

DOTT. ARZUFFI ERALDO
Via Sempione 74 bis
28865 Crevoladossola, VB

Domodossola, 17.11.2023

Spett.le
Assemblea CONSORZIO
INTERCOMUNALE DEI SERVIZI SOCIALI
C.I.S.S. OSSOLA

Io sottoscritto Dott. Arzuffi Eraldo, Revisore dei conti, nominato per il triennio 2022/2025, con deliberazione n. 12 del 05.07.2022 dell'Assemblea Consortile esprimo parere favorevole, ai sensi del D. Lgs. 267/2000 art. 239, in ordine alla proposta di variazione del Bilancio di Previsione 2023/2025:

Esercizio 2023 – Entrata:

Totale generale Entrata aggiornato alla precedente variazione: Euro 14.227.213,18

Totale generale previsioni di cassa aggiornato alla precedente determinazione: Euro 17.494.196,47

Variazione di competenza: Euro 35.685,24 in aumento;

Variazione di cassa: Euro 104.779,99 in aumento;

Variazione di cassa: Euro 69.094,75 in diminuzione;

Nuovo totale generale previsioni entrata anno 2023: Euro 14.262.898,42

Nuovo totale generale previsioni di cassa anno 2022: Euro 17.529.881,71

Le variazioni si declinano come segue:

- Titolo 2 Trasferimenti correnti – Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche Euro 31.185,24 in aumento (variazione di cassa in aumento di pari valore);
- Titolo 3 Entrate extratributarie – Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni Euro 4.500,00 in aumento (variazione di cassa in aumento di pari valore);

Esercizio 2023 – Spesa:

Totale generale Spesa aggiornato alla precedente variazione Euro 14.227.213,18

Totale generale previsioni di cassa aggiornato alla precedente variazione: Euro 16.085.366,60

Variazione di competenza: Euro 35.685,24 in aumento;

Variazioni di cassa: Euro 35.685,24 in aumento;

Nuovo totale generale previsioni Spesa anno 2023: Euro 14.262.898,42

Nuovo totale generale previsioni di cassa Euro 16.120.151,84

Le variazioni si declinano come segue:

- Missione 1 Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione – Programma 1 Organi Istituzionali – Titolo 1 Spese Correnti: Euro 58.397,76 in diminuzione (variazione di cassa in diminuzione di pari valore);

- Missione 1 Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione – Programma 11 Altri servizi generali – Titolo 1 Spese Correnti: Euro 23.869,80 in aumento (variazione di cassa in aumento di pari valore);
- Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Titolo 1 Spese correnti: Euro 36.000,00 in aumento (variazione di cassa in diminuzione di pari valore);
- Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Programma 02 Interventi per la disabilità – Titolo 1 Spese correnti: Euro 1.608,25 in diminuzione (variazione di cassa in diminuzione di pari valore);
- Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Programma 03 Interventi per gli anziani – Titolo 1 Spese correnti: Euro 411,32 in diminuzione (variazione di cassa in diminuzione di pari valore);
- Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Programma 04 interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale – Titolo 1 Spese correnti : Euro 34.510,13 in aumento (variazione di cassa in aumento di pari valore);
- Missione 20 Fondi e accantonamenti – Programma 03 altri fondi (adeguamento fondo garanzia debiti commerciali) – Titolo 1 Spese correnti: Euro 900,00 in aumento (la cassa non viene movimentata);

Esercizio 2024 – Entrata:

Totale generale Entrata aggiornato alla precedente variazione Euro 12.643.629,50

Variazione di competenza: Euro 49.589,14 in aumento;

Nuovo totale generale previsioni Entrata anno 2023: Euro 12.693.218,64

Le variazioni si declinano come segue:

- Titolo 2 Trasferimenti correnti – Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche Euro 45.089,14 in aumento;
- Titolo 3 Entrate extratributarie – Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni Euro 4.500,00 in aumento;

Esercizio 2024 – Spesa:

Totale generale Spesa aggiornato alla precedente variazione Euro 12.643.629,50

Variazione di competenza: Euro 49.589,14 in aumento;

Nuovo totale generale previsioni Spesa anno 2023: Euro 12.693.218,64

Le variazioni si declinano come segue:

- Missione 1 Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione – Programma 11 Altri servizi generali – Titolo 1 Spese Correnti: Euro 2.000,00 in aumento;
-
- Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Programma 02 Interventi per la disabilità – Titolo 1 Spese correnti: Euro 45.539,14 in aumento;
- Missione 20 Fondi e accantonamenti – Programma 01 Fondo di riserva (adeguamento) – Titolo 1 Spese correnti: Euro 2.050,00 in aumento;

Esercizio 2025 – Entrata:

Totale generale Entrata aggiornato alla precedente variazione Euro 12.123.533,15

Variazione di competenza: Euro 8.455,00 in aumento;

Nuovo totale generale previsioni Entrata anno 2025: Euro 12.131.988,15

Le variazioni si declinano come segue:

- Titolo 2 Trasferimenti correnti – Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche Euro 3.955,00 in aumento;
-
- Titolo 3 Entrate extratributarie – Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni Euro 4.500,00 in aumento;

Esercizio 2025 – Spesa:

Totale generale Spesa aggiornato alla precedente variazione Euro 12.123.533,15

Variazione di competenza: Euro 8.455,00 in aumento;

Nuovo totale generale previsioni Spesa anno 2024: Euro 12.131.988,15;

Le variazioni si declinano come segue:

- Missione 1 Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione – Programma 11 Altri servizi generali – Titolo 1 Spese Correnti: Euro 2.000,00 in aumento;
- Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia – Programma 02 Interventi per la disabilità – Titolo 1 Spese correnti: Euro 6.455,00 in aumento;

Si evidenzia che nelle attuali variazioni di bilancio 2023-2025, annualità 2023, sono state allocate le somme, a titolo di anticipo sui futuri aumenti contrattuali, necessarie all'incremento dell'indennità di vacanza contrattuale spettante al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato, così come previsto dal DI 45/2023.

I pagamenti verranno effettuati dall'Ente con la mensilità del mese di dicembre 2023 e a valere sull'anno 2024.

Le risorse necessarie alla copertura finanziaria delle somme per il pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale e dei relativi oneri riflessi sono state reperite dagli stanziamenti dei capitoli di spesa inutilizzati ed inerenti le spese di personale per la Dirigenza.

Nel complesso le variazioni apportate al Bilancio di Previsione 2023 – 2025 non alterano gli equilibri economici-finanziari.

Distinti saluti

IL REVISORE UNICO
Luigi Maria Brando