

CONSORZIO DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI DEL CHIERESE

Nota informativa delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2017

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

In allegato si riporta lo Stato Patrimoniale di chiusura alla data del 31.12.2017 che evidenzia il dettaglio dei saldi contabili delle voci dello **Stato Patrimoniale** e del **Conto Economico** al 31.12.2017 (d.lgs 118/2011).

ATTIVO

A B I 9 - Altre (immobilizzazioni immateriali)

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 242,48 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	323,31
Quote ammortamento economico	-80,83
Saldo al 31.12.2017	242,48

A B III 2 2.4 - Attrezzature industriali e commerciali

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 248,61 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	303,88
Quote ammortamento economico	-55,27
Saldo al 31.12.2017	248,61

A B III 2 2.5 - Mezzi di trasporto

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari a zero ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	4.520,00
Quote ammortamento economico	-4.520,00
Saldo al 31.12.2017	0,00

A B III 2 2.6 - Macchine per ufficio e hardware

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 949,16 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	3.101,10
Quote ammortamento economico	-2.151,94
Saldo al 31.12.2017	949,16

A B III 2 2.7 - Mobili e arredi

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari ad euro 1.426,81 ed è costituita dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	3.311,50
Quote ammortamento economico	-1.884,69
Saldo al 31.12.2017	1.426,81

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

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 4.377.953,94 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Voce patrimoniale d.lgs 118/2011	Importo
Saldo al 01.01.2017	3.680.242,13
Incremento per accertamenti di competenza	7.218.236,43
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-6.520.524,62
Saldo al 31.12.2017	4.377.953,94

A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 260.308,99 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Voce patrimoniale d.lgs 118/2011	Importo
Saldo al 01.01.2017 (al netto del FCDE 2016)	159.669,91
Incremento per accertamenti di competenza	345.893,91
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-158.872,99
Decremento per rilevazione minori entrate su residui	-77.594,57
Decremento per rilevazione F.C.D.E. 2017	-8.787,27
Saldo al 31.12.2017	260.308,99

A C II 4 c - Altri crediti

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 709.241,63 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Voce patrimoniale d.lgs 118/2011	Importo
Saldo al 01.01.2017 (al netto del FCDE 2016)	1.259.485,78
Incremento per accertamenti di competenza	7.391.716,32
Decremento per riscossioni di competenza e residuo	-6.932.032,72
Decremento per rilevazione economie	-1.012.949,79
Decremento per rilevazione F.C.D.E. 2017	3.022,04
Saldo al 31.12.2017	709.241,63

A C IV 1 a - Istituto tesoriere

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 43.368,92 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	0,00
Incremento per riscossioni di competenza e residuo	13.611.430,33
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-13.568.061,41
Saldo 31.12.2017	43.368,92

PASSIVO

P A I - Fondo di dotazione

La consistenza finale al 31.12.2017 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 31.12.2017 di euro 353.896,01 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	181.775,16
Incremento per accantonamento utile di esercizio 2016	172.120,85
Saldo 31.12.2017	353.896,01

P A III - Risultato economico dell'esercizio

Per l'esercizio 2017 si rileva un risultato economico positivo pari ad euro 71.105,81.

P D 1 b - Debiti da finanziamento verso altre amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari a zero ed è determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	500,00
Decremento per rilevazione economie su residui	-500,00
Saldo 31.12.2017	0,00

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

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 1.112.751,09 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	1.526.353,05
Incremento per impegni di competenza	6.196.290,78
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-5.609.735,81
Decremento per rilevazione economie su residui	-1.000.156,93
Saldo 31.12.2017	1.112.751,09

P D 2 - Debiti verso fornitori

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 534.510,76 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	402.545,18
Decremento per riallineamento valore iniziale	-58.871,97
Incremento per impegni di competenza	1.159.186,33
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-961.957,98
Decremento per rilevazione economie su residui	-6.390,80
Saldo 31.12.2017	534.510,76

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

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 142.146,04 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	258.591,95
Decremento per riallineamento valore iniziale	-44.680,27
Incremento per impegni di competenza	71.330,00
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-143.095,64
Saldo 31.12.2017	142.146,04

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

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 1.588.877,75 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	1.358.693,42
Incremento per riallineamento valore iniziale	45.383,10
Incremento per impegni di competenza	3.551.226,10
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-3.281.784,14
Decremento per rilevazione economie su residui	-84.640,73
Saldo 31.12.2017	1.588.877,75

P D 5 a - Altri debiti tributari

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 577.332,19 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	249.987,16
Decremento per riallineamento valore iniziale	-4,22
Incremento per impegni di competenza	1.001.209,69
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-662.367,41
Decremento per rilevazione economie su residui	-11.493,03
Saldo 31.12.2017	577.332,19

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

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 20.310,98 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	118.307,22
Incremento per riallineamento valore iniziale	4,22
Incremento per impegni di competenza	327.891,61
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-385.539,62
Decremento per rilevazione economie	-40.352,45
Saldo 31.12.2017	20.310,98

P D 5 d - Altri debiti

La consistenza finale al 31.12.2017 di euro 864.307,40 risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	712.368,30
Incremento per riallineamento valore iniziale	58.169,14
Incremento per impegni di competenza	2.639.330,31
Decremento per pagamenti di competenza e residuo	-2.523.580,81
Decremento per rilevazione economie su residui	-21.979,54
Saldo 31.12.2017	864.307,40

P E II 1 a - Risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche

La consistenza finale al 31.12.2017 risulta pari a zero e risulta determinata dalle seguenti movimentazioni patrimoniali:

Movimentazioni	Importo
Saldo al 01.01.2017	1.212,81
Decremento per ammortamento contributi	-1.212,81
Saldo 31.12.2017	0,00

CONTO ECONOMICO

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione ammontano complessivamente ad **euro 7.766.119,18** e sono così suddivisi.

A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti

Si rilevano *proventi da trasferimenti correnti* per un importo pari ad euro 7.218.236,43.

A 4 b - Quota annuale di contributi agli investimenti

Si rilevano *quote annuali di contributi agli investimenti* per un importo pari ad euro 1.212,81.

A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Si rilevano *ricavi e proventi dalla prestazione di servizi* per un importo pari ad euro 345.893,91.

A 8 - Altri ricavi e proventi diversi

Si rilevano *altri ricavi e proventi diversi* per un importo pari ad euro 200.776,03.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione ammontano complessivamente ad **euro 7.661.722,90** e sono così suddivisi.

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

Si rilevano *acquisti di materie prime e/o beni di consumo* per un importo pari ad euro 80.290,59.

B 10 - Prestazioni di servizi

Si rilevano *prestazioni di servizi* per un importo pari ad euro 1.243.584,50.

B 11 - Utilizzo beni di terzi

Si rileva un *utilizzo di beni di terzi* per un importo pari ad euro 936.481,56.

B 12 a - Trasferimenti correnti

Si rilevano *trasferimenti correnti* per un importo pari ad euro 3.622.556,10.

B 13 - Personale

Si rilevano spese per il *personale* per un importo di euro 1.707.224,20.

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 8.692,73.

B 17 - Altri accantonamenti

Si rilevano *altri accantonamenti* per un importo di euro 5.765,23 (quota FCDE 2017).

B 18 - Oneri diversi di gestione

Si rilevano *oneri diversi di gestione* per un importo di euro 57.127,99.

La differenza tra i componenti positivi e negativi della gestione genera un saldo positivo pari ad euro 104.396,28:

Movimentazioni	Importo
Totale componenti positivi della gestione (A)	7.766.119,18
Totale componenti negativi della gestione (B)	-7.661.722,90
Saldo gestione ordinaria	104.396,28

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C 20 - Altri proventi finanziari

Si rilevano *altri proventi finanziari* per un importo di euro 0,01.

C 21 a - Interessi passivi

Si rilevano *interessi passivi* per un importo di euro 10.920,28.

La differenza tra i proventi e gli oneri finanziari genera un saldo negativo pari ad euro 10.920,27:

Movimentazioni	Importo
Totale proventi finanziari	0,01
Totale oneri finanziari	-10.920,28
Saldo gestione finanziaria	-10.920,27

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 1.165.513,48.

E 25 b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Si rilevano *sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo* per un importo di euro 1.090.544,36.

La differenza tra i proventi e gli oneri straordinari genera un saldo positivo pari ad euro 74.969,12:

Movimentazioni	Importo
Totale proventi straordinari	1.165.513,48
Totale oneri straordinari	-1.090.544,36
Saldo gestione straordinaria	74.969,12

Il risultato prima delle imposte generato dalla gestione ordinaria, finanziaria e straordinaria risulta pari ad euro 168.445,13:

Movimentazioni	Importo
Saldo gestione ordinaria	104.396,28
Saldo gestione finanziaria	-10.920,27
Saldo gestione straordinaria	74.969,12
Risultato prima delle imposte	168.445,13

26 - Imposte

Si rilevano *imposte* per un importo di euro 97.339,32.

27 - RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato dell'esercizio 2017 è pari ad euro 71.105,81.