

# CONSORZIO SOCIALE RI/1

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CDA

**N. 20 DEL 13.06.2024**

### OGGETTO: APPROVAZIONE SCHEMA DI RENDICONTO DI GESTIONE 2023

L'anno **duemilaventiquattro** addì **tedici** del mese di **giugno** alle ore **18:20**, presso la sede del Consorzio Sociale RI/1 e in modalità telematica, sono presenti i membri del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Sociale RI/1:

<i>Componenti</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Presente/Assente</i>
Giovanna Palomba	DELEGATO DEL PRESIDENTE CDA	P
Stefano Micheli	VICE PRESIDENTE CDA	P
Emiliano Fabi	CONSIGLIERE	P
	<b>Totali</b>	P: 3 A: 0

---

Risultato legale il numero degli intervenuti, ha assunto la presidenza Avv. Giovanna Palomba, delegato del Sindaco del Comune di Rieti; partecipa alla seduta il Segretario del Consorzio Sociale RI/1 Dott. Marco Matteocci;

## **P A R E R I P R E V E N T I V I**

Ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità TECNICA, della proposta di deliberazione formalizzata col presente atto:

**IL RESPONSABILE DEL  
SETTORE FINANZIARIO**  
**Rag. Emilio Desideri**

---

Ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità CONTABILE, della proposta di deliberazione formalizzata col presente atto:

**IL RESPONSABILE DELL'AREA II  
FINANZA E PATRIMONIO**

**Rag. Emilio Desideri**

---

## **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

### **PREMESSO**

- che il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023, approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 4 del 28.02.2023, è stato predisposto ai sensi del decreto legislativo n. 267/2000 così come novellato dal decreto legislativo n. 118/2011;
- che, pertanto, la rilevazione e la dimostrazione dei risultati di gestione è regolata dal decreto legislativo n. 267/2000 con le disposizioni di cui al Titolo VI e dal decreto legislativo n. 118/2011 con le disposizioni di cui all'articolo 11, commi 4, 5, 6, 10;

**VISTO** l'art. 227, comma 1, del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, così come modificato dal decreto legislativo n. 118/2011, a sua volta integrato dal decreto legislativo n. 126/2014, per il quale:

*“La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto della gestione, il quale comprende il conto del bilancio e lo stato patrimoniale”;*

**VISTO** l'art. 11, comma 4, del D. Lgs. N. 118/2011, che definisce i prospetti obbligatori da allegare al rendiconto della gestione;

### **RICHIAMATI**

- gli artt. 151, comma 5, e 227, comma 1, del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267;

- l'art. 2-quater del decreto legge n. 154/2008 che, modificando il comma 2 dell'art. 227 sopra citato, ha anticipato al 30 aprile la data di deliberazione del rendiconto da parte dell'organo consigliare;
- gli artt. 228 e 229 del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, che disciplinano rispettivamente i contenuti del conto del bilancio;
- l'art. 230 del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, che stabilisce che lo stato patrimoniale rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto alla consistenza iniziale;

**RICHIAMATI** in particolare l'art 151, comma 6, e il rinnovato art. 231 del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, per i quali al rendiconto è allegata una relazione della giunta sulla gestione, che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti;

**RICHIAMATO** inoltre il principio contabile concernente la contabilità finanziaria e il principio contabile concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, rispettivamente allegato n. 4/2 ed allegato n. 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011;

**PRESO ATTO** che i modelli relativi al conto del bilancio e conto del patrimonio sono predisposti secondo lo schema di cui all'allegato n.10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

**VISTA** la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 13.06.2024 con la quale è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi relativi all'esercizio finanziario 2023 e agli anni precedenti;

**PRESO ATTO** che il Tesoriere dell'Ente ha reso il conto della propria gestione relativa all'esercizio finanziario 2023 ai sensi dell'art. 226 del citato D.Lgs. N. 267/2000;

**ACCERTATO** che i risultati della gestione di cassa del Tesoriere concordano con le scritture contabili dell'Ente e con le registrazioni SIOPE, come da tabelle allegate;

**PRESO ATTO** altresì che al conto del bilancio sono annessi tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale e il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio, di cui all'art. 227 comma 5 del D.Lgs. 267/2000;

**ESAMINATO** il rendiconto dell'esercizio finanziario 2023;

**VISTO** inoltre il Regolamento di contabilità dell'Ente;

**VISTO** il D.Lgs. 267/2000;

**VISTO** il D.lgs. 118/2011;

**VISTO** il parere espresso ai sensi dell'art.49 del Decreto Legislativo 18.8.2000, n.267;

All'unanimità dei voti favorevoli legalmente espressi

## **DELIBERA**

- 1) **Di approvare**, il rendiconto dell'esercizio finanziario 2023, che presenta le seguenti risultanze finali:

**CONSORZIO SOCIALE RI/1**  
**CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.510.702,98			
Utilizzo avanzo di amministrazione (1) di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	3.748.363,98 0,00		Disavanzo di amministrazione (3)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	48.795,09		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2) di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	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	5.136.112,41	4.602.873,54
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.784.164,60	3.381.170,31	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5)	51.425,01	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	56.141,11	56.566,11			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	120.000,00	120.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	50.000,00	3.391,60
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5) di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	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	
<b>Totale entrate finali</b>	<b>3.960.305,71</b>	<b>3.557.736,42</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>5.237.537,42</b>	<b>4.606.265,14</b>
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsamento Prestiti Fondo anticipazioni di liquidità (6)	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	5.489.150,24	5.489.150,24	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	5.489.150,24	5.486.465,08
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>9.449.455,95</b>	<b>9.046.886,66</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>10.726.687,66</b>	<b>10.092.730,22</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>13.246.615,02</b>	<b>18.557.589,64</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>10.726.687,66</b>	<b>10.092.730,22</b>
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>2.519.927,36</b>	<b>8.464.859,42</b>

**CONSORZIO SOCIALE RI/1**  
**CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

Entrate	Accertamenti	Incassi	Spese	Impegni	Pagamenti
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>13.246.615,02</b>	<b>18.557.589,64</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>13.246.615,02</b>	<b>18.557.589,64</b>

- Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio; indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- Indicare l'importo iscritto in Entrate del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
- Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
- Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.
- 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).
- Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio. \*Gli enti locali iscrivono il FAL in spesa solo nel caso di concessione di nuove anticipazioni di liquidità.
- Solo per le Regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formalizzato 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.
- 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'avanzolo/disavanzo di competenza.
- Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".
- Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione".

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	2.519.927,36
b) Risorse accantonate stanziata nel bilancio dell'esercizio 2023 (+)(8)	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9)	2.486.049,88
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	33.877,48
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
e) Equilibrio di bilancio (+)(-)	33.877,48
f) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)(-)(10)	0,00
g) Equilibrio complessivo (f=d-e)	33.877,48

**RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

**CONSORZIO SOCIALE RI/1**  
**CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2023**  
**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				9.510.702,98
Riscossioni	(+)	236.546,50	8.810.340,16	9.046.886,66
Pagamenti	(-)	2.772.812,80	7.319.917,42	10.092.730,22
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			8.464.859,42
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			8.464.859,42
Residui attivi	(+)	348.139,64	639.115,79	987.255,43
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del versamento nel conto di tesoreria principale</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	1.475.056,92	3.355.345,23	4.830.402,15
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			51.425,01
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese In Conto Capitale (1)	(-)			0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Incremento attività finanziarie (1)	(-)			0,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2023 (A) (2)	(=)			4.670.287,88

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023	
<b>Parte accantonata (3)</b>	
- 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	42.000,00
- Altri accantonamenti	20.000,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>62.000,00</b>
<b>Parte vincolata</b>	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
- Vincoli derivanti da trasferimenti	4.451.982,09
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
- Altri vincoli	0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>4.451.982,09</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>58.305,80</b>
<b>F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)</b>	<b>0,00</b>
<i>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (8)</i>	

- 2) **Di approvare** lo schema del Conto del bilancio e le relative risultanze;
- 3) **Di approvare** le risultanze dello Stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, così come risulta dagli elaborati allegati;
- 4) **Di approvare** la relazione del CDA sulla gestione, come previsto dagli art. 151 e 231 del D.Lgs. 267/2000, allegata e parte integrante e sostanziale della presente delibera;
- 5) **Di dare atto** che al conto del bilancio sono annessi la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale e il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio, di cui all'art. 227 comma 5 del D.Lgs. 267/2000;
- 6) **Di dare atto** che i sopra richiamati documenti dovranno essere sottoposti alla successiva approvazione da parte dell'Assemblea dei Sindaci, corredati della relazione del Revisore dei Conti;
- 7) **Di rendere**, stante l'urgenza, con separata ed unanime votazione favorevole, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134 4^comma del t.u.267/2000;

Letto, approvato e sottoscritto:

**IL DELEGATO DEL  
PRESIDENTE DEL CDA  
CONSORZIO**  
Avv. Giovanna Palomba

**IL SEGRETARIO DEL  
CONSORZIO**  
Dott. Marco Matteocci

---

**CERTIFICAZIONE DEL SEGRETARIO DEL CONSORZIO SOCIALE RI/1**

Il Sottoscritto Segretario del Consorzio, visti gli atti d'ufficio

**CERTIFICA**

Che la presente deliberazione:

- Viene affissa all'Albo Pretorio On Line del Consorzio per quindici giorni consecutivi dal . . .  
al . . . come prescritto dall'art. 124 comma 1 del T.U. n. 267/2000.

N. Registro delle Pubblicazioni: 0 li . . .

**IL SEGRETARIO DEL CONSORZIO**  
Dott. Marco Matteocci

---