

**CONSORZIO PER LA REALIZZAZIONE
DEL SISTEMA INTEGRATO DI WELFARE
AMBITO-ZONA DI POGGIARDO**

**RELAZIONE DEL REVISORE
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2018**

**II REVISORE UNICO
DOTT.SSA DANIELA PUCE**

Relazione del Revisore sul Rendiconto anno 2018

La sottoscritta Dott.ssa Daniela Puce, nella sua qualità di Revisore Unico del Consorzio per la realizzazione del sistema integrato di welfare ambito-zona di Poggiardo, ricevuto ed esaminato ogni documento utile, formula, di seguito, la propria relazione al conto consuntivo per l'esercizio 2018.

VERIFICHE PRELIMINARI

Il Revisore ha verificato utilizzando, ove consentito, motivate tecniche di campionamento:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- la tenuta regolare della contabilità.

ANALISI DEL CONTO DI BILANCIO

ENTRATE	
Trasferimenti correnti	1.547.347,53
Entrate extratributarie	23.796,20
Entrate Correnti	1.571.143,73
Entrate in conto Capitale	0,00
Entrate Finali	1.571.143,73
Entrate per conto terzi e partite di giro	136.928,07
Totale Entrate	1.708.071,80

SPESE	
Spese correnti	1.828.948,06
Spese in Conto Capitale	0,00
Spese Finali	1.828.948,06
Servizi per conto terzi	137.694,38
Totale Spese	1.966.642,44

ENTRATE CORRENTI

ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	1.547.347,53
TOTALE	1.547.347,53

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	23.796,18
Interessi attivi	0,02
TOTALE	23.796,20

SPESE CORRENTI

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONE 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

1	Organi istituzionali	2.000,00
2	Segreteria generale	57,35
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	4.880,00
10	Risorse umane	105.593,14
11	Altri servizi generali	13.288,25
	TOTALE	125.818,74

MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	213.715,20
2	Interventi per la disabilità	706.815,25
3	Interventi per gli anziani	13.687,81
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	25.161,76
5	Interventi per le famiglie	6.593,76
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	737.155,54
	TOTALE	1.703.129,32

RISULTATI DELLA GESTIONE

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione di competenza presenta un disavanzo di euro 258.570,64 come risulta dai seguenti elementi:

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA		
Riscossioni	(+)	996.210,02
Pagamenti	(-)	1.035.631,41
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-39.421,39
fondo pluriennale vincolato entrata	(+)	0,00
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	0,00
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	0,00
Residui attivi	(+)	711.861,78
Residui passivi	(-)	931.011,03
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	-219.149,25
<i>Disavanzo di amministrazione</i>		
Saldo avanzo/disavanzo di competenza		-258.570,64

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2018, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	
Entrate titolo I	0,00
Entrate titolo II	1.547.347,53
Entrate titolo III	23.796,20
Totale titoli (I+II+III) (A)	1.571.143,73
Spese titolo I (B)	1.828.948,06
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	0,00
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	-257.804,33
FPV di parte corrente iniziale (+)	0,00
FPV di parte corrente finale (-)	0,00
FPV differenza (E)	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne appl.alla spesa corrente (+) ovvero copertura disavanzo (-) (F)	235.147,42
Entrate diverse destinate a spese correnti (G) di cui:	0,00
Contributo per permessi di costruire	
Altre entrate (specificare)	
Entrate correnti destinate a spese di investimento (H) di cui:	0,00
Proventi da sanzioni violazioni al CdS	
Altre entrate (specificare)	
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (I)	
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F+G-H+I)	-22.656,91

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	
Entrate titolo IV	0,00
Entrate titolo V **	0,00
Totale titoli (IV+V) (M)	0,00
Spese titolo II (N)	0
Differenza di parte capitale (P=M-N)	0,00
Entrate capitale destinate a spese correnti (G)	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (H)	0,00
Fondo pluriennale vincolato conto capitale (I)	0,00
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (L)	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	0,00
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-G+H+I-L+Q)	0,00

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2018 presenta un avanzo di euro 540.081,01 come risulta dai seguenti elementi:

CONTO FINANZIARIO			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01/01/2018			188.393,56
Riscossioni	790.682,41	996.210,02	1.786.892,43
Pagamenti	687.874,00	1.035.631,41	1.723.505,41
Fondo di cassa al 31/12/2018			251.780,58
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre			0,00
Residui attivi	945.004,10	711.861,78	1.656.865,88
Residui passivi	437.554,42	931.011,03	1.368.565,45
Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti			0,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-)			540.081,01
Risultato di amministrazione	Fondi vincolati		332.057,52
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	Fondi di ammortamento		0,00
	Fondi non vincolati		208.023,49

RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'entità dei residui iscritti dopo il riaccertamento ha subito la seguente evoluzione:

Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)		0,00
Minori residui passivi riaccertati (+)		672,19
SALDO GESTIONE RESIDUI		672,19

SUGGERIMENTI E PROPOSTE

Sulla base dei risultati finanziari ed economici esposti nei punti precedenti, l'organo di revisione invita l'ente ad una corretta contabilizzazione dei servizi in conto terzi e delle partite di giro attenendosi all'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 168 del TUEL e del principio contabile applicato n. 4/2.

CONCLUSIONI E CERTIFICAZIONI

Il Revisore nel ringraziare il Direttore per la collaborazione prestata;

DICHIARA

di aver svolto i propri compiti di controllo contabile con professionalità ed in situazione di assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Ente;

CERTIFICA

la conformità dei dati del conto consuntivo con quelli delle scritture contabili dell'Ente ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione;

ESPRIME

parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2018.

Botrugno, 11/12/2019

Il Revisore Unico
Dott.ssa Daniela Pica

