



**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE  
N. 21 DEL 30 MAGGIO 2016**

**OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2015  
DELL'AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI DEL COMUNE DI  
MONTESILVANO.**

L'anno duemilasedici, addì 30 del mese di Maggio alle ore 14,30 nella sede dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali del Comune di Montesilvano, previa convocazioni recapitate a ciascun componente si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'azienda Speciale per i Servizi Sociali del Comune di Montesilvano, con l'intervento dei Signori:

nome	cognome	qualità	Pre sente	Assen te
Miriam	SEVERINI	Presidente	SI	
Gennaro	PASSERINI	Componente	SI	
Gianluca	CANTAGALLO	Componente	SI	
Luca	CIRONE	Componente	SI	
		Tot.		

per deliberare sull'argomento posto all'oggetto.

E' presente, ai sensi del comma 1 dell'art. 13 dello Statuto dell'Azienda Speciale, il Direttore dell'Azienda dr. Eros Donatelli.

Assume le funzioni di Segretario verbalizzante il dr. Bruno Terenzi, all'uopo delegato dal Segretario Generale del Comune di Montesilvano.

Il Presidente, constatata la validità della seduta ai sensi del comma 4, articolo 11 del vigente statuto sociale invita i convenuti a deliberare sull'argomento posto all'oggetto.

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Visto** il verbale di riunione del Consiglio di Amministrazione di oggi;

**Richiamati** gli articoli 41, 42 e 43 del vigente Statuto sociale;

**Rimarcato:**

✓ che lo schema di bilancio d'esercizio di odierna considerazione è stato esaminato dal C.d.A. nella seduta dello scorso 21 Aprile;

✓ che lo stesso C.d.A. ha ritenuto unanimemente di sospendere l'approvazione in attesa del parere del Collegio dei Revisori dei Conti;

**Acquisito** detto parere, favorevole, in data 24 Maggio scorso sotto il n. 4415 di protocollo;

**Udita** la esposizione del Direttore circa i dati che concorrono a formare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015 dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali alla luce dati contabili dell'Azienda;

**Visti** lo Statuto dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali e i vigenti contratti di servizio ripassati il 28 Aprile 2010 e il 27 febbraio 2014 tra il Comune di Montesilvano e questo Ente strumentale, repertoriati rispettivamente agli atti del Comune di Montesilvano sotto il n. 2 e il n. 570;

**Con voti** unanimi e palesi;

### DELIBERA

1. Di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2015 dell'Azienda Speciale per i Servizi Sociali del Comune di Montesilvano, allegato a questa deliberazione quale parte integrante, sostanziale e inscindibile, unitamente agli allegati tecnici che lo integrano e al parere rimesso dal Collegio dei Revisori dei Conti.

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

LA PRESIDENTE DEL C.D.A.

(dr. ssa Miriam Severini)



IL SEGRETARIO

(dr. Bruno Terenzi)

Il sottoscritto Segretario attesta che la presente deliberazione verrà affissa presso l'albo pretorio online dell'Azienda Speciale ([www.aziendasociale.it](http://www.aziendasociale.it)) dal 13.1 MAG. 2016

IL SEGRETARIO

( dr. Bruno Terenzi)

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI  
DEL COMUNE DI MONTESILVANO

## BILANCIO CONSUNTIVO

**BILANCIO**

AL 31.12.2015

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

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

### BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2015

#### PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

	31/12/2014		31/12/2015	
	parziali	totali	parziali	totali
<b>ATTIVO</b>				
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO per capitale di dotazione deliberato da versare				
<b>TOTALE CREDITI V/SOCI (A)</b>				
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I. Immobilizzazioni Immateriali</b>				
1) Costi d'impianto e di ampliamento meno: fondo ammortamento				
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità meno: fondo ammortamento	7.939		7.939	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno meno: fondo ammortamento	7.939		7.939	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.746	1.510	11.065	4.769
meno: fondo ammortamento	5.236		6.296	
5) Avviamento meno: fondo ammortamento				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti meno: fondo ammortamento				
7) Altre	23.782	9.861	23.782	6.780
meno: fondo ammortamento	13.921		17.002	
<b>TOTALE I</b>		11.371		11.549
<b>II. Immobilizzazioni Materiali</b>				
1) Terreni e fabbricati	1.875.520	1.873.232	1.875.520	1.872.706
meno: fondo ammortamento	2.288		2.814	
2) Impianti e macchinario	25.529	5.193	19.186	2.237
meno: fondo ammortamento	20.336		16.949	
3) Attrezzature industriali e commerciali	37.275	18.954	22.793	10.530
meno: fondo ammortamento	18.321		12.263	
4) Altri beni	128.869	34.539	110.744	26.398
meno: fondo ammortamento	94.330		84.346	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				

<b>PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE</b>				
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2015</b>	
	<b>parziali</b>	<b>totali</b>	<b>parziali</b>	<b>totali</b>
meno: fondo ammortamento				
<b>TOTALE II</b>		1.931.918		1.911.871
<b>III. Immobilizzazioni Finanziarie</b>				
1) Partecipazioni in:		6.000		6.000
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) altre imprese	6.000		6.000	
meno: fondo svalutazione partecipazioni				
2) Crediti				
a) verso imprese controllate				
- entro l'esercizio				
- oltre l'esercizio				
b) verso imprese collegate				
- entro l'esercizio				
- oltre l'esercizio				
c) verso Enti Pubblici di riferimento				
- entro l'esercizio				
- oltre l'esercizio				
d) verso altri				
- Stato				
entro l'esercizio				
oltre l'esercizio				
- Regione Abruzzo				
entro l'esercizio				
oltre l'esercizio				
- Altri Enti Territoriali				
entro l'esercizio				
oltre l'esercizio				
- Altri Enti del settore pubblico allargato				
entro l'esercizio				
oltre l'esercizio				
- diversi				
3) Altri titoli				
<b>TOTALE III</b>		6.000		6.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		1.949.289		1.929.420
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>I. Rimanenze</b>				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				
2) Prodotti in corso di lav. e semilavorati				
3) Lavori in corso su ordinazione				
4) Prodotti finiti e merci	85.903	85.903		
5) Acconti				
6) Altre				
<b>TOTALE I</b>		85.903		
<b>II. Crediti</b>				
1) Verso utenti e clienti		477.807		564.168
- entro l'esercizio successivo	477.807		564.168	

<b>PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE</b>				
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2015</b>	
	<b>parziali</b>	<b>totali</b>	<b>parziali</b>	<b>totali</b>
- oltre l'esercizio successivo meno: fondo svalutazione crediti				
2) Verso imprese controllate				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
3) Verso imprese collegate				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
4) Verso Enti Pubblici di riferimento		1.746.843		1.676.356
- entro l'esercizio successivo	1.746.843		1.676.356	
- oltre l'esercizio successivo				
4bis) Tributari		1.286		408
- entro l'esercizio successivo	1.286		408	
- oltre l'esercizio successivo				
5) Verso altri		275.097		142.127
- Stato				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
- Regione				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
- Altri Enti Territoriali				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
- Altri Enti del settore pubblico Allargato				
- entro l'esercizio successivo	34.013		36.371	
- oltre l'esercizio successivo				
- diversi				
- entro l'esercizio successivo	241.084		105.756	
- oltre l'esercizio successivo				
<b>TOTALE II</b>		<b>2.501.033</b>		<b>2.383.059</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Altre partecipazioni				
5) Altri titoli				
<b>TOTALE III</b>				
<b>IV. Disponibilità liquide</b>				
1) Depositi bancari e postali		191.525		383.587
a) Tesoriere	122.183		270.309	
b) Banche	53.787		105.085	
c) Poste	8.380		5.113	
2) Assegni				
3) Denaro e valori in cassa	7.175		3.080	
<b>TOTALE IV</b>		<b>191.525</b>		<b>383.587</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>2.778.461</b>		<b>2.766.646</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI CON</b>				

<b>PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE</b>				
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2015</b>	
	<b>parziali</b>	<b>totali</b>	<b>parziali</b>	<b>totali</b>
SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI		8.317		4.625
a) Ratei attivi				
b) Risconti attivi	8.317		4.625	
c) Disaggio su prestiti				
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		8.317		4.625
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>		<b>4.736.067</b>		<b>4.700.691</b>

<b>PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE</b>				
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2015</b>	
	<b>parziali</b>	<b>totali</b>	<b>parziali</b>	<b>totali</b>
<b>PASSIVO E NETTO</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I. Capitale di dotazione	1.896.890	1.896.890	1.896.890	1.896.890
III. Riserva di rivalutazione				
a) Destinazione utili				
b) Rettifica dotazione				
c) Riserva di rivalutazione				
IV. Riserve statutarie e regolamentari	10.504	10.504	42.522	42.522
VII. Altre riserve distintamente indicate:		1		1
a) Fondo contr. in c/capitale per investim.				
b) Altre				
Differenza arrotondamento euro	1		1	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	110.535	110.535	110.535	110.535
IX. Utile (perdita) d'esercizio		320.183		<b>404.299</b>
<b>TOTALE (A)</b>		<b>2.338.113</b>		<b>2.454.247</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1) Fondi di trattamento per quiescenza ed obblighi simili				
2) Fondi per imposte				
3) Altri accantonamenti	74.044	74.044	41.154	41.154
<b>TOTALE (B)</b>		<b>74.044</b>		<b>41.154</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>				
	942.198	942.198	1.020.882	1.020.882
<b>TOTALE(C)</b>		<b>942.198</b>		<b>1.020.882</b>
<b>D) DEBITI</b>				
1) Prestiti obbligazionari				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
3) Debiti verso :				
a) Tesoriere				
b) Banche				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
c) Poste				
4) Mutui				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
5) Acconti				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
6) Debiti verso fornitori		554.413		301.545
- entro l'esercizio successivo	554.413		301.545	
- oltre l'esercizio successivo				
7) Debiti rappresentati da titoli di credito				



<b>PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE</b>				
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2015</b>	
	<b>parziali</b>	<b>totali</b>	<b>parziali</b>	<b>totali</b>
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
8) Debiti verso imprese controllate				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
9) Debiti verso imprese collegate				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
10) Debiti verso Enti Pubblici di Riferimento:		100.000		100.000
- per quote di utili di esercizio				
- per interessi				
- altri	100.000		100.000	
11) Debiti tributari		178.688		113.664
- entro l'esercizio successivo	178.688		113.664	
- oltre l'esercizio successivo				
12) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza		93.700		109.207
- entro l'esercizio successivo	93.700		109.207	
- oltre l'esercizio successivo				
13) Altri debiti		218.855		243.524
- entro l'esercizio successivo	218.855		243.524	
- oltre l'esercizio successivo				
<b>TOTALE (D)</b>		<b>1.145.656</b>		<b>867.940</b>
E) RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SU PRESTITI		236.056		316.468
a) Ratei passivi	236.056		216.774	
b) Risconti passivi				
c) Aggio su prestiti				
e) Ricavi anticipati			99.694	
<b>TOTALE (E)</b>		<b>236.056</b>		<b>316.468</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>4.736.067</b>		<b>4.700.691</b>

<b>PARTE SECONDA: CONTO ECONOMICO</b>				
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2015</b>	
	<b>parziali</b>	<b>totali</b>	<b>parziali</b>	<b>totali</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi :		1.287.779		948.768
a) delle vendite e delle prestazioni	1.287.779		948.768	
b) da copertura dei costi sociali				
2) Variazioni delle rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
Rimanenze finali				
meno (-) Rimanenze iniziali				
3) Variazione lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi immobiliz. per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		3.463.376		3.155.929
a) diversi	25.072		206.107	
b) corrispettivi				
c) contr. in c/esercizio	3.438.304		2.949.822	
- di cui trasf. comunali ordinari	2.185.622		1.885.624	
- di cui trasf. comunali per servizi aggiuntivi	573.882		769.616	
- di cui rel.a progetti finanziati da altri enti	678.800		294.582	
- di cui contributi da privati				
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>4.751.155</b>		<b>4.104.697</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	642.757	642.757	461.974	461.974
meno (-) abbuoni attivi				
7) Per servizi	529.063	529.063	619.122	619.122
8) Per godimento di beni di terzi	101.779	101.779	75.025	75.025
9) Per il personale		2.630.443		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	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	18.145		19.554	
10) Ammortamenti e svalutazioni		323.152		94.931
a) Amm.to Immobilizz. immateriali	4.115		5.828	
b) Amm.to Immobilizz. Materiali	15.468		13.107	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
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		30.044		85.903
Rimanenze iniziali	115.947		85.903	
meno (-) Rimanenze finali	(85.903)			
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	6.965	6.965	21.749	21.749
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>4.264.203</b>		<b>3.985.273</b>

<b>PARTE SECONDA: CONTO ECONOMICO</b>				
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2015</b>	
	<b>parziali</b>	<b>totali</b>	<b>parziali</b>	<b>totali</b>
<b>DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)</b>		486.952		119.424
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni:				
a) in imprese controllate				
b) in imprese collegate				
c) in altre imprese				
16) Altri proventi finanziari:		10		231
a) da crediti nelle immobilizzazioni verso				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- enti pubblici di riferimento				
- altri				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti da:				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- enti pubblici di riferimento				
- altri	10		231	
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		(12.588)		(902)
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- enti pubblici di riferimento				
- altri	(12.588)		(902)	
<b>TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>(12.578)</b>		<b>(671)</b>
<b>D) RETTIF. di VALORE di ATTIVITA' FIN.</b>				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazione				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono partecipazioni				
<b>TOTALE RETT. VALORE di ATTIVITA' FIN. (D)</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi straordinari:		43.174		458.787
a) Plusvalenze da alienazioni				
b) Sopravvenienze attive/insuss. del passivo	43.174		458.786	
c) Quota annua di contributi in c/capitale				
d) Altri proventi straordinari (di cui differenza arrotondamento euro)		(1)	1	
21) Oneri:		(47.201)		(23.670)

<b>PARTE SECONDA: CONTO ECONOMICO</b>				
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2015</b>	
	<b>parziali</b>	<b>totali</b>	<b>parziali</b>	<b>totali</b>
a) Minusvalenze da alienazioni				
b) Sopravv. passive / insuss. dell'attivo	(47.201)		(23.670)	
c) Altri oneri straordinari (di cui imposte di esercizi precedenti) (di cui differenza arrotondamento euro)				
<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		150.163		149.571
a) correnti	150.163		149.571	
b) differite				
c) anticipate				
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b><u>320.183</u></b>		<b><u>404.299</u></b>

**PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA*****Nota integrativa al bilancio consuntivo 2015*****Premessa**

Come previsto dalle vigenti normative in ambito nazionale (D.Lgs. 18.08.2000, n. 267), regionale e statutarie, il bilancio di cui la presente nota integrativa è parte integrante e sostanziale, è stato redatto in conformità con lo schema previsto dal D.M. 26.04.1995. La struttura di detto bilancio, che ricalca quasi totalmente quella prevista dalla normativa civilistica di cui agli articoli 2424 e ss., tenuto conto della riforma del codice delle società, evidenzia l'aspetto patrimoniale e finanziario, nonché il risultato della gestione in forma sintetica; il tutto viene poi analizzato in forma analitica nella presente nota integrativa.

La stessa 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.

Si evidenzia di seguito il dettaglio delle poste iscritte in forma sintetica nello stato patrimoniale e nel 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 dell'Azienda Speciale per i servizi sociali del Comune di Montesilvano, nonché nell'osservanza dell'articolo 2426 C.C. e dei corretti principi contabili.

Il presente bilancio è redatto in forma ordinaria.

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, originariamente in centesimi di euro, è stata effettuata mediante arrotondamento sulle singole voci elementari dello stato patrimoniale e del conto economico, nonché sul risultato di esercizio. Le voci intermedie sono state ricalcolate mediante sommatoria degli importi arrotondati. La quadratura del conto economico e dello stato patrimoniale è ottenuta mediante l'eventuale valorizzazione delle poste "Differenza arrotondamento euro", rispettivamente tra i proventi e oneri straordinari del conto economico (voce E20/21) e tra le altre riserve del patrimonio netto (voce A VII). Le poste in questione hanno natura esclusivamente extracontabile di differenziali di quadratura, e i saldi contabili restano invariati ed espressi al centesimo di euro.

Nell'esercizio è stata avviata la gestione dei servizi cimiteriali. E' cessata inoltre, nel mese di dicembre, la gestione della Farmacia Comunale, all'esito di apposita procedura ad evidenza pubblica, attuata dal Comune, di affidamento a terzi della gestione mediante concessione di servizi.

**STATO PATRIMONIALE- Attività****B: Immobilizzazioni. (€ 1.929.420)**

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Sono state valutate al costo storico, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ove esistenti, rettificato indirettamente –per tutte le categorie– per il valore del corrispondente fondo ammortamento. Le eventuali minusvalenze e plusvalenze rilevate in occasione del fisiologico rinnovo dei cespiti vengono inserite rispettivamente nelle voci B14 –oneri diversi di gestione– e A5 –altri ricavi e proventi– del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni viene sistematicamente ammortizzato. Gli ammortamenti sono commisurati all'effettivo utilizzo e deperimento dei beni, in relazione alla prevista vita economica residua. Per le immobilizzazioni materiali sono stati adottati coefficienti corrispondenti a quelli fiscali ordinari, rappresentativi dell'effettivo utilizzo. I coefficienti sono stati ridotti alla metà per i beni materiali acquisiti nell'esercizio, allo scopo di ottenere un ammortamento rappresentativo del periodo di effettivo utilizzo.

I coefficienti risultano pertanto compatibili con le disposizioni fiscali. E' stata altresì effettuata ove necessaria, ai fini del calcolo del carico fiscale, la ripresa fiscale delle quote di ammortamento indeducibili in tutto o in parte per disposizioni di legge.

### B-I: Immobilizzazioni immateriali. (€ 11.549)

#### B-I-2: Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità (€ 0,00)

Trattasi di costi per pubblicità ad utilità pluriennale sostenuti nel 2005. Sono stati interamente ammortizzati in quote costanti in 5 anni.

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Pubblicità	7.939	0	7.939	0
<b>Totale</b>	<b>7.939</b>	<b>0</b>	<b>7.939</b>	<b>0</b>

#### B-I-3: Diritti di brevetto industriali e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno. (€ 4.769,00)

Costi per licenze software ad utilizzo pluriennale e per il marchio aziendale. Vengono ammortizzati in 3 anni.

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Software	10.926	2.746	6.157	4.769
Marchi	139	0	139	0
<b>Totale</b>	<b>11.065</b>	<b>2.746</b>	<b>6.296</b>	<b>4.769</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Software	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### B-I-7: Altre: Lavori Straordinari su beni di terzi (€ 6.780)

Si tratta di spese incrementative:

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

- per l'immobile di proprietà del comune, sede degli uffici, tutte sostenute nel corso degli anni 2007, 2008 e 2010;
- sostenute nel corso dell'anno 2012 per l'immobile utilizzato dalla casa famiglia;
- sostenute nel corso dell'anno 2014 per la casa famiglia e l'asilo nido.

Vengono ammortizzate in 5 anni, corrispondenti al minor periodo tra quello di residua utilità della spesa e quello di residua disponibilità del bene (principio contabile nazionale CNDC n. 24).

*azienda*

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Lav. Straord. Su beni di terzi	20.859	2.497	16.208	4.651
<b>Totale</b>	<b>20.859</b>	<b>2.497</b>	<b>16.208</b>	<b>4.651</b>

*Trisi*

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Lav. Straord. Su beni di terzi	2.922	584	794	2.128
<b>Totale</b>	<b>2.922</b>	<b>584</b>	<b>794</b>	<b>2.128</b>

### B-II: Immobilizzazioni materiali (€1.911.871)

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio, quanto al conferimento iniziale, in base alla determinazione del Dirigente del Settore II del Comune di Montesilvano n. 572/bis del 04.12.2003 con la quale è stato conferito il capitale di dotazione all'Istituzione (oggi Azienda Speciale) e nella quale è dettagliata la composizione del patrimonio conferito.

#### B-II-1: Terreni e Fabbricati (€ 1.872.706)

Accolgono:

1. il valore alla data di chiusura dell'esercizio (euro 740.257) di un fabbricato conferito dal Comune di Montesilvano con atto per Notaio Giofrè in data 21 dicembre 2005 Rep. 75.672 racc. 23.139 (valutato ed iscritto nell'esercizio 2008 per euro 997.248), diminuito del valore (euro 256.991) della porzione donata alla Fondazione Falini con atto per Notaio Giofrè in data 01/10/2008 rep. 78.910;
2. due compendi immobiliari acquisiti nell'esercizio 2013 a seguito del conferimento nell'Azienda Speciale, da parte del Comune di Montesilvano, del patrimonio della Fondazione pubblica Fulvio Falini. Si tratta di immobili ubicati rispettivamente nei comuni di Pescara, via Venezia 4, e San Giovanni Teatino, via Pietro Nenni 16, iscritti al valore, determinato catastalmente, rispettivamente di euro 657.000 e 473.000, per un totale di euro 1.130.000. Il conferimento è avvenuto con atto pubblico per notaio Marco Faieta rep. 15.845 del 06/08/2013. L'iscrizione tra le attività è avvenuta in contropartita di un equivalente aumento del Patrimonio Netto (voce A-I del passivo), senza transito a conto economico e senza effetto sul risultato d'esercizio;
3. un chiosco e due gazebo per il giardino comunale imputati nel conto costruzioni leggere, del valore complessivo di euro 5.263, che vengono ammortizzati in 10 anni;

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Nella voce sono pertanto compresi:

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Fabbricati	1.870.257	0	0	1.870.257
Costruzioni leggere	5.263	526	2.814	2.449
<b>Totale</b>	<b>1.875.520</b>	<b>526</b>	<b>2.814</b>	<b>1.872.706</b>

### B-II-2: Impianti e Macchinari (€ 2.237)

Vengono ammortizzati rispettivamente al 15% (impianti generici) e al 30% annuo (impianti specifici). Questi ultimi consistono nell'impianto d'allarme dell'asilo nido, nell'impianto di video sorveglianza del giardino comunale e nell'impianto di video sorveglianza e di condizionamento della farmacia.

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Impianti generici	4.223	633	2.594	1.629
Impianti specifici	6.833	0	6.833	0
Macchinari	7.657	338	7.486	171
<b>Totale</b>	<b>18.713</b>	<b>971</b>	<b>16.913</b>	<b>1.800</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Impianti generici	0	0	0	0
Impianti specifici	0	0	0	0
Apparecchiat. mediche	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Macchinari	474	36	36	438
<b>Totale</b>	<b>474</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>438</b>

### B-II-3: Attrezzature industriali e commerciali (€ 10.530)

Ammortizzate al 15% annuo.

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Attrezzature in dotazione	21.923	2.476	11.872	10.051
Attrezzature varie e minute	269	30	97	172
<b>Totale</b>	<b>22.192</b>	<b>2.506</b>	<b>11.969</b>	<b>10.223</b>



<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Attrezzature varie e commerciali	0	0	0	0
Attrezzature varie e minute	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Attrezzature varie e minute	215	0	215	0
<b>Totale</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	<b>215</b>	<b>0</b>

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Attrezzature varie e minute	386	58	79	307
<b>Totale</b>	<b>386</b>	<b>58</b>	<b>79</b>	<b>307</b>

**B-II-4: Altri beni materiali (€ 26.398)**

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Mobili ed arredi	46.871	2.095	38.939	7.932
Macchine ord. d'ufficio	13.975	1.515	10.652	3.323
Macchine elettroniche	36.275	3.625	25.779	10.496
Autovetture	3.916	101	3.217	699
Veicoli speciali	4.080	816	3.672	408
<b>Totale</b>	<b>105.117</b>	<b>8.150</b>	<b>82.257</b>	<b>22.858</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Mobili ed arredi	0	0	0	0
Macchine ord. d'ufficio	0	0	0	0
Macchine elettroniche	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Macchine elettroniche	500	0	500	0
<b>Totale</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

divertimondo

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Macchine elettroniche	2.150	430	1.013	1.137
<b>Totale</b>	<b>2.150</b>	<b>430</b>	<b>1.013</b>	<b>1.137</b>

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Mobili ed arredi	2.661	398	540	2.121
Macchine ord. d'ufficio	31	5	6	25
Macchine elettroniche	286	29	29	257
<b>Totale</b>	<b>2.978</b>	<b>432</b>	<b>575</b>	<b>2.403</b>

**B-III-1c: Partecipazioni in altre imprese (€ 6.000)**

Si tratta della quota di partecipazione detenuta nella Cooperativa di distribuzione farmaceutica SAFAR. E' valutata al costo.

**C: Attivo circolante (€ 2.766.646)****C-I-4: Rimanenze di merci (€ 0)**

Erano interamente riferite alla farmacia, e pertanto non sono più sussistenti.

**C-II: Crediti (€ 2.383.059)**

Sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, coincidente con il valore nominale di acquisizione. Non si sono rilevate perdite e insussistenze.

Risultano già al netto del fondo svalutazione crediti di complessivi euro 449.271,32. Il fondo è composto da:

- un accantonamento di euro 126.171,48 effettuato nel consuntivo 2007 a rettifica di crediti vantati verso il Comune di Montesilvano (compresi nella voce C-II-4 Crediti verso Enti Pubblici di riferimento), relativamente a contributi erogati per servizi socio-assistenziali, si veda in merito la nota integrativa del bilancio 2007, riportante tutte le informazioni relative;
- un accantonamento di euro 4.000,00 effettuato nel presente consuntivo relativamente ai crediti verso utenti da ricavi tariffari, a incremento degli accantonamenti già esistenti di € 30.653,44 effettuati negli esercizi precedenti, e precisamente:
  - un accantonamento di euro 8.653,44 effettuato nel consuntivo 2011 relativamente a crediti v/utenti di importo minimo (compresi nella voce C-II-1 Crediti verso utenti e clienti). Più precisamente, si tratta di crediti relativi a ricavi tariffari per i quali sono in corso le procedure di riscossione. Si è ritenuto di operare l'accantonamento in questione solo per i crediti tariffari di importo inferiore ad € 100,00 in quanto per essi un eventuale procedimento monitorio, all'esito negativo della richiesta di pagamento, risulterebbe antieconomico. Pertanto, relativamente a detti crediti inferiori ad € 100,00, si provvederà e-

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

ventualmente allo stralcio del credito mediante utilizzo del fondo qui costituito, solo una volta esperita infruttuosamente la richiesta di pagamento mediante raccomandata A.R.. L'accantonamento è stato calcolato in misura esattamente pari al totale dei crediti tariffari di importo inferiore ad € 100,00;

- un accantonamento di euro 20.000 effettuato nell'esercizio 2013;
- un accantonamento di euro 2.000 effettuato nell'esercizio 2014.

L'accantonamento complessivo ammonta pertanto ad euro 34.653,44 ed è indistintamente riferito al complesso dei crediti, e rapportato al rischio di insolvenza prudenzialmente stimato con riferimento al presumibile valore di realizzo alla chiusura dell'esercizio.

- un accantonamento di euro 188.718,18 effettuato nell'esercizio precedente relativo al totale crediti per il finanziamento regionale PAR FAS.
- un ulteriore accantonamento di euro 27.732 relativo al residuo ancora da incassare su crediti per il PLNA.
- un accantonamento di euro 68.917 a rettifica dei crediti per fitti sugli immobili ex Falini;
- un accantonamento di euro 3.079,22 effettuato nel presente esercizio relativo a crediti per fatture da emettere relative al ricavo per la gestione del Chiosco.

Gli accantonamenti effettuati sono prudenzialmente ragguagliati al 100% dei crediti relativamente ai quali si ritiene sussistente un rischio di inesigibilità.

Si espone di seguito il dettaglio contabile degli importi, tutti esigibili entro l'esercizio.

### C-II-1: Crediti verso utenti e clienti (€ 564.168)

La voce si articola come segue.

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti per tariffe fatturate ancora da riscuotere a fine esercizio	396.655
meno: rimborsi da effettuare ed incassi da fatturare	- 2.817
Fatture da emettere	1.049
<b>Meno: f.do svalutazione crediti v/utenze</b>	<b>- 34.653</b>
<b>Totale</b>	<b>360.234</b>

In particolare i crediti v/Comuni per tariffe sono determinati sulla base dei decreti (del Tribunale dei minori) di inserimento dei minori all'interno della casa famiglia. I conseguenti soggiorni in casa famiglia sono per legge posti a carico del Comune di residenza/domicilio del minore. Pertanto relativamente a tali crediti non possono verificarsi situazioni di insolvenza. Tuttavia si possono realizzare ritardi nelle riscossioni con conseguenti procedure di recupero crediti e spese relative. Di tali spese si è tenuto conto nell'accantonamento al fondo per controversie legali di cui al successivo punto B-3.

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti per fatture emesse da riscuotere e incassi POS	191.829
<b>Totale</b>	<b>191.829</b>

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti per fatture emesse da riscuotere	5.461
<b>Meno: f.do svalutazione crediti v/utenze</b>	<b>-3.079</b>
<b>Totale</b>	<b>2.382</b>

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti per fatture emesse da riscuotere	9.723
<b>Totale</b>	<b>9.723</b>

**C-II-4: Crediti verso Enti Pubblici di riferimento (€ 1.676.356)**

La voce si riferisce ai crediti maturati nei confronti del Comune di Montesilvano per contributi pubblici regionali e/o provinciali (la cui erogazione avviene per il tramite del Comune) destinati a progetti sociali di sostegno economico gestiti dall'Azienda.

L'importo compare già al netto:

- del fondo svalutazione crediti prima descritto;
- dell'abbattimento del credito figurativo verso il Comune di Montesilvano relativo alla quota della perdita della Farmacia 2006 non ripianata dal Comune. Detta quota è stata coperta mediante utili 2009, fino a concorrenza, come stabilito dalla delibera di Consiglio Comunale n. 126 del 24/08/2010 di approvazione del consuntivo 2009 dell'Azienda. Contabilmente si è operato lo storno del credito figurativo in contropartita dell'utile 2009.

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti per la copertura della perdita della farmacia 2006	0
Crediti residui su determine 2007-09 incassate parzialmente	0
Crediti per contr. c/esercizio 2009	0
Crediti per contributi ad attività socio-assistenziali 2007	0
Crediti per contr. c/esercizio 2010	103.323
Crediti per biblioteca	5.000
Crediti per contr. c/esercizio 2011	9.248
Crediti per contr. c/esercizio 2012	32.697
Crediti per contr. c/esercizio 2014	1.132
<b>Totale lordo Crediti v/ Comune di Montesilvano c/eserc.</b>	<b>151.400</b>
<b>Meno: f.do svalutazione crediti contr.socio-assist. 2007</b>	<b>- 126.171</b>
<b>Totale netto Crediti v/ Comune di Montesilvano c/eserc.</b>	<b>25.229</b>

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

Crediti per assistenza scolastica a studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia - <b>anno 2009</b>	119.193
Crediti per differenza su progetto BABELE <b>anno 2010</b>	10.017
Crediti per PLNA (Piano Locale per la Non Autosufficienza) <b>2010</b>	66.267
Crediti per PLNA (Piano Locale per la Non Autosufficienza) <b>2011</b>	132.533
Crediti per assistenza scolastica e trasporto studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia – <b>anno 2010</b>	200.067
Crediti per assistenza scolastica e trasporto studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia – <b>anno 2011</b>	140.858
Crediti per biblioteca – <b>anno 2010</b>	4.000
Crediti per residui di pertinenza SGATE – <b>anno 2010</b>	23.383
Crediti residui su Det. 793 incassata parzialmente <b>anno 2011</b>	6.853
Crediti per assistenza scolastica a studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia - <b>anno 2012</b>	64.322
Crediti per trasporto studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia – <b>anno 2012</b>	14.414
Crediti per PLNA (Piano Locale per la Non Autosufficienza) 2° ACCONTO <b>2012</b>	81.813
Crediti per Piano regionale di interventi in favore della famiglia – L.R. 95/95 Progetto “PIANO FAMIGLIA” – <b>anno 2012</b>	12.150
Crediti per Piano regionale di interventi in favore della famiglia – L.R. 95/95 Progetto “OPEN KIDS” – <b>anno 2012</b>	12.649
Crediti per Fondo delle politiche per la famiglia - L. 296/06 Progetto “LARGE FAMILIES” – <b>anno 2012</b>	6.114
Crediti per Fondo delle politiche per la famiglia - L. 296/06 Progetto “COUNTER IMMIGRATION” – <b>anno 2012</b>	4.022
Crediti per finanziamento Regionale Centro Giochi Divertimondo – Nido anch'io – <b>anno 2013</b>	21.504
Crediti per finanziamento Regionale Voucher abbattimento costi nidi Par-Fas nidi 1 – <b>anno 2013</b>	0
Crediti per finanziamento Regionale Voucher contributo spese di gestione nidi Par-Fas nidi 2 – <b>anno 2013</b>	3.743
Crediti per mediazione culturale – <b>anno 2014</b>	20.000
Crediti per assistenza gite scolastiche – <b>anno 2014</b>	0
Crediti per asilo nido – <b>anno 2014</b>	190.335
Crediti per servizi socio-educativi – <b>anno 2014</b>	0
Crediti per PLNA – <b>anno 2014</b>	99.682
Crediti per finanziamento a copertura costo dip. De Rito - <b>anno</b>	0

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

<b>2014</b>	
Crediti per Divertimondo – <b>anno 2014</b>	0
Crediti per RSA – <b>anno 2014</b>	0
Crediti per finanziamento Regionale Voucher contributo spese di gestione nidi Par-Fas <b>2014</b> – per aumento posti	57.006
Crediti per finanziamento Regionale Voucher contributo spese di gestione nidi Par-Fas <b>2014</b> – spese di gestione	131.712
Crediti per PLNA – <b>anno 2015</b>	97.265
Crediti per fondi cimiteriali – <b>anno 2015</b>	18.000
Crediti per finanziamento Regione per fondi ex PAIN – <b>anno 2015</b>	329.675
<b>Totale Crediti v/Comune di Montesilvano c/progetti</b>	<b>1.867.577</b>
<b>Meno: f.do svalutazione crediti gestione nidi Par-Fas 2014</b>	<b>-188.718</b>
<b>Meno: f.do svalutazione quota parte crediti PLNA</b>	<b>-27.732</b>
<b>Totale del credito verso il Comune di Montesilvano</b>	<b>1.651.127</b>

Si precisa che dopo la chiusura dell'esercizio e anteriormente alla data di redazione del presente bilancio, sono stati incassati crediti v/Comune di Montesilvano c/progetti, per complessivi euro 61.046.

#### C-II-4/bis: Crediti Tributari (€ 408)

Consistono in crediti per:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Comuni c/rit. addiz. Irpef	134
Regioni c/rit. addiz. Irpef	274
<b>Totale</b>	<b>408</b>

#### C-II-5: Crediti verso altri (€ 142.127)

La voce si articola come segue:

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/ASL per contributi ergoterapia e borsa lavoro	14.917
Crediti v/Casa famiglia per fondo cassa	165
Crediti v/ENFAP	3.102
Tot. Crediti v/settore pubblico	<b>18.184</b>
Crediti Fitti immobili ex Falini	125.303
<b>Meno: f.do svalutazione crediti per fitti immobili ex Falini</b>	<b>-68.917</b>
Crediti Coop. Ausiliatrice	48.444

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

Anticipi cauzionali su contratti	387
<b>Tot. Crediti diversi</b>	<b>105.217</b>
<b>Totale</b>	<b>123.401</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/ASL per rimborsi ticket da percepire	18.187
Tot. Crediti v/settore pubblico	18.187
Anticipi cauzionali su contratti	86
Tot. Crediti diversi	86
<b>Totale</b>	<b>18.273</b>

Chiosco

Anticipi cauzionali su contratti	310
Tot. Crediti diversi	310
<b>Totale</b>	<b>310</b>

Divertimondo

Anticipi cauzionali su contratti	143
Tot. Crediti diversi	143
<b>Totale</b>	<b>143</b>

C-IV: Disponibilità liquide (€ 383.587)

Si tratta di denaro in cassa e disponibilità su depositi e conti correnti bancari, iscritti per il valore nominale. La cassa non accoglie disponibilità in valuta né assegni. Si è provveduto a riscontrare l'importo dei depositi e conti correnti bancari mediante idonei prospetti di riconciliazione.

C-IV-1-a: Banca (€ 270.309) (azienda)

Il saldo esprime la disponibilità esistente sul conto corrente bancario di tesoreria intrattenuto con la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a., alla data di chiusura dell'esercizio. E' valutato al valore nominale, ed è stato riscontrato e verificato mediante appositi prospetti di riconciliazione.

C-IV-1-a: Banca (€ 52.814) (farmacia)

Il saldo esprime la disponibilità esistente sul conto corrente bancario di corrispondenza intrattenuto con la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a., alla data di chiusura dell'esercizio. E' valutato al valore nominale, ed è stato riscontrato e verificato mediante appositi prospetti di riconciliazione.

C-IV-1-a: Banca (€ 76) (Chiosco)

**PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA**

Il saldo esprime la disponibilità esistente sul conto corrente bancario di corrispondenza intrattenuto con la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a., alla data di chiusura dell'esercizio. E' valutato al valore nominale, ed è stato riscontrato e verificato mediante appositi prospetti di riconciliazione.

**C-IV-1-a: Banca (€ 52.195) (Trisi)**

Il saldo esprime la disponibilità esistente sul conto corrente bancario di corrispondenza intrattenuto con la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a., alla data di chiusura dell'esercizio. E' valutato al valore nominale, ed è stato riscontrato e verificato mediante appositi prospetti di riconciliazione.

**C-IV-1-c: Conto Corrente postale (€ 5.113) (azienda)**

Il saldo esprime la disponibilità esistente sul conto corrente intrattenuto con Poste Italiane s.p.a., alla data di chiusura dell'esercizio. E' valutato al valore nominale, ed è stato riscontrato e verificato mediante appositi prospetti di riconciliazione.

**C-IV-3: Denaro e valori in cassa (€ 835) (azienda)**

Importo residuo su carta prepagata Kalibra e il denaro in cassa, valutato al valore facciale.. Non esistono alla data di chiusura disponibilità in valuta, assegni e altri valori.

**C-IV-3: Denaro e valori in cassa (€ 1.121) (farmacia)**

Denaro in cassa, valutato al valore facciale. Non esistono alla data di chiusura disponibilità in valuta, assegni e altri valori.

**C-IV-3: Denaro e valori in cassa (€ 1.124) (trisi)**

Denaro in cassa, valutato al valore facciale. Non esistono alla data di chiusura disponibilità in valuta, assegni e altri valori.

**D: Risconti attivi: (€ 4.625)****Risconti attivi: (€ 3.244) azienda****Risconti attivi: (€ 1.381) farmacia**

Calcolati in proporzione al tempo residuo di utilizzo, per i costi a manifestazione finanziaria anticipata maturati in ragione del tempo. Sono relativi a costi anticipati per assicurazioni e canoni anticipati per utenze (azienda) e per assicurazioni (farmacia). Non sono presenti ratei attivi.

**STATO PATRIMONIALE- Passività e netto****A- Patrimonio netto (€ 2.454.247)****A-I : Capitale di dotazione (€ 1.896.890)**



**PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA**

Il fondo di dotazione, per un importo di € 1.896.890, risulta:

- dal valore del conferimento di cui alla determinazione del Dirigente del Settore II del Comune di Montesilvano n. 572/bis del 04.12.2003;
- dal valore (997.248 euro) del conferimento di immobile effettuato dal Comune di Montesilvano (si veda la voce B.II.1 dell'attivo) con atto del Notaio Giofrè del 21/12/2005 rep.75.672;
- meno lo storno contabile (per euro 256.991) riferito al valore della porzione di detto immobile fuoriuscita dal patrimonio aziendale in quanto donata alla Fondazione Falini con atto per Notaio Giofrè in data 01/10/08 rep. 78.910. La conseguente diminuzione del patrimonio netto è avvenuta in contropartita di una equivalente riduzione delle immobilizzazioni materiali, terreni e fabbricati, voce B.II.1 dell'attivo;
- dal valore (1.130.000 euro) del conferimento degli immobili ex fondazione Falini effettuato dal Comune di Montesilvano nell'esercizio 2013 (si veda la voce B.II.1 dell'attivo) L'importo di euro 1.130.000 rappresenta pertanto l'incremento del capitale di dotazione nel corso dell'esercizio.

**A-IV : riserve statutarie e regolamentari (€ 42.522)**

La voce accoglie gli accantonamenti a riserva effettuati, giusta previsione statutaria, a valere sugli utili di esercizio fino all'utile d'esercizio 2011, nell'esercizio 2013 e nell'esercizio 2014, come indicato in nota integrativa dei relativi bilanci.

**A-VII b) : differenza arrotondamento euro (1)****A-VIII : Utili a nuovo (€ 110.535)**

La posta è relativa al residuo del risultato d'esercizio 2009, dopo la copertura della residua perdita 2006 della Farmacia (si veda sopra, attività, voce C-II-4 nota integrativa bilancio 2010) e agli utili degli esercizi 2010, 2011, 2012 e 2013 non accantonati a riserva statutaria.

**A-IX : Utile d'esercizio (€ 404.299)****B-C-D: Passività (€ 1.929.976)****B-3 : F.di rischi per controversie legali e f.do indennità di risultato (€ 41.154)**

Si tratta in particolare:

- di un fondo rischi per controversie legali in corso di originari € 100.000, formati mediante:
  1. l'accantonamento prudenziale di € 50.000 effettuato nell'esercizio 2009 in relazione ai rischi gravanti sull'Azienda per controversie legali in corso, riferite ad un decreto ingiuntivo notificato il 22 febbraio 2010, per € 253.763,52 in relazione a presunte prestazioni professionali di progettazione esecutiva del Distretto Sanitario di base di Montesilvano, relative all'anno 2006, da parte del Raggruppamento Temporaneo di Professionisti composto dall'Arch. Franco Feliciani, l'Arch. Gabriele Lanfranco D'Arcangelo, l'Ing. Donato Emidio Di Federico, l'Arch. Fabrizio Mulone e l'Ing.

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Antonino Prosperi. Con riferimento al Decreto ingiuntivo, come già indicato nel bilancio consuntivo 2009, si precisa che il debito è valutato dall'Azienda come del tutto insussistente, pertanto l'accantonamento rappresenta una stima prudenziale dei possibili rischi e dei possibili costi legali della procedura.

2. Un ulteriore accantonamento prudenziale di € 50.000 relativo:
  - a cause di lavoro avviate nell'esercizio 2008 e tuttora in corso, effettuato sulla base di una valutazione tecnico-legale prudenziale circa il rischio dei contenziosi, stimato alla data di chiusura dell'esercizio 2010;
  - ai possibili costi di recupero crediti tariffari;
  - a possibili contenziosi legati alle vicende relative alla ex Fondazione Fulvio Falini dal 2005 al 2008.

Il fondo è stato movimentato mediante:

- utilizzo (diminuzione) a copertura di spese legali costituite da parcelle per prestazioni di avvocati, per un importo di € 6.281 (nell'esercizio 2011);
- reintegro (aumento) per pari importo, in modo da ricostituire il fondo nell'ammontare di € 100.000, giudicato congruo in rapporto al rischio fronteggiato (nell'esercizio 2011);
- utilizzo (diminuzione) a copertura di spese legali costituite da parcelle per prestazioni di avvocati e risarcimenti danni giudiziali per un importo di € 39.128 (nell'esercizio 2012), contabilmente effettuato in diretta contropartita nel fondo senza transito a conto economico;
- utilizzo (diminuzione) a copertura di spese legali costituite da parcelle per prestazioni di avvocati e risarcimenti danni giudiziali per un importo di € 14.022 (nell'esercizio 2013), contabilmente effettuato in diretta contropartita nel fondo senza transito a conto economico;
- reintegro (aumento) per pari importo, in modo da ricostituire il fondo nell'ammontare di € 15.851, giudicato congruo in rapporto al rischio fronteggiato (nell'esercizio 2012);
- utilizzo del fondo preesistente di € 15.851 a copertura parziale della perdita derivante dalla transazione Falini;
- utilizzo (diminuzione) a copertura di spese legali costituite da parcelle per prestazioni di avvocati e risarcimenti danni giudiziali per un importo di € 25.324 (nell'esercizio 2014), contabilmente effettuato in diretta contropartita nel fondo senza transito a conto economico.

Pertanto l'ammontare del fondo alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 21.526.

- Di un fondo rischi della Farmacia per controversie legali in corso di € 1.795,76, che accoglie un accantonamento prudenziale effettuato in relazione ai rischi gravanti sull'Azienda per controversie legali in corso nei confronti della ASL per un contenzioso relativo alla spettanza di alcuni rimborsi da parte del SSN relativi a farmaci ceduti gratuitamente. Tale fondo non è variato rispetto allo scorso esercizio.
- Di un fondo indennità di risultato di € 17.832,00.

Il fondo è stato costituito nel 2011 con un accantonamento di euro 63.140, e incrementato nel 2012 per euro 55.000. Gli accantonamenti hanno accolto le indennità di risultato

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

di competenza dei rispettivi esercizi, determinate nell'ammontare corrispondente al costo complessivo del lavoro, comprendente retribuzioni e contributi a carico dell'azienda. Lo stesso è stato movimentato nell'esercizio mediante utilizzo (diminuzione) per l'erogazione nel corso del 2013 (precisamente nelle mensilità di marzo e ottobre 2013) di tutte le indennità 2011, pari a 63.140 euro, e di una quota delle indennità 2012 pari a 20.129 euro, per complessivi € 83.269.

Il fondo accoglieva a fine 2014 euro 34.871.

Il fondo è stato movimentato nell'esercizio (precisamente nelle mensilità di marzo e aprile 2015) mediante utilizzo (diminuzione) per l'erogazione di parte delle indennità 2012 pari a 17.039.

Pertanto il fondo accoglie la quota residua delle indennità di risultato 2012, pari a  $(34.871 - 17.039) =$  euro 17.832.

### C- Trattamento fine rapporto lavoro subordinato (€ 1.020.882 )

E' calcolato per la generalità dei dipendenti nell'ammontare imposto dalla legge e dai vigenti CCNL.

azienda

<i>Esercizio</i>	<i>Esistenza Iniziale</i>	<i>Utilizzi/ Riclassificazioni</i>	<i>Accantonamento</i>	<i>Consistenza finale</i>
2005	0	- 18.373,97	62.194,35	43.820,38
2006	43.820,38	-30.204,64	85.985,22	99.600,96
2007	99.600,96	- 7.378,08	79.772,36	171.995,24
2008	171.995,94	- 854,88	89.602,36	260.743,42
2009	260.743,42	- 2.609,39	101.487,53	359.621,56
2010	359.621,56	- 963,85	114.273,45	472.931,16
2011	472.931,16	- 12,19	110.561,08	583.480,05
2012	583.480,05		102.747,40	686.227,45
2013	686.227,45		94.232,61	780.460,06
2014	780.460,06		104.332,33	884.792,39
2015	884.792,39		91.336,46	976.128,85

farmacia

<i>Esercizio</i>	<i>Esistenza Iniziale</i>	<i>Utilizzi/ Riclassificazioni</i>	<i>Accantonamento</i>	<i>Consistenza finale</i>
2005	0	0	351,59	351,59
2006	351,59	0	3.158,94	3.510,53
2007	3.510,53	0	7.041,23	10.551,76
2008	10.551,76	- 120,79	8.734,67	19.165,64
2009	19.165,65	- 6.548,37	8.384,08	21.001,36
2010	21.001,36	- 1.685,45	7.337,41	26.653,32
2011	26.653,32	- 94,90	7.680,31	34.238,73
2012	34.238,73		9.399,47	43.638,20

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

2013	43.638,20		6.324,02	49.962,22
2014	49.962,22		7.443,74	57.405,96
2015	57.405,96	- 15.022,08	2.368,88	44.752,76

D- Debiti (€ 867.940)

Tutti i debiti sono stati valutati al valore di estinzione, corrispondente con il nominale. Sono esposti al netto dei correlati acconti e crediti, se esistenti. Nessuno di essi scade oltre l'esercizio successivo.

Di seguito si riporta il dettaglio contabile.

D-6: Debiti verso fornitori (€ 301.545)

La voce si articola come segue:

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/fornitori per fatture ricevute e da ricevere	134.471
<b>Totale</b>	<b>134.471</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	134.309
meno: note credito da ricevere	- 1.224
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	33.432
<b>Totale</b>	<b>166.517</b>

Chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/fornitori per fatture ricevute e da ricevere	-310
<b>Totale</b>	<b>-310</b>

Divertimondo

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/fornitori per fatture ricevute e da ricevere	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/fornitori per fatture ricevute e da ricevere	867
<b>Totale</b>	<b>867</b>

D-10: Debiti Verso Enti pubblici di Riferimento (€ 100.000)

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Si tratta di un debito per il rimborso di un finanziamento dallo stesso erogato a copertura dello sfasamento temporale tra uscite e entrate della acquisita fondazione Falini.

### D-11: Debiti tributari (€ 113.664)

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Erario c/imposta sost. TFR	477
Debito per IRAP di competenza 2015	140.912
Meno: Acconti versati IRAP 2014	-126.528
Er. c/rit. Irpef lavoro dipendente	19.345
Er. c/rit. Irpef lavoro autonomo	2.289
Debiti per ICI/IMU immobili ex Falini	59.137
<b>Totale</b>	<b>95.632</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Erario c/IVA	3.647
Er. c/rit. Irpef lavoro autonomo	82
Erario c/rit. lavoro dipendente	9.225
Comuni c/rit. addiz. Irpef	369
Regioni c/rit. addiz. Irpef	1.110
Debito per IRAP di competenza 2015 (compreso chiosco, Divertimondo e trisi)	8.659
Meno: Acconti per IRAP di competenza 2014	-5.300
<b>Totale</b>	<b>17.792</b>

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Er. c/rit. Irpef lavoro autonomo	240
<b>Totale</b>	<b>240</b>

### D-12: Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza (€ 109.207)

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/Inps in scadenza	21.487
Debiti v/Inail c/premi dell'esercizio	19.315
Meno: crediti v/Inail per acconti versati e rimborsi	- 22.380
Debiti v/Inpdap in scadenza	83.268
<b>Totale</b>	<b>101.690</b>

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/Inps in scadenza	1.524
Debiti v/Inail c/premi dell'esercizio	924
Meno: crediti v/Inail per acconti versati e rimborsi	- 821
Debiti v/Inpdap in scadenza	5.890
<b>Totale</b>	<b>7.517</b>

**D-13: Altri debiti (€ 243.524)**

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/condomini immobili ex Falini	19.821
Debiti per sussidi, contr. Trasp. e ass. cura v/utenti da erogare	17.108
Debiti v/dipendenti per stipendi da erogare	125.283
Cessioni quinto retribuzioni da versare	3.480
Ritenute sindacali da versare	812
Debiti per compensi ergoterapia da erogare	3.477
Debiti diversi	1.098
Debiti borsa lavoro	225
Debiti verso Caritas per progetto Mosaico	51.466
<b>Totale</b>	<b>222.770</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/dipendenti	16.880
Debiti per cessione V° INPDAP	207
Ritenute sindacali da versare	33
Debiti diversi	3.614
<b>Totale</b>	<b>20.734</b>

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti diversi	10
<b>Totale</b>	<b>10</b>

divertimondo

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti diversi	10
<b>Totale</b>	<b>10</b>

**E: Ratei e risconti (€ 316.468)**

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

**Ratei passivi (€ 211.924)** (azienda)

**Ricavi anticipati (€ 99.694)** (azienda)

**Ratei passivi (€ 4.850)** (farmacia)

I ratei passivi sono calcolati nella competenza attribuibile all'esercizio relativamente a passività maturate in ragione del tempo a futura manifestazione finanziaria. Accolgono i costi relativi al personale relativamente a mensilità aggiuntive e altri istituti a futura manifestazione finanziaria maturati nell'esercizio, secondo il prospetto seguente:

Azienda

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
Ratei ferie	75.218
Ratei permessi	24.643
Ratei 14^ mensilità	55.364
TFR su detti ratei	3.824
Oneri contributivi su detti ratei	51.239
Oneri assicurativi INAIL su detti ratei	1.636
<b>Totale</b>	<b>211.924</b>

I ricavi anticipati sono calcolati nella competenza attribuibile all'esercizio relativamente a passività a futura manifestazione finanziaria che non maturano in ragione del tempo.

farmacia

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
Ratei ferie	1.417
Ratei permessi/festività	463
Ratei 14^ mensilità	1.668
TFR su detti ratei	115
Oneri contributivi su detti ratei	1.160
Oneri assicurativi INAIL su detti ratei	27
<b>Totale ratei retribuzioni</b>	<b>4.850</b>

**Risconti passivi: non esistono**

### Conto Economico

**A- Valore della produzione (€ 4.104.697)**

**1-a: Ricavi delle vendite e prestazioni (€ 948.768)**

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

La voce si articola come segue.

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ricavi tariffari Asilo Nido	90.995
Ricavi tariffari Ass. Dom. Anziani	18.139
Ricavi tariffari Ass. Dom. Disabili	205
Ricavi tariffari Da Soggiorno Cure Termali	2.208
Ricavi tariffari Laboratorio	4.475
Ricavi Ludoteca	3.172
Ricavi tariffari per ricoveri in casa-famiglia	37.996
Ricavi da immobili non strumentali	9.000
Ricavi per feste di compleanno Trisi	195
Ricavi per diritti per partecipazione concorsi	1
Ricavi per trasporto	5.464
<b>Totale</b>	<b>171.850</b>
<i>Totale anno 2014</i>	<i>385.297</i>

Farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Merci c/vendite e corrispettivi	668.330
<i>(di cui: - da cessioni interne 4.314)</i>	
<b>Totale</b>	<b>668.330</b>
<i>Totale anno 2014</i>	<i>790.349</i>

Chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Corrispettivi	4.920
<b>Totale</b>	<b>4.920</b>
<i>Totale anno 2014</i>	<i>0</i>

Divertimondo

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Merci c/vendite e corrispettivi	0
Ricavi feste	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>
<i>Totale anno 2014</i>	<i>34.062</i>



## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ricavi per prestaz. di servizi e corrispettivi	103.668
<b>Totale</b>	<b>103.668</b>
<i>Totale anno 2014</i>	<i>78.071</i>

### 1-b: Ricavi da copertura dei costi sociali (€0)

La voce in argomento nel presente esercizio non esiste. Sotto il profilo concettuale essa è costituita dalla differenza fra il totale dei costi sostenuti nell'esercizio e i "ricavi propri" cioè quelli derivanti dalle tariffe per i servizi erogati e per gli altri progetti. Tale cifra è pertanto corrispondente, quando presente, alla quota residua di costo di competenza del Comune di Montesilvano, il tutto come previsto dalle vigenti normative in materia di Aziende Speciali di Enti Locali, con particolare riferimento al D.M. 26.04.1995.

### 5-a: Ricavi diversi (€206.107)

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Arrotondamenti, sconti attivi e omaggi	1.009
Progetto Mosaico	96.772
Altri ricavi e prov. (ergoterapia/borsa lavoro/liberalità)	21.445
Sopravvenienze attive	85.119
<b>Totale</b>	<b>204.345</b>

Quanto agli altri ricavi e proventi, le relative attività sono svolte sulla base di convenzioni con la ASL di Pescara (ergoterapia/borsa lavoro).

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Arrotondamenti attivi	38
Aggi, abbuoni e rimborsi da fornitori	799
Altri ricavi e proventi vari	62
<b>Totale</b>	<b>899</b>

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Omaggi e abbuoni da fornitori	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

divertimondo

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Arrotondamenti attivi	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Arrotondamenti attivi	1
Altri ricavi e proventi vari	862
<b>Totale</b>	<b>863</b>

5- c: Contributi in conto esercizio (€ 2.949.822)

La voce accoglie i trasferimenti comunali da considerarsi come contributi in c/esercizio di competenza dell'anno.

In particolare sono compresi:

- i contributi percepiti a carico diretto del Comune per il sostegno generale dell'attività (per complessivi € 1.885.624);
- i contributi relativi a trasferimenti comunali per l'erogazione di servizi aggiuntivi (per complessivi € 769.616);
- i contributi relativi ad attività/progetti specifici erogati dal Comune a valere su fondi di altri Enti (per complessivi € 294.582).

Non ci sono contributi da privati.

**B- Costi della produzione (€ 3.985.273)**B-6: Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (€ 461.974)

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acquisti di minuteria	93
Acquisti di cancelleria	2.488
Acquisti materiale di pulizia e manutenzione	2.419
Acquisti carburanti	90
<b>Totale</b>	<b>5.090</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acquisti di materie di consumo	7
Acquisti materiale di pulizia	234
Acquisti di cancelleria	286
Costi per merci	447.439
Spese accessorie	2.358
<b>Totale</b>	<b>450.324</b>

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acquisti di materie di consumo	3.775
Acquisti materiale di pulizia	2.293
Acquisti di cancelleria	147
Acquisti di carburanti	345
<b>Totale</b>	<b>6.560</b>

B-7: Costi per servizi (€ 619.122)

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Energia elettrica	3.332
Costi per progetto Mosaico	107.772
Costi per progetto Arca delle convivialità (Caritas)	25.500
Costi per operatori domiciliari (di cui acquisti da farmacia € 761)	335
Compenso Tesoriere	6.990
Costi per rette minori	45.702
Spese per trasloco	427
Spese per copie eccedenti fotocopiatrice	890
Costi per trasporto disabili	4.830
Gas cucina	238
Gas per riscaldamento	3.355
Acqua	1.637
Spese condominiali Falini	13.663
Manutenzioni e riparazioni	4.826
Pedaggi autostradali	12
Altri oneri p/automezzi	140
Assicuraz. RCA	407
Assicuraz. non obbligatorie	10.173
Pubblicità	366
Spese cellulari	786
Spese postali e di affrancatura	1.123
Oneri bancari	1.087
Formalita' amministrative	365
Altri costi per servizi	2.230
Consulenza contabile	14.833
Consulenza paghe	19.598

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

Spese legali e notarili	23.476
Consulenze D. Lgs. 81/08	7.039
Consulenze diverse	1.523
Compenso contrattuale lordo Direttore	64.309
Premio di produzione Direttore	1.155
IVA su compenso Direttore	13.488
Contributi INPS su compenso Direttore	2.572
Compensi sindaci	4.721
Compensi a società interinali	82
Compensi per somministrazione lavoro	32.612
Rimborsi trasferte dipendenti	81
Costi per degenze	10.279
Costi per ippoterapia	3.403
Costi per soggiorni termali	2.182
Costi per sussidi straordinari	1.120
Costi per sussidi per PIS	497
Costi per sussidi (assegni di cura)	58.816
Costi per suss. contr. trasporto	7.884
Spese asilo nido <i>(di cui acquisti da farmacia € 11.396)</i>	10.633
Spese per manut. locali di proprietà ex falini	6.665
Spese ludoteca	24
Spese per Centro Sportivo Trisi	1.126
Costi per la biblioteca comunale	1.622
Spese casa famiglia <i>(di cui acquisti da farmacia € 868)</i>	13.692
Spese giardino comunale <i>(di cui acquisti da farmacia € 0)</i>	574
Spese Cimitero	12.538
<b>Totale</b>	<b>552.730</b>

In particolare per quanto riguarda il compenso del Direttore si precisa che rispetto all'esercizio 2014 è cambiato il suo inquadramento contrattuale. E precisamente: fino al 2014 il suo contratto è stato di collaborazione coordinata e continuativa, mentre dal 2015 si tratta di una collaborazione professionale con Partita IVA.

Pertanto non sono più sostenuti dall'Azienda i contributi previdenziali a carico del datore di lavoro che gravavano sul compenso di collaborazione 2014.

*farmacia*

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Energia elettrica	6.170
Acqua	795

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

Spese condominiali	237
Manut.e riparaz.beni propri	498
Man. e rip. beni di terzi	229
Assicuraz. non obbligatorie	2.395
Compensi lav. Occasionale	405
Spese telefoniche	1.316
Spese postali e di affrancatura	14
Oneri bancari	2.006
Formalità amministrative	16
Diritti siae	62
Altri costi per servizi	1.840
Compensi a società interinali	87
Compensi per somministrazione lavoro	46.752
<b>Totale</b>	<b>62.822</b>

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Manut.e riparaz.beni propri	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Manut.e riparaz.beni propri	80
Man. e rip. beni di terzi	300
Spese postali e di affrancatura	1
Compensi professionali non attinenti l'attività	2.496
Spese telefoniche	387
Oneri bancari	305
<b>Totale</b>	<b>3.569</b>

I costi sostenuti per somministrazione di lavoro riguardano:

- quanto alla parte istituzionale, le attività di assistenza sociale ed autisti, oltre al costo di un addetto alle pulizie impiegato promiscuamente anche nell'area commerciale;
- quanto alla farmacia, i compensi relativi all'impiego dei farmacisti.

***B-8: Costi per godimento di beni di terzi (€ 75.025)***

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Licenze d'uso software d'esercizio	4.220
Noleggio impianti e macchinari	2.271
Fitti passivi	36.000
<b>Totale</b>	<b>42.491</b>

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Licenze d'uso software d'esercizio	1.891
Noleggi attrezzature	600
Fitti passivi	29.693
<b>Totale</b>	<b>32.184</b>

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Noleggi attrezzature	350
<b>Totale</b>	<b>350</b>

**B-9: Costi per il personale (€ 2.626.569)**

Il numero medio dei dipendenti nell'esercizio è stato pari a 78, calcolati come dipendenti a tempo pieno equivalente mediante ragguaglio orario dei dipendenti con contratto part-time. Singolarmente considerati, i dipendenti sono stati mediamente 137.

L'importo accoglie il costo sostenuto per il personale assunto con contratto di lavoro subordinato.

**B-9-a: Salari e stipendi (€ 1.839.882)**

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Retribuzioni ai dipendenti	1.731.046
<b>Totale</b>	<b>1.731.046</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Retribuzioni ai dipendenti	108.836
<b>Totale</b>	<b>108.836</b>

I criteri di imputazione alle singole gestioni ora esposti sono stati seguiti anche per le altre voci di costo del lavoro diverse dalle retribuzioni (oneri sociali INPS, INAIL, INPDAP, TFR) che saranno dettagliate nelle tabelle seguenti.

**B-9-b: Oneri sociali (€ 631.844)**

La voce si articola come segue.

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Contribuzione Inpdap	415.419

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

Contribuzione Inps	160.680
Contribuzione Inail	19.196
<b>Totale</b>	<b>595.295</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Contribuzione Inpdap	27.958
Contribuzione Inps	7.749
Contribuzione Inail	842
<b>Totale</b>	<b>36.549</b>

**B-9-c: Trattamento Fine Rapporto (€ 135.289)**

Di cui:

– Azienda: 130.654

– Farmacia: 4.635.

Per il dettaglio del TFR si rimanda alle tabelle riportate più sopra in relazione alla voce C del passivo dello stato patrimoniale.

**B-9-e: Altri costi del personale (Ergoterapia e Borsa Lavoro € 19.554)**

Si forniscono inoltre, relativamente al personale impiegato al 31/12/2015, le seguenti ulteriori informazioni:

situazione al 31/12/2015:

DETTAGLIO NUMERO DIPENDENTI	
<b>A TEMPO DETERMINATO INFERIORE A 9 MESI:</b>	
NUMERO DIPENDENTI	TIPO RAPPORTO
0	FULL TIME
0	P.T. 12 ORE (39,47%)
0	P.T. 19 ORE (50,00%)
0	P.T. 25 ORE (65,79%)
<b>0</b>	
<b>A TEMPO INDETERMINATO:</b>	
NUMERO DIPENDENTI	TIPO RAPPORTO
28	FULL TIME
47	P.T. 11 ORE (28,95%)
1	P.T. 16 ORE (42,10%)
7	P.T. 18 ORE (47,37%)
10	P.T. 19 ORE (50,00%)
7	P.T. 20 ORE (52,63%)
21	P.T. 25 ORE (65,79%)
14	P.T. 30 ORE (78,95%)
1	P.T. 32 ORE (84,21%)
1	P.T. 36 ORE (94,74%)
<b>137</b>	

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Il costo complessivo sostenuto per i dipendenti con rapporto di lavoro a t.i. ammonta ad euro 2.626.569. Fra i dipendenti a t.i. sono compresi 6 dipendenti appartenenti a categorie protette, i quali tutti prestano lavoro part-time. Il costo complessivo sostenuto per i 6 dipendenti a t.i. appartenenti a categorie protette ammonta ad euro 98.454. Pertanto, il costo relativo ai dipendenti a t.i. non appartenenti a categorie protette è pari ad € 2.528.115. L'impegno orario settimanale dei dipendenti a t.i. è risultato pari in media a 22,12 ore, equivalente ad un part.time al 55,30 %.

### B-10: Ammortamenti e svalutazioni (€ 94.931)

La voce si articola come segue:

#### **B-10 (a+b): Ammortamenti Immobilizzazioni**

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Amm. Immobilizzazioni immateriali	5.244
Amm. Immobilizzazioni materiali	12.153
<b>Totale</b>	<b>17.397</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Amm. Immobilizzazioni immateriali	0
Amm. Immobilizzazioni materiali	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

Chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Amm. Immobilizzazioni materiali	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

Divertimondo

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Amm. Immobilizzazioni materiali	430
<b>Totale</b>	<b>430</b>

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Amm. Immobilizzazioni immateriali	584
Amm. Immobilizzazioni materiali	524
<b>Totale</b>	<b>1.108</b>

Per i dettagli si rimanda alle tabelle riportate più sopra in relazione alle voci BI, BII e BIII dell'attivo dello stato patrimoniale.



**PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA**

**B-10-d: Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disp. Liquide (€ 75.996)**

Si rinvia a quanto precisato nella voce C-II dell'attivo.

**B-11:Variazione delle rimanenze di merci ( € 85.903)**

La voce si articola come segue:

- farmacia € 85.903

La variazione si riferisce all'azzeramento delle rimanenze della farmacia.

**B-13: Accantonamento rischi per controversie legali e per indennità di risultato (€ 0)**

Non è stato effettuato nell'esercizio nessun accantonamento, come descritto sopra alla voce B3) Fondi per rischi e oneri – altri accantonamenti.

**B-14: Oneri diversi di gestione (€ 21.749)**

La voce si articola come segue.

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CC.GG., bollo, registro e altre imposte indirette	2.530
Arrotondamenti passivi	2.015
Penalità e multe	27
Perdite su crediti	15.560
<b>Totale</b>	<b>20.132</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CC.GG., bollo, registro e altre imposte indirette	1.022
Diritti camerali	306
Arrotondamenti passivi	37
<b>Totale</b>	<b>1.365</b>

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CC.GG., bollo, registro e altre imposte indirette	119
<b>Totale</b>	<b>119</b>

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CC.GG., bollo, registro e altre imposte indirette	126
Penalità e multe	7
<b>Totale</b>	<b>133</b>

**C: Proventi e oneri finanziari (€ - 671)**

**C-16-d: Altri proventi finanziari (€ 231)**

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Interessi attivi su conto corrente bancario	137
<b>Totale</b>	<b>137</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Interessi attivi su conto corrente bancario	81
<b>Totale</b>	<b>81</b>

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Interessi attivi su conto corrente bancario	13
<b>Totale</b>	<b>13</b>

C-17: Interessi e altri oneri finanziari (€ 902)

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Altri interessi passivi	239
<b>Totale</b>	<b>239</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Altri interessi passivi	663
<b>Totale</b>	<b>663</b>

E: Proventi ed oneri straordinari (€ 435.117)E-20: Proventi straordinari (€ 458.786)

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Sopravv. Attive straordinarie.	339.448
<b>Totale</b>	<b>339.448</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Sopravvenienze attive straordinarie	119.338
<b>Totale</b>	<b>119.338</b>

Si tratta di proventi straordinari, ovvero che, pur ordinari sotto il profilo della frequenza e della prassi gestionale, vanno tenuti concettualmente divisi dalla gestione corrente, prevalentemente per effetto della carenza del requisito della competenza: proventi (od oneri in caso di sopravvenienze passive) di competenza di esercizi precedenti, ovvero incrementi di attività o decrementi di passività (per le sopravvenienze attive, l'inverso per le passive) già conseguite o dedotte nei precedenti esercizi.

Nella specie, le sopravvenienze afferenti la gestione istituzionale comprendono storni di debiti e fondi insussistenti relativi ad anni precedenti, oltre a componenti di reddito di esercizi precedenti.

<b>PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA</b>
--------------------------------------

E-20 d): Altri proventi straordinari – differenza arr. Euro (€ 1)

Si veda quanto esposto in premessa.

E-21: Oneri straordinari (€ - 23.670)

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Sopravv. Pass. straordinarie.	20.325
<b>Totale</b>	<b>20.325</b>

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Sopravv. Pass. straordinarie.	3.159
<b>Totale</b>	<b>3.159</b>

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Sopravv. Pass. straordinarie.	19
<b>Totale</b>	<b>19</b>

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Sopravv. Pass. straordinarie.	167
<b>Totale</b>	<b>167</b>

Accolgono storni di crediti insussistenti relativi ad anni precedenti.

E-21 c): Altri oneri straordinari – differenza arr. Euro (€ 0)

Si veda quanto esposto in premessa.

22: Imposte sul reddito dell'esercizio (€ 149.571)

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Irap di competenza	140.912
<b>Totale</b>	<b>140.912</b>

Farmacia/Chiosco/Divertimondo/Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Irap di competenza	8.659
<b>Totale</b>	<b>8.659</b>

L'imposta in argomento è stata determinata su base retributiva per le attività istituzionali e in base al valore della produzione con riferimento alla composizione del conto economico per le attività commerciali (farmacia/chiosco).

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

E' opportuno precisare che l'imposta presenta natura concettualmente diversa per le due aree di attività: mentre per l'attività commerciale della farmacia essa viene calcolata sul valore della produzione netta, e dunque è possibile riconoscerle –in estrema semplificazione– natura di imposta sul reddito, per le attività istituzionali tale natura non è ravvisabile, in quanto il calcolo e il versamento dell'imposta prendono a base l'ammontare delle retribuzioni erogate, e dunque non vi è nessun rapporto con il risultato d'esercizio o con aggregati in qualche modo ad esso assimilabili. Più correttamente, pertanto, l'IRAP riferita all'attività istituzionale andrebbe classificata fra i costi della produzione, e precisamente fra gli oneri diversi di gestione, voce B14 del conto economico.

Nel presente bilancio è stata mantenuta la classificazione tradizionale a fini comparativi con il bilancio precedente. Di seguito si riportano due prospetti evidenziando gli effetti dello spostamento dell'IRAP istituzionale fra gli oneri diversi di gestione:

### Schema sintetico di formazione del reddito: 1) IRAP fra le imposte sul reddito

Voce di Conto Economico	Azienda	Farmacia+Chiosco+Diversi timondo+Tri	Totale
<b>A) Valore della Produzione</b>			
Ricavi delle vendite e prestazioni	171.850	776.918	948.768
Ricavi diversi	204.344	1.763	206.107
Contributi	2.949.822	0	2.949.822
<b>Totale A</b>	<b>3.326.016</b>	<b>778.681</b>	<b>4.104.697</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
Per merci e materiali di consumo	5.090	456.884	461.974
Per servizi	552.730	66.392	619.122
Per godimento beni di terzi	42.491	32.534	75.025
Per il personale	2.476.549	150.020	2.626.569
Ammortamenti e Svalutazioni	90.313	4.618	94.931
Var. rimanenze	0	85.903	85.903
Accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	20.133	1.616	21.749
<b>Totale B</b>	<b>3.187.306</b>	<b>797.967</b>	<b>3.985.273</b>
<b>C) Valore meno Costi della Produz.</b>	<b>138.710</b>	<b>-19.286</b>	<b>119.424</b>
D) Gest. Finanziaria	-102	-569	-671
E) Gest. Straordinaria	319.123	115.994	435.117
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>457.731</b>	<b>96.138</b>	<b>553.870</b>
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>140.912</b>	<b>8.659</b>	<b>149.571</b>
<b>Utile/Perdita d'esercizio.</b>	<b>316.819</b>	<b>87.479</b>	<b>404.299</b>

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

### Schema sintetico di formazione del reddito: 2) IRAP fra gli oneri div. di gest.

Voce di Conto Economico	Azienda	Farmacia+Chiosco+Divertimondo+Trisi	Totale
<b>A) Valore della Produzione</b>			
Ricavi delle vendite e prestazioni	171.850	776.918	948.768
Ricavi diversi	204.344	1.763	206.107
Contributi	2.949.822	0	2.949.822
<b>Totale A</b>	<b>3.326.016</b>	<b>778.681</b>	<b>4.104.697</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>			
Per merci e materiali di consumo	5.090	456.884	461.974
Per servizi	552.730	66.392	619.122
Per godimento beni di terzi	42.491	32.534	75.025
Per il personale	2.476.549	150.020	2.626.569
Ammortamenti e Svalutazioni	90.313	4.618	94.931
Var. rimanenze	0	85.903	85.903
Accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	161.045	1.616	162.661
<b>Totale B</b>	<b>3.328.218</b>	<b>797.967</b>	<b>4.126.185</b>
<b>C) Valore meno Costi della Produz.</b>	<b>-2.202</b>	<b>-19.286</b>	<b>-21.487</b>
D) Gest. Finanziaria	-102	-569	-671
E) Gest. Straordinaria	319.123	115.994	435.117
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>316.819</b>	<b>96.138</b>	<b>412.958</b>
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>0</b>	<b>8.659</b>	<b>8.659</b>
<b>Utile/Perdita d'esercizio.</b>	<b>316.819</b>	<b>87.479</b>	<b>404.299</b>

Il risultato d'esercizio si manifesta in un utile di euro 404.299. I risultati d'esercizio delle singole gestioni sono i seguenti:

- Azienda utile di € 316.819;
- Farmacia perdita di € 6.450;
- Chiosco utile di € 1.703;
- Divertimondo perdita di € 430;
- Trisi utile 92.656.

Per quanto riguarda la Farmacia si precisa che, senza considerare la sopravvenienza attiva di euro 117.318, relativa all'indennizzo per la cessione della gestione della Farmacia Comunale, appostata nella voce E20 del conto economico, la perdita d'esercizio sarebbe stata pari ad euro 123.768.

Analogamente, al netto della gestione straordinaria, il risultato riferibile all'Azienda sarebbe una perdita di euro 2.304.

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Nel complesso, il risultato della gestione ordinaria ammonta ad euro – 32.142, per effetto dell'apporto positivo della gestione Trisi.

Quanto al risultato complessivo, inclusivo della gestione straordinaria, risente in modo significativo dei proventi generati dalla cessione della Farmacia.

Si forniscono, infine, le seguenti informazioni:

### **Partecipazioni in controllate e collegate (Art. 2427 C.C. n. 5)**

Non esistono.

### **Ammontare dei crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie reali (Art. 2427 C.C. n. 6)**

Nessuno dei crediti esposti in bilancio ha durata residua superiore a cinque anni.

Del pari, l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni è uguale a zero.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni aziendali.

### **Composizione di voci sintetiche (Art. 2427 C.C. n. 7)**

La composizione delle voci "ratei e risconti" è indicata più sopra.

### **Oneri finanziari imputati alle attività (Art. 2427 C.C. n. 8)**

Non esistono.

### **Impegni fuori bilancio (Art. 2427 C.C. n. 9)**

Non esistono.

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

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

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

Non esistono.

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

Si veda quanto dettagliato più sopra.

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

Si veda più sopra. Si tratta unicamente di sopravvenienze accoglienti rettifiche relative ad esercizi precedenti, fiscalmente indeducibili quanto alla parte commerciale.

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

I compensi agli amministratori di competenza dell'esercizio sono stati pari ad euro zero.

I compensi di competenza ai revisori sono stati pari ad € 4.721.

## PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

### **Dettaglio compensi a sindaci (Art. 2427 C.C. n. 16-bis)**

Il compenso erogato ai revisori dei conti è determinato in modo unitario ed omnicomprensivo. Non sussiste pertanto una distinzione analitica dei compensi per le diverse attività di revisione. Il collegio non ha svolto e non svolge attività di consulenza fiscale o altri servizi diversi dalla revisione contabile.

### **Strumenti finanziari emessi (Art. 2427 C.C. n. 19)**

Non esistono.

### **Operazioni di locazione finanziaria (Art. 2427 C.C. n. 22)**

Alla chiusura dell'esercizio non sono in essere contratti di locazione finanziaria.

Il presente bilancio si chiude con un utile di euro 404.299.

In conformità alla previsione statutaria, il 10% dell'utile, pari a euro 40.430, sarà accantonato in apposita riserva del patrimonio netto.

Quanto al rimanente, in conformità della comunicazione del Comune di Montesilvano Prot. 19910 del 28/04/2015 e come già attuato nello scorso consuntivo, si propone di utilizzare gli utili residui, fino a completa concorrenza, in compensazione dei seguenti crediti vantati nei confronti del Comune di Montesilvano:

- € 154.564 riferiti a crediti verso il Comune di Montesilvano per fatture emesse negli anni 2013 e precedenti, compresi tra i crediti verso clienti;
- € 25.229 relativi ai residui crediti verso il Comune di Montesilvano in conto esercizio;
- € 184.076 in compensazione dei crediti vantati nei confronti del Comune di Montesilvano in relazione all'assistenza scolastica a studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia – anni 2009 e 2010, ammontanti rispettivamente ad euro 119.193, 200.067.

Pertanto dopo la compensazione:

- i crediti verso il Comune di Montesilvano per fatture emesse risulteranno azzerati;
- i crediti verso il Comune di Montesilvano in conto esercizio, al netto del fondo svalutazione di euro 126.171 costituito in relazione ai crediti per l'esercizio 2007, risulteranno azzerati;
- i crediti verso il Comune di Montesilvano in relazione all'assistenza scolastica a studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia per l'anno 2009 risulteranno azzerati;
- i crediti verso il Comune di Montesilvano in relazione all'assistenza scolastica a studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia per l'anno 2010 saranno pari ad euro 135.184.

Il bilancio è conforme alle risultanze contabili e risponde a verità.


Montesilvano, lì 21/04/2016

# Relazione del Collegio Sindacale

al  
Bilancio Consuntivo al 31/12/2015

della  
Azienda Speciale per i Servizi Sociali del  
Comune di Montesilvano  
C.F. 91071530686 e P.I. 01701210682

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI DEL COMUNE DI MONTESILVANO	
ARRIVO PROT. 4415 24/05/16	PARTENZA PROT. N. _____ TEL. _____

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI	
DATA	24 MAG. 2016
SI ASSEGNA A:	PRESIDENTE
	MEMBRI CdS
	DIRETTORE
FIRMA DIRETTORE	



## **Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2015 dell'Azienda Speciale per i servizi sociali del Comune di Montesilvano**

Spettabile Consiglio di Amministrazione,

L'anno 2016 il giorno 16 del mese di Maggio il Collegio dei Revisori si è riunito presso lo studio del Dott. Barbeta Giovanni Via Pisa 29 per visionare ed esprimere il proprio parere tecnico ai sensi dell'ex art. 14 del D.lgs. 39/2010 sul Bilancio Consuntivo chiuso al 31/12/2015.

Premesso

- che il bilancio consuntivo 2015 è stato predisposto dal Direttore ai sensi dell'art. 22 comma 1 lettera c dello Statuto ed adottato dal Consiglio di Amministrazione al fine di proporre al Consiglio Comunale di Montesilvano la sua approvazione;
- che nell'esercizio 2015 l'Azienda Speciale per i servizi sociali del Comune di Montesilvano ha gestito oltre ai servizi sociali strettamente inerenti al proprio contratto di servizio con il Comune di Montesilvano, anche delle attività economiche quali la gestione del Centro Sportivo Trisi, la gestione dei servizi cimiteriali avvenuta a fine esercizio 2015, la gestione del patrimonio Falini nonché la gestione della Biblioteca Comunale e la gestione dei fondi relativi ai minori. L'Azienda nell'esercizio 2015 ha provveduto a chiudere il centro Divertimondo ed ha provveduto a cedere in concessione la Farmacia Comunale ed il Chiosco.
- che l'Azienda quale Ente strumentale del Comune di Montesilvano è dotata di un proprio patrimonio e di una propria autonomia imprenditoriale e gestionale;

premesso quanto sopra il Collegio ha preso in visione il Bilancio Consuntivo al 31/12/2015 dell'Azienda Speciale, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla nota integrativa comparata per gli anni 2014 e 2015 oltre alla relazione del Direttore come da posta certificata in data 22/04/2016.

Verificato che

- la contabilità è stata tenuta in modo informatico;
- le rilevazioni sono state annotate cronologicamente sul libro giornale;
- le procedure di contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono state eseguite rispettando il principio documentale e della competenza di bilancio e nella prospettiva della continuità aziendale;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio;

- sono state rispettate le strutture previste dal c.c. per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico rispettivamente 2424 e 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio con il precedente;
- le informazioni fornite dalla nota integrativa sono coerenti con i dati di bilancio di esercizio;
- la contabilità IVA è stata regolarmente tenuta come previsto dall'art. 36 del D.P.R. n. 633/72;

Tenuto conto che

- durante tutto l'anno 2015 il Collegio dei Revisori ha svolto la sua funzione di verifica trimestrale in adempimento all'incarico conferitogli e nel rispetto della propria autonomia ed indipendenza.

Il Collegio riporta

In sintesi i risultati del bilancio chiuso al 31/12/2015 che possono così essere raccolti:

**Stato patrimoniale**

Attività	4.700.691
Passività	2.246.444
Capitale di dotazione	1.896.890
Riserve Statutarie	42.522
Arrotondamenti	1
Utile portato a nuovo	<u>110.535</u>
Avanzo d'esercizio	404.299

**Conto economico**

Valore della produzione	+ 4.104.697
Costi della produzione	- <u>3.985.273</u>
Differenza tra Valori e costi	119.424
Proventi ed oneri finanziari	- 671
Proventi ed oneri straordinari	<u>435.117</u>
Risultato prima delle imposte	553.870
Imposte sul reddito d'esercizio	- <u>149.571</u>
Avanzo d'esercizio	404.299

I dati sopra esposti rappresentano in forma riepilogativa le informazioni fornite dal bilancio consuntivo e rispecchiano fedelmente i risultati della gestione contabile.

Il Collegio, nella verifica di bilancio 2015, ha rilevato i seguenti valori del patrimonio che possiamo sintetizzare tra le Attività:

Immobilizzazioni immateriali consistenti in € 42.785 e con un fondo ammortamento di € 31.237 riporta un saldo residuo di € 11.548, ( al netto degli arrotondamenti) esso è formato da spese pubblicitarie completamente ammortizzati, da programmi software, e da lavori straordinari su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali si distinguono in terreni e fabbricati che derivano dal conferimento del Patrimonio di dotazione come da atto notaio Nicola Gioffrè per € 740.257 oltre ad € 5.263 che si riferiscono al chiosco e due gazebo per il giardino comunale, a cui si sono aggiunti in data 06/08/2013 per atto notaio Marco Faieta altri immobili facenti parte della Fondazione Falini per € 1.130.000, le altre immobilizzazioni materiali sono formate da impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali e dal altri beni per complessivi € 152.725 e di un fondo ammortamento per € 113.557 con un residuo attivo da ammortizzare di € 39.168 al netto degli arrotondamenti.

Immobilizzazioni finanziarie di € 6.000 sono costituite dalla quota di partecipazione detenuta nella cooperativa di distribuzione farmaceutica SAFAR valutata al costo.

Rimanenze sono completamente azzerate in quanto la cessione della gestione della farmacia ha comportato la monetizzazione delle rimanenze.

Crediti ammontano complessivamente a € 2.383.059, presentando rispetto all'esercizio precedente un decremento di € 117.974 dovuto in massima parte da svalutazione crediti inesigibili per € 75.996.

I crediti risultano così formati:

crediti verso utenti e clienti per € 564.168; verso Enti pubblici di riferimento 1.676.356 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 70.487, detti crediti si riferiscono a crediti maturati nei confronti del Comune di Montesilvano sia di diretta derivazione che per contributi pubblici regionali e/o provinciali la cui erogazione avviene tramite il Comune destinati a progetti sociali di sostegno economico; crediti tributari per € 408 e crediti verso altri per € 142.127, una quota di detto credito pari a € 56.386 deriva da fitti maturati e non ancora corrisposti riguardanti il conferimento dei beni Falini. Il Collegio constata la rilevante consistenza dei crediti riportati che rappresentano il 57,98% rispetto al volume delle prestazioni. Questo dato, costante negli anni, rappresenta un elevato indice di rischio per gli equilibri finanziari dell'Azienda e denota una strutturale difficoltà nella procedura di riscossione. Il Collegio sollecita nuovamente l'Amministrazione a provvedere alla classificazione dei crediti in base alla loro data di formazione, di stimare la reale possibilità di incasso, anche con l'intervento del legale che specifichi le azioni intraprese per il recupero dei crediti e di accantonare di conseguenza un adeguato fondo di svalutazione.

Il fondo svalutazione crediti che l'Azienda ha accantonato ammonta complessivamente ad € 449.271 derivanti da accantonamenti per crediti già di difficile esigibilità nel consuntivo 2007 di € 126.171; nell'esercizio 2014 sono stati accantonati € 188.718 per finanziamenti regionali PAR FAS gestione asili nido; un accantonamento di € 27.732 per il PLNA, un ulteriore accantonamento di € 68.917 a rettifica dei crediti derivanti dai fitti gestione Falini mentre per tutti gli altri crediti è stata accantonata la somma di € 37.733 e detta cifra ci sembra alquanto esigua rispetto sia ai crediti in contenzioso che all'ammontare dei crediti.

Disponibilità liquide ammontano complessivamente a € 383.587 e sono formate per € 380.507 da liquidità su depositi bancari e postali, la restante parte di € 3.080 da liquidità in cassa.

Risconti attivi si riferiscono a costi non di competenza sostenuti per il pagamento di polizze assicurative e canoni per utenze ed ammontano complessivamente ad € 4.625.

Le Passività sono rappresentate da:

Il Patrimonio netto ammonta complessivamente a € 2.454.247 composto da: patrimonio di dotazione per € 1.896.890; riserva Statutaria per € 42.522; utili portati a nuovo per € 110.535; avanzo di esercizio 2015 per € 404.299, con un arrotondamento passivo di € 1.

Fondo rischi e oneri ammonta ad € 41.154 e deriva da un fondo rischi per contenzioso legale e potenziali risarcimenti inizialmente per € 100.000 che è stato in parte utilizzato e solo parzialmente reintegrato, considerato che alcune cause sono ancora pendenti sarebbe opportuno reintegrare il fondo al fine di coprire i potenziali rischi e spese legali inerenti. Tale posta di bilancio accoglie anche un fondo per indennità di risultato.

Trattamento di fine lavoro l'azienda ha provveduto ad aggiornare il fondo eseguendo gli accantonamenti previsti per il trattamento di fine lavoro dipendente pervenendo alla costituzione di un fondo per € 1.020.882.

I debiti sono iscritti al loro valore di estinzione, sono dovuti entro l'esercizio successivo ammontano complessivamente ad € 867.940 e sono debiti verso fornitori per € 301.545, debiti tributari per € 113.664 formati in massima parte da IRAP di competenza per € 149.571 al lordo degli acconti per € 131.828; debiti ICI /IMU su immobili Falini per € 59.137 ed IRPEF dipendenti per € 28.570, IRPEF lavoro autonomo 2.371 debiti previdenziali e assistenziali ammontano ad € 109.207 mentre gli altri debiti per € 243.524.

Ratei passivi ammontano ad € 316.468 e rappresentano gli oneri di competenza maturati e non ancora corrisposti al personale dipendente e gli oneri di diretta imputazione.

Il conto economico riporta i valori della produzione che ammontano complessivamente a € 4.104.697 di cui ricavi delle vendite e prestazioni per

€ 948.768 e trasferimenti dal Comune o da altri enti per € 2.949.822 e € 206.107 da proventi diversi e costi della produzione sono pari a € 3.985.273.

Le principali voci di costo sono:

- costi materie prime, sussidiarie di consumo e merci per € 461.974;
- costi per servizi quali lavori interinali, utenze, consulenze ed altro per € 619.122;
- costi per il godimento di beni di terzi sono stati spesi € 75.025 sia per l'Azienda che per la farmacia quali licenze d'uso del software, il noleggio di impianti e macchinari e per i fitti passivi dei locali.

Il numero di dipendenti al 31/12/2015 di 137, di cui 28 full-time le restanti 109 unità lavorative a part-time da 11 ore a 36 ore settimanali, di essi 6 appartengono a categorie protette.

Il costo per il personale ammonta ad € 2.626.569 con un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente.

Gli ammortamenti effettuati ammontano complessivamente a € 94.931 così suddiviso ammortamenti immateriali per € 5.828 e ammortamenti materiali per € 13.107.

Come si diceva in precedenza l'Azienda ha provveduto ad accantonare a fondo svalutazione crediti la somma di € 75.996 ed il collegio rimanda a quanto già detto in precedenza.

Le rimanenze sono state azzerate con la cessione della gestione della farmacia.

L'Azienda non ha accantonato alcuna somma per controversie legali. Gli oneri diversi di gestione sono riportati per la somma di € 21.749.

La differenza tra i proventi ed i costi della produzione evidenziano un saldo attivo di € 119.424.

I proventi ed oneri finanziari si chiudono con un costo di € 671 in massima parte derivante da interessi passivi imputabili alla gestione della Farmacia.

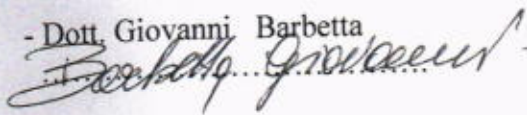
Tra i proventi ed oneri straordinari si evidenzia un saldo attivo di € 435.117 che scaturisce da proventi di esercizi precedenti non correttamente quantificati e quantificabili.

Il collegio invita l'Azienda a tenere conto della straordinarietà del risultato di esercizio 2015 dovuto in massima parte ad eventi straordinari. La mancanza di tali proventi avrebbe determinato un risultato fortemente inferiore se non negativo.

## Conclusioni

I Revisori, vista e verificata la documentazione contabile, evidenziate le criticità della gestione, verificati la rispondenza numerica dei dati contabili con i risultati di gestione esprime **parere favorevole** all'approvazione del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2015.

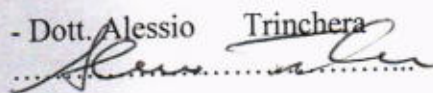
Firmato

- Dott. Giovanni Barbetta  


Presidente

- Dott. Umberto Cerqueti  
.....

Componente effettivo

- Dott. Alessio Trincherà  


Componente effettivo