



DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N. 44 DEL 30 DICEMBRE 2016

Oggetto: **APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016 DELL'AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI.**

L'anno duemilasedici, addì 30 del mese di Dicembre, alle ore 12,00 nella sede dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali del Comune di Montesilvano, il Commissario Straordinario, assume i poteri del Consiglio di Amministrazione dell'Ente giusto Decreto Sindacale n. 56 del 25/10/2016 – prot. n. 56522.

E' presente ai sensi dello Statuto aziendale il Direttore dr. Eros Donatelli.

Assiste per svolgere le funzioni di Segretario verbalizzante il dr. Bruno Terenzi, all'uopo delegato.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Udita la esposizione del Direttore circa i dati che concorrono a formare il bilancio preventivo dell'Azienda Speciale relativamente all'esercizio 2016;

Apprezzate e condivise, in particolare, le ragioni e le circostanze di fatto e di diritto che hanno causato l'adozione del documento previsionale contabile solo alla fine dell'anno di riferimento;

Ritenuto dover senz'altro provvedere alla approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2016, così come elaborato e presentato nell'allegato a questo atto;

Visti: lo Statuto dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali e i vigenti contratti di servizio ripassati il 28 Aprile 2010 e il 24 Febbraio 2014 tra il Comune di Montesilvano e questo Ente Strumentale, repertoriati agli atti del Comune di Montesilvano rispettivamente sotto il n. 2 e il n. 570;

Visto, altresì, il Regolamento di organizzazione aziendale;

A mente della Legge n. 190/2012 e del d.lgs. 14 Marzo 2013 n. 33, nonché del PTPC e del PTTI aziendali così come approvati con deliberazione del Commissario Straordinario dell'Azienda n. 08 del 29 Gennaio 2016;

DELIBERA

1. Di stabilire che le premesse e gli atti in esse richiamati costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.

☎ 0854454672 📠 0854481345

www.aziendasociale.it info@aziendasociale.it info@pec.aziendasociale.it

2. Di approvare il bilancio preventivo dell'anno 2016 dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali del Comune di Montesilvano, allegato sub lettera [A] a questa deliberazione quale parte integrante, sostanziale e inscindibile, completa delle pertinenti nota integrativa e relazione del Direttore.

3. Di demandare ai competenti uffici amministrativi dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali l'incombenza dell'invio, nelle forme di rito, al Comune di Montesilvano di questa deliberazione quale atto fondamentale ai sensi dell'articolo 30 del vigente Statuto aziendale..

IL COMMISSARIO



(Luca Cirone)



IL SEGRETARIO



(dr. Bruno Terenzi)

~~~~~  
Il sottoscritto Segretario attesta che la presente deliberazione sarà affissa Albo Pretorio online dell'Azienda Speciale ([www.aziendasociale.it](http://www.aziendasociale.it)) dal \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO**

  
\_\_\_\_\_  
(dr. Bruno Terenzi)

02 GEN. 2017

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

**BILANCIO DI PREVISIONE**

**PER L'ESERCIZIO 2016**

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

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

### BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2016

#### Parte prima: Conto Economico di Previsione per l'esercizio 2016

| CONTO ECONOMICO                                                                          | 2016             |                  | 2015             |                  | 2014             |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                          | parziali         | totali           | parziali         | totali           | parziali         | totali           |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1) Ricavi :                                                                              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| a) delle vendite e delle prestazioni                                                     | 1.734.976        | 3.302.724        |                  | 3.912.340        | 2.415.319        | 4.600.940        |
| <b>b) da copertura dei costi sociali</b>                                                 | <b>1.567.748</b> |                  |                  | 1.885.624        | 2.185.622        |                  |
| 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>3.302.724</b> | <b>3.302.724</b> | <b>3.912.340</b> | <b>3.912.340</b> | <b>4.600.940</b> | <b>4.600.940</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (da specif.per sett. interessato)  | 117.678          | 117.678          | 595.762          | 595.762          | 952.373          | 952.373          |

## Parte prima: Conto Economico di Previsione per l'esercizio 2016

| CONTO ECONOMICO                                                                      | 2016             |                  | 2015             |                  | 2014             |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                      | parziali         | totali           | parziali         | totali           | parziali         | totali           |
| meno (-) abbuoni attivi                                                              | 0                |                  |                  |                  | 0                |                  |
| 7) Per servizi                                                                       | 262.578          | 262.578          | 274.530          | 274.530          | 634.380          | 634.380          |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                    | 69.118           | 69.118           | 73.240           | 73.240           | 97.688           | 97.688           |
| 9) Per il personale                                                                  |                  | 2.443.440        |                  | 2.529.047        |                  | 2.534.109        |
| a) Salari e stipendi                                                                 | 1.747.986        |                  | 1.812.007        |                  | 1.810.779        |                  |
| b) Oneri sociali                                                                     | 560.866          |                  | 576.976          |                  | 573.196          |                  |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                      | 123.628          |                  | 128.371          |                  | 135.700          |                  |
| d) Trattamento di quiescenza e simili                                                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| e) Altri costi                                                                       | 10.960           |                  | 11.693           |                  | 14.434           |                  |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                      |                  | 81.751           |                  | 81.284           |                  | 54.773           |
| a) Amm.to Immobilizz. immateriali                                                    | 2.053            |                  | 1.962            |                  | 1.888            |                  |
| b) Amm.to Immobilizz. Materiali                                                      | 79.698           |                  | 79.322           |                  | 52.885           |                  |
| 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                                                             | 32.854           | 32.854           | 32.854           | 32.854           | 31.793           | 31.793           |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                        | 17.628           | 17.628           | 47.093           | 47.093           | 95.982           | 95.982           |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>                                             | <b>3.025.047</b> | <b>3.025.047</b> | <b>3.633.808</b> | <b>3.633.808</b> | <b>4.401.098</b> | <b>4.401.098</b> |
| <b>DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)</b>                                    |                  | <b>277.677</b>   |                  | <b>278.532</b>   |                  | <b>199.842</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 2016

| CONTO ECONOMICO                                                                   | 2016            |                 | 2015           |                | 2014            |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                   | 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:                                     |                 | (27.992)        |                | (1.333)        |                 | (25.829)        |
| - imprese controllate                                                             |                 |                 |                |                |                 |                 |
| - imprese collegate                                                               |                 |                 |                |                |                 |                 |
| - enti pubblici di riferimento                                                    |                 |                 |                |                |                 |                 |
| - altri                                                                           | (27.992)        |                 | (1.333)        |                | (25.829)        |                 |
| <b>TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)</b>                                        | <b>(27.992)</b> | <b>(27.992)</b> | <b>(1.333)</b> | <b>(1.333)</b> | <b>(25.829)</b> | <b>(25.829)</b> |
| <b>D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FIN.</b>                                  |                 |                 |                |                |                 |                 |
| 18) Rivalutazioni:                                                                |                 |                 |                |                |                 |                 |
| a) di partecipazioni                                                              |                 | 0               |                | 0              |                 | 0               |
| b) di immobilizzazioni finanziarie 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                                        |                 |                 |                |                |                 |                 |

## Parte prima: Conto Economico di Previsione per l'esercizio 2016

| CONTO ECONOMICO                                                                                                   | 2016        |             | 2015        |             | 2014        |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                   | parziali    | totali      | parziali    | totali      | parziali    | totali      |
| costituiscono partecipazioni<br>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/insussistenze passive                                                                    |             |             |             |             |             |             |
| c) Quota annua di contributi in conto capitale                                                                    |             |             |             |             |             |             |
| d) Altri proventi straordinari                                                                                    |             |             |             |             |             |             |
| 21) Oneri:                                                                                                        |             |             |             |             |             |             |
| a) Minusvalenze da alienazioni                                                                                    |             |             |             |             |             |             |
| b) Sopravvenienze passive / insussistenze 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>                                                                    |             | 249.685     |             | 277.199     |             | 174.013     |
| 22) Imposte sul reddito d'esercizio                                                                               |             |             |             |             |             |             |
| a) correnti                                                                                                       |             |             |             |             |             |             |
| b) differite                                                                                                      |             |             |             |             |             |             |
| c) anticipate                                                                                                     | 249.685     |             | 277.199     |             | 174.013     |             |
| <b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>                                                                            | <u>Zero</u> | <u>0,00</u> | <u>Zero</u> | <u>0,00</u> | <u>Zero</u> | <u>0,00</u> |

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

### *Nota integrativa al bilancio di previsione 2016*

#### 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 2016.

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 dicembre dell'esercizio 2015;
- i componenti reddituali e il risultato di esercizio al 31.12.2015;
- il confronto delle risultanze contabili con la previsione relativa all'esercizio 2016;
- le ragioni degli scostamenti;
- la prevedibile evoluzione del contesto di riferimento;
- la prevedibile evoluzione della gestione.

In particolare, come già precisato nella nota integrativa al bilancio di previsione 2015, si è tenuto conto del fatto che il Comune di Montesilvano con delibera del 26/03/2015 ha disposto la revoca dell'affidamento all'Azienda Speciale della gestio-



## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

ne della Farmacia Comunale del Comune di Montesilvano. Gli effetti giuridici di tale revoca si sono prodotti dalla data dalla quale la Farmacia Comunale è stata gestita da un nuovo concessionario, individuato con procedimento amministrativo di evidenza pubblica. Per questo motivo i ricavi ed i costi della Farmacia Comunale sono venuti meno dall'esercizio 2016. Tra i ricavi 2015 sono stati inseriti solo gli importi collegati alla cessazione della gestione, relativi al contributo una tantum gara concessione e ai ricavi per vendita merci magazzino ed arredi.

Inoltre, si è tenuto conto del fatto che il Comune di Montesilvano con provvedimenti della Giunta Comunale n. 141 del 30/07/2015 e n. 177 del 23/09/2015, ha deliberato il conferimento della gestione dei servizi cimiteriali comunali a codesta Azienda Speciale. Tale gestione ha comportato il sostenimento di costi ed il conseguimento di ricavi che sono stati considerati nella stesura del presente bilancio di previsione, nel centro di attività denominato SERVIZI CIMITERIALI.

### Conto Economico

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

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

Nel 2016 sono stati considerati i ricavi da tariffe Affidato professionale e centro diurno. Invece non sono più previsti per il 2016 i ricavi della Farmacia e del centro "Divertimondo".

La previsione dei ricavi tariffari è assunta nella considerazione del fatto 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 il chiosco, il centro "TRISI", il centro "FALINI", il nido d'infanzia (i cui ricavi tendono al raggiungimento delle percentuali minime prescritte per la gestione di servizi pubblici a domanda individuale), i servizi cimiteriali e l'attività di accoglienza per minori.

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

Nonostante l'incremento dei ricavi del centro "TRISI", dei fitti attivi degli immobili ex Falini, dei trasferimenti dal Comune e dei ricavi tariffari per i servizi cimiteriali, la previsione dei ricavi appare complessivamente inferiore rispetto al preventivo 2015, per effetto:

- della cessazione dei ricavi della Farmacia Comunale;
- della cessazione dei ricavi del centro "DIVERTIMONDO".

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

| Descrizione                                                  | Previsione 2015  | Previsione 2016  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ricavi tariffari</b>                                      |                  |                  |
| Ricavi da tariffe assistenza domiciliare                     | 20.000           | 20.000           |
| Ricavi da tariffe asilo-nido                                 | 150.000          | 150.000          |
| Ricavi da tariffe soggiorni climatico-termali                | 16.000           | 16.000           |
| Ricavi da tariffe colonia estiva/Campus                      | 10.000           | 10.000           |
| Ricavi da tariffe comunità accogl. per minori                | 220.500          | 220.500          |
| Ricavi da tariffe Affidato professionale e centro diurno     | -                | 10.000           |
| Trasferimenti Comune per servizi cimiteriali                 | 10.000           | 90.310           |
| Ricavi gestione parco Papa Giovanni Paolo II                 | 8.400            | 8.400            |
| Contributi da progetto PLNA                                  | 197.316          | 197.316          |
| Rimborso costi degenze                                       | 30.000           | 30.000           |
| Trasferimenti Comune per finanziamento nuovi interventi      | 260.750          | 260.750          |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>                    | <b>922.966</b>   | <b>1.013.276</b> |
| Ricavi Farmacia Comunale                                     | 650.000          | -                |
| Contributo una tantum gara concessione                       | 154.608          | -                |
| Ricavi per vendita merci magazzino ed arredi                 | 60.000           | -                |
| <b>Totale farmacia</b>                                       | <b>864.608</b>   | <b>-</b>         |
| Ricavi da tariffe Centro Didattico-Ricreativo                | 1.381            | -                |
| Ricavi centro giochi                                         | 2.762            | -                |
| <b>Totale "DIVERTIMONDO"</b>                                 | <b>4.143</b>     | <b>-</b>         |
| Fitti attivi immobile via Venezia Pescara                    | 9.000            | 40.000           |
| Fitti attivi immobile San Giovanni Teatino                   | 6.000            | 36.000           |
| <b>Totale Falini</b>                                         | <b>15.000</b>    | <b>76.000</b>    |
| Ricavi da tariffe campi sportivi Trisi                       | 140.000          | 350.000          |
| <b>Totale Trisi</b>                                          | <b>140.000</b>   | <b>350.000</b>   |
| Ricavi da tariffe lampade votive e altri servizi cimiteriali | 80.000           | 295.700          |
| <b>Totale servizi cimiteriali</b>                            | <b>80.000</b>    | <b>295.700</b>   |
| <b>Totale euro</b>                                           | <b>2.026.717</b> | <b>1.734.976</b> |

Tra i ricavi è compresa la previsione relativa alle entrate tariffarie dalla gestione dei campi sportivi Trisi, per euro 350.000. Nelle tabelle di dettaglio sono riportate le relative previsioni di costo.

La voce "trasferimenti Comune per finanziamento nuovi interventi" accoglie gli importi a copertura di alcune voci di costo e costituenti il maggior onere connesso all'intervento.

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

| Descrizione                                 | Previsione 2015  | Previsione 2016  |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Contributi Comune Montesilvano - a pareggio | 1.885.624        | 1.567.748        |
| <b>Totale euro</b>                          | <b>1.885.624</b> | <b>1.567.748</b> |

## **Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016**

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 diminuiti di oltre 300 mila euro rispetto alla previsione per il 2015, a motivo delle dinamiche sopra tratteggiate che nel complesso determinano una contrazione dei costi maggiore della diminuzione dei ricavi.

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,
- del Fondo Nazionale per la Non autosufficienza.

### **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'esercizio 2016.

In particolare, le spese sono state valutate in accordo all'aumento stimato dei ricavi e dell'attività e alla conseguente variazione nelle risorse necessarie all'erogazione dei servizi.

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

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

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

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

| Descrizione                                               | Previsione 2015 | Previsione 2016 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Acquisti di materiale di consumo generico                 | 3.402           | 3.507           |
| Acquisti materiali di consumo e vitto asilo-nido          | 26.200          | 27.012          |
| Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio             | 5.060           | 5.217           |
| Utenze centro sociale (acqua)                             | 1.275           | 1.315           |
| Costi di gest. servizi Centro Didattico-Ricreativo        | 3.200           | 3.299           |
| Utenze, mat. di cons., vitto e gest. comunità accoglienza | 39.100          | 42.328          |
| Acquisti materiali di cons./vitto/utenze comunità minori  | 10.000          | 30.000          |
| Acquisti materiali di cons./utenze Falini                 | 5.000           | 5.000           |
| <b><i>Totale servizi socio assistenziali</i></b>          | <b>93.237</b>   | <b>117.678</b>  |
| Merci c/acquisti farmacia                                 | 500.000         | -               |
| Acquisti di materiale di consumo generico farmacia        | 133             | -               |
| Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio farmacia    | 266             | -               |
| Utenze farmacia (energia elettrica e telefono)            | 2.126           | -               |
| <b><i>Totale farmacia</i></b>                             | <b>502.525</b>  | <b>-</b>        |
| <b>Totale euro</b>                                        | <b>595.762</b>  | <b>117.678</b>  |

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

### B7) Costi per servizi

| Descrizione                                   | Previsione 2015 | Previsione 2016 |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Costi per integrazione retta di ricovero      | 30.000          | 30.930          |
| Costi per attività estiva per minori          | 6.000           | 6.186           |
| Costi per soggiorni climatico-termali         | 16.000          | 16.496          |
| Consulenze contabili                          | 15.101          | 14.762          |
| Consulenze del lavoro                         | 18.121          | 13.588          |
| Costi per consulenza legale                   | 19.500          | 21.806          |
| Costi D.Lgs 81/2008                           | 10.000          | 10.000          |
| Compenso revisori                             | 5.000           | 5.000           |
| Assicurazioni                                 | 12.756          | 13.151          |
| Costi per pubblicità e propaganda             | 5.315           | 5.480           |
| Oneri bancari e postali                       | 8.100           | 8.351           |
| Costi accoglienza minori in strutture esterne | 50.000          | 56.705          |
| Costi per servizi diversi                     | 5.315           | 5.480           |
| Spese funzionamento biblioteca                | 20.000          | 20.620          |
| Spese gestione campi Trisi                    | 30.000          | 34.023          |
| Oneri trasloco casa famiglia                  | 20.000          | -               |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>     | <b>271.208</b>  | <b>262.578</b>  |
| Assicurazioni farmacia                        | 797             | -               |
| Costi per pubblicità e propaganda farmacia    | 1.329           | -               |
| Oneri bancari e postali farmacia              | 665             | -               |
| Costi per servizi diversi farmacia            | 532             | -               |
| <b>Totale farmacia</b>                        | <b>3.322</b>    | <b>-</b>        |
| <b>Totale euro</b>                            | <b>274.530</b>  | <b>262.578</b>  |

Dall'esercizio 2016 non sono più indicati tra gli oneri diversi di gestione:

- i sussidi;
- i costi relativi all'ippoterapia, i quali assumevano natura di rimborsi agli utenti per effetto della modalità di gestione del servizio, che non si avvaleva 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.

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

Tutti gli altri costi rimangono praticamente invariati ad eccezione:

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

- degli oneri per il trasloco della casa famiglia che sono stati sostenuti solo nel 2015;
- dei costi per consulenze contabili, del lavoro e legali il cui importo è variato sulla base delle nuove convenzioni stipulate con effetto marzo 2016.

Nel 2016 non ci sono più costi legati alla gestione della Farmacia.

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

| Descrizione                                      | Previsione 2015 | Previsione 2016 |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Canoni affitto centro sociale                    | 12.564          | 12.564          |
| Canoni affitto comunità accoglienza              | 25.129          | 25.713          |
| Canoni utilizzo software                         | 2.870           | 2.959           |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>        | <b>40.563</b>   | <b>41.236</b>   |
| Canoni locazione locali farmacia comunale        | 10.000          | -               |
| Canoni noleggio farmacia                         | 665             | -               |
| Canoni utilizzo software farmacia                | 797             | -               |
| <b>Totale farmacia</b>                           | <b>11.462</b>   | <b>-</b>        |
| Spese condominiali immobile Via Venezia Pescara  | 3.732           | 3.732           |
| Spese condominiali immobile San Giovanni Teatino | 17.484          | 17.484          |
| <b>Totale FALINI</b>                             | <b>21.216</b>   | <b>21.216</b>   |
| Canoni leasing per escavatore                    | -               | 6.667           |
| <b>Totale servizi cimiteriali</b>                | <b>-</b>        | <b>6.667</b>    |
| <b>Totale euro</b>                               | <b>73.240</b>   | <b>69.118</b>   |

Tutti i costi sono incrementati, rispetto al preventivo 2015, del tasso di inflazione stimato, ad eccezione delle spese condominiali degli immobili ex-Falini e dei fitti per il centro sociale

Nel 2016 non ci sono più canoni per la Farmacia.

Per l'attività dei servizi cimiteriali sono stati previsti, a partire dall'esercizio 2016, canoni di leasing per l'acquisizione di un escavatore.

### **B9) Costi per il personale**

#### **B9a) Salari e stipendi**

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 2016 è pari ad 81 unità, considerate come unità a tempo pieno equivalenti.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

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 133 unità.

Si precisa che tra i dipendenti con rapporto di lavoro a t.i. sono compresi 6 dipendenti appartenenti a categorie protette (1 in più rispetto al 2015 per effetto del ripristino della quota prevista dalla vigente normativa) i quali tutti prestano lavoro part-time, e precisamente: 5 p.t. a 20 ore e 1 a 25. Il costo complessivo che verrà sostenuto per i 6 dipendenti a t.i. appartenenti a categorie protette ammonta ad euro 93.000,00.

Il costo complessivo del personale si articola come segue:

| Descrizione                                   | Previsione 2015  | Previsione 2016  |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Retribuzioni Amministrativi                   | 238.813          | 238.813          |
| Retribuzioni Asilo Nido                       | 278.471          | 278.471          |
| Retribuzioni Operatori Scolastici             | 337.271          | 337.271          |
| Retribuzioni Autisti                          | 24.101           | -                |
| Retribuzioni Scuolabus                        | 65.830           | 37.617           |
| Retribuzioni Operatori Domiciliari            | 315.796          | 315.796          |
| Retribuzioni Comunità accoglienza             | 93.863           | 93.863           |
| Retribuzioni Comunità minori e centro diurno  | 20.000           | 20.000           |
| Retribuzioni Biblioteca e Politica della Casa | 123.996          | 123.996          |
| Retribuzioni Direttore                        | 62.996           | 62.996           |
| Retribuzioni CdA                              | 16.000           | 16.000           |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>     | <b>1.577.137</b> | <b>1.524.823</b> |
| Retribuzioni Farmacia                         | 131.328          | -                |
| <b>Totale farmacia</b>                        | <b>131.328</b>   | <b>-</b>         |
| Retribuzioni Centro sportivo Trisi            | 79.957           | 96.784           |
| <b>Totale Trisi</b>                           | <b>79.957</b>    | <b>96.784</b>    |
| Retribuzioni servizi cimiteriali              | 23.585           | 126.379          |
| <b>Totale servizi cimiteriali</b>             | <b>23.585</b>    | <b>126.379</b>   |
| <b>Totale euro</b>                            | <b>1.812.007</b> | <b>1.747.986</b> |

Le differenze nell'importo complessivo delle retribuzioni tra un esercizio e l'altro sono legate solo ad una diversa redistribuzione del personale tra le filiali, effettuata in base alle effettive necessità di gestione dei servizi.

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.

### B9b) Oneri sociali

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

| Descrizione                                          | Previsione 2015 | Previsione 2016 |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| INPS, INPDAD, INAIL Amministrativi                   | 77.800          | 77.800          |
| INPS, INPDAD, INAIL Asilo Nido                       | 81.700          | 81.700          |
| INPS, INPDAD, INAIL Operatori Scolastici             | 116.700         | 116.700         |
| INPS, INPDAD, INAIL Autisti                          | 14.100          | -               |
| INPS, INPDAD, INAIL Scuolabus                        | 20.700          | 12.790          |
| INPS, INPDAD, INAIL Operatori Domiciliari            | 94.600          | 94.600          |
| INPS, INPDAD, INAIL Comunità accoglienza             | 27.800          | 27.800          |
| INPS, INPDAD, INAIL Comunità minori e centro diurno  | 6.000           | 6.000           |
| INPS, INPDAD, INAIL Biblioteca e Politica della Casa | 54.900          | 54.900          |
| INPS, INAIL Direttore                                | 11.600          | 11.600          |
| INPS, INPDAD, INAIL CdA                              | 1.100           | 1.100           |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>            | <b>507.000</b>  | <b>484.990</b>  |
| INPS, INPDAD, INAIL Farmacia                         | 39.400          | -               |
| <b>Totale farmacia</b>                               | <b>39.400</b>   | <b>-</b>        |
| INPS, INPDAD, INAIL Centro sportivo Trisi            | 23.500          | 32.907          |
| <b>Totale Trisi</b>                                  | <b>23.500</b>   | <b>32.907</b>   |
| INPS, INPDAD, INAIL servizi cimiteriali              | 7.076           | 42.969          |
| <b>Totale servizi cimiteriali</b>                    | <b>7.076</b>    | <b>42.969</b>   |
| <b>Totale euro</b>                                   | <b>576.976</b>  | <b>560.866</b>  |

Si è tenuto conto delle descritte variazioni di personale.

### B9c) Trattamento di fine rapporto

| Descrizione                              | Previsione 2015 | Previsione 2016 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| TFR dell'esercizio azienda               | 110.973         | 107.098         |
| TFR dell'esercizio farmacia              | 9.728           | -               |
| TFR dell'esercizio Centro sportivo Trisi | 5.923           | 7.169           |
| TFR dell'esercizio servizi cimiteriali   | 1.747           | 9.361           |
| <b>Totale euro</b>                       | <b>128.371</b>  | <b>123.628</b>  |

### B9e) Altri costi del personale

| Descrizione                         | Previsione 2015 | Previsione 2016 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aggiornamento e formazione          | 10.630          | 10.960          |
| Aggiornamento e formazione farmacia | 1.063           | -               |
| <b>Totale euro</b>                  | <b>11.693</b>   | <b>10.960</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



## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

e immateriali programmate per l'esercizio 2016, stimate nella misura del 5% ritenuta rappresentativa del fisiologico rinnovamento dei cespiti, tranne che per gli immobili Falini, la cui consistenza rimane invariata.

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Immobilizzazioni immateriali     | 2.053         |
| Immobilizzazioni materiali       | 24.443        |
| <b>Ammortamenti az.</b>          | <b>26.496</b> |
| <br>                             |               |
| Immobilizzazioni immateriali     | -             |
| Immobilizzazioni materiali       | -             |
| <b>Ammortamenti farm.</b>        | <b>-</b>      |
| <br>                             |               |
| Immobilizzazioni immateriali     | -             |
| Immobilizzazioni materiali       | 145           |
| <b>Ammortamenti chiosco</b>      | <b>145</b>    |
| <br>                             |               |
| Immobilizzazioni immateriali     | -             |
| Immobilizzazioni materiali       | -             |
| <b>Ammortamenti Divertimondo</b> | <b>-</b>      |
| <br>                             |               |
| Immobilizzazioni immateriali     | -             |
| Immobilizzazioni materiali       | 55.110        |
| <b>Ammortamenti Falini</b>       | <b>55.110</b> |

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

### *B10a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:*

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| – gestione socio-assistenziale: | euro 2.053        |
| – farmacia:                     | euro 0            |
| – chiosco:                      | euro 0            |
| – divertimondo:                 | <u>euro 0</u>     |
| Totale:                         | <u>euro 2.053</u> |

### *B10b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:*

|                                 |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| – gestione socio-assistenziale: | euro 24.443        |
| – farmacia:                     | euro 0             |
| – chiosco:                      | euro 145           |
| – divertimondo:                 | euro 0             |
| – Immobili ex-Falini            | <u>euro 55.110</u> |
| Totale:                         | <u>euro 79.698</u> |

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

### Totale Gen. euro 81.751

#### B13) Altri accantonamenti

| Descrizione                 | Previsione 2015 | Previsione 2016 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Accantonamento spese future | 32.854          | 32.854          |
| <i>Totale FALINI</i>        | <i>32.854</i>   | <i>32.854</i>   |
| <b>Totale euro</b>          | <b>32.854</b>   | <b>32.854</b>   |

Si tratta di accantonamenti relativi al centro Falini, finalizzati alla costituzione di un fondo spese per la copertura finanziaria dei flussi in uscita necessari al pagamento dei debiti acquisiti con il conferimento da parte del Comune di Montesilvano del complesso ex-Falini, nella considerazione prudenziale che i flussi di pagamento dei debiti risulteranno verosimilmente anticipati rispetto ai flussi di incasso dei crediti. L'accantonamento è stato calcolato, come nello scorso preventivo, 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                               | Previsione 2015 | Previsione 2016 |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Sussidi                                   | 15.000          | -               |
| Rimborsi ippoterapia                      | 14.000          | -               |
| Altri oneri diversi di gestione           | 2.126           | 2.192           |
| <i>Totale servizi socio assistenziali</i> | <i>31.126</i>   | <i>2.192</i>    |
| Altri oneri diversi di gestione farmacia  | 532             | -               |
| <i>Totale farmacia</i>                    | <i>532</i>      | <i>-</i>        |
| IMU immobili Via Venezia Pescara          | 8.974           | 8.974           |
| IMU immobili San Giovanni Teatino         | 6.462           | 6.462           |
| <i>Totale FALINI</i>                      | <i>15.436</i>   | <i>15.436</i>   |
| <b>Totale euro</b>                        | <b>47.093</b>   | <b>17.628</b>   |

Rispetto all'esercizio 2015 non vengono più sostenuti gli oneri di gestione relativi a sussidi, ai rimborsi e alla Farmacia.

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

#### C) Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari consistono in interessi passivi e si riferiscono all'interesse teorico sul fabbisogno finanziario costituito dal margine negativo sui servizi sociali (aggregato corrispondente, approssimativamente, ai trasferimenti da parte del Comune a pa-

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016

reggio), 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 28 dicembre 2016 (-0,319%) più uno spread del 2,38% (totale tasso passivo 2,061%). L'onere così risultante è stato prudenzialmente aumentato del 50%.

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

L'importo comprende, inoltre, anche interessi passivi che matureranno in relazione ad un mutuo ventennale di euro 385.000 che sarà acceso dal 2016 per sostenere spese per lavori di ristrutturazione, messa in sicurezza ed omologazione campi e costruzione palco polivalente nel centro sportivo TRISI, così come indicato nella proposta progettuale di Gestione del centro sportivo "Trisi" e Circuito "Sport a km zero" predisposta da codesta Azienda Speciale, calcolati con un interesse del 4,00% annuo stimato sulla base: dei tassi fissi correnti sui mutui pluriennali alla data odierna, nonché del valore e delle previsioni relative all'andamento dell'EURIBOR alla stessa data. Gli interessi sono stati determinati calcolando, per il mutuo indicato, un piano di ammortamento francese ad interessi decrescenti e quota capitale crescente. Tutte le valutazioni, sia relative all'ammontare delle spese da sostenere che al servizio del debito, sono state condotte con criteri prudenziali, al fine di evitare sottostime nel computo previsionale delle spese e degli interessi. Complessivamente il servizio del mutuo, quota capitale più interessi, sarà pari per il 2016 ad euro 27.000.

Non sono stati previsti, prudenzialmente, interessi attivi.

### 22) Imposte sul reddito dell'esercizio

Consistono:

- nell'IRAP relativa tanto alla gestione istituzionale (euro 129.610) che a quella commerciale (euro 31.123), 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 88.952) calcolata con aliquota oggi vigente del 27,50% sul risultato positivo della gestione commerciale.

### Ulteriori informazioni

Si forniscono, infine, le seguenti informazioni:

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

## **Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016**

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

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

Non esistono.

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

Si veda quanto dettagliato più sopra.

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

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

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

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

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

**Detti contributi, da porre a carico del Comune di Montesilvano, sono stimati per l'esercizio 2016 in euro 1.567.748 (unmilione cinquecentosessantasettemila settecentoquarantotto).**

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, li 30.12.2016

# Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016

## 1) Riassunto del conto consuntivo 2015

### PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

|                                     | 31/12/2014 |                  | 31/12/2015 |                  |
|-------------------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
|                                     | parziali   | totali           | parziali   | totali           |
| <b>ATTIVO</b>                       |            |                  |            |                  |
| <b>TOTALE CREDITI V/SOCI (A)</b>    | 0          | 0                | 0          | 0                |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>          | 0          |                  | 0          |                  |
| I. Immobilizzazioni Immateriali     | 11.371     |                  | 11.549     |                  |
| II. Immobilizzazioni Materiali      | 1.931.918  |                  | 1.911.871  |                  |
| III. Immobilizzazioni Finanziarie   | 6.000      |                  | 6.000      |                  |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>  | 0          | 1.949.289        | 0          | 1.929.420        |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>         | 0          |                  | 0          |                  |
| I. Rimanenze                        | 85.903     |                  | 0          |                  |
| II. Crediti                         | 2.501.033  |                  | 2.383.059  |                  |
| IV. Disponibilità liquide           | 191.525    |                  | 383.587    |                  |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b> | 0          | 2.778.461        | 0          | 2.766.646        |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>          | 0          |                  | 0          |                  |
| b) Risconti attivi                  | 8.317      | 8.317            | 4.625      | 4.625            |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>  | 0          | 8.317            | 0          | 4.625            |
| <b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>      | <b>0</b>   | <b>4.736.067</b> | <b>0</b>   | <b>4.700.691</b> |

# Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016

## 1) Riassunto del conto consuntivo 2015

### PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

|                                                        | 31/12/2014 |                  | 31/12/2015     |                  |
|--------------------------------------------------------|------------|------------------|----------------|------------------|
|                                                        | parziali   | totali           | parziali       | totali           |
| <b>PASSIVO E NETTO</b>                                 |            |                  |                |                  |
| A) PATRIMONIO NETTO                                    | 0          |                  | 0              |                  |
| I. Capitale di dotazione                               | 1.896.890  |                  | 1.896.890      |                  |
| IV. Riserve statutarie e regolamentari                 | 10.504     |                  | 42.522         |                  |
| VII. Altre riserve distintamente indicate:             | 0          |                  | 0              |                  |
| Differenza arrotondamento euro                         | 1          |                  | 1              |                  |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo                  | 110.535    |                  | 110.535        |                  |
| IX. Utile (perdita) d'esercizio                        | 320.183    |                  | <b>404.299</b> |                  |
| <b>TOTALE (A)</b>                                      | 0          | 2.338.113        | 0              | 2.454.247        |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI                           | 0          |                  | 0              |                  |
| 3) Altri accantonamenti                                | 74.044     |                  | 41.154         |                  |
| <b>TOTALE (B)</b>                                      | 0          | 74.044           | 0              | 41.154           |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO        | 942.198    |                  | 1.020.882      |                  |
| <b>TOTALE(C)</b>                                       | 0          | 942.198          | 0              | 1.020.882        |
| D) DEBITI                                              | 0          |                  | 0              |                  |
| 3) Debiti verso :                                      | 0          |                  | 0              |                  |
| a) Tesoriere                                           | 0          |                  | 0              |                  |
| b) Banche                                              |            |                  |                |                  |
| - entro l'esercizio successivo                         |            |                  |                |                  |
| 4) Mutui                                               |            |                  |                |                  |
| - entro l'esercizio successivo                         |            |                  |                |                  |
| - oltre l'esercizio successivo                         |            |                  |                |                  |
| 6) Debiti verso fornitori                              | 0          |                  | 0              |                  |
| - entro l'esercizio successivo                         | 554.413    |                  | 301.545        |                  |
| 10) Debiti verso Enti Pubblici di riferimento          |            |                  |                |                  |
| - entro l'esercizio successivo                         | 100.000    |                  | 100.000        |                  |
| 11) Debiti tributari                                   | 0          |                  | 0              |                  |
| - entro l'esercizio successivo                         | 178.688    |                  | 113.664        |                  |
| 12) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza | 0          |                  | 0              |                  |
| - entro l'esercizio successivo                         | 93.700     |                  | 109.207        |                  |
| 13) Altri debiti                                       | 0          |                  | 0              |                  |
| - entro l'esercizio successivo                         | 218.855    |                  | 243.524        |                  |
| <b>TOTALE (D)</b>                                      | 0          | 1.145.656        | 0              | 867.940          |
| E) RATEI E RISCONTI                                    | 0          |                  | 0              |                  |
| a) Ratei passivi                                       | 236.056    |                  | 216.774        |                  |
| b) Risconti passivi                                    | 0          |                  | 0              |                  |
| c) Ricavi anticipati                                   |            |                  | 99.694         |                  |
| <b>TOTALE (E)</b>                                      | 0          | 236.056          | 0              | 316.468          |
| <b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                      | <b>0</b>   | <b>4.736.067</b> | <b>0</b>       | <b>4.700.691</b> |

# Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016

## 1) Riassunto del conto consuntivo 2015

### PARTE SECONDA: CONTO ECONOMICO

|                                                                              | 31/12/2014 |                | 31/12/2015 |                |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                                                                              | parziali   | totali         | parziali   | totali         |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                            | 0          |                | 0          |                |
| 1) Ricavi :                                                                  |            |                |            |                |
| a) delle vendite e delle prestazioni                                         | 1.287.779  | 1.287.779      | 948.768    | 948.768        |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                   | 0          | 3.463.376      | 0          | 3.155.929      |
| a) diversi                                                                   | 25.072     |                | 206.107    |                |
| c) contr. in c/esercizio (trasfer. comunali)                                 | 3.438.304  |                | 2.949.822  |                |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>                                    |            | 4.751.155      |            | 4.104.697      |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                             | 0          |                | 0          |                |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                        |            | 642.757        |            | 461.974        |
| 7) Per servizi                                                               |            | 529.063        |            | 619.122        |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                            |            | 101.779        |            | 75.025         |
| 9) Per il personale                                                          | 0          | 2.630.443      | 0          | 2.626.569      |
| a) Salari e stipendi                                                         | 1.794.183  |                | 1.839.882  |                |
| b) Oneri sociali                                                             | 684.303    |                | 631.844    |                |
| c) Trattamento di fine rapporto                                              | 133.812    |                | 135.289    |                |
| e) Altri costi                                                               | 18.145     |                | 19.554     |                |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                              | 0          | 323.152        | 0          | 94.931         |
| a) Amm.to Immobilizz. immateriali                                            | 4.115      |                | 5.828      |                |
| b) Amm.to Immobilizz. Materiali                                              | 15.468     |                | 13.107     |                |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disp. liquide | 303.569    |                | 75.996     |                |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci      | 0          |                | 0          |                |
| Rimanenze iniziali                                                           | 0          | 30.044         | 0          | 85.903         |
| meno (-) Rimanenze finali                                                    | 115.947    |                | 85.903     |                |
| (85.903)                                                                     |            |                |            |                |
| 13) Altri accantonamenti                                                     |            | 0              |            | 0              |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                | 6.965      | 6.965          | 21.749     | 21.749         |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>                                     |            | 4.264.203      |            | 3.985.273      |
| <b>DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)</b>                            |            | 486.952        |            | 119.424        |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                        | 0          |                | 0          |                |
| 15) Proventi da partecipazioni:                                              |            |                |            |                |
| 16) Altri proventi finanziari:                                               | 10         |                | 231        |                |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                      | (12.588)   |                | (902)      |                |
| <b>TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)</b>                                   |            | (12.578)       |            | (671)          |
| <b>D) RETTIF. di VALORE di ATTIVITA' FIN.</b>                                |            | 0              |            | 0              |
| <b>TOTALE RETT. VALORE di ATTIVITA' FIN. (D)</b>                             |            | 0              |            | 0              |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                      | 0          |                | 0          |                |
| 20) Proventi straordinari:                                                   | 43.174     |                | 458.787    |                |
| 21) Oneri straordinari:                                                      | (47.202)   |                | (23.670)   |                |
| <b>TOTALE delle PARTITE STRAORDINARIE (E)</b>                                |            | (4.028)        |            | 435.117        |
| <b>RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                               |            | 470.346        |            | 553.870        |
| 22) Imposte sul reddito d'esercizio                                          | 0          | 150.163        | 0          | 149.571        |
| <b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                                    |            | <b>320.183</b> |            | <b>404.299</b> |





## Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016

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

| Personale in servizio al 31/12/2015 |                        |             |            | Personale previsto nell'esercizio 2016 |                        |             |            | Diff.      |
|-------------------------------------|------------------------|-------------|------------|----------------------------------------|------------------------|-------------|------------|------------|
| <b>Contratto: UNEBA</b>             |                        |             |            | <b>Contratto: UNEBA</b>                |                        |             |            |            |
| <b>N. Dipendenti:</b>               |                        |             |            | <b>N. Dipendenti:</b>                  |                        |             |            |            |
|                                     |                        |             | <b>133</b> |                                        |                        |             | <b>133</b> | -          |
| di cui                              | a tempo indeterminato: |             | 133        | di cui                                 | a tempo indeterminato: |             | 133        | -          |
|                                     | a tempo determinato:   |             | -          |                                        | a tempo determinato:   |             | -          | -          |
|                                     |                        |             | <b>133</b> |                                        |                        |             | <b>133</b> | -          |
| di cui                              | a tempo pieno:         |             | 24         | di cui                                 | a tempo pieno:         |             | 26         | 2          |
|                                     | a tempo parziale:      |             | 109        |                                        | a tempo parziale:      |             | 107        | - 2        |
|                                     |                        |             | <b>133</b> |                                        |                        |             | <b>133</b> | -          |
| di cui                              | <b>Qualifica</b>       | <b>Liv.</b> | <b>N.</b>  | di cui                                 | <b>Qualifica</b>       | <b>Liv.</b> | <b>N.</b>  |            |
|                                     | QUADRI                 |             | 3          |                                        | QUADRI                 |             | 3          | -          |
|                                     | IMPIEGATI              | 1           | -          |                                        | IMPIEGATI              | 1           | -          | -          |
|                                     | IMPIEGATI              | 2           | 3          |                                        | IMPIEGATI              | 2           | 4          | 1          |
|                                     | IMPIEGATI              | 4           | 6          |                                        | IMPIEGATI              | 4           | 6          | -          |
|                                     | IMPIEGATI              | 4S          | -          |                                        | IMPIEGATI              | 4S          | -          | -          |
|                                     | IMPIEGATI              | 5           | 1          |                                        | IMPIEGATI              | 5           | 1          | -          |
|                                     | IMPIEGATI              | 5S          | 3          |                                        | IMPIEGATI              | 5S          | 3          | -          |
|                                     | ASSISTENTE SOCIALE     | 3S          | -          |                                        | ASSISTENTE SOCIALE     | 3S          | -          | -          |
|                                     | EDUCATORE              | 3           | 14         |                                        | EDUCATORE              | 3           | 13         | - 1        |
|                                     | EDUCATORE              | 3S          | 2          |                                        | EDUCATORE              | 3S          | 2          | -          |
|                                     | EDUCATORE              | 4S          | 15         |                                        | EDUCATORE              | 4S          | 15         | -          |
|                                     |                        |             |            |                                        | EDUCATORE              | 4           | -          | -          |
|                                     | OPERATORE ASSIST.      | 5           | 31         |                                        | OPER. ASSIST.          | 5           | 32         | 1          |
|                                     | OPERATORE ASSIST.      | 5S          | 43         |                                        | OPER. ASSIST.          | 5S          | 43         | -          |
|                                     | ASSIST. DOMICILIARE    | 5           | 2          |                                        | ASSIST. DOMICILIARI    |             |            | - 2        |
|                                     | CUOCA                  | 4           | 1          |                                        | CUOCA                  | 4           | 1          | -          |
|                                     | ADDETTO PULIZIE        | 5           | 2          |                                        | ADDETTO PULIZIE        | 5           | 2          | -          |
|                                     | ADDETTO PULIZIE        | 5S          | 1          |                                        | ADDETTO PULIZIE        | 5S          | 1          | -          |
|                                     | NECROFORO              | 5           | 2          |                                        | NECROFORO              | 5           | 3          | 1          |
|                                     |                        |             |            |                                        | CUSTODE                | 5S          | -          | -          |
|                                     | AUSILIARI              | 7           | 4          |                                        | AUSILIARI              | 7           | 4          | -          |
|                                     | AUTISTI                | 5           | -          |                                        | AUTISTI                | 5           | -          | -          |
|                                     |                        |             | <b>133</b> |                                        |                        |             | <b>133</b> | -          |
| <b>Contratto: FEDERFARMA</b>        |                        |             |            | <b>Contratto: FEDERFARMA</b>           |                        |             |            |            |
| <b>N. Dipendenti:</b>               |                        |             |            | <b>N. Dipendenti:</b>                  |                        |             |            |            |
|                                     |                        |             | <b>4</b>   |                                        |                        |             | <b>-</b>   | - 4        |
| di cui                              | a tempo indeterminato: |             | 4          | di cui                                 | a tempo indeterminato: |             | -          | - 4        |
|                                     | a tempo determinato:   |             | -          |                                        | a tempo determinato:   |             | -          | -          |
|                                     |                        |             | <b>4</b>   |                                        |                        |             | <b>-</b>   | - 4        |
| di cui                              | a tempo pieno:         |             | 4          | di cui                                 | a tempo pieno:         |             | -          | - 4        |
|                                     | a tempo parziale:      |             | -          |                                        | a tempo parziale:      |             | -          | -          |
|                                     |                        |             | <b>4</b>   |                                        |                        |             | <b>-</b>   | - 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        |
|                                     |                        |             | <b>4</b>   |                                        |                        |             | <b>-</b>   | - 4        |
| <b>TOTALE AZIENDA</b>               |                        |             |            | <b>TOTALE AZIENDA</b>                  |                        |             |            | <b>- 4</b> |
|                                     |                        |             | <b>137</b> |                                        |                        |             | <b>133</b> |            |

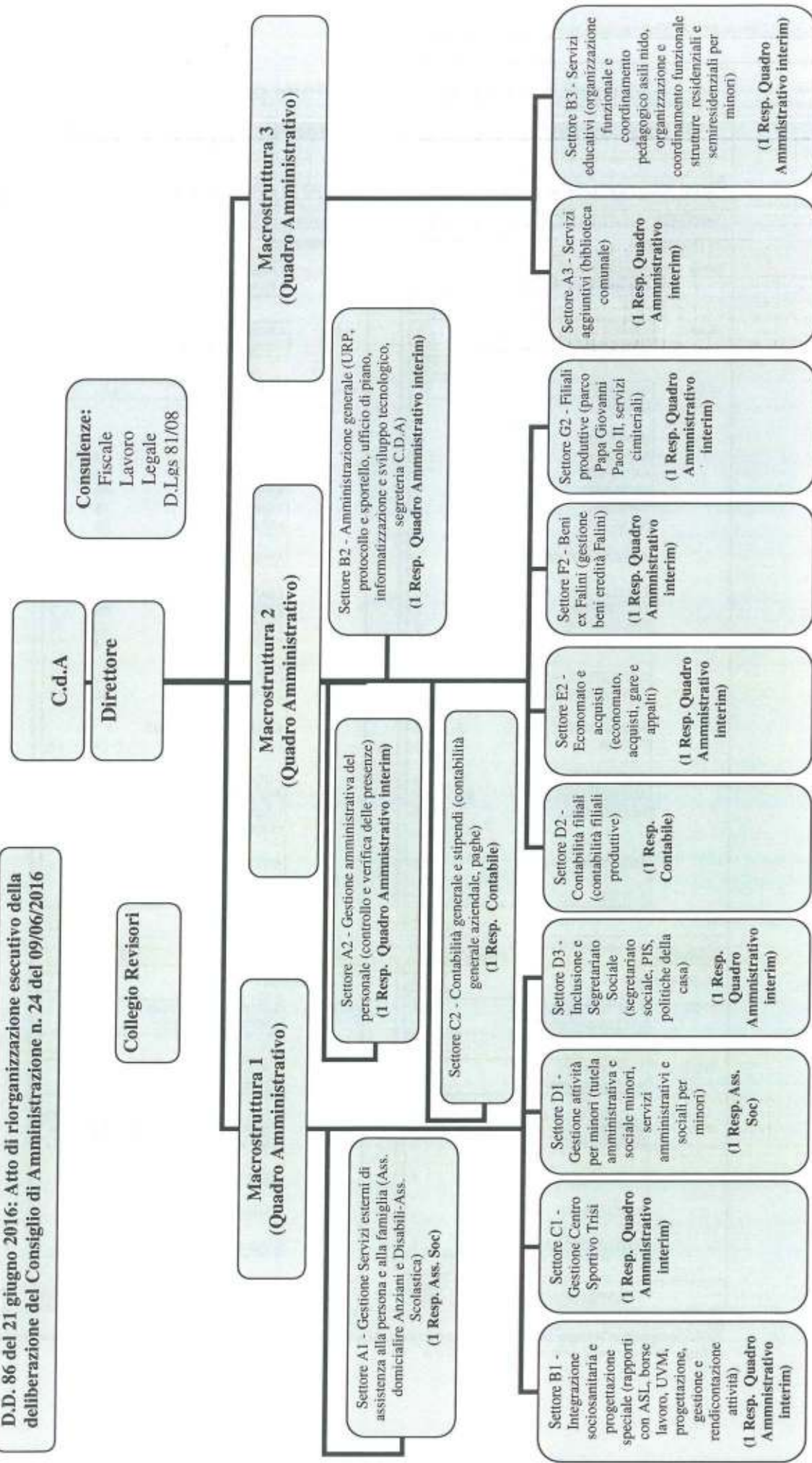
**Nota:**

Tutti i dipendenti in servizio sono a tempo indeterminato. Non è quindi necessaria una ulteriore tabella riepilogativa con il dettaglio dei dipendenti a t.d. e dei dipendenti a t.i.

## Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016

### 3) Informazioni sul personale: b) Struttura organica per l'esercizio 2016

D.D. 86 del 21 giugno 2016: Atto di riorganizzazione esecutivo della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 09/06/2016



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

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

CODICE FISCALE: 910715306886

PARTITA IVA: 01701210682

## Allegati al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016

## 4) Previsione del fabbisogno annuale di cassa

| VOCE/USCITA/ENTRATA               | GEN            | FEB            | MAR            | APR            | MAG            | GIU            | LUG             | AGO            | SET            | OTT            | NOV            | DIC             | TOTALI           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| <b>FLUSSI MONETARI IN USCITA</b>  |                |                |                |                |                |                |                 |                |                |                |                |                 |                  |
| Riborsazioni:                     | 119.214        | 119.214        | 119.214        | 119.214        | 119.214        | 119.214        | 238.427         | 119.214        | 119.214        | 119.214        | 119.214        | 238.423         | 1.668.990        |
| C/c Prov.                         | 5.250          | 5.250          | 5.250          | 5.250          | 5.250          | 5.250          | 5.250           | 5.250          | 5.250          | 5.250          | 5.250          | 5.246           | 62.996           |
| Direzione                         | 1.333          | 1.333          | 1.333          | 1.333          | 1.333          | 1.333          | 1.333           | 1.333          | 1.333          | 1.333          | 1.333          | 1.337           | 16.000           |
| CIA                               | 40.062         | 40.062         | 40.062         | 40.062         | 40.062         | 40.062         | 80.124          | 40.062         | 40.062         | 40.062         | 40.062         | 80.122          | 560.866          |
| Altri costi del lavoro            | 8.796          | 8.796          | 8.796          | 8.796          | 8.796          | 8.796          | 11.085          | 11.497         | 9.646          | 9.431          | 9.228          | 9.026           | 10.960           |
| Materie e mezzi                   | 19.627         | 19.627         | 19.627         | 19.627         | 19.627         | 19.627         | 24.161          | 24.734         | 25.654         | 21.044         | 20.991         | 20.139          | 117.678          |
| God. beni di terzi                | 5.760          | 5.760          | 5.760          | 5.760          | 5.760          | 5.760          | 5.760           | 5.760          | 5.760          | 5.760          | 5.760          | 5.758           | 262.578          |
| Oneri diversi di gestione         | 1.318          | 1.426          | 1.341          | 1.398          | 1.549          | 1.622          | 1.660           | 1.722          | 1.448          | 1.413          | 1.362          | 1.352           | 69.118           |
| Oneri finanziari                  | -              | -              | -              | -              | -              | 6.998          | -               | -              | 6.998          | -              | -              | -               | 17.628           |
| Imposte                           | 9.258          | 9.258          | 9.258          | 9.258          | 9.258          | 9.258          | 90.561          | 9.258          | 9.258          | 9.258          | 9.258          | 6.998           | 27.992           |
| <b>TOTALI</b>                     | <b>210.618</b> | <b>213.059</b> | <b>223.613</b> | <b>212.423</b> | <b>215.851</b> | <b>224.486</b> | <b>458.934</b>  | <b>219.759</b> | <b>225.968</b> | <b>212.765</b> | <b>266.108</b> | <b>386.916</b>  | <b>3.064.109</b> |
| <b>FLUSSI MONETARI IN ENTRATA</b> |                |                |                |                |                |                |                 |                |                |                |                |                 |                  |
| Comuni, Comune a pareggio         | 130.646        | 130.646        | 130.646        | 130.646        | 130.646        | 130.646        | 130.646         | 130.646        | 130.646        | 130.646        | 130.646        | 130.642         | 1.567.748        |
| Rente casa-famiglia               | 18.375         | 18.375         | 18.375         | 18.375         | 18.375         | 18.375         | 18.375          | 18.375         | 18.375         | 18.375         | 18.375         | 18.375          | 230.500          |
| Rente agli aids                   | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500          | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500         | 12.500          | 150.000          |
| Altri ricavi terriferi            | 45.483         | 39.791         | 64.802         | 31.272         | 56.840         | 159.162        | 82.262          | 69.910         | 42.629         | 51.159         | 54.001         | 39.789          | 740.100          |
| Altri Contributi                  | 45.698         | -              | 45.698         | 45.698         | 45.698         | 45.698         | 45.698          | 45.698         | 45.698         | 45.698         | 45.698         | 45.698          | 548.376          |
| Ricavi Farmacia                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -               | -              | -              | -              | -              | -               | -                |
| Fitti attivi                      | 6.333          | 6.333          | 6.333          | 6.333          | 6.333          | 6.333          | 6.333           | 6.333          | 6.333          | 6.333          | 6.333          | 6.337           | 76.000           |
| Ricavi Centro "DIVERTEMONDO"      | 259.035        | 253.343        | 278.354        | 244.824        | 270.392        | 372.714        | 298.814         | 283.462        | 356.181        | 264.711        | 267.553        | 253.341         | 3.302.723        |
| <b>TOTALI</b>                     | <b>48.417</b>  | <b>40.284</b>  | <b>54.741</b>  | <b>32.401</b>  | <b>54.541</b>  | <b>148.228</b> | <b>-160.120</b> | <b>63.712</b>  | <b>30.213</b>  | <b>51.946</b>  | <b>7.445</b>   | <b>-133.575</b> | <b>236.234</b>   |
| <b>CUMULATI</b>                   | <b>48.417</b>  | <b>88.701</b>  | <b>143.442</b> | <b>175.843</b> | <b>230.385</b> | <b>378.613</b> | <b>218.493</b>  | <b>282.205</b> | <b>312.418</b> | <b>364.364</b> | <b>371.809</b> | <b>238.234</b>  |                  |

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

1) sfilamenti temporali tra l'epoca di sostenimento/conseguimento dei costi e dei ricavi (competenza economica) e l'epoca del loro pagamento/ricevuto

2) esistenza di costi non monetari, ovvero costi che non presentano uscite monetarie nell'esercizio ma in esercizi precedenti o successivi (tipicamente TFR, ammortamenti e accantonamenti);

3) esistenza di entrate/uscite non connesse a corrispettivi d'esercizio (p.e. pagamenti saldi e accorsi delle imposte sul reddito).

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

**BILANCIO DI PREVISIONE**

**PER IL TRIENNIO 2016 - 2018**

## 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 2016 - 2018

#### Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2016 - 2018

| CONTO ECONOMICO                                                                          | 2016             |                  | 2017             |                  | 2018             |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                          | parziali         | totali           | parziali         | totali           | parziali         | totali           |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1) Ricavi :                                                                              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| a) delle vendite e delle prestazioni                                                     |                  | 3.302.724        |                  | 3.306.039        |                  | 3.306.392        |
| <b>b) da copertura dei costi sociali</b>                                                 | 1.734.976        |                  | 1.738.246        |                  | 1.738.596        |                  |
|                                                                                          | <b>1.567.748</b> |                  | <b>1.567.793</b> |                  | <b>1.567.796</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>3.302.723</b> | <b>3.912.340</b> | <b>3.306.039</b> | <b>3.306.039</b> | <b>3.306.392</b> | <b>3.306.392</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (da specif. per sett. interessato) | 117.678          | 117.678          | 115.241          | 115.241          | 115.241          | 115.241          |

## Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2016 - 2018

| CONTO ECONOMICO                                                                      | 2016      |                  | 2017      |                  | 2018      |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
|                                                                                      | parziali  | totali           | parziali  | totali           | parziali  | totali           |
| meno (-) abbuoni attivi                                                              | 0         |                  | 0         |                  | 0         |                  |
| 7) Per servizi                                                                       | 262.578   | 262.578          | 266.939   | 266.939          | 266.939   | 266.939          |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                    | 69.118    | 69.118           | 69.809    | 69.809           | 69.809    | 69.809           |
| 9) Per il personale                                                                  |           | 2.443.440        |           | 2.443.780        |           | 2.443.780        |
| a) Salari e stipendi                                                                 | 1.747.986 |                  | 1.747.986 |                  | 1.747.986 |                  |
| b) Oneri sociali                                                                     | 560.866   |                  | 560.866   |                  | 560.866   |                  |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                      | 123.628   |                  | 123.628   |                  | 123.628   |                  |
| d) Trattamento di quiescenza e simili                                                |           |                  |           |                  |           |                  |
| e) Altri costi                                                                       | 10.960    |                  | 11.300    |                  | 11.300    |                  |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                      |           | 81.751           |           | 81.751           |           | 81.751           |
| a) Amm.to Immobilizz. immateriali                                                    | 2.053     |                  | 2.053     |                  | 2.053     |                  |
| b) Amm.to Immobilizz. Materiali                                                      | 79.698    |                  | 79.698    |                  | 79.698    |                  |
| 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                                                             | 32.854    | 32.854           | 32.854    | 32.854           | 32.854    | 32.854           |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                        | 17.628    | 17.628           | 17.696    | 17.696           | 17.696    | 17.696           |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>                                             |           | <b>3.025.047</b> |           | <b>3.028.070</b> |           | <b>3.028.070</b> |
| <b>DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)</b>                                    |           | <b>277.677</b>   |           | <b>277.969</b>   |           | <b>278.322</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 2016 - 2018

| CONTO ECONOMICO                                                                   | 2016     |          | 2017     |          | 2018     |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                                                                                   | 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 precedentii da:                                           |          |          |          |          |          |          |
| - imprese controllate                                                             |          |          |          |          |          |          |
| - imprese collegate                                                               |          |          |          |          |          |          |
| - enti pubblici di riferimento                                                    |          |          |          |          |          |          |
| - altri                                                                           |          |          |          |          |          |          |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari verso:                                     |          | (27.992) |          | (28.232) |          | (28.472) |
| - imprese controllate                                                             |          |          |          |          |          |          |
| - imprese collegate                                                               |          |          |          |          |          |          |
| - enti pubblici di riferimento                                                    |          |          |          |          |          |          |
| - altri                                                                           |          |          |          |          |          |          |
| <b>TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)</b>                                        | (27.992) | (27.992) | (28.232) | (28.232) | (28.472) | (28.472) |
| <b>D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FIN.</b>                                  |          |          |          |          |          |          |
| 18) Rivalutazioni:                                                                |          |          |          |          |          |          |
| a) di partecipazioni                                                              |          | 0        |          | 0        |          | 0        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           |          |          |          |          |          |          |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |          |          |          |          |          |          |
| 19) Svalutazione                                                                  |          |          |          |          |          |          |
| a) di partecipazioni                                                              |          | 0        |          | 0        |          | 0        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non                                        |          |          |          |          |          |          |

## Parte prima: Conto Economico di Previsione per il triennio 2016 - 2018

| CONTO ECONOMICO                                                                                                   | 2016        |             | 2017        |             | 2018        |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                   | parziali    | totali      | parziali    | totali      | parziali    | totali      |
| costituiscono partecipazioni<br>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/insussistenze passive                                                                    |             |             |             |             |             |             |
| c) Quota annua di contributi in conto capitale                                                                    |             |             |             |             |             |             |
| d) Altri proventi straordinari                                                                                    |             |             |             |             |             |             |
| 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>RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                                                                    |             | 249.685     |             | 249.737     |             | 249.850     |
| 22) Imposte sul reddito d'esercizio                                                                               |             | 249.685     |             | 249.737     |             | 249.850     |
| a) correnti                                                                                                       | 249.685     |             | 249.737     |             | 249.850     |             |
| b) differite                                                                                                      |             |             |             |             |             |             |
| c) anticipate                                                                                                     |             |             |             |             |             |             |
| <b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>                                                                            | <u>Zero</u> | <u>0,00</u> | <u>Zero</u> | <u>0,00</u> | <u>Zero</u> | <u>0,00</u> |



## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016-18

### *Nota integrativa al bilancio di previsione per il triennio 2016 - 2018*

#### Premessa

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio triennale di previsione per il periodo 2016 – 2018.

I criteri e i principi di redazione e di valutazione seguiti nella predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2016 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 2016;
- si è ipotizzata per gli esercizi 2017 e 2018 una variazione monetaria annua del 3,10% rispetto all'esercizio precedente. Si è assunta a tal fine prudenzialmente la variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati già utilizzata per la redazione del preventivo 2015 e del connesso bilancio di previsione pluriennale per gli anni 2015-2017, in quanto più elevata di quella oggi disponibile, e dunque in grado di compensare eventuali aumenti di costi non connessi alla dinamica monetaria;
- sia per il 2017 che per il 2018 non si sono ipotizzati incrementi nelle attività/prestazioni erogate;

In particolare:

- a tutti gli acquisti di beni e servizi da terzi si è applicata, per il 2017, la variazione monetaria, tranne che per gli acquisti descritti più avanti sub B6 e, in ogni caso, per i costi contrattualmente predeterminati;
- i costi per l'acquisto di beni e servizi da terzi del 2018 sono considerati invariati rispetto al 2017;
- 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***

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016-18

| Descrizione                                                  | 2016             | 2017             | 2018             |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 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 colonia estiva/Campus                      | 10.000           | 10.000           | 10.000           |
| Ricavi da tariffe comunità accogl. per minori                | 220.500          | 220.500          | 220.500          |
| Ricavi da tariffe Affidato professionale e centro diurno     | 10.000           | 10.310           | 10.310           |
| Trasferimenti Comune per tumulazioni                         | 90.310           | 93.110           | 93.110           |
| Ricavi gestione parco Papa Giovanni Paolo II                 | 8.400            | 8.400            | 8.400            |
| Contributi da progetto PLNA                                  | 197.316          | 197.316          | 197.316          |
| Rimborso costi degenze                                       | 30.000           | 30.000           | 30.000           |
| Trasferimenti Comune per finanziamento nuovi interventi      | 260.750          | 260.750          | 260.750          |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>                    | <b>1.013.276</b> | <b>1.016.386</b> | <b>1.016.386</b> |
| Fitti attivi immobile via Venezia Pescara                    | 40.000           | 40.000           | 40.000           |
| Fitti attivi immobile San Giovanni Teatino                   | 36.000           | 36.000           | 36.000           |
| <b>Totale Falini</b>                                         | <b>76.000</b>    | <b>76.000</b>    | <b>76.000</b>    |
| Ricavi da tariffe campi sportivi Trisi                       | 350.000          | 351.000          | 351.000          |
| <b>Totale Trisi</b>                                          | <b>350.000</b>   | <b>351.000</b>   | <b>351.000</b>   |
| Ricavi da tariffe lampade votive e altri servizi cimiteriali | 295.700          | 294.860          | 295.210          |
| <b>Totale servizi cimiteriali</b>                            | <b>295.700</b>   | <b>294.860</b>   | <b>295.210</b>   |
| <b>Totale euro</b>                                           | <b>1.734.976</b> | <b>1.738.246</b> | <b>1.738.596</b> |

Non si sono applicati aumenti dei prezzi.

Tra il 2017 ed il 2018 non sono state previste variazioni di attività.

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

| Descrizione                                 | 2016      | 2017      | 2018      |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Contributi Comune Montesilvano - a pareggio | 1.567.748 | 1.567.793 | 1.567.796 |

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***

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016-18

| Descrizione                                               | 2016           | 2017           | 2018           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Acquisti di materiale di consumo generico                 | 3.507          | 3.616          | 3.616          |
| Acquisti materiali di consumo e vitto asilo-nido          | 27.012         | 27.849         | 27.849         |
| Acquisti di cancelleria e materiale d'ufficio             | 5.217          | 5.379          | 5.379          |
| Utenze centro sociale (acqua)                             | 1.315          | 1.356          | 1.356          |
| Costi di gest. servizi Centro Didattico-Ricreativo        | 3.299          | 3.401          | 3.401          |
| Utenze, mat. di cons., vitto e gest. comunità accoglienza | 42.328         | 43.640         | 43.640         |
| Acquisti materiali di cons./vitto/utenze comunità minori  | 30.000         | 30.000         | 30.000         |
| Acquisti materiali di cons./utenze Falini                 | 5.000          | -              | -              |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>                 | <b>117.678</b> | <b>115.241</b> | <b>115.241</b> |
| <b>Totale euro</b>                                        | <b>117.678</b> | <b>115.241</b> | <b>115.241</b> |

Si sono applicati a ciascuna voce solo gli aumenti di prezzo, tranne che per gli acquisti di beni e servizi afferenti centri di ricavo e centri di costo unitariamente gestiti e pertanto, in generale, contrattualmente programmabili.

Pertanto tutti gli altri acquisti aumentano unicamente del tasso di inflazione programmato, salvo quelli regolati da contratti pluriennali con invarianza del prezzo/corrispettivo.

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

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

I compensi ai revisori sono mantenuti costanti nell'arco dei tre esercizi. I costi per gli acquisti di servizi esterni (consulenze contabili, del lavoro e legali) sono quelli indicati nelle relative convenzioni.

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016-18

| Descrizione                                   | 2016           | 2017           | 2018           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Costi per integrazione retta di ricovero      | 30.930         | 31.889         | 31.889         |
| Costi per colonia estiva                      | 6.186          | 6.378          | 6.378          |
| Costi per soggiorni climatico-termali         | 16.496         | 17.007         | 17.007         |
| Consulenze contabili                          | 14.762         | 14.060         | 14.060         |
| Consulenze del lavoro                         | 13.588         | 13.260         | 13.260         |
| Costi per consulenza legale                   | 21.806         | 22.267         | 22.267         |
| Costi D.Lgs 81/2008                           | 10.000         | 10.000         | 10.000         |
| Compenso revisori                             | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
| Assicurazioni                                 | 13.151         | 13.559         | 13.559         |
| Costi per pubblicità e propaganda             | 5.480          | 5.650          | 5.650          |
| Oneri bancari e postali                       | 8.351          | 8.610          | 8.610          |
| Costi accoglienza minori in strutture esterne | 56.705         | 57.272         | 57.272         |
| Costi per servizi diversi                     | 5.480          | 5.650          | 5.650          |
| Spese funzionamento biblioteca                | 20.620         | 21.259         | 21.259         |
| Spese gestione campi Trisi                    | 34.023         | 35.078         | 35.078         |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>     | <b>262.578</b> | <b>266.939</b> | <b>266.939</b> |
| <b>Totale euro</b>                            | <b>262.578</b> | <b>266.939</b> | <b>266.939</b> |

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

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

Per l'attività dei servizi cimiteriali sono stati previsti, a partire dall'esercizio 2016, canoni di leasing per l'acquisizione di un escavatore.

Tutti i costi 2017 sono incrementati, rispetto al preventivo 2015, del tasso di inflazione stimato (per i canoni di locazione degli immobili, limitatamente al 75%), ad eccezione delle spese condominiali degli immobili ex-Falini e dei fitti per il centro sociale.

I costi 2018 rimangono invariati rispetto a quelli del 2017.

| Descrizione                                      | 2016          | 2017          | 2018          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Canoni affitto centro sociale                    | 12.564        | 12.564        | 12.564        |
| Canoni affitto comunità accoglienza              | 25.713        | 26.311        | 26.311        |
| Canoni utilizzo software                         | 2.959         | 3.051         | 3.051         |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>        | <b>41.236</b> | <b>41.926</b> | <b>41.926</b> |
| Spese condominiali immobile Via Venezia Pescara  | 3.732         | 3.732         | 3.732         |
| Spese condominiali immobile San Giovanni Teatino | 17.484        | 17.484        | 17.484        |
| <b>Totale FALINI</b>                             | <b>21.216</b> | <b>21.216</b> | <b>21.216</b> |
| Canoni leasing per escavatore                    | 6.667         | 6.667         | 6.667         |
| <b>Totale Servizi cimiteriali</b>                | <b>6.667</b>  | <b>6.667</b>  | <b>6.667</b>  |
| <b>Totale euro</b>                               | <b>69.118</b> | <b>69.809</b> | <b>69.809</b> |

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016-18

### B9) Costi per il personale

#### B9a) Salari e stipendi

Alle retribuzioni non si è applicata alcuna variazione di volume. Non ci sono differenze tra un esercizio e l'altro.

| Descrizione                                   | 2016             | 2017             | 2018             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Retribuzioni Amministrativi                   | 238.813          | 238.813          | 238.813          |
| Retribuzioni Asilo Nido                       | 278.471          | 278.471          | 278.471          |
| Retribuzioni Operatori Scolastici             | 337.271          | 337.271          | 337.271          |
| Retribuzioni Scuolabus                        | 37.617           | 37.617           | 37.617           |
| Retribuzioni Operatori Domiciliari            | 315.796          | 315.796          | 315.796          |
| Retribuzioni Comunità accoglienza             | 93.863           | 93.863           | 93.863           |
| Retribuzioni Comunità minori e centro diurno  | 20.000           | 20.000           | 20.000           |
| Retribuzioni Biblioteca e Politica della Casa | 123.996          | 123.996          | 123.996          |
| Retribuzioni Direttore                        | 62.996           | 62.996           | 62.996           |
| Retribuzioni CdA                              | 16.000           | 16.000           | 16.000           |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>     | <b>1.524.823</b> | <b>1.524.823</b> | <b>1.524.823</b> |
| Retribuzioni Centro sportivo Trisi            | 96.784           | 96.784           | 96.784           |
| <b>Totale Trisi</b>                           | <b>96.784</b>    | <b>96.784</b>    | <b>96.784</b>    |
| Retribuzioni servizi cimiteriali              | 126.379          | 126.379          | 126.379          |
| <b>Totale servizi cimiteriali</b>             | <b>126.379</b>   | <b>126.379</b>   | <b>126.379</b>   |
| <b>Totale euro</b>                            | <b>1.747.986</b> | <b>1.747.986</b> | <b>1.747.986</b> |

#### B9b) Oneri sociali

| Descrizione                                          | 2016           | 2017           | 2018           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| INPS, INPDAD, INAIL Amministrativi                   | 77.800         | 77.800         | 77.800         |
| INPS, INPDAD, INAIL Asilo Nido                       | 81.700         | 81.700         | 81.700         |
| INPS, INPDAD, INAIL Operatori Scolastici             | 116.700        | 116.700        | 116.700        |
| INPS, INPDAD, INAIL Scuolabus                        | 12.790         | 12.790         | 12.790         |
| INPS, INPDAD, INAIL Operatori Domiciliari            | 94.600         | 94.600         | 94.600         |
| INPS, INPDAD, INAIL Comunità accoglienza             | 27.800         | 27.800         | 27.800         |
| INPS, INPDAD, INAIL Comunità minori e centro diurno  | 6.000          | 6.000          | 6.000          |
| INPS, INPDAD, INAIL Biblioteca e Politica della Casa | 54.900         | 54.900         | 54.900         |
| INPS, INAIL Direttore                                | 11.600         | 11.600         | 11.600         |
| INPS, INPDAD, INAIL CdA                              | 1.100          | 1.100          | 1.100          |
| <b>Totale servizi socio assistenziali</b>            | <b>484.990</b> | <b>484.990</b> | <b>484.990</b> |
| INPS, INPDAD, INAIL Centro sportivo Trisi            | 32.907         | 32.907         | 32.907         |
| <b>Totale Trisi</b>                                  | <b>32.907</b>  | <b>32.907</b>  | <b>32.907</b>  |
| INPS, INPDAD, INAIL servizi cimiteriali              | 42.969         | 42.969         | 42.969         |
| <b>Totale servizi cimiteriali</b>                    | <b>42.969</b>  | <b>42.969</b>  | <b>42.969</b>  |
| <b>Totale euro</b>                                   | <b>560.866</b> | <b>560.866</b> | <b>560.866</b> |

#### B9c) TFR

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016-18

| Descrizione                              | 2016           | 2017           | 2018           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| TFR dell'esercizio azienda               | 107.098        | 107.098        | 107.098        |
| TFR dell'esercizio Centro sportivo Trisi | 7.169          | 7.169          | 7.169          |
| TFR dell'esercizio Servizi cimiteriali   | 9.361          | 9.361          | 9.361          |
| <b>Totale euro</b>                       | <b>123.628</b> | <b>123.628</b> | <b>123.628</b> |

### B9e) Altri costi del personale

| Descrizione                         | 2016          | 2017          | 2018          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Aggiornamento e formazione          | 10.960        | 11.300        | 11.300        |
| Aggiornamento e formazione farmacia | -             | 0             | 0             |
| <b>Totale euro</b>                  | <b>10.960</b> | <b>11.300</b> | <b>11.300</b> |

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

### B10) Ammortamenti e svalutazioni

| Descrizione                               | 2016          | 2017          | 2018          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Su beni immateriali                       | 2.053         | 2.053         | 2.053         |
| Su beni materiali                         | 24.443        | 24.443        | 24.443        |
| <i>Totale servizi socio assistenziali</i> | <b>26.496</b> | <b>26.496</b> | <b>26.496</b> |
| Su beni immateriali                       | 0             | 0             | 0             |
| Su beni materiali                         | 145           | 145           | 145           |
| <i>Totale chiosco</i>                     | <b>145</b>    | <b>145</b>    | <b>145</b>    |
| Su beni immateriali                       | 0             | 0             | 0             |
| Su beni materiali                         | 55.110        | 55.110        | 55.110        |
| <i>Totale Falini</i>                      | <b>55.110</b> | <b>55.110</b> | <b>55.110</b> |
| <b>Totale euro</b>                        | <b>81.751</b> | <b>81.751</b> | <b>81.751</b> |

Per il 2017 e per il 2018 non sono state applicate variazioni.

### B13) Altri accantonamenti

| Descrizione                 | 2016          | 2017          | 2018          |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Accantonamento spese future | 32.854        | 32.854        | 32.854        |
| <i>Totale FALINI</i>        | <b>32.854</b> | <b>32.854</b> | <b>32.854</b> |
| <b>Totale euro</b>          | <b>32.854</b> | <b>32.854</b> | <b>32.854</b> |

Per la descrizione analitica di tali accantonamenti si rinvia alla nota integrativa del bilancio di previsione 2016.

### B14) Oneri diversi di gestione

## Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016-18

| Descrizione                               | 2016          | 2017          | 2018          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Altri oneri diversi di gestione           | 2.192         | 2.260         | 2.260         |
| <i>Totale servizi socio assistenziali</i> | <i>2.192</i>  | <i>2.260</i>  | <i>2.260</i>  |
| IMU immobili Via Venezia Pescara          | 8.974         | 8.974         | 8.974         |
| IMU immobili San Giovanni Teatino         | 6.462         | 6.462         | 6.462         |
| <i>Totale FALINI</i>                      | <i>15.436</i> | <i>15.436</i> | <i>15.436</i> |
| <b>Totale euro</b>                        | <b>17.628</b> | <b>17.696</b> | <b>17.696</b> |

Non si è applicata alcuna variazione di volume.

### **C) Proventi e oneri finanziari**

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

- per il 2016 un tasso pari all'euribor a 3 mesi rilevato il 28 dicembre 2016 (-0,319%) più uno spread del 2,38% (totale tasso passivo 2,061%). L'onere così risultante è stato prudenzialmente aumentato del 50%;
- per gli esercizi 2017 e 2018 si è prudenzialmente maggiorato lo spread di mezzo punto percentuale per esercizio.

L'importo comprende, inoltre, anche interessi passivi che matureranno in relazione ad un mutuo acceso per sostenere spese per lavori di ristrutturazione del centro sportivo TRISI, così come dettagliatamente descritto nella nota integrativa del bilancio di previsione 2016.

Complessivamente il servizio del mutuo, quota capitale più interessi, sarà pari ad euro 27.000 per il 2017 e ad euro 27.000 per il 2018.

Non sono stati previsti, prudenzialmente, proventi finanziari.

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

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

**Il presente bilancio di previsione si chiude, in ciascuna delle tre annualità, con un pareggio. Lo stesso è determinato dalla previsione dei contributi attivi neces-**

**Parte seconda: Nota Integrativa Bil. di previsione 2016-18**

**sari 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                                 | 2016      | 2017      | 2018      |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Contributi Comune Montesilvano - a pareggio | 1.567.748 | 1.567.793 | 1.567.796 |

Montesilvano, lì 30.12.2016



| AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI DEL COMUNE DI MONTESILVANO PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO |                                                                         |                                                |                 |                  |                        |                            | 2016                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|
| Area                                                                                                 | Attività                                                                | N. Accessi /<br>Utenti servizi<br>/ Erogazioni | N.<br>operatori | Ore<br>personale | Costo del<br>personale | Costo tot. area<br>sociale | Ricavi<br>tariffari |
|                                                                                                      |                                                                         |                                                |                 |                  |                        |                            | 1 - parametri       |
|                                                                                                      | Segretariato sociale                                                    | 1.500                                          |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Servizio Sociale Professionale                                          | 500                                            |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Pronto intervento sociale                                               | 203                                            |                 |                  |                        |                            |                     |
| <b>Infanzia, Adolescenti, Giovani e Famiglia</b>                                                     |                                                                         |                                                |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Comunità accoglienza per minori                                         | 12                                             |                 |                  |                        | 220.500                    |                     |
|                                                                                                      | Ludoteca "Oplà"                                                         | -                                              |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Mediateca / Laboratorio didattico                                       | 10                                             |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Vigilanza alunni pre e post scuola                                      | 100                                            | 10              |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Assist. domiciliare socio-educativa e sostegno psicopedagogico domicil. | 1                                              |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Servizi Nido per prima infanzia                                         | 56                                             | 13              |                  |                        | 150.000                    |                     |
|                                                                                                      | <b>Tot. area</b>                                                        | <b>179</b>                                     |                 |                  |                        | <b>370.500</b>             |                     |
|                                                                                                      | <b>Integrazione ed Inclusione sociale</b>                               |                                                |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Mediazione culturale scolastica per minori immigrati e rom              | 14                                             |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | <b>Tot. area</b>                                                        | <b>14</b>                                      |                 |                  |                        |                            |                     |
| <b>Persone anziane</b>                                                                               |                                                                         |                                                |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Assist. Domicili./integrata anziani                                     | 20                                             | 25              |                  |                        | 20.000                     |                     |
|                                                                                                      | Soggiorno climatico-termale anziani                                     | 45                                             |                 |                  |                        | 16.000                     |                     |
|                                                                                                      | Centri diurni per anziani (centro aggregazione)                         | 100                                            |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Integrazione rette di ricovero                                          | 63                                             |                 |                  |                        | 30.000                     |                     |
|                                                                                                      | <b>Tot. area</b>                                                        | <b>228</b>                                     |                 |                  |                        | <b>66.000</b>              |                     |
| <b>Disabilità</b>                                                                                    |                                                                         |                                                |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Sostegno attività socio-riabilitative.                                  | 8                                              |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Ippoterapia                                                             |                                                |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Contributo trasporto disabili                                           | 17                                             |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Servizio trasporto disabili (solo scuola)                               | 30                                             |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Borsa lavoro disabili / Ergoterapia                                     | 7                                              |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Assistenza domiciliare disabili                                         | 23                                             | 5               |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Assist. Scolastica disabili (scuole dell'obbligo)                       | 82                                             |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | Assist. Scolastica disabili (scuole superiori)                          | 2                                              |                 |                  |                        |                            |                     |
|                                                                                                      | <b>Tot. area</b>                                                        | <b>169</b>                                     |                 |                  |                        |                            |                     |
| <b>Totale generale attività socio-assistenziali</b>                                                  |                                                                         | <b>2.793</b>                                   |                 | <b>140.928</b>   | <b>2.036.175</b>       | <b>2.888.582</b>           | <b>436.500</b>      |

**AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI DEL COMUNE DI MONTESILVANO**
**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**
**2016**

| Area | Attività                                                                | Apertura / erogazione attività |               | Accessi-<br>Utenti /<br>ora | Accessi-<br>Utenti /<br>giorno personale | Costo<br>orario<br>personale | Costo pers./<br>ora<br>erogata | Costo tot.<br>pers./<br>servizio | Costo tot./<br>utente<br>servizio | Ricarico<br>Tariff./<br>Orario | Ricarico<br>Tariff./<br>Utente |
|------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|      |                                                                         | GG /<br>Anno                   | Ore /<br>anno |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Segretariato sociale                                                    | 240                            | 864           | 1,74                        | 6,25                                     |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Servizio Sociale Professionale                                          |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Pronto intervento sociale                                               |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Infanzia, Adolescenti, Giovani e Famiglia                               |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Comunità accoglienza per minori                                         |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Ludoteca "Opià"                                                         |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Mediateca / Laboratorio didattico                                       |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Vigilanza alunni pre e post scuola                                      |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Assist. domiciliare socio-educativa e sostegno psicopedagogico domicil. |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Servizi Nido per prima infanzia                                         |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | <b>Tot. area</b>                                                        |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                | <b>2.069,63</b>                |
|      | Integrazione ed inclusione sociale                                      |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Mediazione culturale scolastica per minori immigrati e rom              |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | <b>Tot. area</b>                                                        |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Persone anziane                                                         |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Assist. Domicil./integrata anziani                                      | 9.100                          | 28.600        | 455,00                      | ####                                     |                              |                                |                                  |                                   | 0,70                           | 1.000,00                       |
|      | Soggiorno climatico-termale anziani                                     |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Centri diurni per anziani (centro aggregazione)                         |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Integrazione rette di ricovero                                          |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | <b>Tot. area</b>                                                        | <b>9.100</b>                   | <b>28.600</b> | <b>455</b>                  | <b>1.430</b>                             |                              |                                |                                  |                                   | <b>2,31</b>                    | <b>289,47</b>                  |
|      | Disabilità                                                              |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Sostegno attività socio-riabilitative.                                  |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Ippoterapia                                                             |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Contributo trasporto disabili                                           |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Servizio trasporto disabili (solo scuola)                               |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Borsa lavoro disabili / Ergoterapia                                     |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Assistenza domiciliare disabili                                         | 1.820                          | 5.720         | 79,13                       | 248,70                                   |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Assist. Scolastica disabili (scuole dell'obbligo)                       | 15.336                         | 34.506        | 187,02                      | 420,80                                   |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Assist. Scolastica disabili (scuole superiori)                          |                                |               |                             |                                          |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | <b>Tot. area</b>                                                        | <b>17.156</b>                  | <b>40.226</b> | <b>266</b>                  | <b>670</b>                               |                              |                                |                                  |                                   |                                |                                |
|      | Stale generale attività socio-assistenziali                             | 26.496                         | 69.690        | 721                         | 2.100                                    | 14,45                        | 29,22                          | 729,03                           | 41,45                             | 1.034,22                       | 156,28                         |

**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 2016**

**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 2016 (formato da conto economico previsionale e nota integrativa);
- bilancio di previsione per il triennio 2016-2018 (formato da conto economico previsionale e nota integrativa);
- prospetto dei flussi di cassa previsti per l'esercizio 2016.

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

1. il Piano di Zona dei Servizi Sociali 2011-2013 del Comune di Montesilvano, prorogato a tutto l'anno 2016, 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 comunità di accoglienza per minori allontanati dalla famiglia;
5. la riscossione dei proventi degli immobili conferiti dal Comune a seguito della revoca della Fondazione Fulvio Falini;
6. la gestione dei servizi di assistenza alle persone non autosufficienti;
7. la gestione del parco Papa Giovanni Paolo II, attuata mediante affidamento a terzi e non più in conduzione diretta;
8. la gestione dei campi sportivi "Trisi";
9. la gestione dell'area biblioteca, politiche della casa e ufficio di piano;
10. la gestione dei servizi cimiteriali a partire dal 2015;
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 2016 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 ha comportato una riduzione negli anni 2015 e 2016 pari a meno € 600.000,00 rispetto al 2014. Di conseguenza, il criterio adottato per la previsione degli stanziamenti 2016 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 2015.

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, sono state fatte previsioni in linea con quelle del 2015 ma non sono stati inseriti Contributi da progetti in quanto la

## **Relazione del Direttore**

Regione Abruzzo non ha ancora provveduto in maniera definitiva a stabilire la competenza e le risorse relative al trasferimento delle funzioni delle Province in materia di assistenza scolastica e trasporto degli studenti disabili delle scuole superiori (spesa a carico dell'Amministrazione Provinciale) e assistenza a ciechi e sordomuti. Anche la previsione relativa al Piano Locale per la Non Autosufficienza non viene prevista in questo bilancio previsionale in quanto la Regione Abruzzo non ha approvato il relativo strumento di programmazione per l'annualità 2016. Per quanto attiene ai ricavi da attività diverse dai servizi sociali sono stati previsti aumenti significativi in relazione ai servizi cimiteriali ed al Centro Sportivo Trisi.

Ulteriore significativa differenziazione rispetto al 2015 è relativa ai ricavi riferiti alla Farmacia Comunale che dal 2016 non è più gestita dall'Azienda Speciale per i Servizi Sociali del Comune di Montesilvano..

### **Ricavi dalla copertura dei costi sociali**

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

Come illustrato nella nota integrativa, il suddetto importo risulta in diminuzione di € 300.000,00 allo stanziamento previsto per il 2015..

### **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 2015, i costi per acquisti di materiali di consumo e merci per le prestazioni sociali siano in linea con la previsione dell'anno precedente.

### **Costi per servizi**

I costi per servizi, riferiti alle prestazioni sociali, sono sostanzialmente in linea con la previsione dell'anno precedente.

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

I costi per godimento di beni di terzi sono in diminuzione rispetto all'annualità precedente, per effetto della concessione a privati della gestione della Farmacia Comunale con il trasferimento in capo al concessionario del contratto di locazione dei locali della Farmacia.

### **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.

## Relazione del Direttore

Il costo del lavoro presenta rispetto alla previsione precedente una leggera diminuzione (-3,53%), effetto delle analitiche variazioni calcolate, comprensive degli incrementi e delle diminuzioni del personale programmate per il 2016 e del trasferimento al nuovo concessionario dei contratti relativi alle 2 farmacisti in forza alla Farmacia Comunale.

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

Va, inoltre, precisato che all'interno del costo relativo alle retribuzioni degli Amministrativi, sono compresi anche 5 dipendenti appartenenti a categorie protette, i quali tutti prestano lavoro part-time, e precisamente: 4 p.t. a 20 ore e 1 a 25 ore.

### Oneri diversi di gestione

La valutazione presenta variazioni rispetto allo scorso preventivo unicamente in riferimento alle voci relative ai sussidi ed alla Farmacia Comunale.

### Proventi e oneri finanziari

La previsione è in linea con quella dello scorso esercizio tranne in relazione al Centro Sportivo Trisi che in caso di finanziamento del progetto di ristrutturazione elaborato dall'Azienda Speciale comporterà l'accensione di un mutuo per il cofinanziamento a carico dell'Azienda Speciale.

### Piano Programma

Come ulteriore allegato al Bilancio di previsione si unisce il Piano degli Indicatori di Bilancio ed 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, prorogato a tutto il 2016, come approvato dal Consiglio Comunale con Del. n. 84 del 24/06/2011.

Montesilvano, lì 30.12.2016

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