

**AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI
DEL COMUNE DI MONTESILVANO**

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 19 DEL 23 APRILE 2014**

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2014

L'anno duemilaquattordici, addì 23 del mese di Aprile alle ore 11,55 presso gli uffici del Centro Sportivo Trisi in via San Gottardo a Montesilvano, a seguito di convocazione nei modi di rito si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Azienda Speciale per i Servizi sociali del Comune di Montesilvano, nominato dal Commissario prefettizio del Comune di Montesilvano con decreto n. 06 del 20/02/2014, divenuto esecutivo a tutti gli effetti di legge, con l'intervento dei Signori:

Cognome	Nome		Presente	Assente
DI CENSO	Erica	Presidente	Si	
MENE'	Giuseppe	Componente	Si	
SECONE	Mirko	Componente	Si	

e con l'assistenza in funzione di Segretario verbalizzante del dr. Bruno Terenzi.
E' presente, ai sensi dello Statuto, il Direttore dell'Azienda, dr. Eros Donatelli.
Il presidente Di Censo, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

A mente del verbale di riunione del Consiglio di Amministrazione in data 22 Aprile 2014;

Udita la esposizione del Direttore circa i dati che concorrono a formare il bilancio preventivo dell'esercizio 2014;

Visti lo Statuto dell'azienda Speciale per i Servizi Sociali e i vigenti contratti di servizio ripassati tra il Comune di Montesilvano e questo Ente strumentale;

Con voti unanimi e palesi;

DELIBERA

1. Di approvare il bilancio preventivo dell'anno 2014 dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali del Comune di Montesilvano, allegato quale parte integrante, sostanziale e inscindibile a questa deliberazione unitamente.

2. Di demandare ai competenti uffici amministrativi dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali l'incombenza dell'invio, nelle forme di rito, al Comune di Montesilvano di questa deliberazione quale atto fondamentale.

IL PRESIDENTE

(dr.ssa Erica Di Censo)



IL SEGRETARIO

(dr. Bruno Terenzi)

Il sottoscritto Segretario attesta che la presente deliberazione verrà affissa presso l'albo pretorio online dell'Azienda Speciale (www.aziendasociale.it) dal

13 MAG. 2014

IL SEGRETARIO

(dr. Alfredo LUVINER)

**AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI
DEL COMUNE DI MONTESILVANO**

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO 2014

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI DEL COMUNE DI MONTESILVANO

SEDE LEGALE: Piazza Armando Diaz 1 - 65016 Montesilvano (PE)
CODICE FISCALE : 910715306886
PARTITA IVA: 01701210682

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014

Parte prima: Conto Economico di Previsione per l'esercizio 2014

CONTO ECONOMICO	2014		2013		2012	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi :		4.600.940		3.992.114		4.121.405
a) delle vendite e delle prestazioni	2.415.319		1.806.547		1.859.000	
b) da copertura dei costi sociali	2.185.622		2.185.567		2.262.405	
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0		0	
3) Variazione lavori in corso su ordinazione	0		0		0	
4) Incrementi immobiliz. per lavori interni	0		0		0	
5) Altri ricavi e proventi	0		0		0	
a) diversi						
a) corrispettivi						
a) contributi in conto esercizio						
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.600.940	4.600.940	3.992.114	3.992.114	4.121.405	4.121.405
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (da specif. per sett. interessato)	952.373	952.373	898.900	898.900	853.900	853.900

Parte prima: Conto Economico di Previsione per l'esercizio 2014						
CONTO ECONOMICO	2014		2013		2012	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
meno (-) abbuoni attivi	0		0		0	
7) Per servizi	634.380	634.380	190.597	190.597	208.947	208.947
8) Per godimento di beni di terzi	97.688	97.688	118.840	118.840	80.000	80.000
9) Per il personale		2.534.109		2.511.325		2.670.088
a) Salari e stipendi	1.810.779		1.822.296		1.962.810	
b) Oneri sociali	573.196		545.191		558.700	
c) Trattamento di fine rapporto	135.700		129.837		134.578	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	14.434		14.000		14.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		54.773		26.807		29.670
a) Amm.to Immobilizz. immateriali	1.888		1.798		2.365	
b) Amm.to Immobilizz. Materiali	52.885		25.009		27.305	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disponibilita' liquide						
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0		0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	20.000	20.000
13) Altri accantonamenti	31.793	31.793		0		0
14) Oneri diversi di gestione	95.982	95.982	76.718	76.718	79.000	79.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.401.098	4.401.098	3.823.187	3.823.187	3.941.605	3.941.605
DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)		199.842		168.927		179.800
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni:		0		0		0
a) in imprese controllate						
b) in imprese collegate						
c) in altre imprese						
16) Altri proventi finanziari:		0		0		0
a) da crediti nelle immobilizzazioni verso	0		0		0	

Parte prima: Conto Economico di Previsione per l'esercizio 2014						
CONTO ECONOMICO	2014		2013		2012	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
- imprese controllate						
- imprese collegate						
- enti pubblici di riferimento						
- altri						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
d) proventi diversi dai precedenti da:	0		0		0	
- imprese controllate						
- imprese collegate						
- enti pubblici di riferimento						
- altri						
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		(25.829)		(1.508)		(2.521)
- imprese controllate						
- imprese collegate						
- enti pubblici di riferimento						
- altri	(25.829)		(1.508)		(2.521)	
TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)	(25.829)	(25.829)	(1.508)	(1.508)	(2.521)	(2.521)
D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FIN.						
18) Rivalutazioni:		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazione		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non						

Parte prima: Conto Economico di Previsione per l'esercizio 2014						
CONTO ECONOMICO	2014		2013		2012	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
TOTALE RETT. VALORE di ATTIVITA' FIN. (D)	0	0	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi straordinari:		0		0		0
a) Plusvalenze da alienazioni						
b) Sopravvenienze attive/insussistenze passive						
c) Quota annua di contributi in conto capitale						
d) Altri proventi straordinari						
21) Oneri:		0		0		0
a) Minusvalenze da alienazioni						
b) Sopravvenienze passive / insussistenze attive						
c) Altri oneri straordinari						
TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE (E)	0	0	0	0	0	0
RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		174.013		167.419		177.279
22) Imposte sul reddito d'esercizio		174.013		167.419		177.279
a) correnti	174.013		167.419		177.279	
b) differite						
c) anticipate						
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	<u>Zero</u>	<u>0,00</u>	<u>Zero</u>	<u>0,00</u>	<u>Zero</u>	<u>0,00</u>

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

Nota integrativa al bilancio di previsione 2014

Premessa

Come previsto dalle norme nazionali (D.Lgs. 267/2000), regionali e statutarie, il presente bilancio è stato redatto in conformità con lo schema previsto dal D.M. 26.04.1995. Tale struttura, che ricalca quasi totalmente quella prevista dalla normativa civilistica di cui agli articoli 2425 e ss. del codice civile, evidenzia il risultato economico previsionale della gestione per l'esercizio 2014.

La presente nota integrativa è stata redatta in ossequio al disposto dell'articolo 2427 del Codice Civile, così come modificato dall'art. 1, D. Lgs. 17 gennaio 2003, n.6, in quanto compatibile con la natura e la struttura del bilancio di previsione.

Le parti dello schema di nota integrativa ex art. 2427 C.C. qui non riportate si riferiscono a voci e/o fattispecie inesistenti nel presente bilancio.

Sono stati seguiti i principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423 bis C.C. al fine di ottenere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Il bilancio è redatto in unità di euro. La conversione degli importi espressi originariamente in centesimi di euro è effettuata mediante arrotondamento sulle singole voci elementari del conto economico, nonché sul risultato di esercizio. Le voci intermedie sono ricalcolate mediante sommatoria degli importi arrotondati. La quadratura è ottenuta mediante l'eventuale valorizzazione della posta "Differenza arrotondamento euro", tra i proventi e oneri straordinari del conto economico (voce E20/21), che ha natura esclusivamente extracontabile di differenziale di quadratura.

Di seguito si evidenziano i dettagli delle poste del conto economico, nonché i criteri di valutazione adottati, i quali sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché nell'osservanza dei corretti principi contabili.

Pertanto, tutte le previsioni sono state operate considerando:

- le corrispondenti risultanze contabili consuntive riferite a tutto il 31 luglio dell'esercizio 2013;
- la proiezione dei componenti reddituali e del risultato di esercizio al 31.12.2013, sulla base delle risultanze consuntive al 31.07;
- il confronto tanto delle risultanze contabili che della proiezione a fine esercizio con la previsione relativa all'esercizio 2013;
- le ragioni degli scostamenti;
- la prevedibile evoluzione del contesto di riferimento;
- la prevedibile evoluzione della gestione.

In particolare, come già nella rimodulazione del bilancio di previsione per il 2013, si è tenuto conto dell'avvenuto trasferimento a questa Azienda da parte del Comune di

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

Montesilvano dei beni immobili della ex Fondazione Falini –e dei correlati debiti e crediti- avvenuto con atto notarile del 06/08/2013. L'Azienda Speciale avrà l'onere di gestire tali beni al fine di realizzare una casa di riposo per anziani così come previsto nel testamento del signor Falini Fulvio. Tale gestione comporterà il sostenimento di costi ed il conseguimento di ricavi di cui si è tenuto conto nella stesura del presente bilancio di previsione, è stato quindi aggiunto un ulteriore centro di attività denominato FALINI.

Conto Economico

A) Valore della produzione

A1a) Ricavi dalle vendite e prestazioni

Le voci di ricavo e di costo relative al centro "DIVERTIMONDO" sono assunte nel presente bilancio di previsione con riferimento ai primi 4 mesi del 2014, stante la chiusura del centro programmata per l'inizio del mese di maggio.

E' previsto anche per il 2014 il contributo erogato del Comune per il finanziamento delle attività socio-assistenziali, in ammontare pari al canone di locazione cessante (€ 15.000) per i locali della ludoteca (in Via Giovi).

La previsione dei ricavi tariffari è assunta nella considerazione che i servizi sono prevalentemente resi a categorie e soggetti non abbienti e/o disagiati, per cui il rientro tariffario copre una minima parte dei costi complessivi. Fanno eccezione la farmacia comunale, il chiosco, il centro "DIVERTIMONDO", il nido d'infanzia (i cui ricavi tendono al raggiungimento delle percentuali minime prescritte per la gestione di servizi pubblici a domanda individuale) e l'attività di accoglienza per minori.

Relativamente a quest'ultima area di intervento, remunerata da enti pubblici, già dal 2010 la gestione è stata assunta direttamente da questa azienda, con il conseguente sostenimento degli specifici costi per personale, locazioni, vitto e spese di gestione in luogo del compenso onnicomprensivo –con la sola esclusione del canone di locazione degli immobili– corrisposto all'ente gestore. I costi relativi sono esposti nelle tabelle di dettaglio più avanti.

La previsione dei ricavi appare complessivamente superiore rispetto al preventivo 2013, pur scontando la cessazione dei contributi regionali relativi al centro DIVERTIMONDO, per effetto:

- dell'incremento programmato dei ricavi della comunità d'accoglienza, nonché della farmacia a causa del trasferimento dei locali all'interno del Distretto, calcolato quest'ultimo sulla base di una stima prudenziale del 5% di incremento dell'attività e del 3,1% di incremento dei prezzi;
- dei maggiori ricavi da fitti degli immobili ex-Falini, dovuti all'introito per l'intero anno.

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

L'aumento dei ricavi sconta peraltro la chiusura del centro DIVERTIMONDO programmata dall'inizio di maggio, e i connessi minori ricavi. Per conseguenza tra i costi quelli relativi al centro DIVERTIMONDO sono riferiti solo ai primi 4 mesi del 2014. Quanto ai ricavi del chiosco, essi sono costituiti per l'intero periodo di apertura 2014 da corrispettivi per l'affidamento in gestione e non più da ricavi vendita merci (per il 2013 i proventi risultano costituiti da ricavi di vendita fino a tutto il mese di luglio, e da corrispettivi per affidamento in gestione per il prosieguo). A fronte di tale modifica scompaiono nel 2014 i costi di gestione del chiosco.

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
Ricavi tariffari		
Ricavi da tariffe assistenza domiciliare	20.000	20.000
Ricavi da tariffe asilo-nido	150.000	150.000
Ricavi da tariffe soggiorni climatico-termali	16.000	16.000
Ricavi da tariffe trasporto	10.000	10.000
Ricavi da tariffe colonia estiva/Campus	10.000	10.000
Ricavi da tariffe centri anziani	3.000	3.000
Ricavi da tariffe comunità accogl. per minori	210.000	220.500
Ricavi da tariffe comunità per minori e centro diurno	-	-
Ricavi da tariffe campi sportivi Trisi	-	120.000
Ricavi gestione parco Papa Giovanni Paolo II	28.285	7.000
Rimborso costi degenze	30.000	30.000
Rimborso costi trasporto scolastico handicap	37.000	37.000
Rimborso attività sociali di supporto alla biblioteca	2.000	-
Trasferimenti Comune per finanziamento nuovi interventi	-	513.303
Totale servizi socio assistenziali	516.285	1.136.803
Ricavi Farmacia Comunale	1.070.000	1.158.329
Totale farmacia	1.070.000	1.158.329
Ricavi pizzeria "DIVERTIMONDO"	50.000	10.772
Ricavi da tariffe Centro Didattico-Ricreativo	20.000	1.381
Ricavi altre att. "DIVERTIMONDO" (feste di compleanno)	50.000	10.772
Ricavi centro giochi	16.000	2.762
Contributi da Comune (ex affitti Via Giovi)	15.000	15.000
Contributi da Regione	50.762	-
Totale "DIVERTIMONDO"	201.762	40.686
Fitti attivi immobile via Venezia Pescara	12.500	52.500
Fitti attivi immobile San Giovanni Teatino	6.000	27.000
Totale Falini	18.500	79.500
Totale euro	1.806.547	2.415.319

Tra i ricavi è compresa la previsione relativa alle entrate tariffarie dalla gestione dei campi sportivi Trisi, per euro 120.000. Nelle tabelle di dettaglio sono riportate le relative previsioni di costo.

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

La voce “trasferimenti Comune per finanziamento nuovi interventi” accoglie gli importi dettagliati di seguito, a copertura delle voci di costo indicate a margine e costituenti il maggior onere connesso all'intervento. Nelle relative tabelle sono specificati i costi connessi all'intervento:

Nuovo intervento	Importo	Voce di costo relativa
Gestione biblioteca	40.001	B7
Accoglienza minori in strutture esterne e casa famiglia	339.500	B7
Gestione biblioteca, politica della casa, ufficio di piano e minori	100.000	B9a, B9b, B9c
Tarsu Divertimondo	640	B14
Tarsu Farmacia	10.782	B14
Reintegro dipendente De Rito	22.380	B9a, B9b, B9c
Totale	513.303	

A1b) Ricavi da copertura dei costi sociali

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
Contributi Comune Montesilvano - a pareggio	2.185.567	2.185.622
Totale euro	2.185.567	2.185.622

La voce costituisce la differenza tra il totale dei costi previsti e la parte di essi coperta dalle tariffe e dagli altri ricavi e proventi. Accoglie i trasferimenti da parte del Comune di Montesilvano. Gli stessi sono sostanzialmente equivalenti alla previsione per il 2013, a motivo delle dinamiche sopra tratteggiate che nel complesso determinano una compensazione tra costi e ricavi emergenti e cessanti.

Per altro verso, i fondi in questione costituiscono l'impiego dei trasferimenti operati a favore dell'Ente Locale da Stato e Regione per il finanziamento delle attività e degli interventi a carattere sociale la cui gestione è affidata a questa Azienda, per effetto:

- del Fondo Sociale Regionale,
- del Fondo Sociale Nazionale,
- dei contributi derivanti dalla legge 104/92 per il diritto allo studio degli studenti disabili delle scuole dell'obbligo,
- dell'applicazione dell'aliquota sociale nei confronti del soggetto gestore del servizio di distribuzione del gas,
- del contributo regionale per la gestione dei nidi d'infanzia;
- del contributo nazionale per la gestione dei nidi d'infanzia.

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

B) Costi della produzione

Tutte le previsioni sono state formulate secondo i criteri indicati in premessa. Inoltre, si è tenuto conto delle corrispondenti previsioni relative ai ricavi nonché dei contratti e degli atti in essere e di quelli per i quali sussiste la ragionevole certezza del perfezionamento entro l'inizio del prossimo esercizio.

In particolare:

- le spese sono state valutate in accordo all'aumento stimato dei ricavi e dell'attività e alla conseguente variazione nelle risorse necessarie all'erogazione dei servizi;
- inoltre, nella valutazione delle spese si è comunque tenuto conto di prudenziali margini di incremento rispetto al preconsuntivo 2013.

Sotto il profilo formale, si è operata una distinzione tra le spese riferite all'attività istituzionale, socio-assistenziale, e quelle riferite all'attività commerciale.

B6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le utenze e gli acquisti per la comunità accoglienza minori accolgono il complesso delle spese programmate. Ad esse vanno aggiunte le spese per il personale e per la locazione degli immobili, esposte nelle tabelle successive.

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
Acquisti di materiale di consumo generico	3.200	3.299
Acquisti materiali di consumo e vitto asilo-nido	25.000	25.775
Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio	4.000	4.124
Utenze centro sociale (acqua)	1.200	1.237
Costi di gest. servizi Centro Didattico-Ricreativo	3.000	3.093
Merci c/acquisti chiosco	9.000	-
Costi per attività e manifestazioni parco	5.000	-
Utenze, mat. di cons., vitto e gest. comunità accoglienza	35.000	36.085
Acquisti materiali di cons./vitto/utenze comunità minori		-
Acquisti materiali di cons./utenze Falini		30.000
Totale servizi socio assistenziali	85.400	103.613
Merci c/acquisti farmacia	750.000	808.913
Acquisti di materiale di consumo generico farmacia	500	516
Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio farmacia	1.000	1.031
Utenze farmacia (energia elettrica e telefono)	8.000	8.248
Totale farmacia	759.500	818.708
Materie prime e di consumo c/acquisti Pizzeria	20.000	13.223
Materie prime e di consumo c/acquisti altre attività		
"DIVERTIMONDO"	28.000	15.257
Utenze "DIVERTIMONDO" (energia elettrica e telefono)	6.000	1.573
Totale "DIVERTIMONDO"	54.000	30.052
Totale euro	898.900	952.373

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

B7) Costi per servizi

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
Costi per integrazione retta di ricovero	30.000	30.930
Costi per colonia estiva	6.000	6.186
Costi per attività centri sociali	3.000	3.093
Costi per soggiorni climatico-termali	16.000	16.496
Consulenze contabili	15.101	15.101
Consulenze del lavoro	18.121	18.121
Costi per consulenza legale	22.500	19.500
Costi D.Lgs 81/2008	5.000	10.000
Compenso revisori	5.000	5.000
Assicurazioni	12.000	12.372
Costi per pubblicità e propaganda	5.000	5.155
Oneri bancari e postali	3.000	8.093
Costi accoglienza minori in strutture esterne	-	339.500
Manutenzione casa famiglia	5.000	-
Costi per servizi diversi	5.000	5.155
Spese funzionamento biblioteca	-	40.001
Spese gestione campi Trisi	-	66.400
Oneri trasloco casa famiglia	-	20.000
Totale servizi socio assistenziali	150.722	621.103
Assicurazioni farmacia	3.000	3.093
Costi per pubblicità e propaganda farmacia	5.000	5.155
Oneri bancari e postali farmacia	2.500	2.578
Costi per servizi diversi farmacia	2.000	2.062
Totale farmacia	12.500	12.888
Assicurazione R.C. "DIVERTIMONDO"	4.000	25
Rimborso retribuzioni Pizzeria "DIVERTIMONDO"	13.014	236
Rimborso oneri sociali Pizzeria "DIVERTIMONDO"	4.397	80
Rimborso TFR Pizzeria "DIVERTIMONDO"	964	17
Manutenzione impianti e arredi "DIVERTIMONDO"	5.000	31
Totale "DIVERTIMONDO"	27.375	389
Totale euro	190.597	634.380

Sono autonomamente evidenziati tra gli oneri diversi di gestione i costi relativi all'ippoterapia, i quali assumono natura di rimborsi agli utenti per effetto della nuova modalità di gestione del servizio, che non si avvale più di un ente gestore in rapporto di convenzione.

I costi per compensi al Direttore e i gettoni ai componenti il CdA sono inclusi nel costo del lavoro, riportato più avanti, unitamente ai relativi oneri previdenziali a carico dell'Azienda.

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

I costi del collegio dei revisori corrispondono all'importo stabilito nella delibera di nomina da parte del comune di Montesilvano.

Rispetto al preventivo 2013 non sono presenti i costi di manutenzione della casa famiglia, considerato il trasferimento nell'anno nella nuova struttura.

Tutti gli altri costi aumentano unicamente per l'incremento dei prezzi, stimato nella misura del 3,1%, ad eccezione dei costi per D. Lgs. 81/08, assunti nell'ammontare contrattuale, e i costi per rimborsi retributivi al gestore dei servizi DIVERTIMONDO.

Le spese legali diminuiscono di euro 3.000 in relazione all'estinzione/diminuzione dei contenziosi.

Fra i costi aumenta quello connesso ai compensi e agli oneri addebitati dal tesoriere per la gestione del servizio di tesoreria.

Tra le voci di costo compaiono i seguenti importi cui sono correlati nuovi interventi da parte del Comune:

- Funzionamento biblioteca euro 40.001: per spese di funzionamento biblioteca correlate al trasferimento delle relative funzioni da parte del Comune. I corrispondenti trasferimenti comunali, di pari importo, sono spesati alla voce A1a dei ricavi;
- Costi accoglienza minori in strutture esterne per euro 339.500: si tratta della previsione di maggior costo originato dal trasferimento da parte del Comune dei pagamenti dell'accoglienza dei minori in strutture esterne. Il trasferimento comunale è appostato sotto la voce A1a dei ricavi;

B8) Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
Canoni affitto centro sociale	12.000	12.279
Canoni affitto comunità accoglienza	24.000	24.558
Canoni utilizzo software	2.700	2.784
Totale servizi socio assistenziali	38.700	39.621
Canoni locazione locali farmacia comunale	29.400	15.156
Canoni leasing per mezzo e rinnovo HW farmacia com.	4.000	4.124
Canoni noleggio farmacia	2.500	2.578
Canoni utilizzo software farmacia	3.000	3.093
Totale farmacia	38.900	24.951
Canoni locazione e spese condominiali locali "DIVERTIMONDO"	32.400	11.900
Totale "DIVERTIMONDO"	32.400	11.900
Spese condominiali immobile Via Venezia Pescara	1.555	3.732
Spese condominiali immobile San Giovanni Teatino	7.285	17.484
Totale FALINI	8.840	21.216
Totale euro	118.840	97.688

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

I canoni di leasing sono stati inseriti in base al criterio di competenza economica, imputando secondo la durata della locazione i canoni anticipati contrattualmente previsti.

Per la farmacia comunale sono infatti previsti, a partire dal bilancio 2011, canoni di leasing per l'acquisizione di un mezzo di trasporto e per il rinnovo delle macchine elettromeccaniche d'ufficio.

Tutti i costi sono incrementati, rispetto al preventivo 2013, del tasso di inflazione stimato, ad eccezione:

- dei canoni per la farmacia, ridotti per effetto del trasferimento nel distretto programmato in corso d'anno;
- delle spese condominiali degli immobili ex-Falini, relative all'intero anno.

B9) Costi per il personale

B9a) Salari e stipendi

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
Retribuzioni Amministrativi	257.000	252.918
Retribuzioni Asilo Nido	265.000	271.000
Retribuzioni Operatori Scolastici	363.000	348.796
Retribuzioni Autisti	46.000	36.000
Retribuzioni Scuolabus	105.000	105.000
Retribuzioni Operatori Domiciliari	365.000	359.988
Retribuzioni Comunità accoglienza	115.000	115.000
Retribuzioni Comunità minori e centro diurno		-
Retribuzioni Biblioteca e Politica della Casa		64.532
Retribuzioni Parco	24.800	-
Retribuzioni Campi Sportivi Trisi		24.800
Retribuzioni Direttore	62.996	62.996
Retribuzioni CdA	6.500	16.000
Totale servizi socio assistenziali	1.610.296	1.657.029
Retribuzioni Farmacia	150.000	153.750
Totale farmacia	150.000	153.750
Retribuzioni "DIVERTIMONDO"	62.000	-
Totale "DIVERTIMONDO"	62.000	-
Totale euro	1.822.296	1.810.779

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

Preliminarmente si precisa, ai sensi dell'art. 2427 punto 15) del Codice Civile, che il numero medio dei dipendenti e/o collaboratori previsto per l'anno 2014 è invariato rispetto al 2013 ed è pari a:

– unità: 111,

di cui:

– impiegati: 111,

considerate come unità a tempo pieno equivalenti.

Considerando il numero complessivo degli addetti –senza effettuare quindi il ragguaglio a tempo pieno dei contratti part-time– il numero medio dei dipendenti è previsto in 138 unità.

Si precisa che tra i dipendenti con rapporto di lavoro a t.i. sono compresi 6 dipendenti appartenenti a categorie protette, i quali tutti prestano lavoro part-time, e precisamente: 4 p.t. a 20 ore, 1 a 25 e 1 a 19 ore. Il costo complessivo che verrà sostenuto per i 6 dipendenti a t.i. appartenenti a categorie protette ammonta ad euro 90.000,00.

Il costo complessivo del personale si articola come segue:

L'importo complessivo delle retribuzioni è sostanzialmente equivalente con la previsione 2013 (diminuzione dello 0,6%).

Per tutti i centri di spesa, si è tenuto conto delle variazioni nell'impiego di personale ad oggi già realizzate e di quelle previste per il prossimo esercizio, come già dettagliate nella rimodulazione del preventivo 2013, di cui riportiamo di seguito il relativo estratto della nota integrativa:

“In particolare le retribuzioni degli Operatori Scolastici, che insieme alle retribuzioni degli autisti e a quelle per gli scuolabus costituiscono un unico centro di costo, più efficacemente dettagliato nel 2013 rispetto al 2012, sono complessivamente in diminuzione a causa:

- *dei minori stanziamenti della Provincia di Pescara per l'assistenza scolastica nelle scuole superiori e la conseguente diminuzione delle ore erogate;*
- *della riduzione oraria per gli operatori della scuola materna; questa specifica riduzione determina una diminuzione delle retribuzioni programmate pari ad € 15.000, oltre alle conseguenti diminuzioni dei contributi sociali (€ 4.500) e del TFR (€ 1.300), per una contrazione complessiva del costo del lavoro di € 20.800;*
- *del fatto che il servizio pre-scuola e post-scuola non verrà più erogato o sarà pagato direttamente dagli utenti, pertanto il costo relativo a questo specifico servizio non è stato considerato.”*

L'importo di euro 64.532 accoglie le retribuzioni del personale adibito alle funzioni relative alla biblioteca, politica della casa, ufficio di piano e minori, trasferite dal Comune. Il costo per contributi su retribuzioni è specificato nella tabella relativa agli

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

oneri sociali (28.571). Il costo per TFR ammonta ad euro 6.897. Il costo complessivo del personale per le funzioni trasferite (retribuzioni, oneri sociali e TFR) ammonta ad euro 100.000, pari al trasferimento evidenziato nella voce A1a dei ricavi.

Fra le retribuzioni è compreso l'importo di euro 15.918 connesso al reintegro della dipendente De Rito. Rispettivamente fra gli oneri sociali e nel TFR sono compresi pertanto i relativi importi pari ad euro 5.283 e 1.179, per un totale di euro 22.380, pari al trasferimento comunale appostato fra i ricavi alla voce A1a.

All'opposto, le retribuzioni registrano una diminuzione per effetto del licenziamento di una dipendente e del pensionamento di una ulteriore unità. La diminuzione delle retribuzioni è pari ad euro 9.216, quella dei contributi e del TFR, comprese nelle relative tabelle di dettaglio, sono rispettivamente pari ad euro 3.134 e 657, per un totale di euro 13.007.

B9b) Oneri sociali

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
INPS, INPDAD, INAIL Amministrativi	77.100	82.383
INPS, INPDAD, INAIL Asilo Nido	79.500	79.500
INPS, INPDAD, INAIL Operatori Scolastici	108.900	120.730
INPS, INPDAD, INAIL Autisti	21.000	21.000
INPS, INPDAD, INAIL Scuolabus	33.000	33.000
INPS, INPDAD, INAIL Operatori Domiciliari	109.500	107.796
INPS, INPDAD, INAIL Comunità accoglienza	34.100	34.100
INPS, INPDAD, INAIL Comunità minori e centro diurno		-
INPS, INPDAD, INAIL Biblioteca e Politica della Casa		28.571
INPS, INPDAD, INAIL Parco	7.300	-
INPS, INPDAD, INAIL Campi Sportivi Trisi		7.300
INPS, INAIL Direttore	11.591	11.591
INPS, INPDAD, INAIL CdA	1.100	1.100
Totale servizi socio assistenziali	483.091	527.071
INPS, INPDAD, INAIL Farmacia	45.000	46.125
Totale farmacia	45.000	46.125
INPS, INPDAD, INAIL "DIVERTIMONDO"	17.100	-
Totale "DIVERTIMONDO"	17.100	-
Totale euro	545.191	573.196

Si è tenuto conto delle descritte variazioni di personale.

B9c) Trattamento di fine rapporto

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
TFR dell'esercizio azienda	114.133	124.311
TFR dell'esercizio farmacia	11.111	11.389
TFR dell'esercizio "DIVERTIMONDO"	4.593	-
Totale euro	129.837	135.700

Nel TFR dell'azienda è compreso quello relativo al personale preposto alla biblioteca, politica della casa, ufficio di piano e minori, per un importo di euro 6.897. Si veda sopra quanto indicato alla voce retribuzioni.

B9e) Altri costi del personale

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
Aggiornamento e formazione	10.000	10.310
Aggiornamento e formazione farmacia	4.000	4.124
Totale euro	14.000	14.434

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Assunti in misura corrispondente al deperimento prevedibile nell'esercizio in relazione all'impiego ed all'obsolescenza tecnica ed economica, tenuto conto della residua vita utile dei beni e considerando altresì le acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali programmate per l'esercizio 2014, stimate nella misura del 5% ritenuta rappresentativa del fisiologico rinnovamento dei cespiti, tranne che per gli immobili Falini, la cui consistenza rimane invariata.

Immobilizzazioni immateriali	1.862
Immobilizzazioni materiali	22.170
Ammortamenti az.	24.032

Immobilizzazioni immateriali	26
Immobilizzazioni materiali	3.029
Ammortamenti farm.	3.055

Immobilizzazioni immateriali	-
Immobilizzazioni materiali	131
Ammortamenti chiosco	131

Immobilizzazioni immateriali	-
Immobilizzazioni materiali	-
Ammortamenti Divertimondo	-

Immobilizzazioni immateriali	-
Immobilizzazioni materiali	27.555

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

Ammortamenti Falini **27.555**

Riclassificati secondo la natura dei cespiti, gli ammortamenti risultano i seguenti:

B10a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:

– gestione socio-assistenziale:	euro 1.862
– farmacia:	euro 26
– chiosco:	euro 0
– divertimondo:	<u>euro 0</u>
Totale:	<u>euro 1.888</u>

B10b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

– gestione socio-assistenziale:	euro 22.170
– farmacia:	euro 3.029
– chiosco:	euro 131
– divertimondo:	euro 0
– Immobili ex-Falini	<u>euro 27.555</u>
Totale:	<u>euro 52.885</u>
Totale Gen. euro	<u>54.773</u>

B13) Altri accantonamenti

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
Accantonamento spese future		31.793
<i>Totale FALINI</i>	-	31.793
Totale euro	-	31.793

Si tratta di accantonamenti relativi al centro Falini, finalizzati alla costituzione di un fondo spese per la copertura finanziaria dei flussi in uscita necessari al pagamento dei debiti acquisiti con il conferimento da parte del Comune di Montesilvano del complesso ex-Falini, nella considerazione prudenziale che i flussi di pagamento dei debiti risulteranno verosimilmente anticipati rispetto ai flussi di incasso dei debiti. L'accantonamento è stato calcolato in misura corrispondente alla differenza tra i proventi della gestione Falini e il totale delle spese relative alla stessa gestione. Qualora lo stesso risultasse incapiante rispetto all'ammontare complessivo delle uscite per pagamento dei debiti, al netto delle eventuali entrate per incasso dei crediti, si renderà necessaria una apposita anticipazione finanziaria da parte del Comune di Montesilvano.

B14) Oneri diversi di gestione

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

Descrizione	Previsione 2013	Previsione 2014
Sussidi	50.000	50.000
Rimborsi ippoterapia	15.000	15.000
Altri oneri diversi di gestione	2.000	2.062
Totale servizi socio assistenziali	67.000	67.062
TARSU farmacia		10.782
Altri oneri diversi di gestione farmacia	2.000	2.062
Totale farmacia	2.000	12.844
TARSU "DIVERTIMONDO"		640
Totale "DIVERTIMONDO"		640
IMU immobili Via Venezia Pescara	4.487	8.974
IMU immobili San Giovanni Teatino	3.231	6.462
Totale FALINI	7.718	15.436
Totale euro	76.718	95.982

Gli oneri di gestione relativi a sussidi e a rimborsi restano invariati.

L'IMU sugli immobili ex-Falini aumenta in quanto riferita all'intero esercizio.

Gli altri oneri scontano l'aumento programmato dell'inflazione.

C) Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari consistono in interessi passivi e si riferiscono all'interesse teorico sul fabbisogno finanziario costituito dal margine negativo sui servizi sociali (aggregato corrispondente, approssimativamente, ai trasferimenti da parte del Comune a paraggio), considerando una dilazione media d'incasso sul credito mensile pari a tre mesi ed applicando un tasso pari all'euribor a 3 mesi rilevato il 18 aprile 2014 (0,33%) più uno spread del 2,38% (totale tasso passivo 2,71%). L'onere così risultante è stato prudenzialmente aumentato del 50%.

La previsione appare prudenziale, poiché dall'analisi dei flussi finanziari (si veda l'allegata tabella) non si rileva in alcun periodo un fabbisogno netto che richieda il ricorso ad anticipazioni di conto nell'ammontare e per la durata considerati (in ipotesi di costanza della dilazione media d'incasso dei crediti verso il comune).

Inoltre l'importo comprende anche interessi passivi che matureranno in relazione ad un mutuo decennale di euro 450.000 che sarà acceso dal 2014 per sostenere spese per lavori di ristrutturazione ed adeguamento della casa di riposo FALINI, calcolati con un interesse del 5,50% annuo stimato sulla base: dei tassi fissi correnti sui mutui pluriennali alla data odierna, nonché del valore e delle previsioni relative all'andamento dell'EURIBOR alla stessa data. Gli interessi sono stati determinati calcolando, per il mutuo indicato, un piano di ammortamento francese ad interessi decrescenti e quota capitale crescente. Tutte le valutazioni, sia relative all'ammontare delle spese da sostenere che al servizio del debito, sono state condotte con criteri prudenziali, al fine di evitare sottostime nel computo previsionale delle spese e degli interessi. Complessivamente gli interessi passivi del mutuo saranno pari ad euro 24.000 per il 2014.

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

Non sono stati previsti, prudenzialmente, interessi attivi, benché presenti a preconsuntivo 2013.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

Consistono:

- nell'IRAP relativa tanto alla gestione istituzionale (euro 140.847) che a quella commerciale (euro 13.780), calcolata avuto riguardo alle aliquote d'imposta e alla normativa regolante la determinazione della base imponibile.
Il suo ammontare è connesso per la quasi totalità all'ammontare delle retribuzioni sostenute per l'area istituzionale;
- nell'IRES (euro 19.386) calcolata con aliquota oggi vigente del 27,50% sul risultato positivo previsto per la farmacia.

Ulteriori informazioni

Si forniscono, infine, le seguenti informazioni:

Ripartizione ricavi (Art. 2427 C.C. n. 10)

Non appare territorialmente significativa, operando l'azienda in ambito esclusivamente locale.

Proventi da partecipazione diversi dai dividendi (Art. 2427 C.C. n. 11)

Non esistono.

Suddivisione oneri finanziari (Art. 2427 C.C. n. 12)

Si veda quanto dettagliato più sopra.

Proventi e oneri straordinari (Art. 2427 C.C. n. 13)

Non sono previsti, alla data di redazione del presente bilancio, componenti straordinari di reddito.

Compensi ad amministratori e sindaci (Art. 2427 C.C. n. 16)

I compensi agli amministratori ed ai revisori sono stati previsti nell'ammontare ad oggi vigente.

Il presente bilancio si chiude con un pareggio. Lo stesso è determinato dalla previsione dei contributi attivi necessari per la copertura dei costi dell'erogazione dei servizi sociali eccedenti i ricavi tariffari (Valore della produzione – Ricavi – voce A1b).

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014

Debiti contribuiti, da porre a carico del Comune di Montesilvano, sono stimati per l'esercizio 2014 in euro 2.185.622 (duemilioni centoottantacinquemila seicentoventidue).

Si sottolinea che ulteriori riduzioni delle spese e del correlato contributo a copertura da parte del Comune, sono possibili solo riducendo o eliminando del tutto l'erogazione dei servizi socio-assistenziali da parte di questa Azienda e, per conseguenza, riducendo l'impiego del personale, e le corrispondenti retribuzioni, ai minimi contrattuali. Si tratta, ad evidenza, di una scelta che non spetta a questa Azienda ma che dovrà eventualmente essere assunta e formalizzata dal Comune.

Montesilvano, lì 23.04.2014

Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014

1) Riassunto del conto consuntivo 2012

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

	31/12/2011		31/12/2012	
	parziali	totali	parziali	totali
ATTIVO				
TOTALE CREDITI V/SOCI (A)				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni Immateriali	3.530		5.732	
II. Immobilizzazioni Materiali	796.480		782.592	
III. Immobilizzazioni Finanziarie	6.000		6.000	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		806.010		794.324
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze	139.384		137.720	
II. Crediti	1.525.138		1.694.598	
IV. Disponibilità liquide	305.421		161.679	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.969.943		1.993.997
D) RATEI E RISCONTI				
b) Risconti attivi	18.275	18.275	5.029	5.029
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		18.275		5.029
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		2.794.228		2.793.350

Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014

1) Riassunto del conto consuntivo 2012

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

	31/12/2011		31/12/2012	
	parziali	totali	parziali	totali
PASSIVO E NETTO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale di dotazione	766.890		766.890	
IV. Riserve statutarie e regolamentari	7.009		9.740	
VII. Altre riserve distintamente indicate:				
Differenza arrotondamento euro			(1)	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	70.657		95.234	
IX. Utile (perdita) d'esercizio	27.308		8.423	
TOTALE (A)		871.864		880.286
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
3) Altri accantonamenti	164.936		180.808	
TOTALE (B)		164.936		180.808
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO				
617.719			729.866	
TOTALE (C)		617.719		729.866
D) DEBITI				
3) Debiti verso :				
a) Tesoriere				
b) Banche				
- entro l'esercizio successivo				
4) Mutui				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
6) Debiti verso fornitori				
- entro l'esercizio successivo	606.608		541.264	
11) Debiti tributari				
- entro l'esercizio successivo	32.806		37.674	
12) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza				
- entro l'esercizio successivo	96.541		81.639	
13) Altri debiti				
- entro l'esercizio successivo	182.371		134.346	
TOTALE (D)		918.326		794.923
E) RATEI E RISCONTI				
a) Ratei passivi	221.383		203.906	
b) Risconti passivi				
c) Ricavi anticipati			3.561	
TOTALE (E)		221.383		207.467
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		2.794.228		2.793.350

Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014

1) Riassunto del conto consuntivo 2012

PARTE SECONDA: CONTO ECONOMICO

	31/12/2011		31/12/2012	
	parziali	totali	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi :				
a) delle vendite e delle prestazioni	1.387.132	1.387.132	1.328.535	1.328.535
5) Altri ricavi e proventi		2.861.265		2.678.202
a) diversi	36.752		34.310	
c) contr. in c/esercizio (trasfer. comunali)	2.824.513		2.643.892	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.248.397		4.006.737
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		803.370		761.191
7) Per servizi		621.225		569.625
8) Per godimento di beni di terzi		88.286		83.965
9) Per il personale		2.527.321		2.400.058
a) Salari e stipendi	1.755.848		1.667.889	
b) Oneri sociali	613.855		579.560	
c) Trattamento di fine rapporto	134.671		131.186	
e) Altri costi	22.947		21.423	
10) Ammortamenti e svalutazioni		37.908		16.232
a) Amm.to Immobilizz. immateriali	2.369		2.423	
b) Amm.to Immobilizz. Materiali	26.886		13.809	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disp. liquide	8.653			
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		547		1.664
Rimanenze iniziali	139.931		139.384	
meno (-) Rimanenze finali	(139.384)		(137.720)	
13) Altri accantonamenti	69.421	69.421	55.000	55.000
14) Oneri diversi di gestione	8.286	8.286	8.997	8.997
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		4.156.364		3.896.732
DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)		92.033		110.005
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni:				
16) Altri proventi finanziari:	1.364		276	
17) Interessi e altri oneri finanziari:	(416)		(4.008)	
TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)		948		(3.732)
D) RETTIF. di VALORE di ATTIVITA' FIN.				
TOTALE RETT. VALORE di ATTIVITA' FIN. (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari:	116.799		88.859	
21) Oneri straordinari:	(41.326)		(37.646)	
TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE (E)		75.473		51.213
RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		168.454		157.488
22) Imposte sul reddito d'esercizio		141.146		149.065
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		<u>27.308</u>		<u>8.423</u>

Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014

2) Dati statistici ed economici sull'esercizio in corso: situazione economica comparata al 31/07/2013

Voce di Conto Economico	31/12/2012 CONSUNTIVO			31/07/13 SITUAZ. CONTABILE				31/07/13 SIT. CONT. RETTIFICATA				31/12/13 PROIEZ. ECONOMICA				
	SOCIO-A.	FARM./ CHIOSCO	TOTALE	SOCIO-A.	FARM.	CHIOSCO	TOTALE	SOCIO-A.	FARM.	CHIOSCO	TOTALE	SOCIO-A.	FARM.	CHIOSCO	DIVERTIMONDO	TOTALE
A) Valore della Produzione																
Ricavi delle vend. e prest. escl.contributi	400.519	928.016	1.328.535	233.140	524.701	15.384	773.225	233.078	524.701	15.384	773.163	387.405	899.487	17.184	201.762	1.505.838
Contributi	2.643.892	0	2.643.892	1.285.000	0	0	1.285.000	1.285.000	0	0	1.285.000	2.656.762	0	0		2.656.762
Ricavi diversi	22.954	11.356	34.310	4.218	3.532	18	7.768	4.218	3.532	18	7.767	6.761	3.672	0		10.433
Totale A	3.067.365	939.372	4.006.737	1.522.358	528.233	15.402	2.065.993	1.522.296	528.232	15.402	2.065.930	3.050.928	903.159	17.184	201.762	4.173.033
B) Costi della Produzione																
Consumi di merci e mat. di consumo	5.199	755.992	761.191	51.826	362.521	9.076	423.423	72.779	401.196	11.688	485.663	120.888	687.775	11.687	54.000	874.350
Per servizi	511.223	58.402	569.625	119.962	8.405	125	128.492	139.422	9.134	125	148.681	244.458	14.967	125	27.375	286.925
Per godimento beni di terzi	48.220	35.745	83.965	33.485	19.195	0	52.680	33.921	19.532	0	53.453	56.265	33.450	0	32.400	122.115
Per il personale	2.246.083	153.975	2.400.058	1.246.320	117.788	0	1.364.108	1.351.929	130.152	0	1.482.081	2.354.321	228.738	0	83.693	2.666.752
Ammortamenti e svalutazioni	12.838	3.394	16.232	6.868	1.759	73	8.700	6.868	1.759	73	8.700	11.773	3.016	73	886	15.748
Var. rimanenze	0	1.664	1.664	0	137.399	322	137.721	0	-7.853	322	-7.532	0	-7.853	322		-7.531
Accantonamenti	55.000	0	55.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Oneri diversi di gest.	6.057	2.940	8.997	86.036	1.256	50	87.342	86.036	1.256	50	87.343	169.020	1.321	50		170.391
Totale B	2.884.620	1.012.112	3.896.732	1.544.498	648.323	9.645	2.202.466	1.690.955	555.177	12.257	2.258.389	2.956.725	961.414	12.257	198.354	4.128.750
C) Valore meno Costi della Produz.	182.745	-72.740	110.005	-22.140	-120.091	5.757	-136.473	-168.660	-26.945	3.145	-192.459	94.203	-58.255	4.927	3.408	44.283
D) Gest. Finanziaria	-603	-3.129	-3.732	-20	-1.890	0	-1.910	-20	-1.890	0	-1.910	-34	-3.239	0		-3.273
E) Gest. Straordinaria	43.542	7.673	51.215	-11.073	264	0	-10.809	-11.073	264	0	-10.809	-11.074	264	0		-10.810
Risultato ante imposte	225.684	-68.196	157.488	-33.234	-121.716	5.757	-149.193	-179.753	-28.570	3.146	-205.178	83.095	-61.230	4.927	3.408	30.200
Imposte sul reddito	143.543	5.522	149.065	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.842	0	6.914	14.756
Utile/Perdita d'esercizio	82.141	-73.718	8.423	-33.234	-121.716	5.757	-149.193	-179.753	-28.570	3.146	-205.178	83.095	-69.072	4.927	-3.506	15.444

Nota:

La situazione contabile rettificata differisce dalla situazione contabile al 31/07/2013 in quanto include componenti di reddito (costi/ricavi) non rilevati ordinariamente mediante le scritture d'esercizio, ma unicamente in sede di chiusura contabile al fine di determinare il risultato di periodo secondo criteri di competenza economica, quali, fra i principali:

- fatture da emettere/ricevere per acquisti/cessioni di beni/servizi di competenza già effettuati e non ancora fatturati;
- ratei di costi di competenza a futura manifestazione finanziaria (p.e. ratei di costi del personale);
- risconti di costi già contabilizzati da stornare in quanto di competenza di futuri periodi,
- etc.

Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014

3) Informazioni sul personale: a) tabella numerica del personale

Personale in servizio al 30/09/2013			Personale previsto nell'esercizio 2014			Diff.
Contratto: UNEBA			Contratto: UNEBA			
N. Dipendenti:			N. Dipendenti:			
di cui	a tempo indeterminato:	133	di cui	a tempo indeterminato:	133	-
	a tempo determinato:	1		a tempo determinato:	1	-
		134			134	-
di cui	a tempo pieno:	22	di cui	a tempo pieno:	24	2
	a tempo parziale:	112		a tempo parziale:	110	- 2
		134			134	-
di cui	Qualifica	Liv. N.	di cui	Qualifica	Liv. N.	
	QUADRI	1		QUADRI	3	2
	IMPIEGATI	1 1		IMPIEGATI	1 -	- 1
	IMPIEGATI	2 1		IMPIEGATI	2 1	-
	IMPIEGATI	4 5		IMPIEGATI	4 6	1
	IMPIEGATI	4S 1		IMPIEGATI	4S 1	-
	IMPIEGATI	5 3		IMPIEGATI	5 3	-
	IMPIEGATI	5S 3		IMPIEGATI	5S 3	-
	ASSISTENTE SOCIALE	3S 2		ASSISTENTE SOCIALE	3S 2	-
	EDUCATORE	3 15		EDUCATORE	3 15	-
	EDUCATORE	3S 2		EDUCATORE	3S 2	-
	EDUCATORE	4S 15		EDUCATORE	4S 15	-
	OPERATORE ASSIST.	5 33		OPER. ASSIST.	5 32	- 1
	OPERATORE ASSIST.	5S 44		OPER. ASSIST.	5S 43	- 1
	ASSIST. DOMICILIARE	5 1		ASSIST. DOMICILIARI	5 1	-
	CUOCA	4 1		CUOCA	4 1	-
	AUSILIARI	7 4		AUSILIARI	7 4	-
	AUTISTI	5 2		AUTISTI	5 2	-
		134			134	-
Contratto: FEDERFARMA			Contratto: FEDERFARMA			
N. Dipendenti:			N. Dipendenti:			
di cui	a tempo indeterminato:	4	di cui	a tempo indeterminato:	4	-
	a tempo determinato:	-		a tempo determinato:	-	-
		4			4	-
di cui	a tempo pieno:	4	di cui	a tempo pieno:	4	-
	a tempo parziale:	-		a tempo parziale:	-	-
		4			4	-
di cui	Qualifica	Liv. N.	di cui	Qualifica	Liv. N.	
	DIRETTORE	1		DIRETTORE	1	-
	RESPONS. CONTABILE	2 1		RESPONS. CONTABILE	2 1	-
	FARMACISTI	1 1		FARMACISTI	1 1	-
	MAGAZZINIERE	4 1		MAGAZZINIERE	4 1	-
		4			4	-
TOTALE AZIENDA		138	TOTALE AZIENDA		138	-

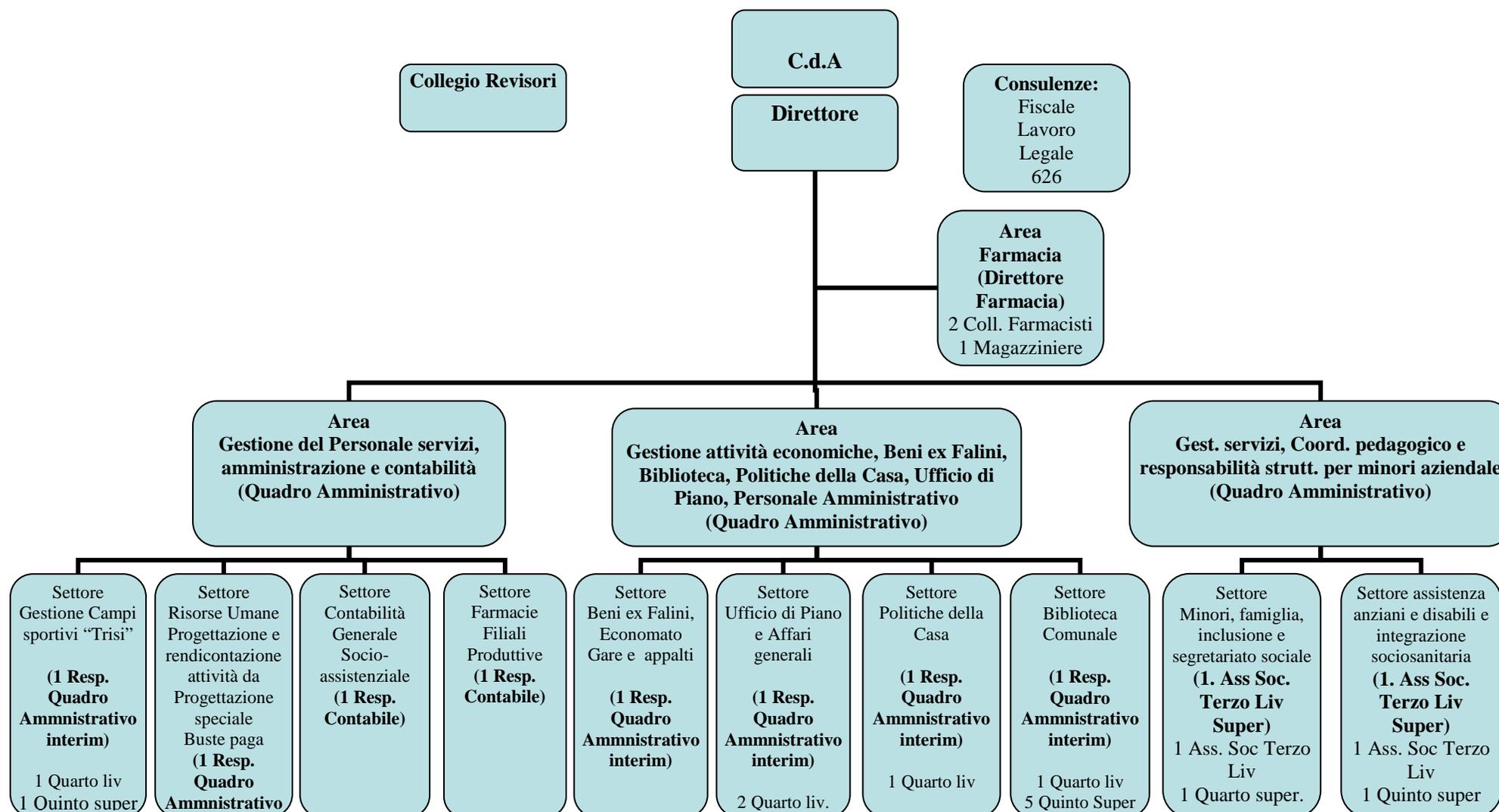
Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014

3) Informazioni sul personale: a) tabella numerica del personale

Personale a t. ind. previsto nell'es. 2013				Personale a t. ind. previsto nell'es. 2014				Diff.
Contratto: UNEBA				Contratto: UNEBA				
N. Dipendenti a t.i.:		133		N. Dipendenti a t.i.:		133		-
di cui	a tempo pieno:	22		di cui	a tempo pieno:	24		2
	a tempo parziale:	111			a tempo parziale:	109		- 2
		133				133		-
di cui	Qualifica	Liv.	N.	di cui	Qualifica	Liv.	N.	
	QUADRI		1		QUADRI		3	2
	IMPIEGATI	1	1		IMPIEGATI	1	-	- 1
	IMPIEGATI	2	1		IMPIEGATI	2	1	
	IMPIEGATI	4	5		IMPIEGATI	4	6	1
	IMPIEGATI	4S	1		IMPIEGATI	4S	1	
	IMPIEGATI	5	3		IMPIEGATI	5	3	
	IMPIEGATI	5S	3		IMPIEGATI	5S	3	
	ASSISTENTE SOCIALE	3S	2		ASSISTENTE SOCIALE	3S	2	
	EDUCATORE	3	15		EDUCATORE	3	15	
	EDUCATORE	3S	2		EDUCATORE	3S	2	
	EDUCATORE	4S	15		EDUCATORE	4S	15	
			-				-	
	OPER. ASSIST.	5	33		OPER. ASSIST.	5	32	- 1
	OPER. ASSIST.	5S	44		OPER. ASSIST.	5S	43	- 1
	ASSIST. DOMICILIARI	5	1		ASSIST. DOMICILIARI	5	1	
	CUOCA	4	1		CUOCA	4	1	
	AUSILIARI	7	4		AUSILIARI	7	4	
	AUTISTI	5	1		AUTISTI	5	1	
			133				133	
Contratto: FEDERFARMA				Contratto: FEDERFARMA				
N. Dipendenti a t.i.:		4		N. Dipendenti a t.i.:		4		-
di cui	a tempo pieno:	4		di cui	a tempo pieno:	4		-
	a tempo parziale:	-			a tempo parziale:	-		-
		4				4		-
di cui	Qualifica	Liv.	N.	di cui	Qualifica	Liv.	N.	
	DIRETTORE		1		DIRETTORE		1	
			-				-	
	RESPONS. CONTABILE	2	1		RESPONS. CONTABILE	2	1	
			-				-	
	FARMACISTI	1	1		FARMACISTI	1	1	
			-				-	
	MAGAZZINIERE	4	1		MAGAZZINIERE	4	1	
			4				4	
TOTALE AZIENDA				TOTALE AZIENDA				-
			137				137	

Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014

3) Informazioni sul personale: b) Struttura organica per l'esercizio 2014



AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI DEL COMUNE DI MONTESILVANO

SEDE LEGALE: Piazza Armando Diaz 1 - 65016 Montesilvano (PE)

CODICE FISCALE : 910715306886

PARTITA IVA: 01701210682

Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014

4) Previsione del fabbisogno annuale di cassa

VOCE USCITA/ENTRATA	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALI
FLUSSI MONETARI IN USCITA													
Retribuzioni	123.699	123.699	123.699	123.699	123.699	123.699	247.398	123.699	123.699	123.699	123.699	247.395	1.731.783
Co.Pro.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Direttore	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.250	5.246	62.996
CdA	1.333	1.333	1.333	1.333	1.333	1.333	1.333	1.333	1.333	1.333	1.333	1.337	16.000
Contributi	40.943	40.943	40.943	40.943	40.943	40.943	81.885	40.943	40.943	40.943	40.943	81.881	573.196
Altri costi del lavoro	-	-	7.217	-	-	-	-	-	-	7.217	-	-	14.434
Materiali e utenze	71.188	77.028	72.428	75.507	83.714	87.628	89.714	93.044	78.064	76.328	74.686	73.044	952.373
Servizi	47.418	51.309	48.245	50.296	55.762	58.369	59.759	61.977	51.999	50.842	49.749	48.655	634.380
God. beni di terzi	8.141	8.141	8.141	8.141	8.141	8.141	8.141	8.141	8.141	8.141	8.141	8.137	97.688
Oneri diversi di gestione	7.174	7.763	7.299	7.610	8.437	8.831	9.042	9.377	7.867	7.692	7.527	7.363	95.982
Oneri finanziari	-	-	6.457	-	-	6.457	-	-	6.457	-	-	6.458	25.829
Imposte	10.061	10.061	10.061	10.061	10.061	10.061	40.021	10.061	10.061	10.061	23.327	20.121	174.013
TOTALI	315.207	325.527	331.073	322.840	337.340	350.712	542.543	353.825	341.031	324.289	334.655	499.637	4.378.675
FLUSSI MONETARI IN ENTRATA													
Contrib. Comune a pareggio	182.135	182.135	182.135	182.135	182.135	182.135	182.135	182.135	182.135	182.135	182.135	182.137	2.185.622
Rette casa-famiglia	18.375	18.375	18.375	18.375	18.375	18.375	18.375	18.375	18.375	18.375	18.375	18.375	220.500
Rette asili nido	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	150.000
Altri ricavi tariffari	15.548	13.602	22.152	10.690	19.430	54.409	29.146	23.898	14.573	17.489	18.460	13.603	253.000
Altri Contributi	42.775	42.775	42.775	42.775	42.775	42.775	42.775	42.775	42.775	42.775	42.775	42.778	513.303
Ricavi Farmacia	86.582	93.685	88.091	91.836	101.818	106.578	109.115	113.165	94.945	92.834	90.838	88.842	1.158.329
Fitti attivi	-	-	-	-	-	-	-	10.500	10.500	24.000	24.000	24.000	79.500
Ricavi Centro "DIVERTIMONDO"	3.041	3.291	3.094	3.226	3.576	3.744	3.833	3.975	3.335	3.261	3.191	3.119	40.686
TOTALI	360.956	366.363	369.122	361.537	380.609	420.516	397.879	407.323	379.138	379.869	392.274	385.355	4.600.941
FLUSSI MONETARI NETTI													
TOTALI	45.749	40.836	38.049	38.697	43.269	69.804	-144.664	53.498	38.107	55.580	57.619	-114.283	222.266
CUMULATI	45.749	86.586	124.635	163.333	206.602	276.407	131.743	185.242	223.349	278.930	336.549	222.266	

Nota: La differenza tra reddito d'esercizio e flusso monetario netto totale deriva da:

- 1) sfasamenti temporali tra l'epoca di sostenimento/conseguimento dei costi e dei ricavi (competenza economica) e l'epoca del loro pagamento/incasso;
- 2) esistenza di costi non monetari, ovvero costi che non presentano uscite monetarie nell'esercizio ma in esercizi precedenti o successivi (tipicamente TFR, ammortamenti e accantonamenti);
- 3) esistenza di entrate/uscite non connesse a costi/ricavi d'esercizio (p.e. pagamento saldi e acconti delle imposte sul reddito).

**AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI
DEL COMUNE DI MONTESILVANO**

BILANCIO DI PREVISIONE

PER IL TRIENNIO 2014 - 2016

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI DEL COMUNE DI MONTESILVANO

SEDE LEGALE: Piazza Armando Diaz 1 - 65016 Montesilvano (PE)

CODICE FISCALE : 910715306886

PARTITA IVA: 01701210682

BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2014 - 2016

Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2014 - 2016

CONTO ECONOMICO	2014		2015		2016	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi :		4.600.940		4.806.942		5.102.677
a) delle vendite e delle prestazioni	2.415.319		2.777.407		3.146.860	
b) da copertura dei costi sociali	2.185.622		2.029.535		1.955.817	
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0		0		0	
3) Variazione lavori in corso su ordinazione	0		0		0	
4) Incrementi immobiliz. per lavori interni	0		0		0	
5) Altri ricavi e proventi	0		0		0	
a) diversi						
a) corrispettivi						
a) contributi in conto esercizio						
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.600.940	4.600.940	4.806.942	4.806.942	5.102.677	5.102.677
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (da specif. per sett. interessato)	952.373	952.373	1.023.543	1.023.543	1.053.413	1.053.413

Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2014 - 2016

CONTO ECONOMICO	2014		2015		2016	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
meno (-) abbuoni attivi	0		0		0	
7) Per servizi	634.380	634.380	672.775	672.775	683.446	683.446
8) Per godimento di beni di terzi	97.688	97.688	71.878	71.878	131.056	131.056
9) Per il personale		2.534.109		2.587.569		2.787.415
a) Salari e stipendi	1.810.779		1.853.624		1.994.624	
b) Oneri sociali	573.196		587.609		635.549	
c) Trattamento di fine rapporto	135.700		131.454		141.898	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	14.434		14.882		15.344	
10) Ammortamenti e svalutazioni		54.773		83.689		83.689
a) Amm.to Immobilizz. immateriali	1.888		1.982		1.982	
b) Amm.to Immobilizz. Materiali	52.885		81.707		81.707	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disponibilita' liquide						
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0		0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	31.793	31.793	32.854	32.854	32.854	32.854
14) Oneri diversi di gestione	95.982	95.982	95.470	95.470	95.602	95.602
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		4.401.098		4.567.778		4.867.475
DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)		199.842		239.164		235.202
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni:		0		0		0
a) in imprese controllate						
b) in imprese collegate						
c) in altre imprese						
16) Altri proventi finanziari:		0		0		0
a) da crediti nelle immobilizzazioni verso	0		0		0	

Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2014 - 2016

CONTO ECONOMICO	2014		2015		2016	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
- imprese controllate - imprese collegate - enti pubblici di riferimento - altri						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
d) proventi diversi dai precedenti da: - imprese controllate - imprese collegate - enti pubblici di riferimento - altri	0		0		0	
17) Interessi e altri oneri finanziari verso: - imprese controllate - imprese collegate - enti pubblici di riferimento - altri		(25.829)		(24.012)		(22.242)
	(25.829)		(24.012)		(22.242)	
TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)		(25.829)		(24.012)		(22.242)
D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FIN.						
18) Rivalutazioni: a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0		0
19) Svalutazione a) di partecipazioni b) di immobilizzazioni finanziarie che non		0		0		0

Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2014 - 2016						
CONTO ECONOMICO	2014		2015		2016	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
TOTALE RETT. VALORE di ATTIVITA' FIN. (D)		0		0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi straordinari:		0		0		0
a) Plusvalenze da alienazioni						
b) Sopravvenienze attive/insussistenze passive						
c) Quota annua di contributi in conto capitale						
d) Altri proventi straordinari						
21) Oneri:		0		0		0
a) Minusvalenze da alienazioni						
b) Sopravvenienze passive / insussistenze attive						
c) Altri oneri straordinari						
TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE (E)		0		0		0
RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		174.013		215.152		212.960
22) Imposte sul reddito d'esercizio		174.013		215.152		212.960
a) correnti	174.013		215.152		212.960	
b) differite						
c) anticipate						
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	<u>Zero</u>	<u>0,00</u>	<u>Zero</u>	<u>0,00</u>	<u>Zero</u>	<u>0,00</u>

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014-16

Nota integrativa al bilancio di previsione per il triennio 2014 - 2016

Premessa

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio triennale di previsione per il periodo 2014 – 2016.

I criteri e i principi di redazione e di valutazione seguiti nella predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2014 sono stati esposti nella relativa nota integrativa, a cui si rinvia.

Sulla base dei medesimi principi e criteri si sono ricavate le previsioni riportate nel presente bilancio triennale, ottenute come segue:

- si sono utilizzati come base di valutazione proventi e spese del preventivo 2014;
- si è ipotizzata gli esercizi 2015 e 2016 una variazione monetaria annua del 3,10% rispetto all'esercizio precedente. Si è assunta a tal fine prudenzialmente la variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati già utilizzata per la redazione del preventivo 2013 e del connesso bilancio di previsione pluriennale per gli anni 2013-2015, in quanto più elevata di quella oggi disponibile, e dunque in grado di compensare eventuali aumenti di costi non connessi alla dinamica monetaria;
- non si è ipotizzato per l'esercizio 2015 alcun incremento nel volume di attività/prestazioni erogate, salvo che per i ricavi relativi alla struttura di accoglienza minori, alla gestione parco, alla farmacia, in accordo a quanto programmato nella recente revisione al bilancio di previsione 2013, a cui si rinvia.
- per il 2016 non si sono ipotizzati incrementi nelle attività/prestazioni erogate;
- sono stati considerati gli incrementi di costi e ricavi legati alla gestione della casa di riposo Falini che sarà aperta nel 2016;
- sono stati considerati gli incrementi di costi e ricavi legati all'apertura di una comunità per minori e centro diurno a partire dal 2015;
- oltre agli aumenti contrattuali considerati alla luce degli accordi intervenuti nel mese di giugno 2013 in sede di contrattazione collettiva nazionale, eventuali variazioni nel costo del lavoro sono previste solo per l'esercizio 2015 relativamente alle attività commerciali e unicamente in relazione ad eventuali aumenti previsti nel volume di attività/prestazioni, in ogni caso connesse alle normali variazioni nell'utilizzo della forza lavoro disponibile e non ad incrementi strutturali della stessa, nella considerazione che gli attuali livelli occupazionali consentono il margine di incremento di attività eventualmente pianificato. Tali variazioni sono pari al 50% degli aumenti del volume di attività. Il costo del lavoro nell'esercizio 2016 rimane invariato, tranne che per la voce "altri costi" descritta più avanti.

In particolare:

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014-16

- a tutti gli acquisti di beni e servizi da terzi si è applicata, sia per il 2015 che per il 2016, la variazione monetaria, tranne che per gli acquisti descritti più avanti sub B6 e, in ogni caso, per i costi contrattualmente predeterminati;
- solo per l'esercizio 2015 ai costi dei fattori produttivi direttamente correlati ad aumenti programmati nelle prestazioni/ vendite si è applicata l'ulteriore variazione del volume di attività, calcolata secondo gli standard di utilizzo delle risorse programmati e strutturalmente compatibili;
- al costo del personale non si è applicata alcuna variazione monetaria.

Di seguito si espongono i dettagli delle voci di conto economico e i criteri utilizzati per la loro determinazione.

Conto Economico

A) Valore della produzione

A1a) Ricavi dalle vendite e prestazioni

Descrizione	2014	2015	2016
Ricavi da tariffe assistenza domiciliare	20.000	20.000	20.000
Ricavi da tariffe asilo-nido	150.000	150.000	150.000
Ricavi da tariffe soggiorni climatico-termali	16.000	16.000	16.000
Ricavi da tariffe trasporto	10.000	10.000	10.000
Ricavi da tariffe colonia estiva/Campus	10.000	10.000	10.000
Ricavi da tariffe centri anziani	3.000	3.000	3.000
Ricavi da tariffe comunità accogl. per minori	220.500	220.500	264.600
Ricavi da tariffe comunità per minori e centro diurno		204.400	245.280
Ricavi Chiosco	-	-	-
Ricavi gestione parco Papa Giovanni Paolo II	7.000	8.400	8.400
Rimborso costi degenze	30.000	30.000	30.000
Rimborso costi trasporto scolastico handicap	37.000	37.000	37.000
Rimborso attività sociali di supporto alla biblioteca	-	-	-
Totale servizi socio assistenziali	1.136.803	1.348.603	1.449.333
Ricavi Farmacia Comunale	1.158.329	1.313.661	1.354.384
Totale farmacia	1.158.329	1.313.661	1.354.384
Ricavi pizzeria "DIVERTIMONDO"	10.772	-	-
Ricavi da tariffe Centro Didattico-Ricreativo	1.381	1.381	1.381
Ricavi altre attività "DIVERTIMONDO" (feste di compleanno)	10.772	-	-
Ricavi centro giochi	2.762	2.762	2.762
Contributi da Comune (ex affitti Via Giovi)	15.000	15.000	15.000
Contributi da Regione	-	-	-
Totale "DIVERTIMONDO"	40.686	19.143	19.143
Fitti attivi immobile via Venezia Pescara	52.500	60.000	60.000
Fitti attivi immobile San Giovanni Teatino	27.000	36.000	36.000
Ricavi da tariffe casa di riposo e centro diurno FALINI		-	228.000
Totale Falini	79.500	96.000	324.000
Totale euro	2.415.319	2.777.407	3.146.860

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014-16

Non si sono applicati aumenti dei prezzi, tranne che per la farmacia.

Si è applicata (tra il 2014 ed il 2015) la variazione annua di attività, a prezzi costanti, unicamente per i ricavi della comunità di accoglienza per minori (aumento 5%), e del parco e per il chiosco (aumento 20%).

Tra il 2015 ed il 2016 non sono state previste variazioni di attività.

Per la farmacia si è applicato, prudenzialmente, un aumento di attività del 10% per l'esercizio 2015 e nessun aumento per il 2016 (oltre ai descritti aumenti dei prezzi). Si ritiene che la localizzazione nel distretto possa apportare incrementi nei ricavi anche superiori alla stima qui adottata.

A1b) Ricavi da copertura dei costi sociali

Descrizione	2014	2015	2016
Contributi Comune Montesilvano - a pareggio	2.185.622	2.029.535	1.955.817

La voce è calcolata a pareggio: accoglie i trasferimenti da parte del Comune di Montesilvano necessari e sufficienti a garantire il pareggio di bilancio, dati i costi dei servizi sociali e i relativi ricavi tariffari.

B) Costi della produzione

B6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	2014	2015	2016
Acquisti di materiale di consumo generico	3.299	3.401	3.506
Acquisti materiali di consumo e vitto asilo-nido	25.775	26.574	27.398
Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio	4.124	4.252	4.384
Utenze centro sociale (acqua)	1.237	1.275	1.315
Costi di gest. servizi Centro Didattico-Ricreativo	3.093	3.189	3.288
Merci c/acquisti chiosco	-	-	-
Costi per attività e manifestazioni parco	-	-	-
Utenze, mat. di cons., vitto e gest. comunità accoglienza	36.085	39.064	40.275
Acquisti materiali di cons./vitto/utenze comunità minori	-	30.000	30.000
Acquisti materiali di cons./utenze Falini	30.000	30.000	30.000
Totale servizi socio assistenziali	103.613	137.755	140.166
Merci c/acquisti farmacia	808.913	875.689	902.835
Acquisti di materiale di consumo generico farmacia	516	532	548
Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio farmacia	1.031	1.063	1.096
Utenze farmacia (energia elettrica e telefono)	8.248	8.504	8.768
Totale farmacia	818.708	885.788	913.247
Materie prime e di consumo c/acquisti Pizzeria	13.223	-	-
Materie prime e di consumo c/acquisti altre attività	15.257	-	-
Utenze "DIVERTIMONDO" (energia elettrica e telefono)	1.573	-	-
Totale "DIVERTIMONDO"	30.052	-	-
Totale euro	952.373	1.023.543	1.053.413

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014-16

Si sono applicati a ciascuna voce solo gli aumenti di prezzo, tranne che:

- agli acquisti di merci della farmacia ai quali, solo per l'esercizio 2015, si sono applicati anche gli aumenti del volume di attività, correlati agli aumenti pianificati nel volume di vendite;
- agli acquisti di materie di consumo, vitto, utenze comunità minori e Falini, materie prime e di consumo ai quali non è stata applicata alcuna variazione.

Ciò in quanto si tratta di acquisti di beni e servizi afferenti centri di ricavo e centri di costo unitariamente gestiti e pertanto, in generale, contrattualmente programmabili.

Pertanto:

- solo per il 2015 gli acquisti di merci della farmacia variano, rispetto all'esercizio precedente, in relazione alla variazione del volume di vendite, a prezzi costanti, e aumentano ulteriormente in misura pari alla variazione di prezzo, che ritroviamo anche nel 2016;
- gli acquisti di mat. di consumo/vitto/utenze comunità minori e Falini, materie prime e di consumo rimangono invariati.
- tutti gli altri acquisti aumentano unicamente del tasso di inflazione programmato, salvo quelli regolati da contratti pluriennali con invarianza del prezzo/corrispettivo.

B7) Costi per servizi

Alle spese sostenute per l'erogazione dei servizi socio-assistenziali si sono applicati unicamente gli aumenti di prezzo.

I costi al trasloco della casa famiglia (anno 2014) non sono ripetibili e dunque non sono stati previsti negli altri esercizi.

I compensi ai revisori e gli acquisti di servizi esterni (consulenze contabili e del lavoro) sono mantenuti costanti nell'arco dei tre esercizi.

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014-16

Descrizione	2014	2015	2016
Costi per integrazione retta di ricovero	30.930	31.889	32.878
Costi per colonia estiva	6.186	6.378	6.576
Costi per attività centri sociali	3.093	3.189	3.288
Costi per soggiorni climatico-termali	16.496	17.007	17.534
Consulenze contabili	15.101	15.101	15.101
Consulenze del lavoro	18.121	18.121	18.121
Costi per consulenza legale	19.500	19.500	19.500
Costi D.Lgs 81/2008	10.000	10.000	10.000
Compenso revisori	5.000	5.000	5.000
Assicurazioni	12.372	12.756	13.151
Costi per pubblicità e propaganda	5.155	5.315	5.480
Oneri bancari e postali	8.093	8.344	8.603
Costi accoglienza minori in strutture esterne	339.500	385.027	388.877
Costi per servizi diversi	5.155	5.315	5.480
Spese funzionamento biblioteca	40.001	41.241	42.519
Spese gestione campi Trisi	66.400	75.304	77.638
Oneri trasloco casa famiglia	20.000	-	-
Totale servizi socio assistenziali	621.103	659.487	669.746
Assicurazioni farmacia	3.093	3.189	3.288
Costi per pubblicità e propaganda farmacia	5.155	5.315	5.480
Oneri bancari e postali farmacia	2.578	2.658	2.740
Costi per servizi diversi farmacia	2.062	2.126	2.192
Totale farmacia	12.888	13.288	13.700
Assicurazione R.C. "DIVERTIMONDO"	25	-	-
Rimborso retribuzioni Pizzeria "DIVERTIMONDO"	236	-	-
Rimborso oneri sociali Pizzeria "DIVERTIMONDO"	80	-	-
Rimborso TFR Pizzeria "DIVERTIMONDO"	17	-	-
Manutenzione impianti e arredi "DIVERTIMONDO"	31	-	-
Totale "DIVERTIMONDO"	389	-	-
Totale euro	634.380	672.775	683.446

B8) Costi per godimento di beni di terzi

I canoni di leasing sono stati inseriti in base al criterio di competenza economica, imputando secondo la durata della locazione i canoni anticipati contrattualmente previsti.

Per la farmacia comunale sono infatti previsti, già a partire dal bilancio 2011, canoni di leasing per l'acquisizione di un mezzo di trasporto e per il rinnovo delle macchine elettromeccaniche d'ufficio. Inoltre rispetto al 2012 i canoni di locazione sono diminuiti per una revisione contrattuale già effettuata e che ha avuto effetto dal 01/01/2013.

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014-16

Tutti i costi sono incrementati, rispetto al preventivo 2013, del tasso di inflazione stimato (per i canoni di locazione degli immobili, limitatamente al 75%), ad eccezione:

- dei canoni per la farmacia, ridotti nel 2014 e successivamente azzerati per effetto del trasferimento nel distretto;
- dei canoni per il centro DIVERTIMONDO, convenuti nel 2014 in euro 2.500 per 3 mesi e in euro 3.500 per i restanti 9 mesi, oltre a 200 euro mensili per spese condominiali, e nel 2015 aumentati fino ad euro 5.000 mensili a partire dal mese di aprile;
- delle spese condominiali degli immobili ex-Falini.

Descrizione	2014	2015	2016
Canoni affitto centro sociale	12.279	12.564	12.856
Canoni affitto comunità accoglienza	24.558	25.129	25.713
Canoni utilizzo software	2.784	2.870	2.959
Totale servizi socio assistenziali	39.621	40.563	41.528
Canoni locazione locali farmacia comunale	15.156	-	-
Canoni leasing per mezzo e rinnovo HW farmacia com.	4.124	4.252	4.384
Canoni noleggio farmacia	2.578	2.658	2.740
Canoni utilizzo software farmacia	3.093	3.189	3.288
Totale farmacia	24.951	10.099	10.412
Canoni locazione e spese condominiali locali "DIVERTIMONDO"	11.900	-	57.900
Totale "DIVERTIMONDO"	11.900	-	57.900
Spese condominiali immobile Via Venezia Pescara	3.732	3.732	3.732
Spese condominiali immobile San Giovanni Teatino	17.484	17.484	17.484
Totale FALINI	21.216	21.216	21.216
Totale euro	97.688	71.878	131.056

B9) Costi per il personale

B9a) Salari e stipendi

Solo per l'esercizio 2015 alle retribuzioni direttamente connesse al processo di erogazione/vendita relativamente alle attività della farmacia, come pure ai relativi contributi e al TFR, si è applicata unicamente una variazione di volume, correlata alla variazione di volume riscontrabile nei corrispondenti ricavi, ove prevista. La stessa tuttavia è meno che proporzionale all'aumento del volume di attività, considerato che la struttura in essere consente margini di incremento della produttività a personale costante.

Alle altre retribuzioni non si è pertanto applicata alcuna variazione.

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014-16

Descrizione	2014	2015	2016
Retribuzioni Amministrativi	252.918	252.918	252.918
Retribuzioni Asilo Nido	271.000	271.000	271.000
Retribuzioni Operatori Scolastici	348.796	348.796	348.796
Retribuzioni Autisti	36.000	36.000	36.000
Retribuzioni Scuolabus	105.000	105.000	105.000
Retribuzioni Operatori Domiciliari	359.988	359.988	359.988
Retribuzioni Comunità accoglienza	115.000	115.000	115.000
Retribuzioni Comunità minori e centro diurno	-	39.000	39.000
Retribuzioni Biblioteca e Politica della Casa	64.532	64.532	64.532
Retribuzioni Parco	-	-	-
Retribuzioni Campi Sportivi Trisi	24.800	24.800	24.800
Retribuzioni Direttore	62.996	62.996	62.996
Retribuzioni CdA	16.000	16.000	16.000
Totale servizi socio assistenziali	1.657.029	1.696.030	1.696.030
Retribuzioni Farmacia	153.750	157.594	157.594
Totale farmacia	153.750	157.594	157.594
Retribuzioni "DIVERTIMONDO"	-	-	-
Totale "DIVERTIMONDO"	-	-	-
Retribuzioni Falini	-	-	141.000
Totale Falini	-	-	141.000
Totale euro	1.810.779	1.853.624	1.994.624

B9b) Oneri sociali

Descrizione	2014	2015	2016
INPS, INPDAD, INAIL Amministrativi	82.383	82.383	82.383
INPS, INPDAD, INAIL Asilo Nido	79.500	79.500	79.500
INPS, INPDAD, INAIL Operatori Scolastici	120.730	120.730	120.730
INPS, INPDAD, INAIL Autisti	21.000	21.000	21.000
INPS, INPDAD, INAIL Scuolabus	33.000	33.000	33.000
INPS, INPDAD, INAIL Operatori Domiciliari	107.796	107.796	107.796
INPS, INPDAD, INAIL Comunità accoglienza	34.100	34.100	34.100
INPS, INPDAD, INAIL Comunità minori e centro diurno	-	13.260	13.260
INPS, INPDAD, INAIL Biblioteca e Politica della Casa	28.571	28.571	28.571
INPS, INPDAD, INAIL Parco	-	-	-
INPS, INPDAD, INAIL Campi Sportivi Trisi	7.300	7.300	7.300
INPS, INAIL Direttore	11.591	11.591	11.591
INPS, INPDAD, INAIL CdA	1.100	1.100	1.100
Totale servizi socio assistenziali	527.071	540.331	540.331
INPS, INPDAD, INAIL Farmacia	46.125	47.278	47.278
Totale farmacia	46.125	47.278	47.278
INPS, INPDAD, INAIL "DIVERTIMONDO"	-	-	-
Totale "DIVERTIMONDO"	-	-	-
INPS, INPDAD, INAIL Falini	-	-	47.940
Totale Falini	-	-	47.940
Totale euro	573.196	587.609	635.549

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014-16

B9c) TFR

Descrizione	2014	2015	2016
TFR dell'esercizio azienda	124.311	119.780	119.780
TFR dell'esercizio farmacia	11.389	11.674	11.674
TFR dell'esercizio "DIVERTIMONDO"	-	-	-
TFR dell'esercizio Falini	-	-	10.444
Totale euro	135.700	131.454	141.898

B9e) Altri costi del personale

Descrizione	2014	2015	2016
Aggiornamento e formazione	10.310	10.630	10.960
Aggiornamento e formazione farmacia	4.124	4.252	4.384
Totale euro	14.434	14.882	15.344

Trattandosi di costi per formazione si è applicato unicamente l'aumento di prezzo, in analogia alle spese per acquisti di servizi esterni.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	2014	2015	2016
Su beni immateriali	1.862	1.955	1.955
Su beni materiali	22.170	23.279	23.279
Totale servizi socio assistenziali	24.032	25.234	25.234
Su beni immateriali	26	27	27
Su beni materiali	3.029	3.180	3.180
Totale farmacia	3.055	3.207	3.207
Su beni immateriali	0	0	0
Su beni materiali	131	138	138
Totale chiosco	131	138	138
Su beni immateriali	0	0	0
Su beni materiali	0	0	0
Totale Divertimondo	-	-	-
Su beni immateriali	0	0	0
Su beni materiali	27.555	55.110	55.110
Totale Falini	27.555	55.110	55.110
Totale euro	54.773	83.689	83.689

Solo per il 2015 si è applicato un incremento del 5%, ritenendo rappresentativo del fisiologico rinnovo degli immobilizzi, tranne che per gli immobili Falini, la cui consistenza rimane invariata.

Per il 2016 non è applicata alcuna variazione.

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014-16

B13) Altri accantonamenti

Descrizione	2014	2015	2016
Accantonamento spese future	31.793	32.854	32.854
Totale FALINI	31.793	32.854	32.854
Totale euro	31.793	32.854	32.854

Per la descrizione analitica di tali accantonamenti si rinvia alla nota integrativa del bilancio di previsione 2014.

B14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	2014	2015	2016
Sussidi	50.000	50.000	50.000
Rimborsi ippoterapia	15.000	15.000	15.000
Altri oneri diversi di gestione	2.062	2.126	2.192
Totale servizi socio assistenziali	67.062	67.126	67.192
TARSU farmacia	10.782	10.782	10.782
Altri oneri diversi di gestione farmacia	2.062	2.126	2.192
Totale farmacia	12.844	12.908	12.974
TARSU "DIVERTIMONDO"	640	-	-
Totale "DIVERTIMONDO"	640	-	-
IMU immobili Via Venezia Pescara	8.974	8.974	8.974
IMU immobili San Giovanni Teatino	6.462	6.462	6.462
Totale FALINI	15.436	15.436	15.436
Totale euro	95.982	95.470	95.602

Ai costi diversi dai sussidi e rimborsi si è applicato solo l'aumento di prezzo, in accordo alla natura dei costi e in analogia alle spese per acquisti di servizi esterni.

C) Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari consistono in interessi passivi e sono stati calcolati, quanto alla quota relativa al fabbisogno corrente di cassa, in misura pari all'interesse teorico sul fabbisogno finanziario costituito dal margine negativo sui servizi sociali (aggregato corrispondente, approssimativamente, ai trasferimenti da parte del Comune a pareggio), considerando una dilazione media d'incasso sul credito mensile pari a tre mesi ed applicando:

- per il 2014 un tasso pari all'euribor a 3 mesi rilevato il 18 aprile 2014 (0,33%) più uno spread del 2,38% (totale tasso passivo 2,71%). L'onere così risultante è stato prudenzialmente aumentato del 50%;
- per gli esercizi 2015 e 2016 si è prudenzialmente maggiorato lo spread di mezzo punto percentuale per esercizio.

Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2014-16

L'importo comprende, inoltre, anche interessi passivi che matureranno in relazione ad un mutuo decennale di euro 450.000 che sarà acceso dal 2014 per sostenere spese per lavori di ristrutturazione ed adeguamento della casa di riposo FALINI, calcolati con un interesse del 5,50% annuo stimato sulla base: dei tassi fissi correnti sui mutui pluriennali alla data odierna, nonché del valore e delle previsioni relative all'andamento dell'EURIBOR alla stessa data. Gli interessi sono stati determinati calcolando, per il mutuo indicato, un piano di ammortamento francese ad interessi decrescenti e quota capitale crescente. Tutte le valutazioni, sia relative all'ammantare delle spese da sostenere che al servizio del debito, sono state condotte con criteri prudenziali, al fine di evitare sottostime nel computo previsionale delle spese e degli interessi. Complessivamente gli interessi passivi del mutuo saranno pari ad euro 22.000 per il 2015 e ad euro 20.000 per il 2016.

Non sono stati previsti, prudenzialmente, proventi finanziari.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

Calcolate in relazione tanto alla gestione istituzionale (IRAP su base retributiva ad aliquota 8,50%) che a quella commerciale (IRAP sul valore della produzione netta ad aliquota 4,82% oltre a IRES sul reddito imponibile ad aliquota 27,50%), avuto riguardo alle aliquote d'imposta vigenti e alla normativa regolante la determinazione della base imponibile.

Il presente bilancio di previsione si chiude, in ciascuna delle tre annualità, con un pareggio. Lo stesso è determinato dalla previsione dei contributi attivi necessari per la copertura dei costi dell'erogazione dei servizi sociali eccedenti i ricavi tariffari (Valore della produzione – Ricavi – voce A1b).

Detti contributi, da porre a carico del Comune di Montesilvano, sono stimati come segue:

Descrizione	2014	2015	2016
Contributi Comune Montesilvano - a pareggio	2.185.622	2.029.535	1.955.817

Montesilvano, lì 23.04.2014

**AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI
DEL COMUNE DI MONTESILVANO**

SEDE LEGALE: Piazza Armando Diaz 1 - 65016 Montesilvano (PE)
CODICE FISCALE : 910715306886
PARTITA IVA: 01701210682

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014

RELAZIONE DEL DIRETTORE

Spett.le Consiglio di Amministrazione,

in ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 42 del DPR del 4 Ottobre 1986, n. 902, si rimette la presente relazione, in uno con i seguenti documenti:

- bilancio di previsione per l'esercizio 2014 (formato da conto economico previsionale e nota integrativa);
- bilancio di previsione per il triennio 2014 – 2016 (formato da conto economico previsionale e nota integrativa);
- prospetto dei flussi di cassa previsti per l'esercizio 2014.

Preliminarmente, occorre precisare che il bilancio di previsione ha, come punti di riferimento, le seguenti macro-categorie economiche:

1. il Piano di Zona dei Servizi Sociali 2011-2013 del Comune di Montesilvano, prorogato anche per l'annualità 2014, come atto di programmazione dei servizi sociali dell'Amministrazione comunale, ai sensi della L.328/2000 e della L.R. 22/98, al quale si rimanda per la definizione dei Livelli Essenziali di Assistenza Sociale (LIVEAS) da garantire sul territorio comunale, e che viene assunto dall'Azienda Speciale come Piano programma allegato al presente bilancio di previsione;
2. la gestione dei servizi attinenti il diritto allo studio degli studenti disabili (L. 104/92);
3. la gestione degli asili nido comunali;
4. la gestione della Farmacia Comunale;
5. la gestione della comunità di accoglienza per minori allontanati dalla famiglia;
6. la gestione di una comunità per minori e centro diurno, a partire dal 2015;
7. la gestione della casa di riposo nella struttura ex Falini a partire dal 2016;
8. la riscossione dei proventi degli immobili conferiti dal Comune a seguito della revoca della Fondazione Fulvio Falini;
9. la gestione dei centri sociali per anziani;
10. la gestione dei servizi di assistenza alle persone non autosufficienti;
11. la gestione del parco Papa Giovanni Paolo II, attuata mediante affidamento a terzi e non più in conduzione diretta;
12. la gestione dei campi sportivi "Trisi";
13. la gestione dell'area biblioteca, politiche della casa e ufficio di piano;

Relazione del Direttore

14. una serie di altri servizi minori socio-assistenziali in fase evolutiva e/o progettuale;

Si evidenzia, in via generale, che la previsione dei Bilanci annuali dell'Azienda è strettamente correlata alle previsioni del Bilancio Comunale ed alle scelte di programmazione del Piano di Zona dei Servizi Sociali del Comune di Montesilvano, anch'esse condizionate dagli stanziamenti dell'Amministrazione Comunale e dai trasferimenti regionali nonché agli atti di indirizzo dell'Amministrazione Comunale.

Negli ultimi tre anni, la tardiva tempistica di approvazione del Bilancio di previsione del Comune di Montesilvano, ha reso quantomeno ardua la previsione certa delle entrate relative a tali strumenti di programmazione.

Basti pensare che il trasferimento mensile delle risorse comunali nella misura di un dodicesimo degli stanziamenti dell'anno precedente influenza in maniera determinante l'andamento delle spese programmate.

La necessità di una approvazione tardiva del Bilancio di previsione 2014 è motivata dal rispetto dell'indicazione dell'Amministrazione Comunale di far coincidere la tempistica di approvazione dei rispettivi bilanci e la consistenza dei relativi stanziamenti. Inoltre l'applicazione della Legge 27 Dicembre 2013 n. 147 rubricata: <Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014)>, comporta la necessità, per gli Enti strumentali, di individuare obiettivi di risparmio della spesa a carico dell'Ente Locale quantificato nel presente bilancio di previsione in una riduzione del 10% nel triennio 2014-2016 rispetto alla quota a copertura dei costi sociali da parte del Comune di Montesilvano. Di conseguenza, il criterio adottato per la previsione degli stanziamenti 2014 si è basato sulla necessità di assicurare l'erogazione dei servizi essenziali previsti dal Piano di Zona, assicurandone la continuità della spesa a carico dell'Azienda e, al contempo, su di una strategia di razionalizzazione delle modalità di gestione che porti l'Azienda Speciale ad una maggiore autonomia di entrate con la previsione di servizi aggiuntivi.

Le previsioni del presente bilancio sono state allineate, per quanto possibile, a quanto programmato dal Piano di Zona dei Servizi Sociali 2011-2013 del Comune di Montesilvano, prorogato anche per l'annualità 2014, ed agli atti specifici deliberati dall'Amministrazione Comunale in merito all'attribuzione all'Azienda di nuovi servizi e di una unità di personale collegata, alla transazione effettuata rispetto ad una unità di personale aggiuntiva, alla chiusura di "Divertimondo" ed alla gestione del Centro Sportivo Trisi (Delibere di C.C. n. 2 del 13/02/2014, del Comm. Pref. n. 30 del 24/02/2014, di G.C. n. 2 del 13/01/2014 e del Comm. Straord. n. 52 del 20/03/2014) mentre, le spese non ricomprese nel Piano di Zona, sono state allineate all'andamento dei costi e delle entrate dell'anno 2013.

Relazione del Direttore

I dettagli delle voci di ricavo e costo afferenti le aree e gli interventi del bilancio preventivo, nonché i relativi criteri di valutazione, sono riportati nella nota integrativa, a cui si rinvia.

Si espongono, di seguito, le ulteriori informazioni in merito.

Ricavi dalle vendite e prestazioni

In linea generale, come esposto nella nota integrativa, i ricavi previsionali sono stati prudenzialmente valutati tenendo conto degli scostamenti rilevati tra i dati consuntivi e quelli previsionali relativi allo stesso periodo di riferimento, nonché delle variazioni intervenute nel contesto di riferimento e della prevedibile evoluzione dello stesso, per quanto attiene, in particolare, all'utenza, alle modalità di erogazione del servizio, alla struttura e alle risorse di questa azienda.

Per quanto attiene ai ricavi delle prestazioni sociali, è stato previsto l'azzeramento dei Contributi da progetti in quanto, già dall'anno 2012, non è stato più espletato il servizio di assistenza scolastica e trasporto degli studenti disabili delle scuole superiori (spesa a carico dell'Amministrazione Provinciale). Anche la previsione relativa al Piano Locale per la Non Autosufficienza non viene inserita in questo bilancio previsionale in quanto la Regione Abruzzo, nella precedente annualità, ha pubblicato il relativo strumento di programmazione solo nel mese di settembre 2013 e la stessa Regione ha provveduto ad approvare le progettualità dei Comuni non prima di dicembre 2013, pertanto appare quanto meno arduo immaginare le intenzioni dell'Amministrazione Regionale per il 2014.

La previsione dei ricavi appare complessivamente superiore rispetto al preventivo 2013, pur scontando la chiusura del centro DIVERTIMONDO, per effetto:

- dell'affidamento all'Azienda di nuovi servizi quali la Biblioteca Comunale, le Politiche della Casa e l'Ufficio di Piano approvato dal Consiglio Comunale con Delibera n. 2 del 13/02/2014 i cui effetti ai sensi della Delibera del Commissario Prefettizio n. 30 del 24/02/2014 comporta, oltre al trasferimento di una unità di personale aggiuntiva all'Azienda Speciale, in sede di prima applicazione uno stanziamento aggiuntivo del Comune di € 100.000,00 a copertura delle spese di personale e la gestione dei capitoli afferenti le funzioni trasferite.
- della transazione effettuata rispetto alla dipendente De Rito autorizzata con Delibera di Giunta Comunale n. 2 del 13/01/2014 in cui l'Amministrazione Comunale si impegna a coprirne i costi.
- della gestione del Centro Sportivo Trisi ai sensi della Delibera del Commissario Straordinario n. 52 del 20/03/2014.
- dell'incremento programmato dei ricavi della comunità d'accoglienza con l'attivazione anche del diurno e di una nuova struttura nel 2015.
- dei maggiori ricavi da fitti degli immobili ex-Falini, dovuti all'introito per l'intero anno.

Relazione del Direttore

Per quanto attiene i ricavi della Farmacia Comunale, è stata inserita per il 2014 una stima di incremento pari all'8,25% rispetto alla previsione 2013, ribadendo ancora una volta l'assoluta necessità dello spostamento della Farmacia Comunale nei pressi del nuovo Distretto Sanitario al fine di aumentarne in modo consistente l'afflusso degli utenti ed i conseguenti ricavi.

Per quanto attiene alle entrate relative al Centro Divertimondo sono state poste in diminuzione in quanto, nel mese di dicembre 2013, con apposito emendamento approvato con voto unanime in sede di esame e approvazione del bilancio di previsione del 2013, il Consiglio Comunale si è espresso per la "chiusura" della struttura denominata "Divertimondo" e con successiva Delibera del Commissario Straordinario n. 52 del 20/03/2014 si è data attuazione alla volontà consiliare. La rinominata Delibera del Commissario Straordinario n. 52 del 20/03/2014 recita infatti che "l'assunzione della gestione del Centro Sportivo Trisi è configurabile in correlazione alla parallela chiusura del centro giochi "Divertimondo", deliberata dal Consiglio Comunale nella seduta di approvazione del bilancio di previsione 2013, e con il recesso consensuale dal contratto di servizio per la gestione del giardino papa Giovanni Paolo II di via Gramsci".

Anche per quanto riguarda la gestione del chiosco nel Parco Papa Giovanni Paolo II e delle altre attività legate al Parco, sono state poste in diminuzione in quanto esternalizzate ai sensi della Delibera del Commissario Straordinario n. 52 del 20/03/2014 che nel disporre il recesso da parte dell'Amministrazione Comunale del contratto di servizio con l'Azienda Speciale dispone, nelle more dell'attuazione, "la continuazione da parte dell'Azienda Speciale, anche in via indiretta nel rispetto della normativa vigente, della gestione del giardino pubblico intitolato a Papa Giovanni Paolo II sito in via Gramsci, e ciò per la medesima durata della gestione del complesso sportivo Trisi".

Ricavi dalla copertura dei costi sociali

La voce in argomento è il risultato della differenza tra il totale dei costi previsti e la parte di essi coperta dalle tariffe e dagli altri ricavi e proventi, e corrisponde alla quota di costi la cui copertura dovrà essere assicurata da parte del Comune di Montesilvano.

Come illustrato nella nota integrativa, il suddetto importo risulta in diminuzione nel triennio 2014-2016 di oltre € 200.000,00 pari al 10% della copertura prevista nel 2013 che scontava già una diminuzione di più di € 75.000,00 rispetto al 2012.

Tale risultato, come evidenziato nella relativa nota integrativa, sarà possibile in virtù dell'attivazione di una nuova casa famiglia e centro diurno per minori allontanati dalla famiglia, prevista per il 2015, e dell'attivazione della casa di riposo "Emma Vannucci Falini", con annesso centro diurno per anziani, prevista per il 2016. A questo proposito, va sottolineato che l'eventuale riconversione, all'interno della casa di riposo, del personale addetto al servizio di trasporto e di assistenza sul trasporto

Relazione del Direttore

scolastico comporterebbe un ulteriore risparmio per l'Amministrazione comunale di ulteriori € 200.000,00 in quanto le entrate da tariffe sarebbero sufficienti a coprire la spesa relativa. Ulteriore elemento a favore di una aumentata autonomia finanziaria dell'Azienda Speciale è legato al periodo di gestione dei Campi sportivi Trisi che se di durata almeno decennale, permetterebbe all'Azienda un Piano di sviluppo delle attività con un incremento significativo delle entrate, anche scontando un necessario investimento relativo al rifacimento di alcuni dei campi sportivi presenti ed all'allestimento di pannelli fotovoltaici al fine di rendere la struttura autonoma dal punto di vista energetico.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

In linea generale, si può affermare che, per effetto del monitoraggio e del controllo della spesa attuato nel 2013, i costi per acquisti di materiali di consumo e merci per le prestazioni sociali siano in linea con la previsione dell'anno precedente.

Le uniche variazioni sono relative alle utenze per gli immobili ex Falini e per gli acquisti della filiale Farmacia Comunale, in leggero aumento per effetto del programmato aumento dei ricavi.

È doveroso sottolineare che l'andamento dei conti relativi al 2014, in virtù della previsione di una gara di appalto per la fornitura dei farmaci, potrebbe apportare ulteriori miglioramenti all'andamento dei costi.

Costi per servizi

I costi per servizi, riferiti alle prestazioni sociali, presentano un aumento per effetto soprattutto del programmato pagamento, a carico dell'Azienda Speciale, dei costi di accoglienza minori in strutture esterne, trasferito dal Comune che provvederà al correlato trasferimento di risorse finanziarie. Inoltre sono previsti i maggiori costi per servizi relativi alla gestione dei campi sportivi "Trisi", nonché della biblioteca, ufficio di piano e politiche della casa.

Sono, ovviamente, in diminuzione i costi relativi alla filiale "Divertimondo", la cui chiusura è prevista nel mese di maggio 2014 ed alla filiale Parco oggetto di esternalizzazione.

Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi sono in diminuzione rispetto all'annualità precedente, per effetto della ricontrattazione dei canoni di locazione della farmacia effettuata dall'Azienda ad inizio 2013, nonché della cessazione dei costi relativi alla filiale "Divertimondo", nonostante gli aumenti connessi alle spese condominiali per gli immobili ex Falini.

Relazione del Direttore

Costi per il personale

Gli importi esposti nella nota integrativa sono stati calcolati sulla base della normativa, dei CCNL applicabili e dello Statuto dell'Azienda, tenendo conto delle diverse tipologie contrattuali e delle caratteristiche dei rapporti in essere.

Sotto il profilo procedurale, sono stati, dapprima, rilevati i costi consuntivi sostenuti nel 2013 calcolando le variazioni prevedibili per il 2014 sulla base delle variazioni del personale impiegato e delle variazioni nei CCNL applicati, come illustrato in nota integrativa.

Il costo del lavoro presenta rispetto alla previsione precedente un leggero aumento (+2,65%), effetto degli aumenti legati al rinnovo del CCNL UNEBA e delle analitiche variazioni calcolate, comprensive degli incrementi e delle diminuzioni del personale programmate per il 2014.

Non sono state inserite ulteriori voci di spesa supportate da eventuali finanziamenti aggiuntivi provenienti da fondi comunitari, statali, regionali o comunali, in quanto non prevedibili nella loro entità e variabilità.

Va, inoltre, precisato che all'interno del costo relativo alle retribuzioni degli Amministrativi, sono compresi anche 6 dipendenti appartenenti a categorie protette, i quali tutti prestano lavoro part-time, e precisamente: 4 p.t. a 20 ore, 1 a 25 e 1 a 19 ore. Sono altresì presenti, altri 6 dipendenti con limitazioni fisiche che li rendono non idonei alle mansioni per le quali sono stati contrattualizzati negli anni 2005 e 2006, con notevoli difficoltà dell'Azienda per il ricollocamento e la sostituzione degli stessi rispetto ai servizi erogati. L'Azienda sconta anche la presenza di ulteriori 10 unità di personale che usufruiscono dei benefici della Legge 104/92 nonché un significativo tasso di assenze legate a malattie ed infortuni, che rendono necessario il ricorso a sostituzioni al fine di evitare disagi all'utenza.

La previsione relativa ai costi del personale della Farmacia risulta in linea con quanto stanziato nel precedente bilancio previsionale a seguito della razionalizzazione della gestione del personale, avviata già nel corso degli anni 2009-2012.

Il Bilancio di previsione per il triennio 2014-2016 presenta una nuova organizzazione dell'Azienda a seguito dell'aumento delle funzioni della stessa. Tale configurazione suddivisa in tre aree operative permetterà una più efficace azione di controllo della gestione dell'Azienda, in quanto a ogni area verrà assegnato un budget relativo sia alla dotazione finanziaria che al monte ore di personale disponibili per i servizi assegnati. Tale organizzazione prevede una responsabilizzazione maggiore delle figure apicali dell'Azienda con l'assegnazione di obiettivi a breve, medio e lungo termine sui risultati da raggiungere, sia in tema di razionalizzazione e risparmio dei costi, sia in relazione al miglioramento della qualità dei servizi erogati.

Va evidenziato, come già sottolineato in sede di consuntivo 2013, che l'accordo raggiunto con le rappresentanze sindacali nel biennio 2011-2012, relativo a una maggiore flessibilità nell'utilizzo delle eventuali ore aggiuntive relative ai singoli servizi e ad un premio di produttività legato al risultato aziendale nonché alla

Relazione del Direttore

diminuzione del tasso di assenza del personale difficilmente potrà essere replicato nel 2014 in quanto l'attuale cornice normativa nazionale non permette l'utilizzo di benefici non previsti da obblighi contrattuali come è il caso di specie del CCNL UNEBA applicato dall'Azienda Speciale. Infatti la Legge 27 Dicembre 2013 n. 147 rubricata: <Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014)>, pubblicata sulla G. U. dello stesso giorno n. 302 – supplemento ordinario n. 87, al comma 557 dell'articolo 1, nel sostituire il comma 2 bis del decreto-legge 25 Giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni nella Legge 06 Agosto 2008 n. 133 – stabilisce anche che: “Si applicano, altresì, le disposizioni che stabiliscono, a carico delle rispettive pubbliche amministrazioni locali, obblighi di contenimento degli oneri contrattuali e delle altre voci di natura retributiva o indennitaria e per consulenze, attraverso misure di estensione al personale dei soggetti medesimi della vigente normativa in materia di vincoli alla retribuzione individuale e alla retribuzione accessoria. A tal fine, su atto di indirizzo dell'ente controllante, nella contrattazione di secondo livello è stabilita la concreta applicazione dei citati vincoli alla retribuzione individuale e alla retribuzione accessoria, fermo restando il contratto nazionale di lavoro vigente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”

Va inoltre specificato che la stessa norma riconduce tutte le Aziende Speciali all'interno dei limiti di spesa di personale delle amministrazioni di riferimento anche se, nel caso dell'Azienda Speciale del Comune di Montesilvano, lo stesso comma 557 prevede una possibile deroga stabilendo che: “Fermo restando quanto previsto dall'articolo 76, comma 7, del presente decreto, gli enti locali di riferimento possono escludere, con propria motivata deliberazione, dal regime limitativo le assunzioni di personale per le singole aziende speciali e istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie, fermo restando l'obbligo di garantire il raggiungimento degli obiettivi di risparmio e di contenimento della spesa di personale”.

Oneri diversi di gestione

La valutazione presenta variazioni rispetto allo scorso preventivo unicamente in riferimento alle imposte TARSU e IMU dovute in relazione alla Farmacia, alla filiale Divertimondo e agli immobili ex Falini.

Proventi e oneri finanziari

La previsione è in linea con quella dello scorso esercizio.

Piano Programma

Come ulteriore allegato al Bilancio di previsione si unisce il Piano Programma del triennio 2014-2016 che l'Azienda Speciale per i Servizi Sociali assume coincidente al Piano di Zona dei Servizi Sociali del Comune di Montesilvano 2011-2013, come

Relazione del Direttore

approvato dal Consiglio Comunale con Del. n. 84 del 24/06/2011. Il Piano programma, sviluppato all'interno del Piano di Zona ricomprende tutti i servizi erogati dall'Azienda con specificità riferite anche alla Farmacia Comunale con il "Potenziamento degli interventi della Farmacia Comunale a sostegno del reddito delle famiglie", oltre alla previsione di una nuova casa famiglia nel 2015 e l'apertura della Casa di Riposo "Emma Vannucci Falini" nel 2016.

Montesilvano, lì 23.04.2014



Direttore dell'Azienda
(Dot. Eros Donatelli)