

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI DEL COMUNE DI MONTESILVANO	
ARRIVO PROT.	PARTENZA PROT.
N. <u>6350</u>	N. _____
DEL <u>15/06/17</u>	DEL _____

## Relazione del Collegio Sindacale

al

Bilancio Consuntivo al 31/12/2016

della

Azienda Speciale per i Servizi Sociali del

Comune di Montesilvano

C.F. 91071530686 e P.I. 01701210682

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI	
DATA	<u>15 GIU. 2017</u>
SI ASSEGNA A	_____
COMMISSARIO	_____
DIRETTORE	_____
TERENZI	<u>[Signature]</u>
FIRMA DIRETTORE	_____

## **Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2016 dell'Azienda Speciale per i servizi sociali del Comune di Montesilvano**

Spettabile Consiglio di Amministrazione,

L'anno 2017 il giorno 05 del mese di Giugno il Collegio dei Revisori si è riunito presso lo studio del Dott. Barbetta 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 31/12/2016.

Premesso

- che il bilancio consuntivo 2016 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 2016 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, la gestione del patrimonio Falini nonché la gestione della Biblioteca Comunale e la gestione dei fondi relativi ai minori. L'Azienda nell'esercizio 2016 ha esternalizzato la gestione della Farmacia Comunale ed ha permesso per la prima volta dalla sua attività di non stornare fondi per il ripianamento della gestione

- 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 31/12/2016 dell'Azienda Speciale, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla nota integrativa comparata per gli anni 2015 e 2016 e Rendiconto Finanziario oltre alla relazione del Direttore.

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 alla luce del D.lgs n.

139/2015 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 2016 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 31/12/2016 che possono così essere raccolti:

**Stato patrimoniale**

Attività	4.335.654
Passività	2.162.241
Capitale di dotazione	1.896.890
Riserve Statutarie	82.952
Arrotondamenti	3
Utile portato a nuovo	<u>110.535</u>
Avanzo d'esercizio	83.033

**Conto economico**

Valore della produzione	+ 3.470.994
Costi della produzione	- <u>3.231.482</u>
Differenza tra Valori e costi	239.512
Proventi ed oneri finanziari	- <u>7.503</u>
Risultato prima delle imposte	232.009
Imposte sul reddito d'esercizio	- <u>148.976</u>
Avanzo d'esercizio	83.033

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 2016, ha rilevato i seguenti valori del patrimonio che possiamo sintetizzare tra le Attività:

Immobilizzazioni immateriali consistenti in € 41.796 e con un fondo ammortamento di € 30.088 riporta un saldo residuo di € 11.708, ( 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 da altri beni per complessivi € 154.956 e di un fondo ammortamento per € 125.481 con un residuo attivo da ammortizzare di € 29.475 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 € 2.231.583, presentando rispetto all'esercizio precedente un decremento di € 151.476.

I crediti risultano così formati:

crediti verso utenti e clienti per € 252.501; verso Enti pubblici di riferimento 1.854.219 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 177.863, 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 € 326 e crediti verso altri per € 124.537.

Il Collegio pone in evidenza la rilevante consistenza dei crediti riportati che rappresentano il 64,29% rispetto al volume delle prestazioni e in particolare la rilevanza del credito del Comune di Montesilvano che da solo rappresenta il 53,43%. Questo dato conferma una strutturale difficoltà nella procedura di riscossione evidenziato dal fatto che gli interessi passivi per anticipazioni ammontano ad € 7.594 rispetto ad € 902 dell'esercizio precedente.

Il Collegio invita l'Ente a mantenere costantemente sotto osservazione i crediti verso privati valutandone l'effettiva esigibilità ed il periodo di loro formazione provvedendo agli opportuni accantonamenti sulla base delle valutazioni fatte.

Disponibilità liquide ammontano complessivamente a € 182.020 e sono formate per € 176.184 da liquidità su depositi bancari e postali, la restante parte di € 6.836 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 € 2.688.

Le Passività sono rappresentate da:

Il Patrimonio netto ammonta complessivamente a € 2.173.413 composto da: patrimonio di dotazione per € 1.896.890; riserva Statutaria per € 82.952; utili portati a nuovo per € 110.535; avanzo di esercizio 2016 per € 83.033, con un arrotondamento passivo di € 3.

Fondo rischi e oneri ammonta ad € 36.366 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 valutare il grado di rischio delle singole pendenze in essere e verificare se la consistenza del fondo è sufficiente a coprire i potenziali rischi e spese legali inerenti.

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 € 1.095.468.

I debiti sono iscritti al loro valore di estinzione, sono dovuti entro l'esercizio successivo ammontano complessivamente ad € 784.265 e sono debiti verso fornitori per € 325.835, debiti tributari per € 123.773 formati in massima parte da IRAP di competenza per € 139.175 al lordo degli acconti versati per € 95.565, debiti ICI /IMU su immobili Falini per € 59.137 ed IRPEF dipendenti per € 11.33, IRPEF lavoro autonomo 2.891 e ritenute su Tfr per € 867, Erario c/to Iva per € 4.191 e s/do IRAP per € 1.144.

Ratei passivi ammontano ad € 246.142 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 € 3.470.994 di cui ricavi delle vendite e prestazioni per € 388.861 e trasferimenti dal Comune o da altri enti per € 2.963.658 e € 118.475 da proventi diversi.

I costi della produzione sono pari a € 3.231.482.

Le principali voci di costo sono:

- costi materie prime, sussidiarie di consumo e merci per € 23.355 con l'esternalizzazione della Farmacia questi costi si sono drasticamente ridotti;
- costi per servizi quali lavori interinali, utenze, consulenze ed altro per € 602.489;
- costi per il godimento di beni di terzi sono stati spesi € 50.133 sia per l'Azienda che per il noleggio di impianti e macchinari e per i fitti passivi dei locali.

Il costo del personale ammonta ad € 2.525.955 e presenta un lieve decremento pari ad € 104.162 rispetto all'esercizio precedente.

Il numero di dipendenti al 31/12/2016 ammonta a 131, di cui 26 full-time, 111 unità lavorative a part-time da 11 ore a 36 ore settimanali, di essi 6 appartengono a categorie protette e 7 con Borsa lavoro per un totale complessivo di 138.

Gli ammortamenti effettuati ammontano complessivamente a € 19.240 così suddiviso ammortamenti immateriali per € 6.790 e ammortamenti materiali per € 12.450.

Le rimanenze sono state azzerate con la esternalizzazione 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 € 10.310.

La differenza tra i proventi ed i costi della produzione evidenziano un saldo attivo di € 239.512.

I proventi ed oneri finanziari si chiudono con un costo di € 7.503 in massima parte derivante da interessi passivi imputabili alle anticipazioni su contribuzioni.

L'Azienda ha accantonato a imposte dell'esercizio la somma di € 148.976 e chiude il bilancio con un avanzo di gestione di € 83.033.

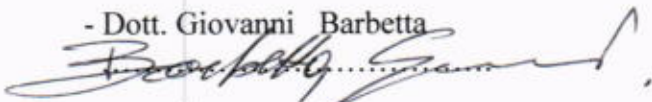
Il Collegio chiede di incentivare ancora l'azione del recupero crediti sia verso i privati ma di intensificare maggiormente l'azione per le erogazioni verso gli Enti Pubblici che ammontano ad oltre il 53% delle prestazioni effettuate nell'esercizio.

### 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 2016.

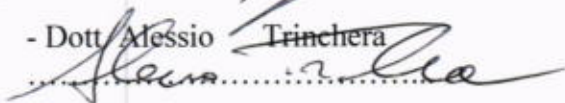
Firmato

- Dott. Giovanni Barbetta



Presidente

- Dott. Alessio Trincherà



Componente effettivo

- Dott. Umberto Cerqueti

.....

Componente dimissionario