



**CONSORZIO DEI SERVIZI SOCIALI
AMBITO A/5**

REGIONE CAMPANIA

Ufficio di Piano Via Belli, 4 - 83042 - Atripalda (AV)

Tel. 0825624756 - 0825628937 Fax 0825623767

C.F. 92062640641

e-mail: info@servizisocialia6.it

www.servizisocialia6.it

ALLEGATO AL VERBALE DEL C.D.A N. ____ DEL 2019

**RELAZIONE AL CONTO DEL BILANCIO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

**(a termini dell'art. 151, comma 6 e 231 del D. L.vo 267 del 18.08.2000
e art. 11, c. 4 D. Lgs. 118/2011)**

L'art. 151, comma 6 e 10 del D. L.vo 18.08.2000, n. 267, prescrivono che al rendiconto di gestione sia allegata una illustrativa relazione dei dati consuntivi dalla quale risulti il significato amministrativo ed economico dei dati stessi.

Il conto è stato elaborato sulla scorta della modulistica di cui alla citata normativa, ed in considerazione di quanto disposto dalle norme sull'armonizzazione della finanza pubblica di cui al D. Lgs. 118/2011.

La presente relazione, quindi, redatta per soddisfare il precetto legislativo, per fornire dati di ragguaglio sulla produzione dei servizi e per consentire una idonea valutazione della realizzazione delle previsioni di bilancio.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, redatto in conformità alle vigenti disposizioni di legge, stato deliberato dall'Assemblea Consortile con verbale n. 1/2018/1, in data 24 aprile 2018, chiudeva con le seguenti risultanze:

PARTE I ENTRATE

TITOLO	RESIDUI PRESUNTI AL 31.12.2017	PREV. DEF. 2017	STANZIAMENTI 2018
F.P.V. SPESE CORRENTI			
I	€ -	€ -	€ -
II	€ 9.997.817,77	€ 5.288.290,00	€ 5.710.154,00
III	€ 279.736,80	€ 71.376,00	€ 24.464,00
IV	€ -	€ -	€ -
V	€ -	€ -	€ -
VI	€ -	€ -	€ -
VII	€ -	€ 6.719.000,00	€ 7.000.000,00
IX	€ 7.392,52	€ 3.671.000,00	€ 3.771.000,00
TOTALI	€ 10.284.947,09	€ 15.749.666,00	€ 16.505.618,00
A.A.	€ -	€ -	
fondo pluriennale vincolato spese correnti			€ -
fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale			
TOTALI	€ 10.284.947,09	€ 15.749.666,00	€ 16.505.618,00

PARTE II – SPESA

TITOLO	RESIDUI PRESUNTI AL 31.12.2017	PREV. DEF. 2017	STANZIAMENTI 2018
I	€ 9.503.286,74	€ 5.359.666,00	€ 5.734.618,00
II	€ -	€ -	€ -
III	€ -	€ -	€ -
IV	€ -	€ -	€ -
V	€ 770.205,61	€ 6.719.000,00	€ 7.000.000,00
VII	€ 4,67	€ 3.671.000,00	€ 3.771.000,00
TOTALI	€ 10.273.497,02	€ 15.749.666,00	€ 16.505.618,00
D.A.	€ -	€ -	€ -
TOTALI	€ 10.273.497,02	€ 15.749.666,00	€ 16.505.618,00

Per effetto di variazioni approvate dall'Assemblea Consortile con verbale n. 2 del 12.06.2018 e C.D.A. con verbale n. 5 del 20.06.2018, n. 23 del 17.09.2018 e n.33 del 30.11.2018 tutti ratificati dall'Assemblea Consortile, derivanti dall'aggiornamento delle risorse assegnate per la programmazione della III annualità del III P.S.R. del P.D.Z. , le risultanze finali sono le seguenti:

PARTE I ENTRATE

TITOLO	RESIDUI DEFINITIVI AL 31.12.2017	PREV. DEF. 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
F.P.V. SPESE CORRENTI			
I	€ -	€ -	€ -
II	€ 9.997.817,77	€ 7.948.711,00	€ 17.946.528,77
III	€ 279.736,80	€ 31.816,00	€ 311.552,80
IV	€ -	€ -	€ -
V	€ -	€ -	€ -
VI	€ -	€ -	€ -
VII	€ -	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00
IX	€ 7.392,52	€ 3.771.000,00	€ 3.778.392,52
TOTALI	€ 10.284.947,09	€ 18.751.527,00	€ 29.036.474,09
A.A.	€ -	€ -	
fondo pluriennale vincolato spese correnti			€ -
fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale			
TOTALI	€ 10.284.947,09	€ 18.751.527,00	€ 29.036.474,09

PARTE II – SPESA

TITOLO	RESIDUI DEFINITIVI AL 31.12.2017	PREV. DEF. 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
I	€ 9.503.286,74	€ 7.980.527,00	€ 17.483.761,91
II	€ -	€ -	€ -
III	€ -	€ -	€ -
IV	€ -	€ -	€ -
V	€ 770.205,61	€ 7.000.000,00	€ 7.770.205,61
VII	€ 4,67	€ 3.771.000,00	€ 3.771.004,67
TOTALI	€ 10.273.497,02	€ 18.751.527,00	€ 29.024.972,19
D.A.	€ -	€ -	€ -
TOTALI	€ 10.273.497,02	€ 18.751.527,00	€ 29.024.972,19

RISULTATI DELLA GESTIONE

L'assestamento del bilancio 2017, nel rispetto del 3° comma dell'art. 175 del citato D. Lgs. 267/2000, non è stato effettuato in quanto non necessario.

Per l'esercizio in corso non è stato utilizzato alcun importo dell'avanzo di Amm/ne dell'esercizio precedente.

Le operazioni di verifica contabile, di cui all'art. 228 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, per la formazione del conto del bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario anno 2018 e per il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi sono state effettuate dal responsabile contabile del Consorzio e di tale accertamento si prende atto contestualmente all'approvazione della presente relazione.

L'esercizio 2018 si è chiuso con una anticipazione di cassa di € 668.175,29, così come documentato dal Tesoriere Consortile - Banca di Credito Cooperativo di Flumeri (AV) - che risponde perfettamente alle scritture contabili del Consorzio - e con un avanzo di Amm/ne di esercizio di € 17.468,60.

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

In conto gestione residui attivi sono state effettuate riscossioni per € 4.145.050,93, le somme rimaste da riscuotere ammontano a € 6.143.848,43;
Il riaccertamento dei residui hanno dato le seguenti risultanze:

TITOLO II +€ 887,27;
TITOLO III +€3.065,00;

GESTIONE COMPETENZA ENTRATA

In conto gestione competenza ENTRATE, gli accertamenti ammontano € 11.953.505,63 di cui € 5.792.702,43, riscossi ed € 6.160.803,20, rimasti da riscuotere.

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

In conto gestione residui passivi sono stati effettuati pagamenti per € 4.291.289,22, e le somme rimaste ancora da pagare ammontano a € 5.980.230,88
Il riaccertamento dei residui hanno dato le seguenti risultanze:

TITOLO I - € -1.976,92;

GESTIONE COMPETENZA SPESA

In conto gestione SPESA di competenza, gli impegni assunti ammontano a € 8.884.489,13 di cui € 4.794.387,81, costituiscono le somme pagate e € 4.090.101,32, le somme rimaste da pagare.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALI
fondo cassa all'01.01.18	€ -		€ -
riscossioni	€ 4.145.050,93	€ 5.792.702,43	€ 9.937.753,36
pagamenti	€ 4.291.289,22	€ 5.646.464,14	€ 9.937.753,36
fondo cassa al 31.12.17			€ -
residui attivi	€ 6.143.848,43	€ 6.160.803,20	€ 12.304.651,63
residui passivi	€ 5.980.230,88	€ 6.306.952,15	€ 12.287.183,03
AVANZO DI AMM/NE			€ 17.468,60

Risultato di Amministrazione

Fondi vincolati.....	€
Fondi finanz. spese correnti	€
Fondi di ammortamento.....	€
Fondi non vincolati.....	€ 17.468,60

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE DI COMPETENZA

riscossioni			€	5.792.702,43
pagamenti			€	5.646.464,14
differenza			€	146.238,29
residui attivi			€	6.160.803,20
F.P. VINC. ISCRITTO IN ENTRATA			€	-
residui passivi			€	6.306.952,15
DIFFERENZA			-€	146.148,95
AVANZO DI AMM/NE			€	89,34

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE RESIDUI

fondo cassa all'01.01.2017			€	-
riscossioni			€	4.145.050,93
pagamenti			€	4.291.289,22
differenza			-€	146.238,29
residui attivi			€	6.143.848,43
F.P. VINC. ISCRITTO IN ENTRATA			€	-
residui passivi			€	5.980.230,88
DIFFERENZA			€	163.617,55
AVANZO O DISAVANZO DI AMM/NE			€	17.379,26

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALI
fondo cassa all'01.01.18	€ -		€ -
riscossioni	€ 4.145.050,93	€ 5.792.702,43	€ 9.937.753,36
pagamenti	€ 4.291.289,22	€ 5.646.464,14	€ 9.937.753,36
fondo cassa al 31.12.18			€ -

Si conferma la concordanza con il conto reso dal Tesoriere Consortile – Banca di Credito Cooperati di Flumeri - dei dati relativi agli incassi ed ai pagamenti.

CONSIDERAZIONI E VALUTAZIONI:

Permane notevole la consistenza dei residui attivi e passivi della gestione residui degli esercizi pregressi e quelli di competenza, e non può che ribadirsi quanto già relazionato nei precedenti esercizi finanziari ovvero che è dovuto al ritardo nelle erogazione, seppure notevolmente

velocizzata, delle risorse da parte della Regione Campania, ma di fondamentale importanza da parte degli enti Consorziati, nonché gli esercizi 2014 – 2018, da parte del Ministero dell'interno dei fondi PAC, ancorché anticipati e rendicontanti e da parte del Ministero delle Politiche Sociali per i fondi S.I.A.

Ciò ha comportato la chiusura dell'esercizio con una anticipazione di cassa da parte dell'Istituto Tesoriere, e comporta notevoli ritardi nei pagamenti derivanti dagli obblighi contrattuali dei servizi, che per lo più vengono gestiti mediante affidamenti a terzi con appositi appalti, nonostante l'attivazione dell'anticipazione di Tesoreria ed il suo utilizzo nel limite massimo consentito dal D. Lgs. 267/2000, così come accordata dal Tesoriere Consortile, come innanzi detto.

Alla luce degli elementi economico-finanziari esposti si ritiene che l'attività amministrativa e gestionale dell'ente sia stata mirata a raggiungere gli obiettivi prefissati, con interventi efficaci e corrispondenti all'interesse pubblico generale, utilizzando al meglio le risorse umane, finanziarie e strumentali disponibili, nel rispetto del p.d.z. approvato dall'Assemblea Consortile.

CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO

Si propone l'approvazione secondo gli allegati al rendiconto 2017:

- L'allegato conto economico 2018, che chiude con una perdita € 35.290,96, e che viene ripianata con l'utilizzo delle riserve da risultato economico esercizi precedenti di € 136.168,20;
- L'allegato conto del patrimonio 2018 che chiude con una risultanza di € 12.434.523,78.