

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

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2020**

**IL REVISORE UNICO
Dr Elio SCORRANO
Albo Dottori Commercialisti Esperti Contabili di Lecce n. 701
Registro Revisori Legali n. 63812
Revisore Enti Locali**

Il sottoscritto dr Elio Scorrano, nato a Lecce il 20.03.1967, c.f. = SCR LEI 67C20 E506I, con studio in Lecce al Viale V. Alfieri n.6/c, in qualità di Revisore Unico del Consorzio per la realizzazione del sistema integrato di welfare per l'ambito-zona di Poggiardo (LE),

PREMESSO:

- a) di aver avuto notifica della propria nomina in data 20.05.2021;
- b) di aver accettato l'incarico in data 24.05.2021;
- c) di aver avuto copia del conto consuntivo 2020, unitamente ai suoi allegati, in data 08.07.2021;

FORMULA

appresso, la propria relazione al suddetto documento, previo esame sommario della relativa documentazione sottostante, evidentemente già oggetto di controllo a cura del precedente Revisore in carica ratione temporis.

VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto ha operato le proprie verifiche utilizzando, ove consentito, motivate tecniche di campionamento, con riferimento a:

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

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

ENTRATE	
Trasferimenti correnti	2.440.942,82
Entrate extratributarie	12.859,82
Entrate Correnti	2.453.802,64
Entrate in conto capitale	0,00
Entrate Finali	2.453.802,64
Entrate per conto terzi e partite di giro	129.094,29
Totale Entrate	2.582.896,93
SPESE	
Spese correnti	2.317.872,08
Spese in conto capitale	0,00
Spese Finali	2.317.872,08
Servizi per conto terzi	129.094,29
Totale Spese	2.446.966,37

ENTRATE CORRENTI

ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti correnti da Amministr. Pubbliche	2.440.942,82
Totale	2.440.942,82

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Vendita di beni/servizi e proventi da gestione beni	12.859,82
Totale	12.859,82

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	21.000,00
3	Gest. economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	4.880,00
10	Risorse umane	72.996,48
11	Altri servizi generali	51.143,74
	Totale	152.020,22

MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

1	Interventi per infanzia, minori e asili nido	243.476,12
2	Interventi per disabilità	448.781,10
3	Interventi per anziani	2.102,10
4	Interventi per soggetti a rischio esclusione soc.	22.843,05
5	Interventi per famiglie	30.115,62
7	Programmazione/governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.418.533,87
	Totale	2.165.851,86

RISULTATI DELLA GESTIONE

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di euro 135.930,56 come risulta dagli elementi di seguito riportati.

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA		
Riscossioni	(+)	720.061,63
Pagamenti	(-)	1.203.563,76
differenza	[A]	-483.502,13
fondo pluriennale vincolato entrata	(+)	0,00
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	0,00
differenza	[B]	0,00
residui attivi	(+)	1.862.835,30
residui passivi	(-)	1.243.402,61
differenza	[C]	619.432,69
disavanzo di amministrazione		
Saldo avanzo/disavanzo di competenza		135.930,56

La suddivisione tra gestione corrente ed in conto capitale del risultato di gestione di competenza 2020, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è quella appresso riepilogata.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	
Entrate titolo I	0,00
Entrate titolo II	2.440.942,82
Entrate titolo III	12.859,82
Totale titoli (I+II+III) (A)	2.453.802,64
Spese titolo I (B)	2.317.872,08
Rimborso prestiti parte del titolo III (C)	0,00
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	135.930,56
FPV di parte corrente iniziale (+)	0,00
FPV di parte corrente finale (-)	0,00
FPV differenza (E)	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) ovvero copertura disavanzo (-) (F)	341.304,08
Entrate diverse destinate a spese correnti (G), di cui:	0,00
Contributo per permessi di costruire	
Altre entrate	
Entrate correnti destinate a spese di investimento (H), di cui:	0,00
Proventi da sanzioni violazioni C.d.S.	
Altre entrate	
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (I)	0,00
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F+G+H+I)	477.234,64

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)	0,00
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 (Q)	0,00
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-G+H+I-L+Q)	0,00

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 presenta un avanzo di euro 669.791,60 quale risultante dagli elementi appresso riepilogati.

CONTO FINANZIARIO			
ELEMENTI	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01.01.2020			200.820,47
Riscossioni	1.463.464,78	720.061,63	2.183.526,41
Pagamenti	832.446,68	1.203.563,76	2.036.010,44
Fondo di cassa al 31.12.2020			348.336,44
Pagamenti per azioni esec.ve non regolarizzate al 31/12			0,00
Residui attivi	656.721,92	1.862.835,30	2.519.557,22
Residui passivi	954.699,45	1.243.402,61	2.198.102,06
FPV per spese correnti			0,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-)			669.791,60
Risultato di amministrazione	Fondi vincolati		554.779,37
	Fondi per finanz.to spese in c/capitale		0,00
	Fondi ammortamento		0,00
	Fondi non vincolati		115.012,23

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

In considerazione della tempistica di nomina, questo organo di revisione non ha considerazioni da esporre né suggerimenti da esprimere.

CONCLUSIONI E CERTIFICAZIONI

Il sottoscritto Revisore ringrazia il Direttore di codesto spett.le Ente per la preziosa collaborazione prestata, ed attesta 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; in conclusione, il sottoscritto

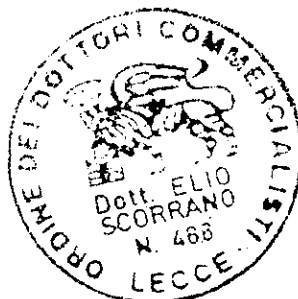
CERTIFICA

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

ESPRIME

parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2020.

Botrugno, 16 luglio 2021



IL REVISORE UNICO

Dr Elio SCORRANO