

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

**RELAZIONE DEL REVISORE
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2019**

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

Relazione del Revisore sul Rendiconto anno 2019

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 2019.

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	2.112.953,45
Entrate extratributarie	14.299,38
Entrate Correnti	2.127.252,83
Entrate in conto Capitale	0,00
Entrate Finali	2.127.252,83
Entrate per conto terzi e partite di giro	142.636,11
Totale Entrate	2.269.888,94

SPESE	
Spese correnti	2.226.292,06
Spese in Conto Capitale	0,00
Spese Finali	2.226.292,06
Servizi per conto terzi	144.217,87
Totale Spese	2.370.509,93

ENTRATE CORRENTI

ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	2.112.953,45
TOTALE	2.112.953,45

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	14.298,79
Interessi attivi	0,59
TOTALE	14.299,38

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	2.500,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	4.880,00
10	Risorse umane	115.970,24
11	Altri servizi generali	47.675,68
	TOTALE	173.025,92

MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	251.659,22
2	Interventi per la disabilità	775.113,71
3	Interventi per gli anziani	10.676,60
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	25.443,00
5	Interventi per le famiglie	44.800,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	945.573,61
	TOTALE	2.053.266,14

RISULTATI DELLA GESTIONE

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione di competenza presenta un disavanzo di euro 100.620,99 come risulta dai seguenti elementi:

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA		
Riscossioni	(+)	868.170,56
Pagamenti	(-)	1.240.663,14
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-372.492,58
fondo pluriennale vincolato entrata	(+)	0,00
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	0,00
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	0,00
Residui attivi	(+)	1.401.718,38
Residui passivi	(-)	1.129.846,79
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	271.871,59
<i>Disavanzo di amministrazione</i>		
Saldo avanzo/disavanzo di competenza		-100.620,99

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2019, 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	2.112.953,45
Entrate titolo III	14.299,38
Totale titoli (I+II+III) (A)	2.127.252,83
Spese titolo I (B)	2.226.292,06
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	0,00
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	-99.039,23
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)	169.580,00
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)	70.540,77

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 2019 presenta un avanzo di euro 439.460,76 come risulta dai seguenti elementi:

CONTO FINANZIARIO			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01/01/2019			251.780,58
Riscossioni	1.003.565,69	868.170,56	1.871.736,25
Pagamenti	682.033,22	1.240.663,14	1.922.696,36
Fondo di cassa al 31/12/2019			200.820,47
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre			0,00
Residui attivi	653.300,93	1.401.718,38	2.055.019,31
Residui passivi	686.532,23	1.129.846,79	1.816.379,02
Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti			0,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-)			439.460,76
Risultato di amministrazione	Fondi vincolati		55.702,48
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	Fondi di ammortamento		0,00
	Fondi non vincolati		383.758,28

CONSIDERAZIONI 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 partire di giro attenendosi all'applicazione delle disposizioni di cui all'art.168 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 2019.

Botrugno, 25/11/2020

Il Revisore Unico
Dott.ssa Daniela Puce

