

CONSORZIO DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI DEL CHIERESE

Nota informativa delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2019

Ai sensi dell'art. 2 del d.lgs 118/2011 gli enti locali adottano la contabilità finanziaria cui affiancano un sistema di **contabilità economico-patrimoniale**, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

Il **principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria** indica che nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da un'amministrazione pubblica al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le **"utilità economiche"** acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio
- consentire la predisposizione dello stato patrimoniale, rilevando in particolare le **variazioni del patrimonio** dell'ente, che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione

ATTIVO

A B I 9 - Altre (immobilizzazioni immateriali)

La consistenza finale al 31.12.2019 risulta pari ad euro 80,82 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	161,65
Quote ammortamento economico	-80,83
Saldo al 31.12.2019	80,82

A B III 2.4 - Attrezzature industriali e commerciali

La consistenza finale al 31.12.2019 risulta pari ad euro 138,07 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	193,34
Quote ammortamento economico	-55,27
Saldo al 31.12.2019	138,07

A B III 2.6 - Macchine per ufficio e hardware

La consistenza finale al 31.12.2019 risulta pari a zero ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	474,58
Quote ammortamento economico	-474,58
Saldo al 31.12.2019	0,00

A B III 2.7 - Mobili e arredi

La consistenza finale al 31.12.2019 risulta pari a zero ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	323,23
Quote ammortamento economico	-323,23
Saldo al 31.12.2019	0,00

A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 5.125.671,29 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	4.502.227,95
Incremento per accertamenti di competenza	9.824.352,21
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-9.200.908,87
Saldo al 31.12.2019	5.125.671,29

A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 93.508,21 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	72.482,50
Incremento per accertamenti di competenza	198.928,53
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-196.790,97
Decremento per rilevazione minori entrate su residui	-17.382,47
Incremento per adeguamento FCDE 2019	36.270,62
Saldo al 31.12.2019	93.508,21

A C II 4 c - Altri crediti

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 862.041,95 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	630.774,82
Incremento per accertamenti di competenza	8.298.243,52
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-8.063.293,60
Decremento per adeguamento FCDE 2019	-3.682,79
Saldo al 31.12.2019	862.041,95

A C IV 1 a - Istituto tesoriere

La consistenza finale al 31.12.2019 risulta pari a zero ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	0,00
Incremento per riscossioni di competenza e residuo	17.460.993,44
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-17.460.993,44
Saldo al 31.12.2019	0,00

PASSIVO

P A I - Fondo di dotazione

La consistenza finale al 31.12.2019 risulta pari ad euro 128.502,51. Non si rilevano movimentazioni nel corso dell'esercizio.

P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 114.503,07 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	425.001,82
Decremento per copertura perdita di esercizio 2018	-310.498,75
Saldo al 31.12.2019	114.503,07

P A III - Risultato economico dell'esercizio

Per l'esercizio 2019 si rileva un risultato economico positivo pari ad euro 47.511,52.

P D 1 c - Debiti da finanziamento verso banche e tesoriere

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 150.862,02 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	1.449,75
Incremento per impegni di competenza	7.077.246,66
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-6.927.834,39
Saldo al 31.12.2019	150.862,02

P D 2 - Debiti verso fornitori

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 364.545,84 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	527.910,92
Incremento per impegni di competenza	1.047.856,68
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-1.205.845,11
Decremento per rilevazione economie su residui	-5.376,65
Saldo al 31.12.2019	364.545,84

P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 139.440,20 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	163.174,20
Incremento per impegni di competenza	54.695,98
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-53.929,98
Decremento per rilevazione economie su residui	-24.500,00
Saldo al 31.12.2019	139.440,20

P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 3.042.840,11 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	2.517.583,90
Incremento per impegni di competenza	5.995.803,98
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-5.461.307,16
Decremento per rilevazione economie su residui	-9.240,61
Saldo al 31.12.2019	3.042.840,11

P D 5 a - Altri debiti tributari

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 670.742,21 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	625.856,58
Incremento per riallineamento valore iniziale	802,22
Incremento per impegni di competenza	1.054.421,89
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-1.010.338,48
Saldo al 31.12.2019	670.742,21

P D 5 b - Altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 74.970,36 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2019	47.093,05
Incremento per impegni di competenza	417.916,83
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-390.039,52
Saldo al 31.12.2019	74.970,36

P D 5 d - Altri debiti

La consistenza finale al 31.12.2019 di euro 1.347.522,50 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
<i>Saldo al 01.01.2019</i>	<i>1.080.564,09</i>
Decremento per riallineamento valore iniziale	-802,22
Incremento per impegni di competenza	2.690.799,67
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-2.411.698,80
Decremento per rilevazione economie su residui	-11.340,24
<i>Saldo al 31.12.2019</i>	<i>1.347.522,50</i>

CONTO ECONOMICO

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione ammontano complessivamente ad **euro 10.266.399,93** e sono così suddivisi.

A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti

Tale voce risulta pari ad euro 9.824.352,21 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.3.1.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	5.342.297,94
1.3.1.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	10.000,00
1.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	3.846.801,91
1.3.1.01.02.011	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	588.494,07
1.3.1.01.04.001	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	36.758,29
TOTALE		9.824.352,21

A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Tale voce risulta pari ad euro 198.928,53 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.2.2.01.99.999	Ricavi da servizi n.a.c.	198.928,53
TOTALE		198.928,53

A 8 - Altri ricavi e proventi diversi

Tale voce risulta pari ad euro 243.119,19 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c.	243.119,19
TOTALE		243.119,19

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione ammontano complessivamente ad euro **10.175.401,20** e sono così suddivisi.

B 9 - Acquisto di materie prime e/o beni di consumo

Tale voce risulta pari ad euro 53.038,28 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	23.607,47
2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	29.430,81
TOTALE		53.038,28

B 10 - Prestazioni di servizi

Tale voce risulta pari ad euro 1.423.895,11 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	1.525,00
2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria	1.339,00
2.1.2.01.04.999	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	9.161,00
2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	15.000,00
2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile	4.465,00
2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	18.000,00
2.1.2.01.05.005	Acqua	2.400,00
2.1.2.01.05.006	Gas	20.000,00
2.1.2.01.07.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	766,88
2.1.2.01.07.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	745,42
2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	4.399,80
2.1.2.01.07.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	457,50
2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	22.901,57
2.1.2.01.09.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	63.928,99
2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	14.965,00
2.1.2.01.11.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	451,40
2.1.2.01.12.999	Altri servizi di ristorazione	20.242,70
2.1.2.01.15.002	Oneri per servizio di tesoreria	309,10
2.1.2.01.15.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	30.000,00
2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	3.878,40
2.1.2.01.16.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	2.256,51
2.1.2.01.16.007	Servizi di gestione documentale	6.293,94
2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	550,00
2.1.2.01.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	206,00
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	1.179.651,90
TOTALE		1.423.895,11

B 11 - Utilizzo beni di terzi

Tale voce risulta pari ad euro 862.059,28 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili	54.190,00
2.1.3.01.04.001	Noleggi di hardware	26.414,33
2.1.3.02.01.001	Licenze d'uso per software	6.954,00
2.1.3.04.01.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	101.165,95
2.1.3.04.99.999	Leasing operativo di altri beni	4.135,00
2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	669.200,00
TOTALE		862.059,28

B 12 a - Trasferimenti correnti

Tale voce risulta pari ad euro 6.050.499,96 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	15.500,00
2.3.1.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	39.195,98
2.3.1.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	965.154,16
2.3.1.02.99.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	1.313.870,04
2.3.1.03.99.001	Trasferimenti correnti a altre Imprese	2.568.990,82
2.3.1.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.147.788,96
TOTALE		6.050.499,96

B 13 - Personale

Tale voce risulta pari ad euro 1.576.637,48 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.124.604,21
2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	417.916,83
2.1.4.99.99.001	Altri costi del personale n.a.c.	34.116,44
TOTALE		1.576.637,48

B 14 a - Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali

Si rilevano quote di *ammortamento di immobilizzazioni immateriali* per un importo di euro 80,83.

B 14 b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali

Si rilevano quote di *ammortamento di immobilizzazioni materiali* per un importo di euro 853,08.

B 17 - Altri accantonamenti

Si rilevano *altri accantonamenti* per FCDE 2019 per un importo di euro 37.170,07.

B 18 - Oneri diversi di gestione

Tale voce risulta pari ad euro 171.167,11 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.9.01.01.002	Imposta di registro e di bollo	2.631,19
2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	866,66
2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	167.669,26
TOTALE		171.167,11

La differenza tra i componenti positivi e negativi della gestione genera un saldo positivo pari ad euro 90.998,73:

Movimentazioni	Importo
Totale componenti positivi della gestione (A)	10.266.399,93
Totale componenti negativi della gestione (B)	-10.175.401,20
Salda gestione ordinaria	90.998,73

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C 20 - Altri proventi finanziari

Tale voce risulta pari ad euro 0,04 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
3.2.3.13.04.001	Altri interessi attivi da altri soggetti	0,04
TOTALE		0,04

C 21 a - Interessi passivi

Tale voce risulta pari ad euro 17.247,68 ed è distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
3.1.1.99.01.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri	17.247,68
TOTALE		17.247,68

La differenza tra i proventi e gli oneri finanziari genera un saldo negativo pari ad euro 17.247,64:

Movimentazioni	Importo
Totale proventi finanziari	0,04
Totale oneri finanziari	-17.247,68
Saldo gestione finanziaria	-17.247,64

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E 24 c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Si rilevano *sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo* per un importo di euro 120.215,40. Tale voce risulta distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
5.2.2.01.01.001	Insussistenze del passivo (minori spese su residui)	50.457,50
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive (FCDE 2018)	69.757,90
TOTALE		120.215,40

E 25 b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Si rilevano *sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo* per un importo di euro 17.382,47. Tale voce risulta distribuita nelle seguenti voci economiche:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
5.1.2.01.01.001	Insussistenze dell'attivo (minori entrate su residui)	17.382,47
TOTALE		17.382,47

La differenza tra i proventi e gli oneri straordinari genera un saldo positivo pari ad euro 102.832,93:

Movimentazioni	Importo
Totale proventi straordinari	120.215,40
Totale oneri straordinari	-17.382,47
Salda gestione straordinaria	102.832,93

Il risultato prima delle imposte generato dalla gestione ordinaria, finanziaria e straordinaria risulta negativo e pari ad euro 176.584,02:

Movimentazioni	Importo
Salda gestione ordinaria	90.998,73
Salda gestione finanziaria	-17.247,64
Salda gestione straordinaria	102.832,93
Risultato prima delle imposte	176.584,02

26 - Imposte

Tale voce risulta pari ad euro 129.072,50 ed è composta dalla seguente voce economica:

Codice voce economica	Voce economica	Totale
2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	129.072,50
TOTALE		129.072,50

27 - RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato dell'esercizio 2019 presenta un utile pari ad euro 47.511,52.