

RELAZIONE
DEL
REVISORE DEL CONTO

CONTO CONSUNTIVO

RELATIVO ALL' ESERCIZIO

2011



Il Revisore
Luigi Francesconi

CONSORZIO SERVIZI VALLE CAVALLINA

RELAZIONE SUL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2011

Il sottoscritto Revisore, nominato con provvedimento dell'Assemblea Consorziale

preso in esame

il rendiconto per l'esercizio 2011, redatto dal Servizio Finanziario dell'Ente composto dai seguenti documenti.

- rendiconto finanziario e conto del tesoriere

e corredato da:

-relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione elenco dei residui attivi e passivi distinti per anni di prove

avendo verificato e controllato

- 1) la corrispondenza dei risultati di ciascun capitolo con quelli risultanti dalle scritture (previsioni iniziali previsioni definitive, incassi e pagamenti, determinazione dei residui attivi e passivi);
- 2) la corrispondenza del conto del tesoriere con gli incassi e pagamenti risultanti dal conto consuntivo;
- 3) la variazione della consistenza dei residui attivi e passivi e le cause che hanno determinato l'eliminazione totale o parziale, nonché il mantenimento degli stessi;
- 4) l'utilizzo dei fondi a destinazione specifica e vincolata, conformemente alle disposizioni di legge;
- 5) il rispetto del principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 6) la corretta rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati di cassa e competenza;
- 7) che al momento della relazione della presente attestazione non risulta l'esistenza di debiti fuori bilancio;
- 8) che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativamente alla dichiarazione annuale IVA e IRAP dichiarazione dei sostituti di imposta relativa all'anno 2010;

A.) RELATIVAMENTE AL CONTO DEL BILANCIO EX. ART. 228 TUEL

1. l'esatta corrispondenza del conto del bilancio e delle risultanze della gestione alle scritture contabili e al conto del tesoriere;
2. che le risultanze della gestione finanziaria si riassumono come segue:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA INIZIALE			851.099,31
RISCOSSIONI	3.292.876,77	4.044.597,54	7.337.474,31
PAGAMENTI	4.035.073,95	3.888.219,59	7.923.293,54
FONDO DI CASSA FINALE			265.280,08
RESIDUI ATTIVI	5.000.213,28	2.763.121,90	7.763.335,18
DIFFERENZA			8.028.615,26
RESIDU PASSIVI	5.033.193,69	2.939.813,91	7.973.007,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011			55.607,66
APPLICATO AL BILANCIO 2011			
AVANZO DISPONIBILE			55.607,66

3. che il fondo di cassa al 31/12/2011 corrisponde al saldo del conto presso la Tesoreria..

4. che il risultato della gestione finanziaria, come determinato al punto 2., trova corrispondenza nei seguenti metodi di calcolo

- scostamento di valori -

A) CAUSE NEGATIVE:

minori accertamenti di residui attivi	71.126,30
minori accertamenti entrate di competenza	4.199.064,59
Totale cause negative (a)	4.270.190,89

B) CAUSE POSITIVE:

maggiori accertamenti di residui attivi	0,00
maggiori accertamenti di entrate di competenza	0,00
minori impegni sui residui passivi	96.038,38
minori impegni rispetto alle previsioni su comp.2011	4.178.750,53
avanzo 2010, non applicato al Bilancio	51.009,64
Totale cause positive (B)	4.325.798,55

Totale (differenza a-b)= Avanzo esercizio 2011 **55.607,66**

-Risultanze dei singoli settori di bilancio-

A) PARTE RESIDUI

- saldo maggiori e minori accertamenti residui attivi	-71.126,30
- economie su residui passivi	96.038,38
Totale gestione residui	24.912,08

B) PARTE COMPETENZA CORRENTE

- entrate correnti	5.968.106,94
- spese correnti	-5.826.141,90
- spese rimb. prestiti	-118.900,00
- avanzo 2010 applic. tit.I	0,00
Totale gestione competenza	23.065,04

C) PARTE COMPETENZA STRAORDINARIA

- entrate tit. IV e V	698.666,90
- entrate tit. IV e V effettivamente destinate agli investimenti.	698.666,90
- avanzo 2010 applic. al titolo II	0,00
- spese titolo II	-742.046,00
- DIFFERENZA su partite di giro per arrotondamenti	0,00
Totale gestione straordinaria	-43.379,10

D) AVANZO 2010 NON APPLICATO **51.009,64**

Totale avanzo al 31/12/2011 **55.607,66**

5. che l'avanzo di amministrazione risulta così composto:

vincolato per spese in conto capitale	0,00
disponibile	55.607,66

6. che dalla riclassificazione delle risorse e dei mezzi e relativa utilizzazione nella parte corrente si ottiene:

a) entrate:	PERCENTUALE	
trasferimenti (tit. II)	5.881.259,71	98,54
extratributarie (tit.III)	86.847,23	1,46
TOTALE	5.968.106,94	100,00

b) spese: per intervento

per personale	194.783,20	3,34
acquisto beni di consumo e materie prime	71.086,33	1,22
prestazione di servizi	5.362.190,91	92,04
utilizzo beni di terzi		0,00
per trasferimenti	33.600,00	0,58
per interessi passivi	92.243,59	1,58
imposte e tasse	72.237,87	1,24
oneri straordinari gestione corrente		0,00
ammortamenti d'esercizio		0,00
fondo svalutazione crediti		0,00
fondo di riserva		0,00
TOTALE	5.826.141,90	100,00

7. che le spese di investimento sono state finanziate come segue:

a) mezzi propri:	
avanzo economico	
avanzo d'amministrazione	0,00
AVANZO 2010 NON APPLICATO	43.379,10
disavanzo della gestione corrente.	
Totale	43.379,10

b) mezzi di terzi:

- finanziamenti:	
mutui Cassa DD.PP.	0,00
mutui con altri Istituti	0,00
- trasferimenti	
da Regione	122.368,50
-altri enti settore pubblico	
altri soggetti	576.298,40
Totale	698.666,90
TOTALE COMPLESSIVO INVESTIMENTI	742.046,00

B. RELATIVAMENTE AL CONTO ECONOMICO

Sono stati regolarmente predisposti il Prospetto di Conciliazione, il Conto Economico per l'esercizio 2011

C. RELATIVAMENTE AL CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto patrimoniale è stato regolarmente predisposto

D. RELATIVAMENTE ALLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

La relazione al rendiconto della gestione, ex Art.231TUEL, è stata approvata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione con la quale l'Organo Esecutivo ha espresso le proprie valutazioni in ordine ai risultati di gestione conseguiti in rapporto alla programmazione e alle dotazioni assegnate.

E. RELATIVAMENTE AGLI OBBLIGHI FISCALI

che le dichiarazioni 770/2010 e Unico 2010, come si evince dalle ricevute depositate agli atti, sono state regolarmente trasmesse per via telematica, secondo quanto previsto dalla vigente normativa.

F) RELATIVAMENTE ALLA CONSISTENZA DEL PERSONALE E RELATIVA SPESA

L'Ente non è tenuto alla compilazione del Conto Annuale.

G) RELATIVAMENTE ALL'ENTITA' DEI RESIDUI ATTIVI:

Si rileva che i residui attivi di parte corrente ammontano al 31 dicembre ad euro 3.986.864,01 di cui ben 1.928.416,23 provenienti da esercizi anteriori al 2010. Trattasi di situazione anomala che determina il ricorso all'anticipazione di cassa ed altresì un potenziale rischio per l'equilibrio gestionale in caso di inesigibilità.

Alla luce delle suesposte considerazioni

SI ATTESTA

la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e la conformità dello stesso alle scritture contabili dell'Ente e

SI ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione dello stesso.

Casazza 11 GIUGNO 2012

IL REVISORE
Luigi Francesconi



Riepilogo attestazioni:

- a) conto consuntivo finanziario
- b) conto economico
- c) conto del patrimonio
- d) relazione illustrativa della Giunta
- e) obblighi fiscali
- f) consistenza del personale e relativa spesa
- g) situazione residui attivi