

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

## **DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE N° 51 DEL 14.10.2013**

**OGGETTO:** APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2013

L'anno duemilatredici, addì 14 del mese di ottobre alle ore 09,30 presso e nella sede dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali del Comune di Montesilvano, a seguito di convocazione scritta si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Azienda Speciale per i Servizi sociali del Comune di Montesilvano, nominato con Decreto Sindacale n. 173/2013, divenuto esecutivo a tutti gli effetti di legge, con l'intervento dei Signori;

<b>Cognome</b>	<b>Nome</b>	<b>Qualifica</b>	<b>Presente</b>	<b>Assente</b>
DI CENSO	ERICA	Presidente	Si	
CILLI	VALERIA	Componente	Si	
DI TULLIO	PATRIZIA	Componente	Si	
MENE'	GIUSEPPE	Componente	Si	
SECONO	MIRKO	Componente	Si	

E' presente, ai sensi del com. 1 dell'art. 13, dello Statuto dell'Azienda Speciale, così come approvato dal richiamato atto del Consiglio Comunale di Montesilvano, il Direttore dell'Azienda, Dott. Eros Donatelli.

Assume le funzioni di Segretario Verbalizzante il Segretario del Comune di Montesilvano, dr. Alfredo LUVINER.

Il Presidente Di Censo, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta;

## **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:**

Sulla base dei principi e dei criteri di cui al Libro V del Codice Civile,

### **Visti:**

- ✓ Il D.p.r 04/10/1986 N.902 "Approvazione del nuovo regolamento delle Aziende di servizi dipendenti dagli Enti territoriali";
- ✓ Il D.M. 26/04/1995 "Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende dipendenti dagli Enti territoriali";
- ✓ Il D.Lgs. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali";
- ✓ Lo Statuto dell'Azienda Speciale per i servizi sociali del Comune di Montesilvano, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 98 del 19/11/2004;
- ✓ Il Contratto di servizio approvato con Deliberazione di C.C. n. 26 del 04/03/2010;

**Esaminata** la proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2013 e di Bilancio di Previsione Pluriennale per il triennio 2013/2015 ed il Piano Programma 2013 coincidente con il vigente Piano di Zona 2011/2013 dei servizi sociali, dal Direttore dell'Azienda Speciale;

**Letta** l'allegata Relazione del Direttore;

**Vista** la Delibera di approvazione di C.d.A. num. 22 del 15.10.2012, contenente una bozza non definitiva del bilancio di previsione 2013;

**Lette** le Note Integrative ai bilanci, che ne costituiscono parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile e del citato D.M. 26 Aprile 1995

## **DELIBERA**

- ✓ Di modificare la Delibera di C.d.A. num. 22 del 15.10.2012 e di approvare il Bilancio di previsione 2013 ed il Bilancio di previsione 2013/2015, come da allegati al presente atto che ne formano parte integrante sostanziale ed inscindibili;
- ✓ Di trasmettere la presente deliberazione ai competenti uffici comunali per la successiva fase di approvazione;
- ✓ Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

<<FINE DELIBERAZIONE N. 51 DEL 14/10/2013>>

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

**BILANCIO DI PREVISIONE**

**PER L'ESERCIZIO 2013**

## 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 2013

#### Parte prima: Conto Economico di Previsione per l'esercizio 2013

CONTO ECONOMICO	2013		2012		2011	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi :						
a) nelle vendite e delle prestazioni		3.992.114	1.859.000	4.121.405	1.939.000	4.204.248
<b>b) da copertura dei costi sociali</b>	1.806.547		2.262.405		2.265.248	
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						
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>5.992.114</b>	<b>3.992.114</b>	<b>4.121.405</b>	<b>4.121.405</b>	<b>4.204.248</b>	<b>4.204.248</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (da specif. per sett. interessato)	898.900	898.900	853.900	853.900	848.900	848.900

## Parte prima: Conto Economico di Previsione per l'esercizio 2013

CONTO ECONOMICO	2013		2012		2011	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
meno (-) abbucati attivi	0	0	0	0	0	0
7) Per servizi	190.597	190.597	208.947	208.947	215.447	215.447
8) Per godimento di beni di terzi	118.840	118.840	80.000	80.000	80.000	80.000
9) Per il personale		2.511.325		2.670.088		2.743.428
a) Salari e stipendi	1.822.296		1.962.810		2.015.950	
b) Oneri sociali	545.191		558.700		574.900	
c) Trattamento di fine rapporto	129.837		134.578		138.578	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	14.000		14.000		14.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		26.807		29.670		31.815
a) Amm.to Immobilizz. immateriali	1.798		2.365		7.315	
b) Amm.to Immobilizz. Materiali	25.009		27.305		24.500	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disponibilità liquide						
11) Variazioni rimanenze materie prime, ausiliarie, di consumo e merci		0		0		0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	20.000	20.000		20.000
13) Altri accantonamenti		0		0		0
14) Oneri diversi di gestione	76.718	76.718	79.000	79.000	79.000	79.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>3.823.187</b>	<b>3.823.187</b>	<b>3.941.605</b>	<b>3.941.605</b>	<b>4.018.590</b>	<b>4.018.590</b>
<b>DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)</b>		<b>168.927</b>		<b>179.800</b>		<b>185.658</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
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						

## Parte prima: Conto Economico di Previsione per l'esercizio 2013

CONTO ECONOMICO	2013		2012		2011	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
- imprese controllate						
- imprese collegate						
- enti pubblici di riferimento						
- altri	0		0		0	
b) da titoli iscritti nella 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						
(17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		(1.508)		(2.521)		(3.746)
- imprese controllate						
- imprese collegate						
- enti pubblici di riferimento						
- altri	(1.508)		(2.521)		(3.746)	
<b>TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>(1.508)</b>	<b>(1.508)</b>	<b>(2.521)</b>	<b>(2.521)</b>	<b>(3.746)</b>	<b>(3.746)</b>
<b>D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FIN.</b>						
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 2013

CONTO ECONOMICO	2013		2012		2011	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
<b>TOTALE RETT. VALORE di ATTIVITA' FIN. (D)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
20) Proventi straordinari:						
a) Plusvalenze da alienazioni		0		0		0
b) Sopravvenienze attive/insistenze 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 / insistenze attive						
c) Altri oneri straordinari						
<b>TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE (E)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		167.419		177.279		181.912
22) Imposte sul reddito d'esercizio:						
a) correnti	167.419		177.279		181.912	
b) differite						
c) anticipate						
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>Zero</b>	<b>0,00</b>	<b>Zero</b>	<b>0,00</b>	<b>Zero</b>	<b>0,00</b>

## **Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013**

### *Nota integrativa al bilancio di previsione 2013*

#### **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 2013.

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 in corso;
- la proiezione dei componenti reddituali e del risultato di esercizio al 31.12.2012, 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 in corso;
- le ragioni degli scostamenti;
- la prevedibile evoluzione del contesto di riferimento;
- la prevedibile evoluzione della gestione.

In particolare le previsioni sono state rimodulate in considerazione del fatto che con atto notarile del 06/08/2013 n. rep. 15845 il Comune di Montesilvano ha ceduto a

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

questa Azienda Speciale, a titolo gratuito, i beni immobili della ex Fondazione Falini. 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.

In occasione della rimodulazione si è tenuto conto delle risultanze consuntive dell'esercizio 2013 disponibili alla data di redazione della presente nota integrativa, nonché della prevedibile evoluzione della gestione a tutto il 31/12/2013, e, quanto al bilancio di previsione triennale, dei relativi effetti sugli esercizi interessati.

### Conto Economico

#### **A) Valore della produzione**

##### ***A1a) Ricavi dalle vendite e prestazioni***

Rispetto al preventivo 2012 è stato introdotto un nuovo centro di attività denominato "DIVERTIMONDO", relativamente al quale verranno di seguito specificati sia i ricavi che le voci di costo previste. Nel centro "DIVERTIMONDO" saranno svolte le attività del centro Didattico-ricreativo, e saranno inoltre realizzate le seguenti attività: baby sitting, pizzeria e feste di compleanno, le ultime due a carattere commerciale. In virtù dello spostamento delle attività del centro Didattico-ricreativo presso il centro "DIVERTIMONDO", il Comune non dovrà più sostenere i costi di locazione dei locali della ludoteca (in Via Giovi). A fronte di tale risparmio erogherà un contributo a questa Azienda per il finanziamento dell'attività del centro "DIVERTIMONDO" pari al canone di locazione cessante (€ 15.000). Inoltre l'Azienda ha beneficiato dell'erogazione di un contributo Regionale per sperimentazione nidi (determinazione n. 57/DL29 del 19/07/2013-Avviso pubblico "Nido Anch'io").

Le voci di ricavo e di costo relative al centro "DIVERTIMONDO" sono assunte nel presente bilancio di previsione in ammontare pari agli importi recepiti nella deliberazione della Giunta Municipale n. 178 del 14/08/2012, rideterminati per l'esercizio 2013 tenendo conto del fatto che l'attività della pizzeria inizierà solo alla fine del mese di settembre 2013. Il risultato complessivo del centro di costo "DIVERTIMONDO", ottenuto mediante somma algebrica dei ricavi e costi specifici rispettivamente conseguiti e sostenuti in relazione alla gestione complessiva del centro, al netto della quota di imposte IRES ed IRAP attribuibile, è in perdita (€ -3.506). Il risultato appare prudenziale e sconta la fase di start up dell'attività.

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.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

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 omnicomprendivo –con la sola esclusione del canone di locazione degli immobili– corrisposto all'ente gestore. I costi relativi sono esposti di seguito nelle tabelle di dettaglio.

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
<b>Ricavi tariffari</b>		
Ricavi da tariffe assistenza domiciliare	20.000	20.000
Ricavi da tariffe asilo-nido	180.000	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	15.000	10.000
Ricavi da tariffe Centro Didattico-Ricreativo	15.000	-
Ricavi da tariffe centri anziani	3.000	3.000
Ricavi da tariffe comunità accogl. per minori	210.000	210.000
Ricavi da tariffe telesoccorso	3.000	-
Ricavi Chiosco	37.000	20.285
Ricavi altre attività parco	2.000	8.000
Contributi da progetti	200.000	-
Rimborsi ai sensi dell'art. 80 D. Lgs. 267/2000	3.000	-
Rimborso costi degenze	30.000	30.000
Rimborso costi trasporto scolastico handicap	30.000	37.000
Rimborso attività sociali di supporto alla biblioteca	10.000	2.000
Contributi regionali equipe adozione	5.000	-
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>789.000</b>	<b>516.285</b>
Ricavi Farmacia Comunale	1.070.000	1.070.000
<b>Totale farmacia</b>	<b>1.070.000</b>	<b>1.070.000</b>
Ricavi pizzeria "DIVERTIMONDO"	-	50.000
Ricavi da tariffe Centro Didattico-Ricreativo	-	20.000
Ricavi altre attività "DIVERTIMONDO" (feste di compleanno)	-	50.000
Ricavi centro giochi	-	16.000
Contributi da Comune (ex affitti Via Giovi)	-	15.000
Contributi da Regione	-	50.762
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>	<b>-</b>	<b>201.762</b>
Fitti attivi immobile via Venezia Pescara	-	12.500
Fitti attivi immobile San Giovanni Teatino	-	6.000
<b>Totale Falini</b>	<b>-</b>	<b>18.500</b>
<b>Totale euro</b>	<b>1.859.000</b>	<b>1.806.547</b>

La previsione dei ricavi appare complessivamente inferiore rispetto al preventivo 2012, nonostante l'aggiunta del centro "DIVERTIMONDO" e dei fitti attivi degli

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

immobili ex-Falini, per effetto della complessiva diminuzione dei ricavi tariffari, rimborsi e contributi dell'area socio-assistenziale, nonché dei ricavi di vendita del chiosco, sostituiti questi ultimi, a partire da agosto 2013, dai corrispettivi per l'affidamento in gestione del medesimo.

In particolare:

- la previsione circa i ricavi dell'asilo nido è diminuita rispetto ai dati preventivi 2012;
- i ricavi per rimborsi costi trasporto scolastico handicap sono stati rimodulati sulla base dei dati a consuntivo;
- non sono più previsti:
  - contributi da progetti, a causa della riduzione dei fondi stanziati dalla Provincia per l'assistenza scolastica nelle scuole medie-superiori;
  - i ricavi per telesoccorso;
  - i rimborsi ai sensi dell'art. 80 D. Lgs. 267/2000;
  - i contributi regionali equipe adozione;
- la previsione dei ricavi della farmacia è invariata rispetto a quella dell'esercizio precedente, e appare sostanzialmente in linea con le risultanze contabili alla data di redazione del presente bilancio;
- è stata dettagliata la previsione dei ricavi relativi all'attività del centro "DIVERTIMONDO". Tale previsione è stata rimodulata tenendo conto del fatto che la pizzeria è stata effettivamente aperta solo a fine settembre. Sono stati rideeterminati anche i ricavi relativi al centro giochi che non è stato aperto tutto l'anno ma soltanto nel periodo scolastico.

### **A1b) Ricavi da copertura dei costi sociali**

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
Contributi Comune Montesilvano - a paraggio	2.262.405	2.185.567
<b>Totale euro</b>	<b>2.262.405</b>	<b>2.185.567</b>

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 di poco inferiori alla previsione per il 2012, a motivo del consolidato miglioramento di efficienza misurato dal rapporto tra incremento previsto dei ricavi e incremento previsto dei costi.

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,

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

- 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.

### **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 stima della variazione nelle risorse necessarie all'erogazione dei servizi;
- inoltre, nella valutazione delle spese si è comunque tenuto conto tanto di prudenziali margini di incremento rispetto al preconsuntivo 2012 quanto, in sede di modulazione, dei dati consuntivi 2013 disponibili alla data di redazione.

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

Si rinvia alla relazione del Direttore per le precisazioni e le informazioni relative a singole voci.

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

Le voci di costo relative al centro "DIVERTIMONDO" sono assunte nel presente bilancio di previsione in ammontare pari agli importi recepiti nella deliberazione della Giunta Municipale n. 178 del 14/08/2012, rideterminati alla luce del fatto che l'apertura effettiva della pizzeria si è verificata solo a fine settembre, con l'eccezione dei canoni di locazione, per i quali è convenuta per il primo anno (2013) la riduzione del 50% fino all'importo di € 30.000 annui (2.500 mensili), come esposto più avanti nella relativa tabella di dettaglio.

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.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
Acquisti di materiale di consumo generico	3.200	3.200
Acquisti materiali di consumo e vitto asilo-nido	25.000	25.000
Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio	4.000	4.000
Utenze centro sociale (acqua)	1.200	1.200
Costi di gest. servizi Centro Didattico-Ricreativo	3.000	3.000
Merci c/acquisti chiosco	18.000	9.000
Costi per attività e manifestazioni parco	5.000	5.000
Utenze, mat. di cons., vitto e gest. comunità accoglienza	35.000	35.000
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>94.400</b>	<b>85.400</b>
Merci c/acquisti farmacia	750.000	750.000
Acquisti di materiale di consumo generico farmacia	500	500
Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio farmacia	1.000	1.000
Utenze farmacia (energia elettrica e telefono)	8.000	8.000
<b>Totale farmacia</b>	<b>759.500</b>	<b>759.500</b>
Materie prime e di consumo c/acquisti Pizzeria		20.000
Materie prime e di consumo c/acquisti altre attività "DIVERTIMONDO"		28.000
Utenze "DIVERTIMONDO" (energia elettrica e telefono)		6.000
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>		<b>54.000</b>
<b>Totale euro</b>	<b>853.900</b>	<b>898.900</b>

### **B7) Costi per servizi**

I costi per il rimborso del trasporto disabili sono stati inclusi nella voce "Sussidi" degli oneri diversi di gestione, unitamente a tutti gli altri sussidi erogati.

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.

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

Rispetto al preventivo 2012 sono stati aggiunti i costi di manutenzione della casa famiglia. Sono stati inoltre ridotti i costi programmati per attività centri sociali e i costi per soggiorni climatico-termali, finora eccedenti rispetto ai ricavi tariffari, fino ad adeguarli ai ricavi stessi.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
Costi per integrazione retta di ricovero	30.000	30.000
Costi per colonia estiva	6.000	6.000
Costi per attività centri sociali	10.000	3.000
Costi equipe adozione	5.000	-
Costi per soggiorni climatico-termali	30.000	16.000
Costi per servizio telesoccorso	25.000	-
Consulenze contabili	14.976	15.101
Consulenze del lavoro	17.971	18.121
Costi per consulenza legale	22.500	22.500
Costi D.Lgs 81/2008	5.000	5.000
Compenso revisori	5.000	5.000
Assicurazioni	12.000	12.000
Costi per pubblicità e propaganda	5.000	5.000
Oneri bancari e postali	3.000	3.000
Manutenzione casa famiglia	-	5.000
Costi per servizi diversi	5.000	5.000
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>196.447</b>	<b>150.722</b>
Assicurazioni farmacia	3.000	3.000
Costi per pubblicità e propaganda farmacia	5.000	5.000
Oneri bancari e postali farmacia	2.500	2.500
Costi per servizi diversi farmacia	2.000	2.000
<b>Totale farmacia</b>	<b>12.500</b>	<b>12.500</b>
Assicurazione R.C. "DIVERTIMONDO"		4.000
Rimborso retribuzioni Pizzeria "DIVERTIMONDO"		13.014
Rimborso oneri sociali Pizzeria "DIVERTIMONDO"		4.397
Rimborso TFR Pizzeria "DIVERTIMONDO"		964
Manutenzione impianti e arredi "DIVERTIMONDO"		5.000
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>		<b>27.375</b>
<b>Totale euro</b>	<b>208.947</b>	<b>190.597</b>

Relativamente al centro "DIVERTIMONDO" vengono considerati fra le spese per servizi anche i costi del lavoro relativi al personale impegnato nella pizzeria, quindi sempre riferiti al periodo settembre-dicembre. Tali costi non verranno infatti sostenuti direttamente mediante assunzione di manodopera, ma rifatturati all'Azienda da parte della Cooperativa Sociale di tipo B cui verrà affidato il servizio, la quale provvederà con proprio personale.

Tali voci di costo sono calcolate analiticamente sulla base dei CCNL applicabili e delle agevolazioni contributive previste a favore delle Cooperative di tipo B, e sono comprensive del margine da riconoscere alla Cooperativa.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

### *B8) Costi per godimento di beni di terzi*

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
Canoni affitto centro sociale	12.000	12.000
Canoni affitto comunità accoglienza	24.000	24.000
Canoni utilizzo software	2.700	2.700
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>38.700</b>	<b>38.700</b>
Canoni locazione locali farmacia comunale	31.800	29.400
Canoni leasing per mezzo e rinnovo HW farmacia com.	4.000	4.000
Canoni noleggio farmacia	2.500	2.500
Canoni utilizzo software farmacia	3.000	3.000
<b>Totale farmacia</b>	<b>41.300</b>	<b>38.900</b>
Canoni locazione e spese condominiali locali "DIVERTIMONDO"		32.400
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>		<b>32.400</b>
Spese condominiali immobile Via Venezia Pescara		1.555
Spese condominiali immobile San Giovanni Teatino		7.285
<b>Totale FALINI</b>		<b>8.840</b>
<b>Totale euro</b>	<b>80.000</b>	<b>118.840</b>

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 stati 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. 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.

### *B9) Costi per il personale*

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 2013 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 ragguglio a tempo pieno dei contratti part-time– il numero medio dei dipendenti è previsto in 138 unità.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

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:

### B9a) Salari e stipendi

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
Retribuzioni Amministrativi	250.000	257.000
Retribuzioni Asilo Nido	253.000	265.000
Retribuzioni Operatori Scolastici	513.000	363.000
Retribuzioni Autisti	30.000	46.000
Retribuzioni Scuolabus	-	105.000
Retribuzioni Centro Didattico-Ricreativo	40.000	-
Retribuzioni Operatori Domiciliari	400.000	365.000
Retribuzioni Comunità accoglienza	130.000	115.000
Retribuzioni Parco	24.000	24.800
Retribuzioni Chiosco	14.000	-
Retribuzioni Direttore	60.000	62.996
Retribuzioni CdA	22.000	6.500
Indennità di vacanza contrattuale	12.810	-
Indennità di redditività e relativi contributi	64.000	-
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>1.812.810</b>	<b>1.610.296</b>
Retribuzioni Farmacia	150.000	150.000
<b>Totale farmacia</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Retribuzioni "DIVERTIMONDO"	-	62.000
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>	<b>-</b>	<b>62.000</b>
<b>Totale euro</b>	<b>1.962.810</b>	<b>1.822.296</b>

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.

Alla luce degli accordi intervenuti nel mese di giugno 2013 in sede di contrattazione collettiva nazionale, le retribuzioni sono state complessivamente aumentate di un importo pari al 2,5%.

Nonostante l'aumento contrattuale il totale retribuzioni diminuisce rispetto allo scorso preventivo per effetto della rimodulazione delle previsioni attuata sulla base delle risultanze contabili consuntive 2013 alla data di redazione del presente bilancio, le quali mostrano nel complesso una riduzione dell'impegno orario dei dipendenti e per conseguenza del costo del lavoro.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

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.

Le retribuzioni del centro didattico-ricreativo si sono azzerate rispetto al 2012 per effetto dalla riallocazione degli operatori presso il centro "DIVERTIMONDO". Inoltre rispetto all'esercizio 2012 sono state eliminate le due ulteriori voci di spesa già inserite nello scorso preventivo, collegate:

- all'erogazione delle indennità di vacanza contrattuale, corrisposta nell'esercizio 2012;
- alle indennità di redditività (e relativi contributi), le quali saranno erogate qualora l'Azienda consegua, a consuntivo 2013, un utile di esercizio (riferito all'intera Azienda e derivante dal risultato delle attività commerciali) più elevato di quello programmato nel presente bilancio di previsione.

Sono state aggiunte le retribuzioni del centro "DIVERTIMONDO", relative a:

- due educatori full-time;
- due operatori full-time;
- un ausiliario full-time;
- un addetto full-time.

Il personale sopra indicato risulta già in forza all'Azienda e verrà impiegato presso il centro "DIVERTIMONDO", senza che emergano ulteriori costi per lavoro dipendente. Gli unici costi emergenti consistono pertanto nei soli costi per il pizzaiolo e per il cameriere così come analiticamente indicati nella voce B7) COSTI PER SERVIZI, in quanto sostenuti non direttamente per l'assunzione del personale ma mediante corresponsione di corrispettivi alla cooperativa sociale di tipo B che sarà incaricata della gestione del servizio.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

### B9b) Oneri sociali

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
INPS, INPDAD, INAIL. Amministrativi	75.000	77.100
INPS, INPDAD, INAIL. Asilo Nido	75.900	79.500
INPS, INPDAD, INAIL. Operatori Scolastici	153.900	108.900
INPS, INPDAD, INAIL. Autisti	9.000	21.000
INPS, INPDAD, INAIL. Scuolabus	-	33.000
INPS, INPDAD, INAIL. Centro Didattico-Ricer.	12.000	-
INPS, INPDAD, INAIL. Operatori Domiciliari	120.000	109.500
INPS, INPDAD, INAIL. Comunità accoglienza	38.600	34.100
INPS, INPDAD, INAIL. Parco	7.100	7.300
INPS, INPDAD, INAIL. Chiosco	4.100	-
INPS, INAIL. Direttore	10.500	11.591
INPS, INPDAD, INAIL. CdA	3.800	1.100
INPS, INPDAD, INAIL. Indennità di vacanza contrattuale	3.800	-
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>513.700</b>	<b>483.091</b>
INPS, INPDAD, INAIL. Farmacia	45.000	45.000
<b>Totale farmacia</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
INPS, INPDAD, INAIL. "DIVERTIMONDO"	-	17.100
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>	<b>-</b>	<b>17.100</b>
<b>Totale euro</b>	<b>558.700</b>	<b>545.191</b>

Si è tenuto conto delle descritte variazioni di personale.

### B9c) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
TFR dell'esercizio azienda	123.467	114.133
TFR dell'esercizio farmacia	11.111	11.111
TFR dell'esercizio "DIVERTIMONDO"	-	4.593
<b>Totale euro</b>	<b>134.578</b>	<b>129.837</b>

### B9e) Altri costi del personale

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
Aggiornamento e formazione	10.000	10.000
Aggiornamento e formazione farmacia	4.000	4.000
<b>Totale euro</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>

### 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 2013:

<b>Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013</b>
--

**B10a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:**

– gestione socio-assistenziale:	euro 1.773
– farmacia:	euro 25
– chiosco:	euro 0
– divertimondo:	euro 0
<b>Totale:</b>	<b>euro 1.798</b>

**B10b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:**

– gestione socio-assistenziale:	euro 21.114
– farmacia:	euro 2.884
– chiosco:	euro 125
– divertimondo:	euro 886
<b>Totale:</b>	<b>euro 25.009</b>

**B12) Accantonamenti per rischi**

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
Accantonamento rischio contenziosi legali	20.000	
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>20.000</b>	<b>-</b>
<b>Totale euro</b>	<b>20.000</b>	<b>-</b>

Si tratta di un accantonamento effettuato nel 2012 sulla base di una valutazione prudenziale dei rischi gravanti sull'Azienda per controversie legali in corso, valutato sulla base dell'appostazione già effettuata a consuntivo 2010 e dei costi legali sostenuti. Per il 2013 tale accantonamento non è stato effettuato alla luce dell'andamento dei contenziosi in essere.

**B14) Oneri diversi di gestione**

Descrizione	Previsione 2012	Previsione 2013
Sussidi	60.000	50.000
Rimborsi ippoterapia	15.000	15.000
Altri oneri diversi di gestione	2.000	2.000
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>77.000</b>	<b>67.000</b>
Altri oneri diversi di gestione farmacia	2.000	2.000
<b>Totale farmacia</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
IMU immobili Via Venezia Pescara		4.487
IMU immobili San Giovanni Teatino		3.231
<b>Totale FALINI</b>		<b>7.718</b>
<b>Totale euro</b>	<b>79.000</b>	<b>76.718</b>

## **Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013**

Quanto ai sussidi, la spesa programmata è diminuita rispetto allo scorso preventivo, risultando ridotte le risorse corrispondenti (trasferimenti da parte del Comune).

### ***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 08 ottobre 2012 (0,21%) più uno spread del 2,00% (totale tasso passivo 2,21%). L'onere così risultante è stato prudenzialmente aumentato del 50%, per un totale di interessi passivi di euro 1.508.

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).

Non sono stati previsti, prudenzialmente, interessi attivi, benché presenti a preconsuntivo 2012.

### ***22) Imposte sul reddito dell'esercizio***

Consistono:

- nell'IRAP relativa tanto alla gestione istituzionale (euro 136.875) che a quella commerciale (euro 17.485), 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 13.059) calcolata con aliquota oggi vigente del 27,50% sul risultato positivo previsto per la farmacia e per il centro "DIVERTIMONDO".

### **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.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013

### **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).**

**Detti contributi, da porre a carico del Comune di Montesilvano, sono stimati per l'esercizio 2013 in euro 2.185.567 (duemilioni centoottantacinquemila cinquecentosessantasette).**

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 14.10.2013

**Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013****1) Riassunto del conto consuntivo 2011****PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE**

	31/12/2010		31/12/2011	
	parziali	totali	parziali	totali
<b>ATTIVO</b>				
<b>TOTALE CREDITI V/SOCI (A)</b>				
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I. Immobilizzazioni Immateriali	5.899		3.530	
II. Immobilizzazioni Materiali	813.457		796.480	
III. Immobilizzazioni Finanziarie	6.000		6.000	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		825.356		806.010
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I. Rimanenze	139.931		139.384	
II. Crediti	1.429.706		1.525.138	
IV. Disponibilità liquide	195.326		305.421	
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		1.764.963		1.969.943
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		2.815		18.275
b) Risconti attivi	2.815		18.275	
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		2.815		18.275
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>		<b>2.593.134</b>		<b>2.794.228</b>

## Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013

### 1) Riassunto del conto consuntivo 2011

#### PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

	31/12/2010		31/12/2011	
	parziali	totali	parziali	totali
<b>PASSIVO E NETTO</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I. Capitale di dotazione	766.890		766.890	
IV. Riserve statutarie e regolamentari			7.009	
VII. Altre riserve distintamente indicate:				
Differenza arrotondamento euro	(1)			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	7.578		70.657	
IX. Utile (perdita) d'esercizio	70.088		27.308	
<b>TOTALE (A)</b>		844.555		871.864
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
3) Altri accantonamenti	134.284		164.936	
<b>TOTALE (B)</b>		134.284		164.936
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>				
	499.584		617.719	
<b>TOTALE (C)</b>		499.584		617.719
<b>D) DEBITI</b>				
3) Debiti verso:				
a) Tesoriere				
b) Banche				
- entro l'esercizio successivo				
4) Mutui				
- entro l'esercizio successivo	9.436			
- oltre l'esercizio successivo				
6) Debiti verso fornitori				
- entro l'esercizio successivo	580.310		606.608	
11) Debiti tributari				
- entro l'esercizio successivo	94.602		32.806	
12) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza				
- entro l'esercizio successivo	48.134		96.541	
13) Altri debiti				
- entro l'esercizio successivo	175.416		182.371	
<b>TOTALE (D)</b>		907.898		918.326
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>				
a) Ratei passivi	206.813		221.383	
b) Risconti passivi				
c) Ricavi anticipati				
<b>TOTALE (E)</b>		206.813		221.383
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		2.593.134		2.794.228

## Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013

### 1) Riassunto del conto consuntivo 2011

#### PARTE SECONDA: CONTO ECONOMICO

	31/12/2010		31/12/2011	
	parziali	totali	parziali	totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni	1.245.937	1.245.937	1.387.132	1.387.132
5) Altri ricavi e proventi		2.943.728		2.861.265
a) diversi	40.439		36.752	
c) contr. in esercizio (trasfer. comunali)	2.903.289		2.824.513	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>4.189.665</b>		<b>4.248.397</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		733.901		803.370
7) Per servizi		706.575		621.225
8) Per godimento di beni di terzi		97.137		88.286
9) Per il personale		2.488.075		2.527.321
a) Salari e stipendi	1.734.386		1.755.848	
b) Oneri sociali	599.129		613.855	
c) Trattamento di fine rapporto	127.099		134.671	
e) Altri costi	27.461		22.947	
10) Ammortamenti e svalutazioni		28.523		37.908
a) Amm.to Immobiliz. immateriali	3.245		2.369	
b) Amm.to Immobiliz. Materiali	25.278		26.886	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disp. liquide			8.653	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		11.863		547
Rimanenze iniziali	151.794		139.931	
meno (-) Rimanenze finali	(139.931)		(139.384)	
13) Altri accantonamenti	53.801	53.801	69.421	69.421
14) Oneri diversi di gestione	6.559	6.559	8.286	8.286
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>4.126.434</b>		<b>4.156.364</b>
<b>DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)</b>		<b>63.231</b>		<b>92.033</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni:				
16) Altri proventi finanziari:	971		1.364	
17) Interessi e altri oneri finanziari:	(1.363)		(416)	
<b>TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>(392)</b>		<b>948</b>
<b>D) RETTIF. di VALORE di ATTIVITA' FIN.</b>				
<b>TOTALE RETT. VALORE di ATTIVITA' FIN. (D)</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi straordinari:	173.611		116.799	
21) Oneri straordinari:	(22.071)		(41.326)	
<b>TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE (E)</b>		<b>151.540</b>		<b>75.473</b>
<b>RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>214.379</b>		<b>168.454</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio		144.291		141.146
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>70.088</b>		<b>27.308</b>

## Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013

2) Dati statistici ed economici sull'esercizio in corso: a) situazione economica comparata al 31/07/2012

Voce di Conto Economico	31/12/2011		31/07/12		31/07/12		31/07/12		31/12/12		
	SOCIO-A.	CONGIUNTIVO FARM./CHIROSCO	TOTALE	SOCIO-A.	FARM.	CHIROSCO	TOTALE	SOCIO-A.	FARM.	CHIROSCO	TOTALE
<b>A) Valore della Produzione</b>											
Ricavi delle vendite e prestazioni	370.462	1.010.640	1.387.132	250.341	546.894	21.940	818.175	294.316	937.532	36.811	1.370.659
Contributi	2.824.513	0	2.824.513	1.260.579	0	0	1.260.579	2.556.031	0	0	2.556.031
Ricavi diversi	27.034	0	26.792	45.710	2.363	1.624	50.697	46.955	2.561	0	51.520
<b>Totale A</b>	<b>3.222.009</b>	<b>1.010.640</b>	<b>4.248.387</b>	<b>1.556.630</b>	<b>549.257</b>	<b>23.564</b>	<b>2.132.451</b>	<b>2.998.306</b>	<b>940.093</b>	<b>36.811</b>	<b>3.978.210</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>											
Consumo di merci e materie	5.609	797.961	803.370	55.367	402.824	21.487	480.248	102.600	706.247	26.761	995.638
Per servizi	525.644	90.581	621.220	165.849	8.604	80	174.542	321.604	15.417	222	337.293
Per godimento beni di terzi	53.036	30.251	88.285	17.766	17.945	0	35.411	44.279	44.279	0	75.554
Per il personale	2.414.000	1.132.731	2.527.321	1.080.104	1.210.554	0	1.301.158	2.230.679	199.747	0	2.430.426
Ammortamenti	34.357	3.551	37.908	13.351	1.697	73	15.121	32.867	2.309	94	25.890
Var. strutturali	0	547	547	130.050	734	0	130.384	0	-13.960	734	-11.926
Accantonamenti	63.421	0	63.421	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi diversi di gest.	3.877	2.409	6.286	11.045	1.561	79	12.695	116.527	1.563	79	200.160
<b>Totale B</b>	<b>3.107.334</b>	<b>1.040.031</b>	<b>4.156.364</b>	<b>1.345.071</b>	<b>692.055</b>	<b>22.442</b>	<b>2.059.549</b>	<b>2.825.726</b>	<b>994.378</b>	<b>27.839</b>	<b>3.943.043</b>
<b>C) Valore meno Costi della Produz.</b>	<b>114.795</b>	<b>-22.872</b>	<b>92.033</b>	<b>211.559</b>	<b>-142.778</b>	<b>1.122</b>	<b>72.902</b>	<b>172.580</b>	<b>-54.285</b>	<b>10.872</b>	<b>25.167</b>
D) Gest. Finanziaria	502	448	948	-33	2.237	18	-2.214	52	3.810	18	3.860
E) Gest. Straordinaria	75.448	25	75.473	2.068	-1.216	-698	-44	2.067	-1.216	-698	-44
Risultato ante imposte	190.655	-22.201	168.454	216.592	-146.331	244	70.605	80.599	-52.310	9.964	31.279
Imposte sul reddito	133.097	8.049	141.146	0	0	0	93.394	0	0	0	7.011
<b>Utili/Perdita d'esercizio</b>	<b>57.558</b>	<b>-30.250</b>	<b>27.308</b>	<b>216.592</b>	<b>-146.331</b>	<b>244</b>	<b>-22.789</b>	<b>80.599</b>	<b>-52.310</b>	<b>9.964</b>	<b>24.268</b>

**Nota:**  
La situazione contabile rettifica le differenze dalla situazione contabile al 31/07/2011 in quanto include componenti di reddito (costi/ricavi) non rilevati contemporaneamente mediante le scritture d'esercizio, ma unicamente in sede di chiusura contabile al 31/12/2011.  
- fatture da emettere/incorrente per acquisti/cessioni di beni/servizi di competenza già effettuati e non ancora situati;  
- titoli di costi di competenza il cui valore manifestazione finanziaria (p.e. ratei di costi del personale);  
- riacconti di costi già contabilizzati da stanziare in quanto di competenza di futuri periodi.

## Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013

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

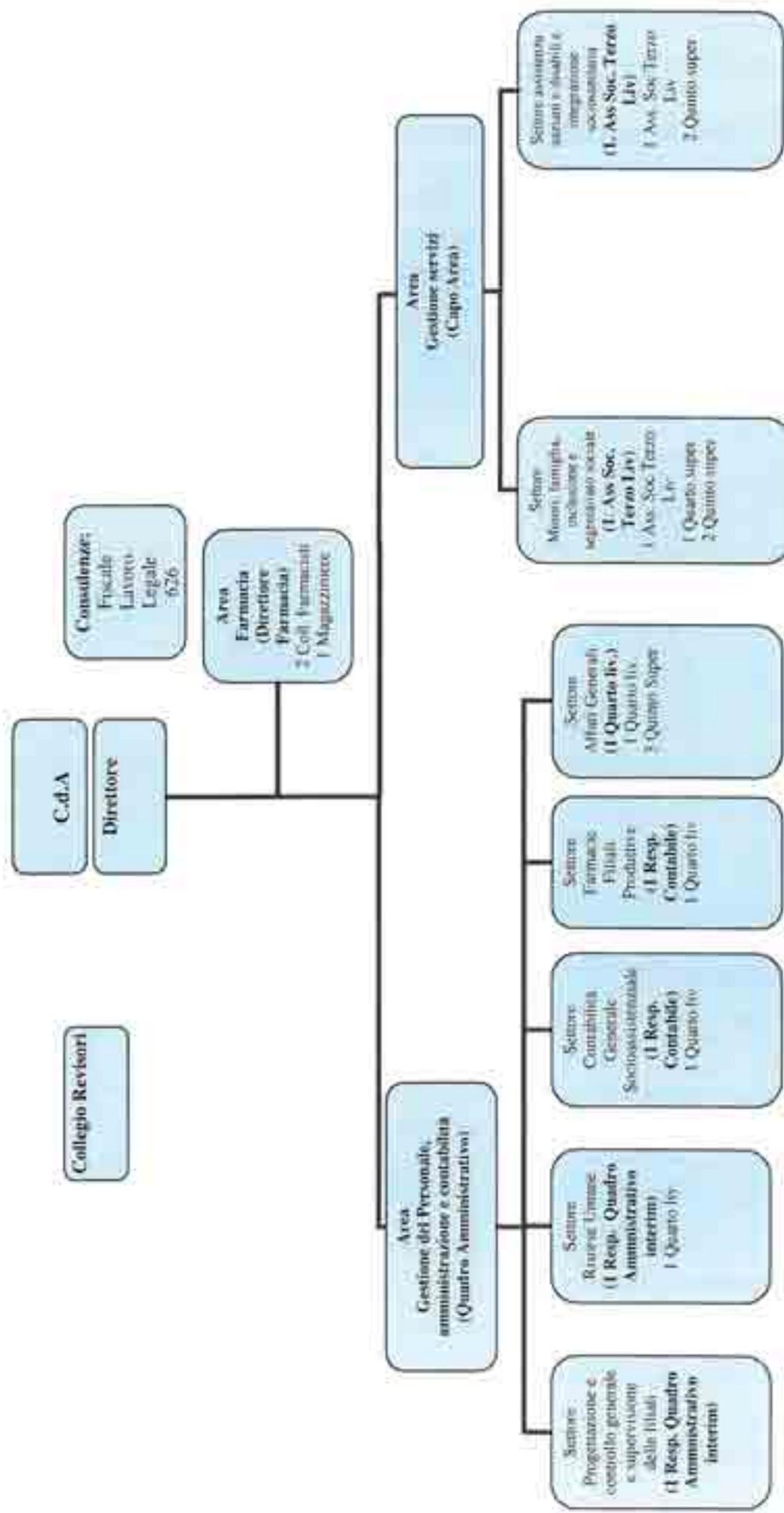
Personale in servizio al 30/09/2012			Personale previsto nell'esercizio 2013			Diff.
<b>Contratto: UNEBA</b>			<b>Contratto: UNEBA</b>			
<b>N. Dipendenti:</b>		<b>139</b>	<b>N. Dipendenti:</b>		<b>134</b>	- 5
di cui	a tempo indeterminato:	138	di cui	a tempo indeterminato:	133	- 5
	a tempo determinato:	1		a tempo determinato:	1	-
		<b>139</b>			<b>134</b>	- 5
di cui	a tempo pieno:	23	di cui	a tempo pieno:	22	- 1
	a tempo parziale:	110		a tempo parziale:	112	+ 2
		<b>130</b>			<b>134</b>	+ 4
di cui	<b>Qualifica</b>	<b>Liv. N.</b>	di cui	<b>Qualifica</b>	<b>Liv. N.</b>	
	QUADRI			QUADRI		
		1			1	
	IMPIEGATI	1 1		IMPIEGATI	1 1	
	IMPIEGATI	2 1		IMPIEGATI	2 1	
	IMPIEGATI	4 5		IMPIEGATI	4 5	
	IMPIEGATI	4S 1		IMPIEGATI	4S 1	
	IMPIEGATI	5 2		IMPIEGATI	5 3	+ 1
	IMPIEGATI	5S 3		IMPIEGATI	5S 3	
	ASSISTENTE SOCIALE	3S 2		ASSISTENTE SOCIALE	3S 2	
	EDUCATORE	3 18		EDUCATORE	3 15	- 3
	EDUCATORE	3S -		EDUCATORE	3S 2	+ 2
	EDUCATORE	4S 14		EDUCATORE	4S 15	+ 1
	OPERATORE ASSIST.	5 34		OPER. ASSIST.	5 33	- 1
	OPERATORE ASSIST.	5S 49		OPER. ASSIST.	5S 44	- 5
	ASSIST. DOMICILIARE	5 3		ASSIST. DOMICILIARI	5 1	- 2
	CUOCA	4 1		CUOCA	4 1	
	AUSILIARI	7 3		AUSILIARI	7 4	+ 1
	ALTISTI	5 3		AUTISTI	5 2	- 1
		<b>139</b>			<b>134</b>	- 5
<b>Contratto: FEDERFARMA</b>			<b>Contratto: FEDERFARMA</b>			
<b>N. Dipendenti:</b>		<b>4</b>	<b>N. Dipendenti:</b>		<b>4</b>	
di cui	a tempo indeterminato:	4	di cui	a tempo indeterminato:	4	
	a tempo determinato:	-		a tempo determinato:	-	
		<b>4</b>			<b>4</b>	
di cui	a tempo pieno:	4	di cui	a tempo pieno:	4	
	a tempo parziale:	-		a tempo parziale:	-	
		<b>4</b>			<b>4</b>	
di cui	<b>Qualifica</b>	<b>Liv. N.</b>	di cui	<b>Qualifica</b>	<b>Liv. N.</b>	
	DIRETTORE	1		DIRETTORE	1	
	RESPONS. CONTABILE	2 1		RESPONS. CONTABILE	2 1	
	FARMACISTI	1 1		FARMACISTI	1 1	
	MAGAZZINIERE	4 1		MAGAZZINIERE	4 1	
		<b>4</b>			<b>4</b>	
<b>TOTALE AZIENDA</b>		<b>143</b>	<b>TOTALE AZIENDA</b>		<b>138</b>	- 5

## Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013

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

Personale a t. ind. previsto nell'es. 2012				Personale a t. ind. previsto nell'es. 2013				Diff.
<b>Contratto: UNEBA</b>				<b>Contratto: UNEBA</b>				
N. Dipendenti a t.i.:				N. Dipendenti a t.i.:				
140				133				- 7
di cui	a tempo pieno:			di cui	a tempo pieno:			
	22				22			-
	a tempo parziale:				a tempo parziale:			
	118				111			- 7
	140				133			- 7
di cui	<b>Qualifica</b>	<b>Liv.</b>	<b>N.</b>	di cui	<b>Qualifica</b>	<b>Liv.</b>	<b>N.</b>	
	QUADRI		1		QUADRI		1	-
	IMPIEGATI	1	1		IMPIEGATI	1	1	-
	IMPIEGATI	2	1		IMPIEGATI	2	1	-
	IMPIEGATI	4	5		IMPIEGATI	4	5	-
	IMPIEGATI	4S	1		IMPIEGATI	4S	1	-
	IMPIEGATI	5	2		IMPIEGATI	5	3	1
	IMPIEGATI	5S	3		IMPIEGATI	5S	3	-
	ASSISTENTE SOCIALE	3S	2		ASSISTENTE SOCIALE	3S	2	-
	EDUCATORE	3	18		EDUCATORE	3	15	- 3
	EDUCATORE	3S	-		EDUCATORE	3S	2	2
	EDUCATORE	4S	14		EDUCATORE	4S	15	1
	OPER. ASSIST.	5	35		OPER. ASSIST.	5	33	- 2
	OPER. ASSIST.	5S	50		OPER. ASSIST.	5S	44	- 6
	ASSIST. DOMICILIARI	5	3		ASSIST. DOMICILIARI	5	1	- 2
	CUOCA	4	1		CUOCA	4	1	-
	AUSILIARI	7	3		AUSILIARI	7	4	1
	AUTISTI	5	2		AUTISTI	5	1	- 1
			140				133	- 7
<b>Contratto: FEDERFARMA</b>				<b>Contratto: FEDERFARMA</b>				
N. Dipendenti a t.i.:				N. Dipendenti a t.i.:				
4				4				
di cui	a tempo pieno:			di cui	a tempo pieno:			
	4				4			
	a tempo parziale:				a tempo parziale:			
	-				-			
	4				4			
di cui	<b>Qualifica</b>	<b>Liv.</b>	<b>N.</b>	di cui	<b>Qualifica</b>	<b>Liv.</b>	<b>N.</b>	
	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	-
<b>TOTALE AZIENDA</b>				<b>TOTALE AZIENDA</b>				<b>- 7</b>
<b>144</b>				<b>137</b>				

### Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013 3) Informazioni sul personale: b) Struttura organica per l'esercizio 2013





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

**BILANCIO DI PREVISIONE**

**PER IL TRIENNIO 2013 - 2015**

## 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 2013 - 2015

#### Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2013 - 2015

CONTO ECONOMICO	2013		2014		2015	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi:						
a) delle vendite e delle prestazioni	1.806.547	3.992.114	2.379.708	4.413.276	2.776.780	4.732.829
<b>b) da copertura dei costi sociali</b>	<b>2.185.567</b>		<b>2.033.569</b>		<b>1.956.049</b>	
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						
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>3.992.114</b>	<b>3.992.114</b>	<b>4.413.276</b>	<b>4.413.276</b>	<b>4.732.829</b>	<b>4.732.829</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (da specif. per sett. interessato)	898.900	898.900	1.078.662	1.078.662	1.148.623	1.148.623

## Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2013 - 2015

CONTO ECONOMICO	2013		2014		2015	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
roeno (-) abbucchi attivi	0		0		0	
7) Per servizi	190.597	190.597	250.494	250.494	233.740	233.740
8) Per godimento di beni di terzi	118.840	118.840	127.188	127.188	129.778	129.778
9) Per il personale		2.511.325		2.578.119		2.784.130
a) Salari e stipendi	1.822.296		1.870.546		2.015.389	
b) Oneri sociali	545.191		560.431		610.422	
c) Trattamento di fine rapporto	129.837		132.708		143.437	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi	14.000		14.434		14.882	84.666
10) Ammortamenti e svalutazioni		26.807		55.703		
a) Amm.to Immobilizz. immateriali	1.798		1.888		1.982	
b) Amm.to Immobilizz. Materiali	25.009		53.815		82.684	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disponibilità 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		0	31.793	31.793	32.854	32.854
14) Oneri diversi di gestione	76.718	76.718	84.560	84.560	84.688	84.688
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>3.823.187</b>		<b>4.206.518</b>		<b>4.498.479</b>
<b>DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)</b>		<b>168.927</b>		<b>206.758</b>		<b>234.350</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
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						

## Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2013 - 2015

CONTO ECONOMICO	2013		2014		2015	
	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						
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		(1.508)		(25.700)		(23.938)
- imprese controllate						
- imprese collegate						
- enti pubblici di riferimento						
- altri	(1.508)		(25.700)		(23.938)	
<b>TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>(1.508)</b>		<b>(25.700)</b>		<b>(23.938)</b>
<b>D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FIN.</b>						
18) Rivalutazioni:						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziario che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazione						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non						
		0		0		0
						0

## Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2013 - 2015

CONTO ECONOMICO	2013		2014		2015	
	parziali	totali	parziali	totali	parziali	totali
costituiscono partecipazioni c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
<b>TOTALE RETT. VALORE di ATTIVITA' FIN. (D)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
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		0		0		0
21) Oneri:						
a) Minusvalenze da alienazioni						
b) Sopravvenienze passive / insussistenze attive						
c) Altri oneri straordinari		0		0		0
<b>TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE (E)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>RESULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		167.419		181.058		210.412
22) Imposte sul reddito d'esercizio						
a) correnti	167.419	167.419	181.058	181.058	210.412	210.412
b) differite						
c) anticipate						
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<i>Zero</i>	<i>0,00</i>	<i>Zero</i>	<i>0,00</i>	<i>Zero</i>	<i>0,00</i>

**Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013-15*****Nota integrativa al bilancio di previsione per il triennio  
2013 - 2015*****Premessa**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio triennale di previsione per il periodo 2013 – 2015.

I criteri e i principi di redazione e di valutazione seguiti nella predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2013 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 2013;
- si è ipotizzata per ciascuno degli esercizi 2014 e 2015 una variazione monetaria annua del 3,10% rispetto all'esercizio precedente. Si è assunta a tal fine la variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati rilevata dall'ISTAT in data 13 settembre 2012 per il mese di agosto 2012 rispetto allo stesso mese dell'anno precedente (indice più recente disponibile alla data di redazione del presente bilancio);
- non si è ipotizzato per gli esercizi 2014 e 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 e al centro "DIVERTIMONDO" (relativamente a quest'ultimo solo per l'esercizio 2014 rispetto al 2013). In particolare per le informazioni dettagliate relative all'apertura del nuovo centro "DIVERTIMONDO", si rinvia alla nota integrativa del bilancio di previsione per l'esercizio 2013. In questa sede si precisa soltanto che il 2014 sarà il primo anno completo di apertura, pertanto i relativi costi e ricavi sono stati imputati in riferimento all'intero esercizio. Gli incrementi relativi a tali attività sono stati programmati in misura variabile, in ragione delle possibilità strutturali di incremento di ciascuna e delle azioni pianificate. Gli incrementi sono calcolati a prezzi costanti. Il dettaglio è esposto nel prosieguo in corrispondenza delle singole voci;
- è stata prevista l'apertura dal 2014 di una comunità per minori e centro diurno, in relazione alla quale sono stati indicati ulteriori ricavi e costi;
- sono stati considerati gli incrementi di costi e ricavi legati alla gestione della casa di riposo Falini che sarà aperta nel 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 le attività commerciali e unicamente in relazione ad aumenti nel volume di attività. Tali variazioni sono ragguagliate al 50% degli aumenti del volume di attività.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013-15

Per ciascuna categoria o voce di ricavo/costo si sono poi applicate ai valori del preventivo 2013 una o più delle variazioni indicate, in accordo con la natura e le determinanti della categoria/voce di ricavo/costo. In particolare:

- a tutti gli acquisti di beni e servizi da terzi si è applicata la variazione monetaria;
- solo 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;
- in particolare, solo al costo del personale direttamente impiegato nella farmacia e nel centro "DIVERTIMONDO" (tra il 2013 e il 2014, come sopra riferito) si è applicata la variazione del volume di attività, con esclusione dunque di tale variazione per tutta l'area dei servizi socio/assistenziali (e della gestione chiosco/parco), nella considerazione che gli attuali livelli occupazionali consentono il margine di incremento di attività eventualmente pianificato;
- 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***

Non si sono applicati aumenti dei prezzi.

Si è applicata unicamente la variazione annua di attività, a prezzi costanti, solo per i ricavi della comunità di accoglienza per minori (aumento 5%) e del parco.

Relativamente al chiosco, si precisa che l'affidamento in gestione a partire dall'esercizio 2013 comporta, a far data dall'affidamento stesso, la sostituzione dei ricavi di vendita commerciali con i corrispettivi percepiti quale compenso per l'affidamento in gestione. Pertanto i ricavi 2013 sono calcolati tenendo conto di entrambe le tipologie di ricavo, ciascuna per il periodo di vigenza. Per il 2014 è previsto unicamente il corrispettivo per l'affidamento in gestione, prudenzialmente calcolato con riferimento ai ricavi stimati sulla base del preconsuntivo 2013, senza applicare aumenti. Per l'anno 2015 è stato previsto un aumento del 20%.

Per il centro DIVERTIMONDO il ricavo 2014 è calcolato, analiticamente per ciascuna della attività svolte nel centro, sulla base della variazione del volume di attività derivante dall'apertura per l'intero anno, laddove per il 2013 sono stati considerati i ricavi riferiti ai mesi di effettiva apertura. Fa eccezione il centro didattico-ricreativo, che anche nel 2013 ha erogato servizi per l'intero esercizio (pur in diverse localizzazioni), e per il quale pertanto la previsione rimane invariata tra il 2013 e il 2014. Relativamente a tutte le attività, per il 2015 non si sono prudenzialmente considerati incrementi rispetto al 2014.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013-15

Descrizione	2013	2014	2015
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	10.000	10.000	10.000
Ricavi da tariffe centri anziani	3.000	3.000	3.000
Ricavi da tariffe comunità accogl. per minori	210.000	220.500	231.525
Ricavi da tariffe comunità per minori e centro diurno		226.300	226.300
Ricavi Chiosco	20.285	3.979	4.774
Ricavi altre attività parco	8.000	9.600	11.520
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	2.000	2.000	2.000
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>516.285</b>	<b>738.379</b>	<b>752.119</b>
Ricavi Farmacia Comunale	1.070.000	1.158.329	1.313.661
<b>Totale farmacia</b>	<b>1.070.000</b>	<b>1.158.329</b>	<b>1.313.661</b>
Ricavi pizzeria "DIVERTIMONDO"	50.000	156.000	156.000
Ricavi da tariffe Centro Didattico-Ricreativo	20.000	20.000	20.000
Ricavi altre attività "DIVERTIMONDO" (feste di compleanno)	50.000	156.000	156.000
Ricavi centro giochi	16.000	40.000	40.000
Contributi da Comune (ex affitti Via Giovi)	15.000	15.000	15.000
Contributi da Regione	50.762	-	-
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>	<b>201.762</b>	<b>387.000</b>	<b>387.000</b>
Fitti attivi immobile via Venezia Pescara	12.500	60.000	60.000
Fitti attivi immobile San Giovanni Teatino	6.000	36.000	36.000
Ricavi da tariffe casa di riposo e centro diurno FALINI		-	228.000
<b>Totale Falini</b>	<b>18.500</b>	<b>96.000</b>	<b>324.000</b>
<b>Totale euro</b>	<b>1.806.547</b>	<b>2.379.708</b>	<b>2.776.780</b>

Per la farmacia si è applicato, prudenzialmente, un aumento del 5% per l'esercizio 2014 e del 10% per l'esercizio 2015. 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	2013	2014	2015
Contributi Comune Montesilvano - a pareggio	2.185.567	2.033.569	1.956.049

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

<b>Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013-15</b>
---

Descrizione	2013	2014	2015
Acquisti di materiale di consumo generico	3.200	3.299	3.401
Acquisti materiali di consumo e vitto asilo-nido	25.000	25.775	26.574
Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio	4.000	4.124	4.252
Utenze centro sociale (acqua)	1.200	1.237	1.275
Costi di gest. servizi Centro Didattico-Ricreativo	3.000	3.093	3.189
Merci c/acquisti chiosco	9.000	-	-
Costi per attività e manifestazioni parco	5.000	5.155	5.315
Utenze, mat. di cons., vitto e gest. comunità accoglienza	35.000	36.085	37.204
Acquisti materiali di cons./vitto/utenze comunità minori		30.000	30.000
Acquisti materiali di cons./utenze Palini		30.000	30.000
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>85.400</b>	<b>138.768</b>	<b>141.210</b>
Merci c/acquisti farmacia	750.000	811.913	878.936
Acquisti di materiale di consumo generico farmacia	500	516	532
Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio farmacia	1.000	1.031	1.063
Utenze farmacia (energia elettrica e telefono)	8.000	8.248	8.504
<b>Totale farmacia</b>	<b>759.500</b>	<b>821.708</b>	<b>889.035</b>
Materie prime e di consumo c/acquisti Pizzeria	20.000	52.000	52.000
Materie prime e di consumo c/acquisti altre attività	28.000	60.000	60.000
Utenze "DIVERTIMONDO" (energia elettrica e telefono)	6.000	6.186	6.378
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>	<b>54.000</b>	<b>118.186</b>	<b>118.378</b>
<b>Totale euro</b>	<b>898.900</b>	<b>1.078.662</b>	<b>1.148.623</b>

Si sono applicati a ciascuna voce solo gli aumenti di prezzo, tranne che agli acquisti di merci della farmacia e agli acquisti di materie prime e di consumo del centro "DIVERTIMONDO", ai quali si sono applicati anche gli aumenti del volume di attività, correlati agli aumenti pianificati nel volume di vendite. Pertanto, negli anni 2014 e 2015:

- gli acquisti di merci della farmacia e gli acquisti di materie prime e di consumo del centro "DIVERTIMONDO" 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;
- tutti gli altri acquisti aumentano unicamente dell'inflazione programmata, 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 relativi alla manutenzione (anno 2013) e del 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.

<b>Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013-15</b>
---

Descrizione	2013	2014	2015
Costi per integrazione retta di ricovero	30.000	30.930	31.889
Costi per colonia estiva	6.000	6.186	6.378
Costi per attività centri sociali	3.000	3.093	3.189
Costi per soggiorni climatico-termali	16.000	16.496	17.007
Consulenze contabili	15.101	15.101	15.101
Consulenze del lavoro	18.121	18.121	18.121
Costi per consulenza legale	22.500	22.500	22.500
Costi D.Lgs 81/2008	5.000	10.000	10.000
Compenso revisori	5.000	5.000	5.000
Assicurazioni	12.000	12.372	12.756
Costi per pubblicità e propaganda	5.000	5.155	5.315
Oneri bancari e postali	3.000	3.093	3.189
Manutenzione casa famiglia	5.000	-	-
Costi per servizi diversi	5.000	5.155	5.315
Oneri trasloco casa famiglia	-	20.000	-
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>150.722</b>	<b>173.202</b>	<b>155.760</b>
Assicurazioni farmacia	3.000	3.093	3.189
Costi per pubblicità e propaganda farmacia	5.000	5.155	5.315
Oneri bancari e postali farmacia	2.500	2.578	2.658
Costi per servizi diversi farmacia	2.000	2.062	2.126
<b>Totale farmacia</b>	<b>12.500</b>	<b>12.888</b>	<b>13.288</b>
Assicurazione R.C. "DIVERTIMONDO"	4.000	4.124	4.252
Rimborso retribuzioni Pizzeria "DIVERTIMONDO"	13.014	39.041	39.041
Rimborso oneri sociali Pizzeria "DIVERTIMONDO"	4.397	13.192	13.192
Rimborso TFR Pizzeria "DIVERTIMONDO"	964	2.892	2.892
Manutenzione impianti e arredi "DIVERTIMONDO"	5.000	5.155	5.315
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>	<b>27.375</b>	<b>64.404</b>	<b>64.692</b>
<b>Totale euro</b>	<b>190.597</b>	<b>250.494</b>	<b>233.740</b>

**B8) Costi per godimento di beni di terzi**

Ai canoni si è applicata unicamente la variazione di prezzo, nella misura del 75% per i canoni di locazione immobiliare. Per la farmacia comunale sono stati previsti, già a partire dal 2011, canoni di leasing per l'acquisizione di un mezzo di trasporto e per il rinnovo delle macchine elettromeccaniche d'ufficio, mentre non sono stati più previsti per l'esercizio 2015 i canoni di locazione per i locali in vista dello spostamento della stessa presso il distretto.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013-15

Descrizione	2013	2014	2015
Canoni affitto centro sociale	12.000	12.279	12.564
Canoni affitto comunità accoglienza	24.000	24.558	25.129
Canoni utilizzo software	2.700	2.784	2.870
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>38.700</b>	<b>39.621</b>	<b>40.563</b>
Canoni locazione locali farmacia comunale	29.400	15.156	-
Canoni leasing per mezzo e rinnovo HW farmacia com.	4.000	4.124	4.252
Canoni noleggio farmacia	2.500	2.578	2.658
Canoni utilizzo software farmacia	3.000	3.093	3.189
<b>Totale farmacia</b>	<b>38.900</b>	<b>24.951</b>	<b>10.099</b>
Canoni locazione e spese condominiali locali "DIVERTIMONDO"	32.400	41.400	57.900
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>	<b>32.400</b>	<b>41.400</b>	<b>57.900</b>
Spese condominiali immobile Via Venezia Pescara	1.555	3.732	3.732
Spese condominiali immobile San Giovanni Teatino	7.285	17.484	17.484
<b>Totale FALINI</b>	<b>8.840</b>	<b>21.216</b>	<b>21.216</b>
<b>Totale euro</b>	<b>118.840</b>	<b>127.188</b>	<b>129.778</b>

### B9) Costi per il personale

#### B9a) Salari e stipendi

Descrizione	2013	2014	2015
Retribuzioni Amministrativi	257.000	237.000	237.000
Retribuzioni Asilo Nido	265.000	271.000	271.000
Retribuzioni Operatori Scolastici	363.000	314.000	314.000
Retribuzioni Autisti	46.000	36.000	36.000
Retribuzioni Scuolabus	105.000	105.000	105.000
Retribuzioni Operatori Domiciliari	365.000	365.000	365.000
Retribuzioni Comunità accoglienza	115.000	115.000	115.000
Retribuzioni Comunità minori e centro diurno	-	39.000	39.000
Retribuzioni Parco	24.800	24.800	24.800
Retribuzioni Direttore	62.996	62.996	62.996
Retribuzioni CJA	6.500	16.000	16.000
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>1.610.296</b>	<b>1.585.796</b>	<b>1.585.796</b>
Retribuzioni Farmacia	150.000	153.750	157.594
<b>Totale farmacia</b>	<b>150.000</b>	<b>153.750</b>	<b>157.594</b>
Retribuzioni "DIVERTIMONDO"	62.000	131.000	130.999
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>	<b>62.000</b>	<b>131.000</b>	<b>130.999</b>
Retribuzioni Falini	-	-	141.000
<b>Totale Falini</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>141.000</b>
<b>Totale euro</b>	<b>1.822.296</b>	<b>1.870.546</b>	<b>2.015.389</b>

Alle retribuzioni direttamente connesse al processo di erogazione/vendita relativamente alle attività della farmacia e del centro "DIVERTIMONDO", 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

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013-15

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.

### B9b) Oneri sociali

Descrizione	2013	2014	2015
INPS, INPDAD, INAIL Amministrativi	77.100	77.100	77.100
INPS, INPDAD, INAIL Asilo Nido	79.500	79.500	79.500
INPS, INPDAD, INAIL Operatori Scolastici	108.900	108.900	108.900
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	109.500	109.500	109.500
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 Parco	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
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>483.091</b>	<b>496.351</b>	<b>496.351</b>
INPS, INPDAD, INAIL Farmacia	45.000	46.125	47.278
<b>Totale farmacia</b>	<b>45.000</b>	<b>46.125</b>	<b>47.278</b>
INPS, INPDAD, INAIL "DIVERTIMONDO"	17.100	17.955	18.853
<b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>	<b>17.100</b>	<b>17.955</b>	<b>18.853</b>
INPS, INPDAD, INAIL Falini	-	-	47.940
<b>Totale Falini</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.940</b>
<b>Totale euro</b>	<b>545.191</b>	<b>560.431</b>	<b>610.422</b>

### B9c) TFR

Descrizione	2013	2014	2015
TFR dell'esercizio azienda	114.133	111.615	111.615
TFR dell'esercizio farmacia	11.111	11.389	11.674
TFR dell'esercizio "DIVERTIMONDO"	4.593	9.704	9.704
TFR dell'esercizio Falini	-	-	10.444
<b>Totale euro</b>	<b>129.837</b>	<b>132.708</b>	<b>143.437</b>

### B9e) Altri costi del personale

Descrizione	2013	2014	2015
Aggiornamento e formazione	10.000	10.310	10.630
Aggiornamento e formazione farmacia	4.000	4.124	4.252
<b>Totale euro</b>	<b>14.000</b>	<b>14.434</b>	<b>14.882</b>

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

<b>Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013-15</b>
---

**B10) Ammortamenti e svalutazioni**

Descrizione	2013	2014	2015
Su beni immateriali	1.773	1.862	1.955
Su beni materiali	21.114	22.170	23.279
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>22.887</b>	<b>24.032</b>	<b>25.234</b>
Su beni immateriali	25	26	27
Su beni materiali	2.884	3.029	3.180
<b>Totale farmacia</b>	<b>2.909</b>	<b>3.055</b>	<b>3.207</b>
Su beni immateriali	0	0	0
Su beni materiali	125	131	138
<b>Totale chiosco</b>	<b>125</b>	<b>131</b>	<b>138</b>
Su beni immateriali	0	0	0
Su beni materiali	886	930	977
<b>Totale Divertimondo</b>	<b>886</b>	<b>930</b>	<b>977</b>
Su beni immateriali	0	0	0
Su beni materiali	0	27.555	55.110
<b>Totale Falini</b>	<b>-</b>	<b>27.555</b>	<b>55.110</b>
<b>Totale euro</b>	<b>26.807</b>	<b>55.703</b>	<b>84.666</b>

Si è applicato tanto l'aumento di volume che di prezzo (complessivamente misurati da un aumento del 5% annuo) ritenendo che la variazione congiunta sia adeguata a rappresentare la dinamica del fisiologico rinnovo degli immobilizzi.

**B12) Accantonamenti per rischi**

Descrizione	2013	2014	2015
Accantonamento rischio contenziosi legali	-	-	-
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale euro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Non sono stati stanziati. Si considerano sufficienti gli accantonamenti già effettuati in misura prudenziale a copertura del rischio generale gravante sul complessivo contenzioso giudiziario, tenendo conto del rischio di soccombenza sulla base dell'andamento riscontrato a tutt'oggi e del valore dei contenziosi.

**B13) Altri accantonamenti**

ALTRI ACCANTONAMENTI			
Descrizione	2013	2014	2015
Accantonamento spese future	-	31.793	32.854
<b>Totale FALINI</b>	<b>-</b>	<b>31.793</b>	<b>32.854</b>
<b>Totale euro</b>	<b>-</b>	<b>31.793</b>	<b>32.854</b>

Relativamente al centro Falini sono stati effettuati accantonamenti per il 2014 ed il 2015 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 pru-

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013-15

denziale che i flussi di pagamento dei debiti risulteranno verosimilmente anticipati rispetto ai flussi di incasso dei debiti. L'accantonamento è stato calcolato, per ciascuno degli esercizi 2014 e 2015, in misura corrispondente alla differenza tra i proventi della gestione Falini e il totale delle spese relative alla stessa gestione. Qualora lo stesso risultasse incapiente 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

Descrizione	2013	2014	2015
Sussidi	50.000	50.000	50.000
Rimborsi ippoterapia	15.000	15.000	15.000
Altri oneri diversi di gestione	2.000	2.062	2.126
<b>Totale servizi socio assistenziali</b>	<b>67.000</b>	<b>67.062</b>	<b>67.126</b>
Altri oneri diversi di gestione farmacia	2.000	2.062	2.126
<b>Totale farmacia</b>	<b>2.000</b>	<b>2.062</b>	<b>2.126</b>
IMU immobili Via Venezia Pescara	4.487	8.974	8.974
IMU immobili San Giovanni Teatino	3.231	6.462	6.462
<b>Totale FALINI</b>	<b>7.718</b>	<b>15.436</b>	<b>15.436</b>
<b>Totale euro</b>	<b>76.718</b>	<b>84.560</b>	<b>84.688</b>

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 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 2013 un tasso pari all'euribor a 3 mesi rilevato l'8 ottobre 2012 (0,21%) più uno spread del 2,00% (totale tasso passivo 2,21%). L'onere così risultante è stato prudenzialmente aumentato del 50%;
- per gli esercizi 2014 e 2015 si è prudenzialmente maggiorato lo spread di mezzo punto percentuale per esercizio.

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 della rimodulazione in discorso, nonché del valore e delle previsioni relative all'andamento dell'EURIBOR alla stessa data. Gli interessi sono stati determinati

<b>Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2013-15</b>
---

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 24.000 per il 2014 e ad euro 22.000 per il 2015.

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 4,60% 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	2013	2014	2015
Contributi Comune Montesilvano - a pareggio	2.185.567	2.033.569	1.956.049

Montesilvano, lì 14.10.2013

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

SEDE LEGALE: Piazza Armando Diaz 1 - 66010 Montesilvano (PE)  
CODICE FISC./A.I.E. 91071306996  
PARTITA IVA: 0170110087

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013**

**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 2013 (formato da conto economico previsionale e nota integrativa);
- bilancio di previsione per il triennio 2013 - 2015 (formato da conto economico previsionale e nota integrativa);
- prospetto dei flussi di cassa previsti per l'esercizio 2013.

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, 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 del centro polifunzionale "Divertimondo" che ricomprende un centro giochi, la ludoteca ed il laboratorio didattico nonché attività di inserimento lavorativo di categorie svantaggiate attraverso la gestione di una pizzeria;
7. la gestione dei centri sociali per anziani;
8. la gestione dei servizi di assistenza alle persone non autosufficienti;
9. il trasporto dell'utenza diversamente abile;
10. la gestione del parco Papa Giovanni Paolo II;
11. una serie di altri servizi minori socio-assistenziali in fase evolutiva e/o progettuale;

## **Relazione del Direttore**

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 2013 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. La richiesta dell'Amministrazione Comunale di procedere ad una riduzione dei trasferimenti comunali a copertura dei costi sociali dell'Azienda ha comportato una revisione delle spese previste, che mostrerà una evidenza maggiore nel corso del triennio 2013-2015. Di conseguenza, il criterio adottato per la previsione degli stanziamenti 2013 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 mentre, le spese non ricomprese nel Piano di Zona, sono state allineate all'andamento dei costi e delle entrate dell'anno 2013.

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 rinviamo.

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 stata ipotizzato un aumento delle entrate relative all'attivazione della nuova filiale "Divertimondo", con ricavi

## **Relazione del Direttore**

aggiuntivi relativi al centro giochi, alle feste di compleanno, alla pizzeria, ai trasferimenti comunali relativi all'affitto dell'ex ludoteca di Via Giovi ed ad un contributo regionale ottenuto nel corso del 2013. In compenso è stata prevista una diminuzione dei Contributi da progetti in quanto non verranno 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 prevista in questo bilancio previsionale in quanto al Regione Abruzzo ha pubblicato il relativo strumento di programmazione solo nel mese di settembre 2013 senza, ad oggi, comunicare ai Comuni gli stanziamenti relativi i cui effetti potranno evidenziarsi solo nel 2014 data la valenza annuale del PLNA e la considerazione che la stessa Regione provvederà ad approvare le progettualità dei Comuni non prima di dicembre 2013. Ulteriori riduzioni sono relative alle previsione di entrata per i nidi comunali dato l'alto tasso di rinuncia registrato nel corso della prima metà del 2013 (andamento legato alla difficoltà economica generale delle famiglie), alla connotazione mediamente bassa del reddito delle famiglie che hanno risposto all'avviso pubblico dell'Azienda. Inoltre si evidenzia la presenza, sul territorio Comunale, di servizi per la prima infanzia privati, non autorizzati ai sensi della L.R. 76/2000, che riescono con una politica di prezzi non praticabile dall'amministrazione comunale, se non a discapito della qualità del servizio e del rispetto delle norme vigenti in materia, ad intercettare parte della domanda delle famiglie del territorio.

Ulteriore riduzione è relativa alla voce Rimborso attività sociali di supporto alla biblioteca adeguata a quanto effettivamente stanziato dall'Amministrazione Comunale nel proprio bilancio di previsione 2012.

Per quanto riguarda i ricavi relativi ai fitti degli immobili di Pescara e San Giovanni Teatino sono stati inseriti in previsione di Bilancio in quanto ad agosto 2013 il Comune di Montesilvano ha trasferito all'Azienda Speciale la proprietà di tutti gli immobili dell'eredità Falini con i relativi contratti: in essere su Pescara, da riattivare su San Giovanni Teatino.

Per quanto attiene alle entrate relative alla gestione del chiosco nel Parco Papa Giovanni Paolo II e delle altre attività legate al Parco, sono state poste in diminuzione in quanto nel corso dell'estate 2013 l'Azienda Speciale, con l'obiettivo di sperimentare un'attività di inserimento lavorativo di persone disabili ma anche al fine di contenere i lievitati costi di gestione, ha deliberato di affidare le attività relative allo stesso chiosco ad una cooperativa di tipo "B".

Per quanto attiene i ricavi della Farmacia Comunale, è stata, prudenzialmente, inserita una stima pari a quanto previsto nel bilancio previsionale 2012 ma si ribadisce 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.

## **Relazione del Direttore**

### **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 diminuito rispetto allo stanziamento previsto per il 2012, per effetto del programmato miglioramento di efficienza misurato dal rapporto tra incremento previsto dei ricavi e incremento previsto dei costi. Il risultato può essere raggiunto con l'attivazione di nuovi servizi e la riconversione di parte dei costi del personale all'interno di filiali con una seppur parziale entrata autonoma. Nel 2013 nonostante l'attivazione della Filiale Divertimondo, con la ricollocazione di diverse unità di personale, e la diminuzione delle richieste da parte delle scuole di ore di assistenza relative agli studenti disabili delle scuole dell'obbligo, il risultato possibile viene in parte neutralizzato dalle spese di investimento relative all'adeguamento alle normative regionali della nuova filiale che ha comportato tempi più lunghi per l'apertura delle singole attività e delle relative entrate, ma anche dal rinnovo del CCNNL UNEBA avvenuto nel corso del 2013 che ha comportato un aumento generale del costo del lavoro solo parzialmente riassorbito dall'indennità di vacanza contrattuale prevista dai bilanci precedenti.

Tale andamento in diminuzione dei costi a carico del Comune di Montesilvano viene rafforzato nel Bilancio di previsione per il triennio 2012 – 2014, come evidenziato nella relativa nota integrativa in virtù dell'attivazione di una nuova casa famiglia e centro diurno per minori allontanati dalla famiglia, prevista per il 2014, e dell'attivazione della casa di riposo "Emma Vannucci Falini", con annesso centro diurno per anziani, prevista per il 2015. 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 scolastico comporterebbe un ulteriore risparmio per l'Amministrazione comunale di oltre € 200.000,00 in quanto le entrate da tariffe sarebbero sufficienti a coprire la spesa relativa.

### **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 2012, 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 merci c/acquisti ed alle utenze della nuova filiale "Divertimondo" che comportano un aumento ampiamente coperto dalle entrate previste.

## **Relazione del Direttore**

Per quanto attiene la filiale Farmacia Comunale il costo relativo alle merci è stato, prudenzialmente allineato a quello del precedente bilancio previsionale.

È doveroso sottolineare che l'andamento dei conti relativi al 2013, 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 una diminuzione generale soprattutto con lo spostamento del costo di servizi non essenziali, come il telesoccorso, all'interno delle progettualità relative al PLNA in corso di definizione, alla gestione diretta da parte dell'Amministrazione Comunale dell'Equipe adozione ed alla diminuzione dei costi relativi ai soggiorni climatici allineati all'effettivo costo supportato nel 2013.

Per quanto riguarda la Farmacia Comunale, i costi previsti sono in linea con quelli del precedente bilancio previsionale.

Sono, ovviamente, in aumento i costi relativi alla nuova filiale "Divertimondo", attivata nel 2013.

### **Costi per godimento di beni di terzi**

I costi per godimento di beni di terzi sono in linea con quanto previsto nell'annualità precedente ad esclusione del canone di locazione della farmacia comunale in diminuzione a causa della ricontrattazione effettuata dall'Azienda ad inizio 2013. L'unico aumento previsto è relativo alla nuova filiale "Divertimondo".

### **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 effettivamente sostenuti a tutto il mese di luglio 2013, suddivisi per centro di costo, ricavando una attendibile proiezione del costo consuntivo 2013.

Successivamente sono state calcolate le variazioni prevedibili per il 2013 sulla base delle variazioni del personale impiegato e delle variazioni nei CCNL applicati, come illustrato in nota integrativa.

Come già evidenziato la diminuzione dei costi del personale è in gran parte relativa alla filiale scolastica in quanto la cessazione del servizio relativo agli studenti disabili delle scuole superiori, di competenza dell'amministrazione provinciale, ed alla diminuzione della richieste, da parte delle scuole, di assistenza scolastica a studenti disabili delle scuole dell'obbligo, di competenza dell'amministrazione comunale, è stata superiore all'aumento del costo generale del lavoro dovuto al rinnovo del CCNL UNEBA avvenuto nel 2013. L'impatto del rinnovo contrattuale è più

## Relazione del Direttore

evidente nelle filiali che prevedono un contratto full time come nel caso della filiale amministrativa, o con numero di ore contrattuali vicini al full time, come nel caso della filiale nidi. Per quanto riguarda le altre filiali, le differenze sono relative ad una diversa distribuzione del personale nei diversi servizi dell'azienda ed ad una maggiore chiarezza espositiva come nel caso del costo relativo all'assistenza sugli scuolabus nei precedenti bilanci ricompreso all'interno della voce generale "assistenza scolastica".

La diminuzione delle spese relative alle retribuzioni degli Operatori scolastici, viene in parte compensata dall'attivazione della nuova filiale "Divertimondo".

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.

Per quanto riguarda l'indennità di redditività di tutto il personale dipendente a tempo indeterminato, bisogna esplicitare che l'Azienda anche in accordo con le OO.SS. ha collegato tale previsione al risultato di esercizio 2013 con particolare riferimento alle attività economiche. Pertanto, a chiusura del bilancio 2013, qualora il risultato generale dell'Azienda risultasse superiore alla previsione, si provvederà allo stanziamento delle risorse necessarie alla redditività.

Infatti, in accordo con la richiesta delle OO.SS., l'Azienda ha previsto l'introduzione, previa contrattazione aziendale, di una ipotesi di corresponsione ai dipendenti di un premio di risultato strettamente collegato ad indicatori economici di produttività, qualità, redditività, innovazione, efficienza organizzativa. Tale risultato, strettamente riferito al risultato economico dell'Azienda, premierà il tasso di presenza/produttività dei dipendenti dell'azienda e qualunque altro elemento rilevante ai fini della competitività aziendale.

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.

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.

### **Oneri diversi di gestione**

Come già evidenziato nella nota integrativa, la valutazione presenta variazioni rispetto allo scorso preventivo unicamente in riferimento ai sussidi economici che grazie all'attivazione del Pronto Intervento Sociale realizzato con il supporto dell'Amministrazione Comunale, la Caritas Diocesana e le Parrocchie della Città, consente una ottimizzazione delle risorse necessarie ed agli immobili costituenti il patrimonio ex "Falini".

## Relazione del Direttore

### 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 2012-2014 che l'Azienda Speciale per i Servizi Sociali assume coincidente al Piano di Zona dei Servizi Sociali del Comune di Montesilvano 2011-2013, come 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 2014 e l'apertura della Casa di Riposo "Emma Vannucci Falini" nel 2015.

Montesilvano, li 14.10.2013

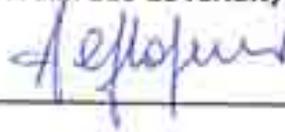
*Il Direttore dell'Azienda*  
*(Dott. Ergo Donatelli)*



**IL PRESIDENTE**  
(Dott.ssa Erica DI CENSO)



**IL SEGRETARIO**  
(Dr. Alfredo LUVINER)



Il sottoscritto Segretario attesta che la presente deliberazione verrà affissa presso l'albo dell'Azienda Speciale dal 07/11/2013, dove rimarrà pubblicata per 15 giorni.

**IL SEGRETARIO**  
(Dr. Alfredo LUVINER)



---