

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DEL PESCHIERA

FARA IN SABINA - MOMPEO - TOFFIA - CASTELNUOVO DI FARFA

PROVINCIA DI RIETI

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA CONSORZIALE

N. 2 data 19/11/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO 2020

L'anno duemilaventuno il giorno diciannove del mese di novembre, in seguito a convocazione disposta dal Presidente, alle ore 14,30, in video conferenza, si è riunita l'Assemblea Consorziale nelle persone dei Signori:

COMPONENTE	PRESENTE (SI/NO)
CUOMO ROBERTA - SINDACO FARA IN SABINA (PRESIDENTE)	SI
ZONETTI LUCA - SINDACO CASTELNUOVO DI FARFA	NO
PEZZOTTI DANILO - SINDACO TOFFIA	SI
CORTEGIANI MICHELA - SINDACO MOMPEO	SI
MARCHESANI FABRIZIO (TOFFIA)	NO
PAOLOCCI LEONARDO (TOFFIA)	SI
DI NICOLA EMILIANO (CASTELNUOVO DI F.)	NO
MEI ENZO (CASTELNUOVO DI F.)	NO
MARINANGELI MARCO (FARA IN SABINA)	NO
TRAMBUSTI PAOLA (FARA IN SABINA)	SI
COSTANTINI CHIARA (FARA IN SABINA)	SI
BERTINI FABIO (FARA IN SABINA)	SI
MARTINI PAMELA (FARA IN SABINA)	SI
CORRADINI GIACOMO (FARA IN SABINA)	SI
OPPEL ELEONORA (FARA IN SABINA)	SI
SIMONETTI GIORGIA (FARA IN SABINA)	SI
MAZZEO VINCENZO (FARA IN SABINA)	NO
CIPRIANI FRANCO (FARA IN SABINA)	NO
SIMONETTI DANIELA (FARA IN SABINA)	NO
PRESENTI	11

Assiste alla seduta il Segretario Dr. Di Rocco Mauro, che verbalizza.

Il Presidente Sig. Cuomo Roberta, constatato che gli intervenuti sono in numero legale dichiara aperta la seduta ed invita a deliberare sull'argomento in oggetto.

Oggetto: approvazione rendiconto 2020

L'ASSEMBLEA CONSORZIALE

Premesso che l'art. 227 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 dispone che la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il Rendiconto della Gestione, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio;

Visto l'art. 2-quater, comma 6, lettera a), del D.L. n. 154 del 07/10/2008, convertito con modificazioni nella L. n. 189 del 04/12/2008, con il quale è stato modificato il termine per l'approvazione del sopracitato Rendiconto anticipandolo dal 30 giugno al 30 aprile;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2020 - 2022 è stato approvato con deliberazione dell'assemblea consorziale n. 3 del 09/12/2020;

Considerato che il Tesoriere dell'ente – Intesa San Paolo - ha reso il conto della propria gestione relativa all'esercizio finanziario 2020 e che non vi al riguardo osservazioni di fare;

Visto il conto del bilancio, che redatto ai sensi dell'art. 228 del D.Lgs. n. 267/2000, dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni;

Considerato che l'Organo di Revisione Economico-Finanziario, nominato con deliberazione dell'assemblea consorziale n. 1 del 22/10/2021 ha predisposto e consegnato la relazione di cui all'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000, allegata al presente atto;

Accertato che il fondo cassa al 31.12.2020, risultante dal conto del Tesoriere è pari ad €. 6.142,45 e concorda con le risultanze amministrativo - contabili e competenze del Consorzio;

Vista la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 1 in data 05/11/2021 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31-12-2020;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Con voti unanimi

DELIBERA

Le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.

1. Di approvare il Rendiconto della Gestione per l'esercizio finanziario 2020, ai sensi degli artt. 151 e 227 del D.Lgs. n. 267/2000, nelle risultanze finali riportate negli allegati prospetti:
 - riepilogo generale delle entrate
 - riepilogo generale delle spese
 - quadro generale riassuntivo;
 - risultato di amministrazione;
 - verifica equilibri

- parametri di deficitarietà
- 2. di dare atto che il risultato di amministrazione al 31-12-2020 è pari ad €. 81.415,73, tutto disponibile.

Si esprime parere favorevole di regolarità tecnica e contabile sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi de dell'art. 49 e dell' art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

Fara in S., 08-11-2021

**IL SEGRETARIO
Dr. Mauro Di Rocco
F.to digitalmente**

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo	Denominazione	Residui Attivi al 01/01/2020 (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 20.000,00				
Titolo1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP 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
Titolo2	Trasferimenti correnti	RS 85.165,98	RR 1.909,73	R -1.944,51	CP 0,00	EP 81.311,74
		CP 25.487,00	RC 0,00	A 25.487,00		EC 25.487,00
		CS 80.000,00	TR 1.909,73	CS -78.090,27		TR 106.798,74
Titolo3	Entrate extratributarie	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP -29,97	EP 0,00
		CP 30,00	RC 0,03	A 0,03		EC 0,00
		CS 30,00	TR 0,03	CS -29,97		TR 0,00
Titolo4	Entrate in conto capitale	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP 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
Titolo5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP 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
Titolo6	Accensione Prestiti	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP 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
Titolo7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP 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

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo	Denominazione	Residui Attivi al 01/01/2020 (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	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	40.000,00	RC	7.318,40	A	7.318,40	CP	-32.681,60	EC	0,00
		CS	40.000,00	TR	7.318,40	CS	-32.681,60			TR	0,00
Totale Titoli		RS	85.165,98	RR	1.909,73	R	-1.944,51			EP	81.311,74
		CP	65.517,00	RC	7.318,43	A	32.805,43	CP	-32.711,57	EC	25.487,00
		CS	120.030,00	TR	9.228,16	CS	-110.801,84			TR	106.798,74
Totale Generale delle Entrate		RS	85.165,98	RR	1.909,73	R	-1.944,51			EP	81.311,74
		CP	85.517,00	RC	7.318,43	A	32.805,43	CP	-32.711,57	EC	25.487,00
		CS	120.030,00	TR	9.228,16	CS	-110.801,84			TR	106.798,74

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 "-".

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Titolo	Denominazione	Residui Passivi al 01/01/2020 (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)		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	33.338,64	PR	360,00	R	-9.675,95	EP	23.302,69
		CP	25.517,00	PC	18.738,33	I	21.461,10	EC	2.722,77
		CS	53.417,00	TP	19.098,33	FPV	0,00	TR	26.025,46
Titolo2	Spese in conto capitale	RS	4.070,00	PR	4.070,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	20.000,00	PC	0,00	I	5.500,00	EC	5.500,00
		CS	24.070,00	TP	4.070,00	FPV	0,00	TR	5.500,00
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	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	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	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	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	40.000,00	PC	7.318,40	I	7.318,40	EC	0,00
		CS	40.000,00	TP	7.318,40	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Titoli		RS	37.408,64	PR	4.430,00	R	-9.675,95	EP	23.302,69
		CP	85.517,00	PC	26.056,73	I	34.279,50	EC	8.222,77
		CS	117.487,00	TP	30.486,73	FPV	0,00	TR	31.525,46
Totale Generale delle Spese		RS	37.408,64	PR	4.430,00	R	-9.675,95	EP	23.302,69
		CP	85.517,00	PC	26.056,73	I	34.279,50	EC	8.222,77
		CS	117.487,00	TP	30.486,73	FPV	0,00	TR	31.525,46

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE PESCHIERA

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		27.401,02			
Utilizzo avanzo di amministrazione (1) <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	20.000,00 0,00		Disavanzo di amministrazione (3)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto riplanato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2) <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	21.461,10	19.098,33
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.487,00	1.909,73	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5)	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,03	0,03			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.500,00	4.070,00
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5) <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00 0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (5)	0,00	
Totale entrate finali	25.487,03	1.909,76	Totale spese finali	26.961,10	23.168,33
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso Prestiti <i>Fondo anticipazioni di liquidità (6)</i>	0,00 0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	7.318,40	7.318,40	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	7.318,40	7.318,40
Totale entrate dell'esercizio	32.805,43	9.228,16	Totale spese dell'esercizio	34.279,50	30.486,73
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	52.805,43	36.629,18	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	34.279,50	30.486,73
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	18.525,93	6.142,45

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE PESCHIERA

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
TOTALE A PAREGGIO	52.805,43	36.629,18	TOTALE A PAREGGIO	52.805,43	36.629,18

- 1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- 2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
- 3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
- 4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.
- 5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).
- 6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- 7) Solo per le Regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n.145 del 2018.
- 8) Inserire il 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 dell'avanzo/disavanzo di competenza.
- 9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".
- 10) Inserire il totale della colonna d) 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 dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO

a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	18.525,93
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 (+)(8)	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9)	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	18.525,93

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	18.525,93
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (10)	0,00
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	18.525,93

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE PESCHIERA

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				27.401,02
Riscossioni	(+)	1.909,73	7.318,43	9.228,16
Pagamenti	(-)	4.430,00	26.056,73	30.486,73
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			6.142,45
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			6.142,45
Residui attivi	(+)	81.311,74	25.487,00	106.798,74
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	23.302,69	8.222,77	31.525,46
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			0,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2020 (A) (2)	(=)			81.415,73

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata (3)	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2020 (4)	0,00
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2020 (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	0,00
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	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
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	81.415,73
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)	

- Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
- Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
- Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2020.
- Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020 - 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		25.487,03 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	(-)		21.461,10
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			4.025,93
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>	(+)		0,00 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
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			4.025,93
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)		0,00
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			4.025,93
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			4.025,93

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		20.000,00
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	(+)		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	(-)		5.500,00
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
Z1) RIS. DI COMPETENZA IN C/CAPITALE = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E			14.500,00
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)		0,00
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			14.500,00
Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE			14.500,00

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE PESCHIERA
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2020 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
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
RISULTATO DI COMPETENZA W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y		18.525,93
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		18.525,93
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		18.525,93

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		4.025,93
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 (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.		4.025,93

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 riscossione 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 riscossione 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 concessione 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 concessione 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.

(2) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) 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.

(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.

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE PESCHIERA

Prov. **RI**

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	☒	No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	☒	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	☒
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	☒
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	☒
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	☒
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	☒
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	☒	No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	☒
--	----	-------------------------------------

CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DEL PESCHIERA
FARA IN SABINA - MOMPEO - TOFFIA - CASTELNUOVO DI FARFA
PROVINCIA DI RIETI

Verbale n. 2 del 13.11.2021

Relazione del Revisore dei Conti alla proposta di delibera avente ad oggetto

APPROVAZIONE RENDICONTO 2020

Il sottoscritto Revisore dei Conti del Consorzio Acquedotto Intercomunale del Peschiera, nominato con deliberazione dell'assemblea consortile n. 1 in data 22.10.2021,

- acquisita la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, di cui al prot. 12 del 8.11.2021 munita dei relativi allegati contabili e del parere favorevole di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del servizio finanziario, in osservanza al punto 9.1 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;
- Esaminata la proposta di deliberazione del Rendiconto dell'E.F. 2020, unitamente agli allegati di legge;
- Visto il D.Lgs 267/2000;
- Visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati, pubblicati sul sito ARCONET – Armonizzazione contabile enti territoriali.

PRESENTA

La seguente relazione parere sulla proposta di approvazione del Rendiconto 2020 del Consorzio Intercomunale Acquedotto del Peschiera che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Dott.ssa Giuseppina Antonelli
Dottore Commercialista e Revisore legale
RELAZIONE RENDICONTO 2020

VERIFICHE PRELIMINARI

La sottoscritta revisore del Consorzio, ai sensi dell'art. 234 del Tuel, nominata con deliberazione n. 1 del 20.10.2021, avendo ricevuto in data 8.11.2021, la proposta di approvazione del Rendiconto di gestione relativo all'esercizio finanziario 2020, unitamente ai seguenti documenti:

- Il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
- La deliberazione dell'organo esecutivo di riaccertamento ordinario dei Residui attivi e passivi;
- Il prospetti rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- L'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo.

Visto il Bilancio di Previsione dell'E.F. 2020 con le relative delibere di variazione;

Viste le disposizioni della parte II (Ordinamento Finanziario e Contabile) del Tuel;

Visto in particolare l'art. 239, comma 1 lettera d) del Tuel;

Visto il D.Lgs. 118/2011;

Visti i principi contabili applicabili agli enti locali;

RILEVATO

Che l'ente non è in situazione di dissesto;

RIPORTA

I risultati delle analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'E.F. 2020.

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

	<i>In conto</i>		<i>TOTALE</i>
	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	
<i>Fondo di cassa al 01.01.2020</i>			<i>27.401,02</i>
<i>Riscossioni</i>	<i>1.909,73</i>	<i>7.318,43</i>	<i>9.228,16</i>

Dott.ssa Giuseppina Antonelli
Dottore Commercialista e Revisore legale
RELAZIONE RENDICONTO 2020

<i>Pagamenti</i>	<i>4.430,00</i>	<i>26.056,73</i>	<i>30.486,73</i>
<i>Fondo di cassa al 31.12.2020</i>			<i>6.142,45</i>
<i>Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</i>			<i>==</i>
<i>Differenza</i>			<i>6.142,45</i>

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza, presenta un risultato di € -1.474,07, come risulta dai seguenti prospetti:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	2020	
Accertamenti di competenza	+	32.805,43
Impegni di competenza	-	34.279,50
SALDO		
Quota FPV iscritta in entrata all'1.1.	+	
Impegni confluiti in FPV al 31.12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		- 1.474,07

Risultato della Gestione di competenza con applicazione dell'avanzo e disavanzo

SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	20.000,00
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO (Equilibrio di competenza complessivo)		+ 18.525,93

La gestione della **parte corrente**, distinta dalla parte in **conto capitale**, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2020 la seguente situazione:

Dott.ssa Giuseppina Antonelli
Dottore Commercialista e Revisore legale
RELAZIONE RENDICONTO 2020

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	2020	
Parte corrente		
Accertamenti di competenza	+	25.487,03
Impegni di competenza	-	21.461,10
SALDO		
Quota FPV iscritta in entrata all'1.1.	+	
Impegni confluiti in FPV al 31.12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		+ 4.025,93

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	2020	
Parte conto capitale		
Accertamenti di competenza	+	0
Utilizzo avanzo di amministrazione spese di investimento		20.000,00
Impegni di competenza	-	5.500
SALDO		
Quota FPV iscritta in entrata all'1.1.	+	
Impegni confluiti in FPV al 31.12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA in conto capitale		+ 14.500,00
Equilibrio Complessivo		18.525,93
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		4.025,93

Dott.ssa Giuseppina Antonelli
Dottore Commercialista e Revisore legale
RELAZIONE RENDICONTO 2020

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020, presenta un avanzo di € come risulta dai seguenti elementi:

<i>In conto</i>			<i>TOTALE</i>
	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	
<i>Fondo di cassa al 01.01.2020</i>			<i>27.401,02</i>
<i>RISCOSSIONI</i>	<i>1.909,73</i>	<i>7.318,43</i>	<i>9.228,16</i>
<i>PAGAMENTI</i>	<i>4.430,00</i>	<i>26.056,73</i>	<i>30.486,73</i>
<i>Fondo di cassa al 31.12.2020</i>			<i>6.142,45</i>
<i>Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate</i>			
<i>Differenza</i>			
<i>RESIDUI ATTIVI</i>	<i>81.311,74</i>	<i>25.487,00</i>	<i>106.798,74</i>
<i>RESIDUI PASSIVI</i>	<i>23.302,69</i>	<i>8.222,77</i>	<i>31.525,46</i>
<i>Differenza</i>			
<i>Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31.12.2020</i>			<i>81.415,73</i>

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo	Fondi vincolati	==
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	==
	Fondi di ammortamento	==
	Fondi non vincolati	==
	Totale Avanzo/Disavanzo	<i>81.415,73</i>

Il Risultato di amministrazione dell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

<i>Evoluzione del risultato di amministrazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
--	-------------	-------------	-------------

Dott.ssa Giuseppina Antonelli
Dottore Commercialista e Revisore legale
RELAZIONE RENDICONTO 2020

Risultato di amministrazione (+/-)	117.277,48		81.415,73
Di cui			
a) Parte accantonata			
b) Parte vincolata	16.000,00		
c) Parte destinata agli investimenti			
d) Parte disponibile (+/-)	101.277,48		81.415,73

Composizione del risultato di amministrazione al 31.12.2020

Composizione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2020	
Risultato di amministrazione	81.415,73
Parte accantonata	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità	
- Fondo anticipazione di liquidità D.L. 35/2013 e ss.mm. e rifinanziamenti	
- Fondo perdite società partecipate	
- Fondo contenzioso	
Totale parte accantonata (B)	
Parte vincolata	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
- Vincoli derivanti da trasferimenti	
- Vincoli derivanti da contrazione di mutui	
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
- Altri vincoli	
Totale parte vincolata (C)	
Parte destinata agli investimenti	

Dott.ssa Giuseppina Antonelli
Dottore Commercialista e Revisore legale
RELAZIONE RENDICONTO 2020

TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI (D)	
TOTALE PARTE DISPONIBILI (E=A-B-C-D)	81.415,73
<i>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</i>	

Analisi della gestione dei residui:

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del Tuel

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2020 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'e.f. 2019.

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2020, come previsto dall'art. 228 del TUEL, dando adeguata motivazione.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi:

Gestione	Residui Iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui accertati (da competenza)	Residui stornati
Corrente Tit. I-II	85.165,98	1.909,73	81.311,74	25.487,00	- 1.944,51
Interessi attivi ti. III				0,03	-
C/capitale Tit, IV/V					
Servizi conto terzi titolo VI				7.318,40	
Totale	85.165,98	1.909,73	81.311,74	32.805,43	- 1.944,51

Dott.ssa Giuseppina Antonelli
Dottore Commercialista e Revisore legale
RELAZIONE RENDICONTO 2020

Residui passivi

Gestione	Residui Iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati (da competenza)	Residui stornati
Corrente Tit. I	33.338,64	360,00	23.302,69	2.722,77	-9.675,95
C/capitale Tit. II	4.070,00	4.070,00		5.500,00	
Rimborso prestiti titolo III					
Servizi conto terzi titolo IV					
Totale	37.408,64	4.430,00	23.302,69	8.222,77	-9.675,95

Risultato complessivo della gestione residui:

Maggiori Residui attivi	
Minori Residui attivi	(-)1.944,51
Minori Residui passivi	(+)9.675,95
SALDO GESTIONE RESIDUI	7.731,44

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto, si attesta la corrispondenza del Rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2020.

Dott.ssa Giuseppina Antonelli
Dottore Commercialista e Revisore legale
RELAZIONE RENDICONTO 2020

Ai fini del mantenimento degli equilibri economici e finanziari si suggerisce di porre la massima attenzione al perseguimento del pareggio economico e di vincolare una parte dell'avanzo di amministrazione per far fronte ad eventuali residui attivi di dubbia esigibilità debiti potenziali e/o passività potenziali.

Esprime altresì la raccomandazione di procedere alle operazioni di riscossione delle quote consortili nei confronti degli enti consorziati, specie per le annualità meno recenti, al fine di ridurre l'esposizione creditoria.

Lì, 13.11.2021

Il Revisore

Dott.ssa Giuseppina Antonelli



Firmato digitalmente da:

ANTONELLI GIUSEPPINA

Firmato il 13/11/2021 10:15

Seriale Certificato: 27521955871952575064100880079520509273

Valido dal 27/09/2019 al 26/09/2022

ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

Dott.ssa Giuseppina Antonelli
Dottore Commercialista e Revisore legale
RELAZIONE RENDICONTO 2020

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto .

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

ATTESTAZIONE DEL MESSO COMUNALE

Il sottoscritto messo del Comune di Fara in Sabina

ATTESTA

che la presente deliberazione viene affissa all'albo pretorio on line comunale di Fara in Sabina il _____ per la durata di quindici giorni.

IL MESSO COMUNALE

Li _____

che in data _____ è decorso il decimo giorno di ininterrotta pubblicazione all'albo pretorio comunale.

IL MESSO COMUNALE

Li _____

che in data _____ è decorso il quindicesimo giorno di ininterrotta pubblicazione all'albo pretorio comunale.

IL MESSO COMUNALE

Li _____