

CONSORZIO SERVIZI SOCIALI DEL CUSIO CISS

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 18 del 19.11.2018

Parere sulla proposta di variazione al bilancio di previsione 2018

Accertato che con la deliberazione N. 36 del 21.12.2017 dell'Assemblea dei Comuni di approvazione del Bilancio di Previsione 2018 e bilancio pluriennale 2018/2020;

Vista la deliberazione di Consiglio di Amministrazione n. 15 in data 19.03.2018 di approvazione del Piano esecutivo di gestione e del Piano della Performance anno 2018;

Dato atto che l'Assemblea dei Comuni con deliberazione n. 6 in data 20.04.2018 ha approvato il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2017, all'interno del quale risultava una quota di avanzo di amministrazione disponibile di €. 76.084,08;

Vista la proposta con la quale si intende applicare al bilancio di previsione 2018 una quota di €.15.000,00 dell'avanzo di amministrazione disponibile al fine di finanziare gli oneri derivanti da prestazioni esterne destinate all'affidamento del servizio di sistemazione dell'Archivio dell'Ente;

Vista la proposta complessiva di variazione di bilancio all'esercizio 2018 sottoposta all'Organo di revisione sulla quale va acquisito il parere preventivo di cui all'art. 239 del Tuel;

Rilevato che con la variazione proposta l'amministrazione del Consorzio dei Servizi Sociali del Cusio CISS intende:

Per quanto riguarda il bilancio di previsione 2018

Per la parte corrente adeguare alcuni capitoli di entrata e spesa alle necessità della gestione, a fronte di storni relativi ad altri capitoli di spesa e a fronte del saldo positivo tra minori/maggiori entrate verificatesi, **per un importo complessivo pari a euro 410.727,35** (sia in entrata che nella spesa);

Tra le maggiori entrate le più significative riguardano:

- | | | |
|--------------------------------|----------|--------------|
| - Sistemazione Archivio Ente: | per euro | 15.000,00; |
| - Progetto "Vengo anch'io": | per euro | 15.000,00; |
| - Trasf.to per Fondo Povertà; | per euro | 493.247,86 ; |
| - Entrate da rimborsi diversi; | per euro | 15.000,00; |
| - Trasferimenti da ASL; | per euro | 3.300,00 ; |

e così per complessivi € 542.673,26.

Tra le minori entrate correnti le più significative sono le seguenti:

- | | | |
|--|----------|------------|
| - Trasferimento dalla Regione: | per euro | 2.348,31; |
| - Trasferimento dall'ASL: | per euro | 1.840,00; |
| - Contributi da Enti diversi: | per euro | 15.000,00; |
| - Altri contributi da Enti: | per euro | 4.757,50; |
| - Trasferimento da Ministero pol. Sociali: | per euro | 92.000,00; |
| - Diritti di Segreteria: | per euro | 3.000,00; |
| - Trasferimento dalla Provincia VCO: | per euro | 13.000,00. |

e così per complessivi € 131.945,81.

Le variazioni di cassa tra maggiori e minori entrate sommano ad € 395.727,35.

Tra le maggiori spese correnti le più significative sono:

- Spese per incontri in luogo neutro: per euro 5.000,00;
- Oneri per interventi per anziani: per euro 6.000,00;
- Rimborso all'ASL VCO; per euro 6.000,00;
- Fondo povertà trasferimenti: per euro 359.747,86;
- Fondo povertà trasf.ti quota Ciss: per euro 133.500,00;
- Fondo miglioramento eff.servizi: per euro 3.000,00;
- Prestazioni esterne: per euro 15.000,00.

e così per complessivi € 568.083,16.

Tra le minori spese correnti le più significative sono le seguenti:

- Minori spese per personale: per euro 12.500,00;
- Minori OO.RR. spesa persona: per euro 2.500,00;
- Ulteriore minore spesa personale: per euro 2.307,50;
- Rette minori stranieri: per euro 92.000,00;
- Rette minori: per euro 12.000,00;
- Affidamenti familiari: per euro 4.000,00;
- Spese per assicurazioni: per euro 4.000,00;
- Utenze per servizio territoriale: per euro 5.000,00;
- Fondo per miglioramenti contrattuali: per euro 14.400,00.

e così per complessivi € 157.355,81.

Così tra maggiori e minori spese, quindi, relativamente alla competenza 2018 si hanno variazioni per **complessivi € 410.727,35.**

Le variazioni di cassa tra maggiori e minori spese sommano ad € 410.727,35. (la differenza di € 15.000,00, rispetto alla cassa dell'entrata sta nell'utilizzo della quota dell'avanzo di amministrazione disponibile).

Rilevato inoltre che

- con la variazione proposta viene mantenuto il pareggio finanziario complessivo e il rispetto degli equilibri di parte corrente (c/capitale e servizi c/terzi non hanno avuto variazione), di cui al comma 6 dell'art. 162 del citato Tuel;
- con la variazione proposta il bilancio di previsione 2018 dell'Ente pareggia a € 8.793.308,41.
- la situazione della cassa dopo le operazioni sopra riportate:
 - Entrata: 10.309.249,81
 - Spesa: 10.142.165,96.

Per quanto riguarda **il bilancio pluriennale 2018-2020**, dopo aver osservato incrementi di € 108.000,00 per l'anno 2019 ed € 10.000,00 per l'anno 2020, si riscontrano i seguenti pareggi:

anno 2019: Previsione assestata € 7.612.300,00;

anno 2020: Previsione assestata € 7.299.300,00.

- il saldo algebrico tra maggiori e minori entrate è pari al saldo algebrico delle maggiori e minori spese;
- gli equilibri di parte corrente,(c/capitale e servizi c/terzi non hanno avuto variazione), vengono mantenuti;

Visto anche il parere positivo del Direttore/Segretario, sulla presente proposta di variazione, e il dettaglio delle voci da variare desumibile dalle tabelle allegate;

l'Organo di revisione

esprime

parere favorevole in ordine alla congruità, coerenza e attendibilità sulla proposta di variazione in quanto vengono mantenuti gli equilibri di bilancio e la regolarità contabile relativamente ai documenti di bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2018-2020.

L'Organo di revisione

Dott. PIERO CAPRA

