

ALL A) a Del. ASS. C.I.S.S. - OSSOLA n 8 dell'8/5/12



CONSORZIO INTERCOMUNALE DEI SERVIZI SOCIALI

(C. I. S. S. - ZONA OSSOLA)

Via dei Caduti, 1 - 28884 Pallanzeno (VB)

Partita IVA 01606830030 - Tel. 0324/52598 - Fax 0324/575770

segreteria@ciss-ossola.it

Settore _____

Li _____

Protocollo _____

C.I.S.S. ZONA OSSOLA	
SERV. COMP.	DATA ARRIVO
RES ASS DIP	20 APR. 2012
Prot. n.	2342
	FIM

AL
DIRETTORE SOCIOASSISTENZIALE
SEDE

OGGETTO: invio conto del Bilancio anno 2011.

Con la presente si invia conto del Bilancio relativo alla gestione anno 2011.

Il Servizio finanziario al fine della formazione del conto anzidetto, ha provveduto alla ricognizione di tutti i residui attivi e passivi, provenienti sia dalla competenza dell'ultimo esercizio chiuso (2011) che degli esercizi precedenti, al fine di accertare il permanere delle condizioni che hanno originato la loro conservazione.

Dopo tale operazione, dalla quale risulta che gli accertamenti e gli impegni sono stati correttamente eseguiti ed i residui attivi e passivi riaccertati come da elencazione dettagliata allegata al conto stesso, l'avanzo di amministrazione risulta essere pari ad Euro 80.999,61.

Nel dettaglio l'avanzo di amministrazione è il risultato delle seguenti operazioni:

f.do di cassa al 31.12.2010	Euro	-----
-reversali emesse e riscosse al 31.12.2011 (c/residui + competenza)	Euro	11.344.596,87
-mandati emessi e pagati al 31.12.2011 (c/residui + competenza)	Euro	11.344.596,87
risulta pertanto un fondo cassa alla data del 31.12.2011 pari a	Euro	zero
+ residui attivi al 31.12.2011	Euro	682.950,76
+ residui attivi di competenza	Euro	2.990.165,42
- residui passivi al 31.12.2011	Euro	41.666,32
- residui passivi di competenza	Euro	3.550.450,25
avanzo di amministrazione al 31.12.2011	Euro	80.999,61
		=====

Per quanto attiene la parte "entrata" del Bilancio 2011 si fa rilevare le rideterminazioni (in diminuzione) più cospicue di alcuni accertamenti, ovvero:

- accertamento anno 2011 avente per oggetto: "rimborso da parte dell'ASL 14 oneri D.G.R. 39", riaccertato in meno per Euro 15.457,28 (da Euro 96.000,00 accertamento iniziale, ad Euro 80.542,72 - comunicazione verbale da parte dell'ASL 14 di Omegna);
- accertamento anno 2011 avente per oggetto: "trasferimento regionale per interventi a sostegno di anziani non autosufficienti", riaccertato in meno per Euro 49.713,24 (da Euro 182.897,25 ad Euro 133.184,01 - comunicazione scritta da parte della Regione Piemonte in data 27.12.2011!!);

L'avanzo di amministrazione che per la quasi totalità è relativo a spese vincolate troverà applicazione nel Bilancio 2012 nel seguente modo:

spese vincolate:

1. Euro 78.662,31 di cui:

- Euro 3.417,00 derivante da economia di spesa nella voce "fondo degli straordinari" anno 2011, da applicare al fondo della produttività dell'anno 2012;
- Euro 13.604,85 derivante da economia di spesa nella voce "fondo della produttività" anno 2011, da applicare al fondo della produttività dell'anno 2012;
- Euro 4.298,61 derivante da economia di spesa nella voce "formazione per il personale dipendente" anno 2011, da applicare per gli stessi fini nella medesima voce relativa all'anno 2012;
- Euro 57.341,85 derivante da economica di spesa nella voce "assistenza economica - delega sperimentale al CISS OSSOLA da parte di alcuni comuni consorziati" a copertura di contributi economici per l'anno corrente (una quota parte verrà restituita al Comune di Varzo a chiusura dell'anno 2011 in seguito a rescissione da parte dello stesso dalla convenzione relativa alla sperimentazione della delega al Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali della competenza di assistenza economica; una quota parte verrà restituita al Comune di Crevoladossola che ha versato, per l'anno 2011, una somma maggiore rispetto a quanto effettivamente speso);

2. avanzo di amministrazione non vincolato, che viene utilizzato per coprire spese derivanti da maggiori contributi previdenziali ed assistenziali relativi all'applicazione dell'avanzo del fondo della produttività e degli straordinari 2011, per un importo pari a complessivi Euro 2.337,30.

Si evidenzia altresì che, in base al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23.12.2009, avente per oggetto: superamento della rilevazione trimestrale di cassa e modalità di pubblicazione dei dati SIOPE nei rendiconti o bilanci di esercizio delle amministrazioni pubbliche, vi è una differenza minima tra i dati contabili dell'Ente, riferiti all'anno 2011,

riguardanti entrate (riscossioni) e uscite (pagamenti) aggregati per codici gestionali SIOPE, e i tre prospetti dei dati SIOPE (incassi, pagamenti e disponibilità liquide) scaricati dal sito internet www.siope.it, il cui archivio è gestito dalla Banca d'Italia così come meglio specificato:

- per quanto attiene la parte dell'entrata al codice gestionale siope n. 2516 – recuperi vari vi è una differenza di Euro 21,16 in più, per l'Ente, ed al codice gestionale siope n. 5300 – altre ritenute al personale per conto terzi vi è una differenza di Euro 21,16 in meno, per l'Ente; tutto ciò è dovuto al fatto che la reversale n. 14 del 21.01.2011 è stata emessa e poi successivamente corretta, per quanto riguarda il codice di bilancio e conseguentemente il codice gestionale SIOPE. Tale variazione è stata inviata dal Tesoriere alla Banca d'Italia che però non ha potuto variare il codice gestionale in questione (vedasi prospetti allegati);
- per quanto attiene la parte dell'uscita vi è piena concordanza tra i dati contabili dell'Ente, riferiti all'anno 2011, e riguardante i pagamenti, aggregati per codici gestionali SIOPE, con il prospetto dei dati SIOPE (pagamenti) scaricati dal sito internet www.siope.it, il cui archivio è gestito dalla Banca d'Italia;
- per quanto attiene la parte delle disponibilità liquide risulta, dai prospetti della Banca d'Italia, una differenza pari ad Euro 64.590,58 per quanto attiene le riscossioni effettuate nell'arco dell'anno 2011 (cifra che come evidenziano i prospetti del tesoriere allegati riguardano le reversali dalla 147 alla 169, dalla 349 alla 374 , dalla 548 alla 570 e dalla 586 alla 604, che sono state emesse dall'Ente entro il 31.12.2011 ma incassate dal tesoriere dopo tale data); di conseguenza anche i pagamenti presentano una cifra (in meno) pari ad Euro 64.590,58 poiché ad avvenuto incasso della cifra in questione il tesoriere ha potuto emettere il relativo provvisorio in uscita (con data successiva al 31.12.2011) e che è stato regolarizzato dall'Ente obbligatoriamente con mandato avente data 31.12.2011;
- per quanto attiene infine il prospetto "disponibilità liquide" scaricato dal sito internet www.siope.it riporta come saldo una cifra pari ad Euro 1.316,00 che è relativa ad un provvisorio caricato dal Tesoriere, sulla gestione 2011, posteriormente alla data del 31.12.2011 e regolarizzato dall'Ente con una reversale emessa obbligatoriamente in data 31.12.2011.

Tanto si doveva, distinti saluti

Il Responsabile del Servizio finanziario

Barbara Nesti



RAG. PREVIDI ROBERTO
VIA CAIROLI, 21
28845 DOMODOSSOLA (VB)

C.I.S.S. ZONA OSSOLA		DATA
SERV. COMP.	DATA A	20 APR. 2012
Di2	Prot. n.	2341
		FN

REVISIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2011

CONSORZIO INTERCOMUNALE DEI SERVIZI SOCIALI ZONA OSSOLA

Io sottoscritto Rag. Previdi Roberto, Revisore dei conti, nominato per il triennio 2009/2012, con delibera n. 8 del 13.10.2009, ai sensi della Legge n. 142/90, art. 57:

- preso in esame il Prospetto del Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2011, reso dal Tesoriere dell'Ente – Banca Popolare di Novara – Filiale di Domodossola –
- visti gli atti a corredo del conto stesso,

esprimo le seguenti conclusioni:

- nel conto sono state esattamente riprese le risultanze dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- il Tesoriere ha incassato tutte le entrate che si sono verificate nel corso dell'esercizio con n. 706 reversali;
- le spese sono state erogate con n. 4616 mandati di pagamento debitamente quietanzati e sono state contenute nei limiti delle previsioni e successive variazioni di bilancio, deliberate dal Consiglio dell'Ente;
- i residui attivi e passivi sono stati verificati;
- il Fondo di Cassa al 1° Gennaio 2011 è stato verificato ed è pari ad Euro 0,00;
- le procedure di spesa risultano regolari;
- l'Ente dispone di beni patrimoniali propri per i quali sono state pagate le relative imposte;
- ho verificato la consistenza dell'avanzo di amministrazione con i seguenti risultati:

RAG. PREVIDI ROBERTO
 VIA CAIROLI, 21
 28845 DOMODOSSOLA (VB)

	residui	competenza	totale
fondo di cassa al 1° gennaio 2011			Euro -----
riscossioni	Euro 2.330.634,66	Euro 9.013,962,21	Euro 11.344.596,87
pagamenti	Euro 2.808.272,18	Euro 8.536.324,69	Euro 11.344.596,87
fondo di cassa al 31.12.2011			----- Euro zero
residui attivi	Euro 682.950,76	Euro 2.990.165,42	Euro 3.673.116,18
residui passivi	Euro 41.666,32	Euro 3.550.450,25	Euro 3.592.116,57
avanzo di amministrazione al 31.12.2011			Euro 80.999,61

Evidenzio altresì che, in base al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23.12.2009, avente per oggetto: superamento della rilevazione trimestrale di cassa e modalità di pubblicazione dei dati SIOPE nei rendiconti o bilanci di esercizio delle amministrazioni pubbliche, vi è una differenza minima tra i dati contabili dell'Ente, riferiti all'anno 2011, riguardanti entrate (riscossioni) e uscite (pagamenti) aggregati per codici gestionali SIOPE, e i tre prospetti dei dati SIOPE (incassi, pagamenti e disponibilità liquide) scaricati dal sito internet www.siope.it, il cui archivio è gestito dalla Banca d'Italia così come meglio specificato:

- per quanto attiene la parte dell'entrata al codice gestionale siope n. 2516 – recuperi vari vi è una differenza di Euro 21,16 in più, per l'Ente, ed al codice gestionale siope n. 5300 – altre ritenute al personale per conto terzi vi è una differenza di Euro 21,16 in meno, per l'Ente; tutto ciò è dovuto al fatto che la reversale n. 14 del 21.01.2011 è stata emessa e poi successivamente corretta, per quanto riguarda il codice di bilancio e conseguentemente il codice gestionale SIOPE. Tale variazione è stata inviata dal Tesoriere alla Banca d'Italia che però non ha potuto variare il codice gestionale in questione (vedasi prospetti allegati);
- per quanto attiene la parte dell'uscita vi è piena concordanza tra i dati contabili dell'Ente, riferiti all'anno 2011, e riguardante i pagamenti, aggregati per codici gestionali SIOPE, con il prospetto dei dati SIOPE (pagamenti) scaricati dal sito internet www.siope.it, il cui archivio è gestito dalla Banca d'Italia;
- per quanto attiene la parte delle disponibilità liquide risulta, dai prospetti della Banca d'Italia, una differenza pari ad Euro 64.590,58 per quanto attiene le riscossioni effettuate nell'arco dell'anno 2011 (cifra che come evidenziano i prospetti del tesoriere allegati riguardano le reversali dalla 147 alla 169, dalla 349 alla 374, dalla 548 alla 570 e dalla 586 alla 604, che sono state emesse dall'Ente entro il 31.12.2011 ma incassate dal tesoriere dopo tale data); di conseguenza anche i pagamenti presentano una cifra (in meno) pari ad Euro 64.590,58 poiché ad avvenuto incasso della cifra in questione il tesoriere ha potuto emettere il relativo provvisorio in

uscita (con data successiva al 31.12.2011) e che è stato regolarizzato dall'Ente obbligatoriamente con mandato avente data 31.12.2011;

- per quanto attiene infine il prospetto "disponibilità liquide" scaricato dal sito internet www.siope.it riporta come saldo una cifra pari ad Euro 1.316,00 che è relativa ad un provvisorio caricato dal Tesoriere, sulla gestione 2011, posteriormente alla data del 31.12.2011 e regolarizzato dall'Ente con una reversale emessa obbligatoriamente in data 31.12.2011.

Pallanzeno, 20-04-2012

Il Revisore Unico
Previdi Rag. Roberto

Roberto Previdi

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2011			0,00
R I S C O S S I O N I	2.330.634,66	9.013.962,21	11.344.596,87
P A G A M E N T I	2.808.272,18	8.536.324,69	11.344.596,87
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2011			0,00
DIFFERENZA			0,00
RESIDUI ATTIVI	682.950,76	2.990.165,42	3.673.116,18
RESIDUI PASSIVI	41.666,32	3.550.450,25	3.592.116,57
DIFFERENZA			80.999,61
AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2011			80.999,61
Risultato di amministrazione			78.662,31
		- Fondi vincolati	
		- Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
		- Fondi di ammortamento	
		- Fondi non vincolati	2.337,30

Data 13/04/2012

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA - ESERCIZIO 2011

RISCOSSIONI	9.013.962,21
PAGAMENTI	8.536.324,69
DIFFERENZA	477.637,52
RESIDUI ATTIVI	2.990.165,42
RESIDUI PASSIVI	3.550.450,25
DIFFERENZA	82.647,31-
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	82.647,31-
Risultato di gestione	
- Fondi vincolati	
- Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
- Fondi di ammortamento	
- Fondi non vincolati	
Avanzo Amministrazione Applicato	161.439,49
Risultato finale	78.792,18