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 2023

Il Revisore Unico dei Conti

Dott. Giovanni Aragona

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 1'attivazione della gestione associata dei servizi socio assistenziali finanziati dalla Regione Lazio.

premesso che l'Ente deve redigere il rendiconto di gestione dell'esercizio 2023, in conformità a quanto disposto dal d.1gs. 267/2000, in quanto applicabile ed ai principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, contenuti nel D.1gs. 118/ 2011 e relativi allegati,

il Revisore dei Conti,

- ricevuto lo schema del rendiconto per 1'esercizio 2023, completo dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi su1l'ordinamento degli enti locali — di seguito TUEL):

  a) conto del bilancio;
  b) conto economico;
  g) conto de1 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 i1 D.lgs. 118/2011 e s.m.i;
- visto lo Statuto del1'Ente, con particolare riguardo alle funzioni attribuite al1'Organo di Revisione;
- preso atto del parere favorevole del Direttore del1'Ente con riferimento alla rego1arità tecnica e contabile;
- dato atto che durante 1'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nel1'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 2023 e sullo schema di conto economico e stato patrimoniale.

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

Il 2023 l'ottavo 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 i1 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 del1'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, ne1 rispetto delle norme contenute nel TUEL.

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2023

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

GESTIONE 2023		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Saldo al 1° gennaio				8.884.292,18
Riscossioni		365.457,89	4767.426,47	5.132.884,36
Pagamenti		1.729.819,04	4.902.128,24	6.631.947,28
Saldo di cassa a1 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 de1l'Ente e quelle rilevate da1 conto reso da1 Tesoriere.

Si è inoltre accertata la corrispondenza tra le risultanze del rendiconto 2023 e la documentazione contabile del Consorzio, conformemente alle tabelle che seguono.

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1' Gennaio				8.884.292,18
Riscossioni	(+)	365.457,89	4.767.426,47	5.132.884,36
Pagamenti	(-)	1.729.819,04	4.902.128,24	6.631.947,28
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			7.385.229,26
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			**7.385.229,26**
Residui attivi	(+)	429.908,85	2.036.632,09	2.466.540,94
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*
Residui passivi	(-)	298.131,81	2.404.997,67	2.703.129,48
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			164.573,47
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			280.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato per incremento attività finanziarie (1)	(-)			0,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2023 (A) (2)	(=)			**6.704.067,25**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023	
Parte accantonata (3)	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2023 (4)	0,00
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2023 (solo per le regioni) (5)	0,00
- Fondo anticipazioni liquidità	0,00
- Fondo perdite società partecipate	0,00
- Fondo contenzioso	0,00
- Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	**0,00**
Parte vincolata	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
- Vincoli derivanti da trasferimenti	6.360.467,90
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	343.599,35
- Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	**6.704.067,25**
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**0,00**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	**0,00**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

Gestione delle entrate e delle spese nel corso dell'esercizio 2023

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 2023 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo	Denominazione	Residui Attivi al 01/01/2023 (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 112.919,87				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	CP 0,00				
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (1)	CP 0,00				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione (2)	CP 7.344.339,89				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
	Fondo di Cassa all'1/1/2023	CS 8.884.292,18				
Titolo1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo2	Trasferimenti correnti	RS 798.932,33 CP 8.480.931,22 CS 9.279.863,55	RR 365.457,89 RC 4.173.096,59 TR 4.538.554,48	R -6.523,37 A 6.209.728,68 CS -4.741.309,07	CP -2.271.202,54	EP 426.951,07 EC 2.036.632,09 TR 2.463.583,16
Titolo3	Entrate extratributarie	RS 0,00 CP 2.193,50 CS 2.193,50	RR 0,00 RC 1.608,92 TR 1.608,92	R 0,00 A 1.608,92 CS -584,58	CP -584,58	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo4	Entrate in conto capitale	RS 0,00 CP 2.310.000,00 CS 2.310.000,00	RR 0,00 RC 280.000,00 TR 280.000,00	R 0,00 A 280.000,00 CS -2.030.000,00	CP -2.030.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo	Denominazione	Residui Attivi al 01/01/2023 (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)
Titolo6	Accensione Prestiti	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS 2.957,78 CP 615.000,00 CS 617.957,78	RR 0,00 RC 312.720,96 TR 312.720,96	R 0,00 A 312.720,96 CS -305.236,82	CP -302.279,04	EP 2.957,78 EC 0,00 TR 2.957,78
	Totale Titoli	RS 801.890,11 CP 11.408.124,72 CS 12.210.014,83	RR 365.457,89 RC 4.767.426,47 TR 5.132.884,36	R -6.523,37 A 6.804.058,56 CS -7.077.130,47	CP -4.604.066,16	EP 429.908,85 EC 2.036.632,09 TR 2.466.540,94
	Totale Generale delle Entrate	RS 801.890,11 CP 18.865.384,48 CS 21.094.307,01	RR 365.457,89 RC 4.767.426,47 TR 5.132.884,36	R -6.523,37 A 6.804.058,56 CS -15.961.422,65	CP -4.604.066,16	EP 429.908,85 EC 2.036.632,09 TR 2.466.540,94

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 rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate 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 il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati 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 "-".

I mutui

l'ente non ha attivato la richiesta di mutui.

Anticipazione di cassa

Non attivata né utilizzata

Investimenti in c/capitale

in corso d'esercizio sono state programmate spese in c/capitale per complessivi 2.440.429,15 € dei quali sono stati impegnati 88.053,83 € e rimputati all'esercizio successivo 280.000,00 € FPV di parte capitale. Le economie di uscita e di entrata sono state rimputate all'esercizio non generando FPV

USCITE

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Titolo	Denominazione	Residui Passivi al 01/01/2023 (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 2.165.155,07	PR 1.666.051,58	R -200.971,68		EP 298.131,81
		CP 15.809.955,33	PC 4.545.661,81	I 6.906.351,12	ECP 8.739.030,74	EC 2.360.689,31
		CS 15.574.786,91	TP 6.211.713,39	FPV 164.573,47		TR 2.658.821,12
Titolo2	Spese in conto capitale	RS 12.416,60	PR 12.416,60	R 0,00		EP 0,00
		CP 2.440.429,15	PC 80.733,83	I 88.053,83	ECP 2.072.375,32	EC 7.320,00
		CS 142.845,75	TP 93.150,43	FPV 280.000,00		TR 7.320,00
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 51.350,86	PR 51.350,86	R 0,00		EP 0,00
		CP 615.000,00	PC 275.732,60	I 312.720,96	ECP 302.279,04	EC 36.988,36
		CS 666.350,86	TP 327.083,46	FPV 0,00		TR 36.988,36
Totale Titoli		RS 2.228.922,53	PR 1.729.819,04	R -200.971,68		EP 298.131,81
		CP 18.865.384,48	PC 4.902.128,24	I 7.307.125,91	ECP 11.113.685,10	EC 2.404.997,67
		CS 16.383.983,52	TP 6.631.947,28	FPV 444.573,47		TR 2.703.129,48
Totale Generale delle Spese		RS 2.228.922,53	PR 1.729.819,04	R -200.971,68		EP 298.131,81
		CP 18.865.384,48	PC 4.902.128,24	I 7.307.125,91	ECP 11.113.685,10	EC 2.404.997,67
		CS 16.383.983,52	TP 6.631.947,28	FPV 444.573,47		TR 2.703.129,48

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - IMPEGNI

	Titoli e Macroaggregati di Spesa	Totale
	Titolo 1 - Spese correnti	
101	Redditi da lavoro dipendente	931.927,26
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	67.029,33
103	Acquisto di beni e servizi	3.819.913,23
104	Trasferimenti correnti	1.988.674,52
107	Interessi passivi	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	98.695,28
110	Altre spese correnti	111,50
100	**Totale Titolo 1**	**6.906.351,12**

La spesa del Personale
La dotazione organica del Personale è rappresentata da:
1 unità - categoria Dirigente, con contratto a tempo determinato
25 unità - categoria D, con contratto a tempo indeterminato (di cui 3 in comando)
1 unità – categoria C, con contratto a tempo indeterminato

Rispetto dei limiti di spesa del personale
Il Consorzio è stato costituito nel 2016 e pertanto non ci sono riferimenti sulla spesa massima sostenibile. Risulta assente anche il riferimento alla spesa massima sostenibile a tempo determinato in quanto, in assenza di spesa per l'anno 2009 la norma (dl. 78/2010 art. 9 comma 28) prevede come riferimento della base di calcolo il triennio 2007-2009.

Le spese in conto capitale: gli investimenti

	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	31.603,83
203	Contributi agli investimenti	56.450,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00
200	**Totale Titolo 2**	**88.053,83**

Equilibri di bilancio

Lo scrivente da atto del rispetto degli equilibri di bilancio

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			**Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)**
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		112.919,87
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 - 2 - 3	(+)		6.211.337,60
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	(-)		6.906.351,12
- *di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione*			*0,00*
D1) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		164.573,47
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+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			**-746.667,12**
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	(+)		7.236.177,52
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	(-)		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			**6.489.510,40**
Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		0,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		6.489.510,40
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			**0,00**

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		108.162,37
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 - 5 - 6	(+)		280.000,00
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	(+)		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	(-)		88.053,83
U1) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		280.000,00
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) RIS. COMPETENZA C/CAP = P+Q-Q1+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V-Y2+E+E1			**20.108,54**
Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		0,00
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		20.108,54
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			**0,00**

CONSORZIO INTERCOMUNALE VALLE DEL TEVERE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
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 finanziaria	(+)		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 acquisizioni 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
RISULTATO DI COMPETENZA W1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2			**6.509.618,94**
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		6.509.618,94
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO			**0,00**
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO			**0,00**

Il Fondo Svalutazione Crediti
Non costituito in quanto tutti i residui sono coperti da contribuzione di enti pubblici.

ORGANISMI PARTECIPATI
Non sussiste la fattispecie

DEBITI FUORI BILANCIO
Nel corso dell'esercizio 2023 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

Stato Patrimoniale e Conto economico a1 31 dicembre 2023

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 2023, 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), 27 febbraio 2024.

giovanni
aragona
27.02.2024
11:03:40
GMT+01:00

Il Revisore dei Conti
Dott. Giovanni Aragona