

**Azienda speciale consortile per la gestione
delle politiche sociali nell'ambito territoriale A1**

**Via Fontananuova (ex sede Alto Calore)
83031 Ariano Irpino AV**

Verbale n. 9 del 22 Luglio 2022

L'anno 2022 il giorno 22 del mese di luglio, alle ore 12:00 presso la sede del Consorzio per la gestione delle politiche sociali ambito A1, in via Fontananuova, Ariano Irpino (AV), si sono riuniti i sigg Roberto Cardinale, Alessandro Filippone e Maurizio Nigro Cogliano del collegio dei revisori dei conti dell'ente;

I presenti

Vista

la deliberazione del CdA n. 40 del 15/07/2022 di integrazione della precedente delibera del CdA n. 27 del 01/06/2022, pervenuta via pec in data 19/07/2022,

esaminata

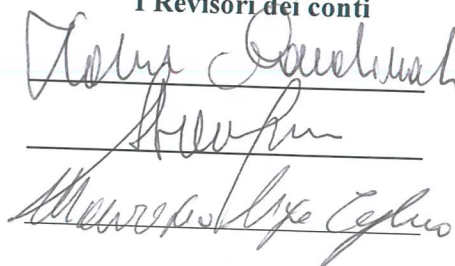
la relazione di monitoraggio dei servizi offerti e dell'utilizzo delle risorse aggiuntive di cui al DPCM 1 luglio 2021 destinate al finanziamento ed allo sviluppo dei servizi sociali, da considerarsi quale ulteriore allegato al rendiconto 2021 dell'Ente

confermano

il parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021, già espresso con relazione dell'11/07/2022 (verbale n. 8 – prot. 2744 del 11/07/2022).

Alle ore 13:20 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale la riunione è sciolta.

I Revisori dei conti



AZIENDA CONSORTILE A1

Prot. N. 2744 del 11/07/2022



ambito/A1 pianosociale

Azienda speciale consortile per la gestione
delle politiche sociali nell'ambito territoriale A1

Via Fontananuova (ex sede Alto Calore)

83031 Ariano Irpino AV

Verbale n. 8 dell' 11 Luglio 2022

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL RENDICONTO DELLA GESTIONE

AZIENDA CONSORTILE PER LA GESTIONE DELLE POLITICHE SOCIALI NEI COMUNI DELL'AMBITO TERRITORIALE A1

Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di
deliberazione consiliare del
rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

Anno 2021

L'ORGANO DI REVISIONE

RAG. MAURIZIO NIGRO COGLIANO

DR. ALESSANDRO FILIPPONE

DR. ROBERTO CARDINALE

Sommario

INTRODUZIONE.....	5
CONTO DEL BILANCIO.....	6
Premesse e verifiche.....	6
Gestione Finanziaria	6
Fondo di cassa.....	6
Il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo.....	10
Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione.....	10
Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2021	17
Risultato di amministrazione	17
ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....	19
Fondo crediti di dubbia esigibilità	19
Fondi spese e rischi futuri	19
VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA	20
STATO PATRIMONIALE.....	21
CONTO ECONOMICO	23
CONCLUSIONI	26

Organo di revisione

Verbale n. 8 dell' 11 Luglio 2022

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2021

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2021, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2021 operando ai sensi e nel rispetto:

- del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del d.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto e del regolamento di contabilità dell'Ente;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2021 dell'Azienda Consortile per la Gestione delle Politiche Sociali nei Comuni dell'Ambito Territoriale A1 che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Ariano Irpino, lì 11/07/2022

L'organo di revisione

Dr. Alessandro Filippone

Dr. Roberto Cardinale

Rag. Maurizio Nigro Cogliano

INTRODUZIONE

I sottoscritti Alessandro Filippone, Roberto Cardinale, Maurizio Nigro Cogliano, **revisori nominati** con delibera dell'organo consiliare n. 4 del 19/04/21;

- ◆ ricevuta in data 17/06/2022 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2021 approvati con delibera del C.d.A. n. 27 del 01/06/2022, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito TUEL):

- a) Conto del bilancio;
- b) Conto economico;
- c) Stato patrimoniale;

e corredati dagli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo;

- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 con le relative delibere di variazione per gli enti che hanno già approvato il bilancio di previsione;
- ◆ viste le disposizioni della parte II – ordinamento finanziario e contabile del Tuel;
- ◆ visto in particolare l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
- ◆ visto il d.lgs. 118/2011;
- ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali;
- ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con deliberazione dell'assemblea consortile n. 7 del 12/01/2012;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ a partire dalla data della nomina (Delibera del 19 Aprile 2021 notificata in data 4 Maggio 2021) i Revisori hanno svolto le loro funzioni in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi anche di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ◆ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dal C.d.A., dal responsabile del servizio finanziario e dai dirigenti;

In particolare, ai sensi dell' art. 239 comma 1 lett. b) 2), è stata verificata l'esistenza dei presupposti relativamente le seguenti variazioni di bilancio:

Variazioni di bilancio totali n. 1

Di cui variazioni dell'azienda consortile fatte in assemblea, previa preventiva approvazione da parte del C.d.A. e ratifica ex art. 175, c. 4, TUEL – 1

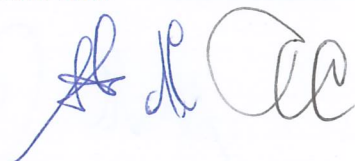
Di cui variazioni del Responsabile Servizio Finanziario ex art. 175 c. 5 quater TUEL - 0 ,

Di cui variazioni degli altri Responsabili qualora previsto dal Regolamento di Contabilità – 0.

- ◆ le funzioni richiamate ed i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nella documentazione a supporto dell'attività svolta;

RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2021.



CONTO DEL BILANCIO

Premesse e verifiche

L'organo di revisione in carica nel corso del 2021, **non ha rilevato** gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali, pur sollecitando i rappresentanti dei Comuni consorziati che ancora non lo avessero fatto, ad adempiere puntualmente all'obbligo di trasferimento delle quote di propria competenza, nel rispetto delle norme statutarie.

L'organo di revisione ha verificato, in ordine all'Ente sottoposto al controllo, quanto segue:

- **non ha** ricevuto anticipazioni di liquidità di cui all'art.1, comma 11, del d.l. n. 35/2013 convertito in legge n. 64/2013 e norme successive di rifinanziamento;
- che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel gli agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione.
- che il responsabile del servizio finanziario **ha** adottato quanto previsto dal regolamento di contabilità per lo svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari;
- non è in dissesto;
- **non ha provveduto** nel corso del 2021 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio così come esplicitamente dichiarato al Collegio da parte del Responsabile dei Servizi Finanziari, Dott. Iorizzo Ferdinando;

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

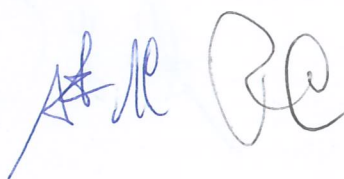
Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2021 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da conto del Tesoriere)	€	974.227,49
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da scritture contabili)	€	974.227,49

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

	2019	2020	2021
Fondo cassa complessivo al 31.12	€ 457.087,60	€ 2.239.163,52	€ 974.227,49
di cui cassa vincolata	€ -	€ -	€ -



Sono stati verificati gli equilibri di cassa:

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2021					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		€ 2.239.163,52			€ 2.239.163,52
Entrate Titolo 1.00	+	€ 500,00	€ -	€ -	€ -
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 2.00	+	€ 15.270.603,68	€ 3.602.364,43	€ 2.770.685,98	€ 6.373.050,41
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 3.00	+	€ 100,08	€ -	€ 0,08	€ 0,08
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	€ 15.271.203,76	€ 3.602.364,43	€ 2.770.686,06	€ 6.373.050,49
di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma *)		€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	€ 14.978.943,05	€ 3.750.835,71	€ 3.905.287,15	€ 7.656.122,86
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	€ -	€ -	€ -	€ -
di cui per estinzione anticipata di prestiti		€ -	€ -	€ -	€ -
di cui rimborso anticipazioni di liquidità (d.l. n. 35/2013 e ss. mm. e rifinanziamenti)		€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	€ 14.978.943,05	€ 3.750.838,71	€ 3.905.287,15	€ 7.656.122,86
Differenza D (D=B-C)	=	€ 292.260,71	€ -148.747,28	€ 1.134.601,09	€ -1.283.072,37
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+	€ -	€ -	€ -	€ -

Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E-F+G)	=	€ 292.260,71	€ -148.747,28	€ - 1.134.601,09	€ -1.283.072,37
Entrate Titolo 4.00 - <i>Entrate in conto capitale</i>	+	€ 30.333,76	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 5.00 - <i>Entrate da rid. attività finanziarie</i>	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 6.00 - <i>Accensione prestiti</i>	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00 +F (I)	=	€ 30.333,76	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (B1)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 5.02 Riscoss. di crediti a breve termine	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 5.03 Riscoss. di crediti a m/l termine	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 5.04 per riduzione attività finanziarie	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02,5.03, 5.04)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)	=	€ 30.333,76	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 2.00	+	€ 30.333,76	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Spese Titolo 2,00, 3.01 (N)	=	€ 30.333,76	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	-	€ 30.333,76	€ -	€ -	€ -
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 3.02 per concess. crediti di breve termine	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 3.03 per concess. crediti di m/l termine	+	€ -	€ -	€ -	€ -

Spese Titolo 3.04 Altre spese incred. di attività finanz.	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=somma titoli 3.02, 3.03,3.04)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate titolo 7 (S) - <i>Anticipazioni da tesoriere</i>	+	€ 600.000,00	€ -	€ -	€ -
Spese titolo 5 (T) - <i>Chiusura Anticipazioni tesoriere</i>	-	€ 600.000,00	€ -	€ -	€ -
Entrate titolo 9 (U) - <i>Entrate c/terzi e partite di giro</i>	+	€ 1.512.620,00	€ 363.689,31	€ -	€ 363.689,31
Spese titolo 7 (V) - <i>Uscite c/terzi e partite di giro</i>	-	€ 1.780.811,78	€ 338.665,66	€ 6.887,31	€ 345.552,97
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+S- T+U-V)	=	€ 2.239.163,52	€ -123.723,63	€ -1.127.713,78	€ 974.227,49

* Trattasi di quota di rimborso
annua

** Il totale comprende
Competenza + Residui

Tempestività pagamenti e misure previste dall'art. 1, commi 858 – 872, legge 145/2018

L'ente **ha** adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'art. 183, comma 8, del Tuel.

L'Ente **non ha allegato** al rendiconto quanto previsto dall' art. 41, comma 1, d.l. n. 66/2014, ossia un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del d.lgs. n. 33/2013.

Il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo

Il risultato della gestione di competenza presenta un **risultato** di Euro 337.143,20

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	337.143,20
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	14.029,65
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	-
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	323.113,55

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	323.113,55
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	-
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	323.113,55

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Il risultato della gestione di competenza si concilia con quello di amministrazione, come risulta dai seguenti elementi:

Riscontro risultati della gestione	
Gestione di competenza	
Saldo Gestione di competenza	788.122,28
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	823.989,30
Fondo pluriennale vincolato di spesa	1.275.038,38



Saldo FPV	- 451.049,08
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati+	
Minori residui attivi riaccertati-	- 464.862,29
Minori residui passivi riaccertati+	196.470,94
Saldo Gestione residui	- 268.391,35
Riepilogo	
Saldo Gestione competenza	788.122,28
Saldo FPV	- 451.049,08
Saldo Gestione residui	- 268.391,35
Avanzo esercizi precedenti applicato	
Avanzo esercizi precedenti non applicato	+ 5.271,08
Risultato di Amministrazione e al 31/12/2021	74.022,93

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate finali emerge che:

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
---------	------------------------------------	------------------------------	-------------------------	---

		(A)	(B)	Incassi/accert.ti in c/competenza
				(B/A*100)
Titolo I	€ 500,00	€ -	€ -	
Titolo II	€ 9.338.523,81	€ 9.069.475,53	€ 3.602.364,43	39,71965
Titolo III	€ 100,00	€ 0,19	€ -	0
Titolo IV	€ 30.333,76	€ 30.333,76	€ -	0
Titolo V	€ -	€ -	€ -	

VERIFICA EQUILIBRI (solo per gli Enti locali)		
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	823.989,30
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	

B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	9.069.475,72
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	8.281.283,44
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		337.143,20
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	

01) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		337.143,20
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	14.029,65
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	
02) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	323.113,55
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	
03) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		323.113,55
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	

E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+ E1)		-
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		337.143,20
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		14.029,65
Risorse vincolate nel bilancio		
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		323.113,55
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		323.113,55
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		337.143,20
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	

- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹⁾	(-)	14.029,65
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽²⁾	(-)	-
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		323.113,55
A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.		
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.		
D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio		
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.		
Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.		
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.		
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.		
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.		
U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio		
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.		
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.		
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.		
(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.		
(2) Inserire la quota corrente del I totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.		
(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.		

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2021

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011 per rendere evidente all'organo consiliare la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'Organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla imputazione e reimputazione di impegni e di residui passivi coperti dal FPV;
- e) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2022-2023-2024 di riferimento;

La composizione del FPV finale 31/12/2021 è la seguente:

FPV	01/01/2021	31/12/2021
FPV di parte corrente	823.989,30	1.275.038,38
FPV di parte capitale		
FPV per partite finanziarie		

L'alimentazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente:

FPV	2019	2020	2021
FPV di parte corrente accantonato al 31/12/2021		823.989,30	1.275.038,38
FPV di parte capitale			
FPV per partite finanziarie			

Risultato di amministrazione

L'Organo di revisione ha verificato e attesta che:

- a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 è pari ad Euro 74.022,93 come risulta dai seguenti elementi:

	Allegato a) Risultato di amministrazione			
	PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE



Fondo cassa al 1° gennaio				2.239.163,52
RISCOSSIONI	(+)	2.770.686,06	3.966.053,74	6.736.739,80
PAGAMENTI	(-)	3.912.174,46	4.089.501,37	8.001.675,83
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			974.227,49
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			974.227,49
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.698.152,10	5.502.646,15	8.200.798,25
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.234.958,19	4.591.006,24	7.825.964,43
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			1.275.038,38
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) ⁽²⁾	(=)			74.022,93

b) Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio:

	2019	2020	2021
Risultato d'amministrazione (A)	5.767,08	5.271,08	74.022,93
<i>composizione del risultato di amministrazione:</i>			
Parte accantonata (B)		€ 3.484,90	17.514,55
Parte vincolata (C)			
Parte destinata agli investimenti (D)			
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	5.767,08	1.786,18	56.508,38

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2021 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto del C.d.A. n. 27 dell'1 Giugno 2022 munito del parere dell'Organo di revisione.

Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dai singoli responsabili delle relative entrate, motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione parziale o totale.

Nelle scritture contabili dell'Ente **persistono** residui passivi provenienti dal 2020 e da esercizi precedenti.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario deliberato con atto del C.d.A. n. 27 dell'1/6/2022 ha comportato le seguenti variazioni:

	Iniziali	Riscossi	Inseriti nel rendiconto	Variazioni
Residui attivi	€ 5.933.700,45	€ 2.770.686,06	€ 2.698.152,10	-€ 464.862,29
Residui passivi	€ 7.343.603,59	€ 3.912.174,46	€ 3.234.958,19	-€ 196.470,94

I minori residui attivi e passivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

	attivi	passivi
Gestione corrente non vincolata	463.242,29	181.542,56
Gestione servizi c/terzi	1.620,00	14.928,38
Minori residui	464.862,29	196.470,94

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2. al D. Lgs.118/2011 e s.m.i.

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenziosi

Il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso per euro 4.000,00 **determinato** secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze.

Fondo garanzia debiti commerciali

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente ha correttamente accantonato nel risultato di amministrazione lo stanziamento del fondo garanzia debiti commerciali per un importo pari ad euro 4.250,00.

VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

L'Ente **ha** conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato art. 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

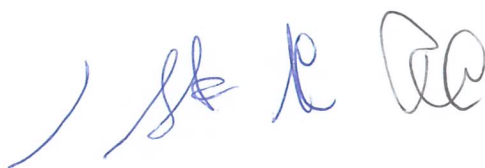
Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 337.143,20
- W2 (equilibrio di bilancio): € 323.113,55
- W3 (equilibrio complessivo): € 323.113,55

Con riferimento alla Delibera n 20 del 17 dicembre 2019 delle Sezioni riunite della Corte dei conti la Ragioneria Generale dello Stato con Circolare n 5 del 9 marzo 2020 ha precisato che i singoli enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al decreto 118/2011 (saldo tra il complessivo delle entrate e delle spese con utilizzo avanzi, FPV e debito).

Nella medesima Circolare 5/2020 si ricorda che gli equilibri a cui tendere ai fini dei vincoli di finanza pubblica sono W1 e W2 mentre il W3 svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione.

L'impostazione è stata confermata dalla Ragioneria Generale dello Stato con la circolare 8 del 15 marzo 2021.



STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2021 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così rilevati:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
9	Altre		
	Totale immobilizzazioni immateriali		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	<u>Beni demaniali</u>	81.138,23	46.887,52
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		
1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	<u>Altre immobilizzazioni materiali</u>	81.138,23	46.887,52
2.1	Terreni		
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati		
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari		
a	di cui in leasing finanziario		

2.4	Attrezzature industriali e commerciali		
2.5	Mezzi di trasporto		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	67.836,76	40.251,69
2.7	Mobili e arredi	13.301,47	6.635,83
2.8	Infrastrutture		
2.99	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
B	Totale immobilizzazioni materiali	81.138,23	46.887,52
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	<u>Partecipazioni in</u>		
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate		
c	altri soggetti		
2	<u>Crediti verso</u>		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti		
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		
	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>	81.138,23	46.887,52
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	<u>Crediti</u>	8.191.533,70	5.932.215,55
1	Crediti di natura tributaria		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
b	Altri crediti da tributi		
c	Crediti da Fondi perequativi		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	8.186.332,41	5.930.595,47
a	verso amministrazioni pubbliche	8.083.463,41	5.889.495,47

b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti	102.869,00	41.100,00
3	Verso clienti ed utenti		
4	Altri Crediti	5.201,29	1.620,08
a	verso l'erario		
b	per attività svolta per c/terzi		
c	Altri	5.201,29	1.620,08
	Totale crediti	8.191.533,70	5.932.215,55
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>	974.227,49	2.239.163,52
1	<u>Conto di tesoreria</u>	974.227,49	2.239.163,52
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	974.227,49	2.239.163,52
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.165.761,19	8.171.379,07
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	9.246.899,42	8.218.266,59

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2021	2020
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
1	Proventi da tributi		
2	Proventi da fondi perequativi		

3	Proventi da trasferimenti e contributi	9.069.475,53	6.025.491,67
a	Proventi da trasferimenti correnti	9.069.475,53	6.025.491,67
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		
c	Contributi agli investimenti		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
b	Ricavi della vendita di beni		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8	Altri ricavi e proventi diversi		
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	9.069.475,53	6.025.491,67
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	9.414,09	1.122,59
10	Prestazioni di servizi	5.062.999,09	2.469.600,73
11	Utilizzo beni di terzi		
12	Trasferimenti e contributi	146.900,50	415.175,24
a	Trasferimenti correnti	146.900,50	415.175,24
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		
13	Personale	1.502.005,37	978.139,10
14	Ammortamenti e svalutazioni	10.740,54	1.773,33
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali		
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.960,89	1.773,33
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti	7.779,65	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi	2.000,00	
17	Altri accantonamenti	4.250,00	
18	Oneri diversi di gestione	1.505.849,49	987.570,79
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	8.244.159,08	4.853.381,78

		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	825.316,45	1.172.109,89
		<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
		<u>Proventi finanziari</u>		
			0,19	0,08
19	Proventi da partecipazioni			
a	da società controllate			
b	da società partecipate			
c	da altri soggetti			
20	Altri proventi finanziari		0,19	0,08
	Totale proventi finanziari		0,19	0,08
	<u>Oneri finanziari</u>		0,05	0,91
21	Interessi ed altri oneri finanziari		0,05	0,91
a	Interessi passivi		0,05	0,91
b	Altri oneri finanziari			
	Totale oneri finanziari		0,05	0,91
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0,14	-0,83
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22	Rivalutazioni			
23	Svalutazioni			
	TOTALE RETTIFICHE (D)			
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	<u>Proventi straordinari</u>		226.804,70	649.408,27
a	Proventi da permessi di costruire			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		30.333,76	
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		196.470,94	649.408,27
d	Plusvalenze patrimoniali			
e	Altri proventi straordinari			
	Totale proventi straordinari		226.804,70	649.408,27
25	<u>Oneri straordinari</u>		495.196,05	944.226,91
a	Trasferimenti in conto capitale			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		464.862,29	944.226,91
c	Minusvalenze patrimoniali			
d	Altri oneri straordinari		30.333,76	
	Totale oneri straordinari		495.196,05	944.226,91

		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-268.391,35	-294.818,64
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	556.925,24	877.290,42
26	Imposte (*)		54.114,85	53.008,14
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	502.810,39	824.282,28

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto e rilevato si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021.

Considerata la mole di impegni e di accertamenti eliminati nel riaccertamento ordinario dei residui, si invita l'Ente a porre maggiore attenzione nella determinazione della sussistenza dei requisiti posti a base degli impegni di spesa e degli accertamenti di entrata.

L'ORGANO DI REVISIONE

RAG. MAURIZIO NIGRO COGLIANO - PRESIDENTE

DOTT. ALESSANDRO FILIPPONE – COMPONENTE

DOTT. ROBERTO CARDINALE – COMPONENTE



**Azienda speciale consortile per la gestione
delle politiche sociali nell'ambito territoriale A1**

Via Fontananuova (ex sede Alto Calore)

83031 Ariano Irpino AV

Verbale n. 7 del 11 Luglio 2022

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31 MARZO 2022

L'anno 2022 il giorno 11 del mese di luglio, alle ore 15:00 presso la sede del Consorzio per la gestione delle politiche sociali ambito A1, in via Fontananuova, Ariano Irpino (AV), si sono riuniti per la verifica di cassa del Consorzio per la gestione delle politiche sociali Ambito A1, ai sensi dell'art. 223 del DLGS n.267 del 18.08.2000, i sigg:

- Roberto Cardinale, Alessandro Filippone e Maurizio Nigro Cogliano del collegio dei revisori dei conti dell'ente;
- Dott. Iorizzo Ferdinando responsabile finanziario dell'ente

Dal registro giornale dell'Ente al 31/03/2022 risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa al 01/01/2022	€	974.227,49
Reversali prese in carico	€	3.145.044,15
TOTALE ENTRATE	€	4.119.271,64
 USCITE		
Ordini di pagamento presi in carico	€	1.056.987,66
 SALDO DI CASSA DI DIRITTO	€	3.062.283,98

0	0 FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021	E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
0	REVERSALI EMESSE	3.194.702,72	974.227,49	974.227,49
0	RISCOSSE			
0	DA RISCOUOTERE			
0	A COPERTURA			
0	0 RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			
0	TOTALE DELLE ENTRATE	315,00	315,00	
0			4.169.245,21	4.169.245,21
0	0 DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021	U S C I T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
0	MANDATI EMESSI	1.290.086,34		
0	PAGATI			
0	DA PAGARE			
0	A COPERTURA			
0	0 PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI			
0	TOTALE DELLE USCITE			
0			1.260.653,98	1.260.653,98
0	SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO			
0	SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			
0	FIDO CONCESSO			
0	IL SEGRETARIO			
0	IL DIRETTORE / IL PRESIDE			
0	IL TESORIERE / IL CASSIERE			

CC

AZIENDA CONSORTILE GESTIONE POLITICHE SOCIALI PROV AV AMB. 1

Verifica di cassa al 31/03/2022

ENTRATE

Fondo di cassa inizio esercizio			974.227,49
REVERSALI	Emesse Dal Nr. 1	3.195.017,72	
	Al Nr. 198		
	Riscosse		3.145.044,15
	da Riscuotere	49.973,57	
	A Copertura	3.105.909,72	3.105.909,72
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE			
TOTALE DELLE ENTRATE			4.119.271,64

USCITE

MANDATI	Emessi Dal Nr. 1	1.290.086,34	
	Al Nr. 166		
	Pagati		1.056.987,66
	da Pagare	233.098,68	
	A Copertura	968,49	968,49
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE			
TOTALE DELLE USCITE			1.056.987,66

SALDO

3.062.283,98



AZIENDA CONSORTILE GESTIONE POLITICHE SOCIALI PROV AV AMB. 1

C.so Europa

83031 ARIANO IRPINO AV

CF 90012570645

P.IVA 02706910646

ESERC.	GESTIONE	DISTINTA	ORDINATIVO DI RISCOSSIONE	NUMERO	75	PAG.	1
2022	RESIDUO	23				del	15/02/2022

Codice	DESCRIZIONE	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
20101 2010102003	Trasferimenti correnti Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	150.03 Anno 2021	Fondo di solidarietà Comunale
Codice UE	2-Altre Entrate 1- Entrata Ricorrente		INFRUTTIFERO LIBERO

	RESIDUO ATTUALE	ALTRE REVERSALI RESIDUI	REVERSALI ATTUALI	DISPONIBILITA' RESIDUA
Tipologia	8.062.394,20	0,00	9.042,49	8.053.351,71
Capitolo PEG	464.261,79	1.041,36	9.042,49	454.177,94

IL TESORIERE INCASSERA' LA SOMMA DI

€ novemilaquarantadue/49

PER quota di compartecipazione al fondo di solidarietà comunale

REVERSALE

NR	DEBITORE	CAUSALE	RIFERIMENTI	IMPORTI	QUIETANZE
1	COMUNE DI GESUALDO CF P.IVA	regolarizzazione provvisorio n. 74 del 14/02/2022 €9.042,49 - quota di compartecipazione al fondo di solidarietà comunale	ACCERTAMENTO 2021 - AC - 10.01 SIOPE 2010102003	9.042,49	REGOLARIZZAZIONE
Operatore RAFFAELE			TOTALE €	9.042,49	Il Resp.Servizio Finanziario dott. Ferdinando Iorizzo



AZIENDA CONSORTILE GESTIONE POLITICHE SOCIALI PROV AV AMB. 1

C.so Europa

83031 ARIANO IRPINO AV

CF 90012570645

P.IVA 02706910646

ESERC.	GESTIONE	DISTINTA	ORDINATIVO DI RISCOSSIONE	NUMERO	125	PAG.	1
2022	COMPETENZA	35				del	03/03/2022

Codice	DESCRIZIONE	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
20102 2010201001	Trasferimenti correnti Trasferimenti correnti da Famiglie Trasferimenti correnti da famiglie	175.00 Anno 2022	Potenziamento dei servizi con le quote di compartecipazione degli utenti
Codice UE	2-Altre Entrate 1- Entrata Ricorrente		INFRUTTIFERO LIBERO

	STANZIAMENTO	REVERSALI PRECEDENTI	REVERSALI ATTUALI	DISPONIBILITA' RESIDUA
Tipologia	70.000,00	3.076,50	210,00	66.713,50
Capitolo PEG	70.000,00	3.076,50	210,00	66.713,50

IL TESORIERE INCASSERA' LA SOMMA DI

REVERSALE

€ duecentodieci/00

PER

NR	DEBITORE	CAUSALE	RIFERIMENTI	IMPORTI	QUIETANZE
1	DI BLASI STEFANIA CF P.IVA	regolarizzazione provvisorio n. 123 del 02/03/2022 €210,00 - quota di compartecipazione al costo dei servizi nido ed integrativi al nido	ACCERTAMENTO SIOPE 2010201001	210,00	REGOLARIZZAZIONE
Operatore RAFFAELE			TOTALE €	210,00	Il Resp.Servizio Finanziario dott. Ferdinando Iorizzo

AZIENDA CONSORTILE GESTIONE POLITICHE SOCIALI PROV AV AMB. 1

C.so Europa

83031 ARIANO IRPINO AV

CF 90012570645

P.IVA 02706910646

ESERC.	GESTIONE	DISTINTA	ORDINATIVO DI RISCOSSIONE	NUMERO	175	PAG.	1
2022	COMPETENZA	47				del	22/03/2022

Codice	DESCRIZIONE	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
90100 9010201001	Entrate per conto terzi e partite di giro Entrate per partite di giro Ritenute su redditi da lavoro dipendente	9002.00 Anno 2022	Ritenute erariali al personale dipendente ed assimilato
Codice UE	2-Altre Entrate 1- Entrata Ricorrente		INFRUTTIFERO LIBERO

	STANZIAMENTO	REVERSALI PRECEDENTI	REVERSALI ATTUALI	DISPONIBILITA' RESIDUA
Tipologia	1.548.000,00	48.908,94	450,12	1.498.640,94
Capitolo PEG	130.000,00	11.814,28	450,12	117.735,60

IL TESORIERE INCASSERA' LA SOMMA DI

REVERSALE

€quattrocentocinquanta/12

PER Riscossione Ritenute - RI - RITENUTA IRPEF

NR	DEBITORE	CAUSALE	RIFERIMENTI	IMPORTI	QUIETANZE
1	DI NAPOLI FELICITA Nata il 17/08/1962 VIA ROMA 139 83040 LUOGOSANO AV CF DNPFC62M57E746T P.IVA	Riscossione Ritenute - RI - RITENUTA IRPEF - Mandati Nr.: 151.9	ACCERTAMENTO SIOPE 9010201001	450,12	
Operatore RAFFAELE			TOTALE €	450,12	Il Resp.Servizio Finanziario dott. Ferdinando Iorizzo



AZIENDA CONSORTILE GESTIONE POLITICHE SOCIALI PROV AV AMB.

C.so Europa

83031 ARIANO IRPINO AV

CF 90012570645

P.IVA 02706910646

ESERC.	GESTIONE	DISTINTA	ORDINATIVO DI PAGAMENTO	NUMERO	33	PAG.	1
2022	RESIDUO	12				del	28/01/2022

Codice	DESCRIZIONE MACROAGGREGATO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
01021 1030102001 CodiceUE COFOG	Servizi istituzionali, generali e di gestione Segreteria generale Spese correnti Acquisto di beni e servizi 4 Spese finanziate da trasferimenti statali correlati ai finanziamenti UE	82.00 Anno 2021	Acquisto di beni per il funzionamento degli uffici INFRUTTIFERO LIBERO

	RESIDUI ATTUALE	MANDATI PRECEDENTI	MANDATI ATTUALI	DISPONIBILITA' RESIDUI
CodiceBilancio	6.666,82	158,68	169,52	6.338,62
Capitolo PEG	293,34	13,18	169,52	110,64

IL TESORIERE PAGHERA' LA SOMMA DI

MANDATO**€centosessantanove/52**

PER pagamento utenze

NR	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTI	IMPORTI	QUIETANZE
1	SIDIREN S.R.L. VIA S. PASSARO 1 SALERNO SA CF P.IVA 09475891215	liquidazione utenza gas settembre / ottobre / novembre / dicembre 2021	IMPEGNO 2021 - IM - 48.01 SIOPE 1030102001 2022-FA-49 Doc.N.2021/FC/F/54160 24-11-21 169.52	L. R. N. SPESE: 169,52 8,07 161,45	BONIFICO BANCARIO BANCOPOSTA AGENZIA 07601 - 14300 C/C 000052022597 IT04R0760114300000052022597 BIC/SWIFT BPPIITRRXXX
CUP		CIG	2022 - DDG - 19		
Operatore RAFFAELE Il Resp.Servizio Finanziario dott. Ferdinando Iorizzo			TOTALI PROGRESSIVI MANDATO 33 LORDO € 169,52 RITENUTE € 8,07 NETTO € 161,45		



AZIENDA CONSORTILE GESTIONE POLITICHE SOCIALI PROV AV AMB.

C.so Europa

83031 ARIANO IRPINO AV

CF 90012570645

P.IVA 02706910646

ESERC.	GESTIONE	DISTINTA	ORDINATIVO DI PAGAMENTO	NUMERO	126	PAG.	1
2022	RESIDUO	36				del	08/03/2022

Codice	DESCRIZIONE MACROAGGREGATO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
12041 1109999999	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale Spese correnti Altre spese correnti	1418.22 Anno 2019	Attività varie per le non autosufficienze (rif. entrate 184.17)
CodiceUE COFOG	4 Spese finanziate da trasferimenti statali correlati ai finanziamenti UE		INFRUTTIFERO LIBERO

	RESIDUI ATTUALE	MANDATI PRECEDENTI	MANDATI ATTUALI	DISPONIBILITA' RESIDUI
CodiceBilancio	3.705.843,60	498.289,66	7.200,00	3.200.353,94
Capitolo PEG	838.052,08	202.920,00	7.200,00	627.932,08

IL TESORIERE PAGHERA' LA SOMMA DI

MANDATO

€ settemiladuecento/00

PER Nuovo programma di assegno di cura - Decreto Dirigenziale 223/2019. Impegno Fondo

NR	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTI	IMPORTI	QUIETANZE
1	FLAMMIA GAETANINA Nata il 03/08/1959 VIA ALDO MORO 29 83035 GROTTAMINARDA AV CF FLMGNN59M43E206A P.IVA	Liquidazione assegno di cura n.1 utente con disabilità gravissima a valere sui fondi del Fna 2018. Codice identificativo: 292054	IMPEGNO 2019 - IM - 56.01.01 2020 - DDG - 99 SIOPE 1109999999	L. R. N. SPESE: 7.200,00 0,00 7.200,00	BONIFICO BANCARIO BANCOPOSTA AGENZIA 07601 - 15100 C/C 001044215604 IT57F0760115100001044215604
CUP		CIG	2022 - DDG - 84		
Operatore RAFFAELE Il Resp.Servizio Finanziario dott. Ferdinando Iorizzo			TOTALI PROGRESSIVI MANDATO 126 LORDO € RITENUTE € NETTO €	7.200,00 0,00 7.200,00	



AZIENDA CONSORTILE GESTIONE POLITICHE SOCIALI PROV AV AMB.

C.so Europa

83031 ARIANO IRPINO AV

CF 90012570645

P.IVA 02706910646

ESERC.	GESTIONE	DISTINTA	ORDINATIVO DI PAGAMENTO	NUMERO	PAG.
2022	RESIDUO	28		100	1
					del 21/02/2022

Codice	DESCRIZIONE MACROAGGREGATO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO
12041 1030216999 CodiceUE COFOG	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale Spese correnti Acquisto di beni e servizi 4 Spese finanziate da trasferimenti statali correlati ai finanziamenti UE	1418.24 Anno 2021	Fondo regionale integrazione socio - sanitaria (rif. entrate 184.18) INFRUTTIFERO LIBERO

	RESIDUI ATTUALE	MANDATI PRECEDENTI	MANDATI ATTUALI	DISPONIBILITA' RESIDUI
CodiceBilancio	3.705.843,60	422.871,89	14.848,80	3.268.122,91
Capitolo PEG	367.176,62	10.278,24	14.848,80	342.049,58

IL TESORIERE PAGHERA' LA SOMMA DI

€ quattordicimilaottocentoquarantotto/80

MANDATO

PER Approvazione ed impegno della spesa relativa alle prestazioni residenziali sociosanitarie - Casa alloggio per il disagio psichico cod. nomenclatore I3 - erogate a cittadini adulti residenti nei Comuni

NR	CREDITORE	CAUSALE	RIFERIMENTI	IMPORTI	QUIETANZE
1	BIMEDICA SRL - VILLA SERENA VIA DALMAZIA 8 83100 AVELLINO AV CF P.IVA 02736320645	Liquidazione Bimedica S.r.l. - Villa Serena, con sede in Avellino. Attività sociosanitaria residenziale Casa Alloggio "Villa Serena" svolta nel semestre 2021.	IMPEGNO 2021 - IM - 24.01 2021 - DDG - 245 SIOPE 1030216999 2021-FA-493 Doc.N.246/FE 02-08-21 2501.70,2021-FA-547 Doc.N.275/FE 31-08-21 2501.70,2021-FA-603 Doc.N.300/FE 30-09-21 2421.00,2022-FA-5 2022 - DDG - 57	L. 14.848,80 R. 0,00 N. 14.848,80 SPESE:	BONIFICO BANCARIO BANCA 05387 AGENZIA 05387 - 15101 C/C 000001404788 IT10H0538715101000001404788
CUP		CIG			
Operatore RAFFAELE Il Resp.Servizio Finanziario dott. Ferdinando Iorizzo			TOTALI PROGRESSIVI MANDATO 100 LORDO € 14.848,80 RITENUTE € 0,00 NETTO € 14.848,80		

