908,25 | TP 3.386.006,31 | FPV 14.096,16 | | TR 2.550.522,23 |

# CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021

## RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - IMPEGNI

| | Titoli e Macroaggregati di Spesa | Totale |
|---|---|---|
| | **Titolo 1 - Spese correnti** | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 135.859,30 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 10.035,64 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 2.572.592,93 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 2.151.408,76 |
| 107 | Interessi passivi | 0,00 |
| 108 | Altre spese per redditi da capitale | 0,00 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 28.844,50 |
| 110 | Altre spese correnti | 190,87 |
| **100** | **Totale Titolo 1** | **4.898.932,00** |
| | **Titolo 2 - Spese in conto capitale** | |
| 201 | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 42.550,28 |
| 203 | Contributi agli investimenti | 0,00 |
| 204 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 |
| 205 | Altre spese in conto capitale | 0,00 |
| **200** | **Totale Titolo 2** | **42.550,28** |

Pag. 6/8 - Ente: CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE - Anno: 2022 - Numero: 1074 - Tipo: A - Data: 26.04.2022 - Ora: - Categoria: 0 - Classe: 0 - Fascicolo:

Equilibri di bilancio

Lo scrivente da atto del rispetto degli equilibri di bilancio

## CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

### CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

| Equilibrio Economico-Finanziario | | | Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio) |
|---|---|---|---|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3 | (+) | | 4.475.351,33 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | 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 - Spese correnti | (-) | | 4.998.932,00 |
| - *di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione* | | | 0,00 |
| D1) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | | 14.096,52 |
| 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 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | 0,00 |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | | 0,00 |
| **Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)** | | | **-437.676,83** |
| **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 e per rimborso prestiti | (+) | | 7.285.130,14 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 0,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 31.550,28 |
| 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** | | | **6.815.903,03** |
| Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 | (-) | | 0,00 |
| Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | | 6.729.674,30 |
| **O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE** | | | **86.228,73** |
| Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | | 0,00 |
| **O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE** | | | **86.228,73** |

Pag. 7/8 - Ente: CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE - Anno: 2022 - Numero: 1074 - Tipo: A - Data: 26.04.2022 - Ora: - Categoria: 0 - Classe: 0 - Fascicolo:

## CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

### CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

| Equilibrio Economico-Finanziario | | | Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio) |
|---|---|---|---|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 11.000,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6 | (+) | | 0,00 |
| 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 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 finanziaria | (-) | | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 31.550,28 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | | 42.550,28 |
| U1) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 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) RIS. DI COMPETENZA IN C/CAP = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E+E1** | | | **0,00** |
| Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 | (-) | | 0,00 |
| Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) | | 0,00 |
| **Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE** | | | **0,00** |
| Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | | 0,00 |
| **Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE** | | | **0,00** |

Stato Patrimoniale e Conto economico a1 31 dicembre 2021

L'Ente ha predisposto gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico nella forma stabilita nell'all. 11 al D.Lgs 118. Si dà atto che le componenti della gestione economico patrimoniale sono coerenti con le risultanze della gestione finanziaria e riconciliate con quest'ultima.

## CONCLUSIONI

Sulla base del lavoro svolto e degli accertamenti effettuati, lo scrivente Revisore dei Conti attesta la correttezza e la completezza del rendiconto di gestione del Consorzio Intercomunale del Servizi e Interventi Sociali " Valle del Tevere"

Per l'esercizio finanziario chiuso il 31 dicembre 2021, nonché dello schema di bilancio rappresentato dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico, alla stessa data, riconoscendo altresì che i dati contenuti in tali documenti corrispondono alle risultanze delle scritture contabili e della gestione. Esprime pertanto **parere favorevole** alla loro approvazione da parte dell'Assemblea.

Formello (Rm), 24 aprile 2022.

ARAGONA GIOVANNI
2022.04.24 13:06:22
CN=ARAGONA GIOVANNI
C=IT
2.5.4.4=ARAGONA
2.5.4.42=GIOVANNI
RSA/2048 bits

**Il Revisore dei Conti**
Dott. Giovanni Aragona

Pag. 8/8 - Ente: CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE - Anno: 2022 - Numero: 1074 - Tipo: A - Data: 26.04.2022 - Ora: - Categoria: 0 - Classe: 0 - Fascicolo: