

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI DEL COMUNE DI MONTESILVANO

**DELIBERAZIONE DEL
CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE
N°11 DEL 30/04/2018**

OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2017
DELL'AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI DEL COMUNE DI
MONTESILVANO

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

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

Assume le funzioni di Segretario Verbalizzante il dr. Francesco BRESCIA.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

A mente degli articoli 41,42 e 43 del vigente statuto aziendale;

Rimarcato che questa Azienda soggiace all'obbligo del deposito dei bilanci di esercizio di ciascun anno finanziario entro la scadenza perentoria del 31/05 dell'anno successivo a quello di riferimento, sotto la pena di sanzioni;

Ritenuto, per tutto quanto innanzi spiegato, dover provvedere alla approvazione definitiva del bilancio consuntivo dell'esercizio 2017;

Letti:

- lo Statuto dell'Azienda Speciale e i vigenti contratti di servizio ripassati il 28/04/2010 e il 24/02/2014 tra il Comune di Montesilvano e questo Ente Strumentale;
- il vigente Regolamento di organizzazione aziendale;
- la L.190/2012, il D.Lgs.33/2013, nonché il PTPC e il PTTI aziendali, approvati con del. Comm. Str. 01/2017;

DELIBERA

- ✓ Di stabilire che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- ✓ di approvare in via definitiva l'allegato bilancio consuntivo dell'esercizio 2017 dell'Azienda speciale per i servizi sociali del Comune di Montesilvano, completo degli allegati dei quali all'articolo 42 dello Statuto aziendale;
- ✓ di demandare ai responsabili delle macrostrutture interessate l'adozione degli atti organizzativi consequenziali, ivi compreso l'invio di questa deliberazione all'organo di revisione contabile, ai sensi dell'articolo 42 – comma 2 – dello Statuto, per la relazione di pertinenza;
- ✓ di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

<<FINE DELIBERAZIONE N. 11 DEL 30/04/2018>>

AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI
DEL COMUNE DI MONTESILVANO

BILANCIO CONSUNTIVO

BILANCIO

AL 31.12.2017

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 31/12/2017

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE

	31/12/2016		31/12/2017	
	parziali	totali	parziali	totali
ATTIVO				
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO per capitale di dotazione deliberato da versare				
TOTALE CREDITI V/SOCI (A)				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni Immateriali				
1) Costi d'impianto e di ampliamento meno: fondo ammortamento				
2) Costi di sviluppo meno: fondo ammortamento				
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno meno: fondo ammortamento				
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.065	2.023	31.065	13.334
meno: fondo ammortamento	9.042		17.731	
5) Avviamento meno: fondo ammortamento				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti meno: fondo ammortamento				
7) Altre	30.731	9.685	113.378	72.528
meno: fondo ammortamento	21.046		40.850	
TOTALE I		11.708		85.862
II. Immobilizzazioni Materiali				
1) Terreni e fabbricati	1.875.520	1.872.180	1.875.520	1.871.653
meno: fondo ammortamento	3.340		3.867	
2) Impianti e macchinario	19.186	1.459	29.684	9.790
meno: fondo ammortamento	17.727		19.894	
3) Attrezzature industriali e commerciali	22.830	7.916	67.423	46.567
meno: fondo ammortamento	14.914		20.856	
4) Altri beni	112.940	20.100	174.274	68.587
meno: fondo ammortamento	92.840		105.687	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2016		31/12/2017	
	parziali	totali	parziali	totali
meno: fondo ammortamento				
TOTALE II		1.901.655		1.996.597
III. Immobilizzazioni Finanziarie				
1) Partecipazioni in:		6.000		6.000
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) Enti Pubblici di riferimento				
d) impr.sottoposte al contr.delle controllanti				
dbis) 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) v/impr.sottoposte al controllo delle controllanti				
- entro l'esercizio				
- oltre l'esercizio				
dbis) 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				
4) Strumenti finanziari derivati attivi				
TOTALE III		6.000		6.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		1.919.363		2.088.459
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
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				
5) Acconti				
TOTALE I				

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2016		31/12/2017	
	parziali	totali	parziali	totali
II. Crediti				
1) Verso utenti e clienti		252.501		240.285
- entro l'esercizio successivo	252.501		240.285	
- 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		1.854.219		2.555.294
- entro l'esercizio successivo	1.854.219		2.555.294	
- oltre l'esercizio successivo				
5) v/impr.sottoposte al controllo delle controllan				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
5bis) Tributari		326		
- entro l'esercizio successivo	326			
- oltre l'esercizio successivo				
5ter) Imposte anticipate				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
5quater) Verso altri		124.537		128.831
- 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	19.360		20.713	
- oltre l'esercizio successivo				
- diversi				
- entro l'esercizio successivo	105.177		108.118	
- oltre l'esercizio successivo				
TOTALE II		2.231.583		2.924.410
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Altre partecipazioni				
3bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
4) Altre partecipazioni				
5) Strumenti finanziari derivati attivi				
6) Altri titoli				

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2016		31/12/2017	
	parziali	totali	parziali	totali
TOTALE III				
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali		182.020		158.837
a) Tesoriere	112.759		8.824	
b) Banche	21.233		42.792	
c) Poste	41.192		91.523	
2) Assegni				
3) Denaro e valori in cassa	6.836		15.698	
TOTALE IV		182.020		158.837
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		2.413.603		3.083.247
D) RATEI E RISCONTI		2.688		3.072
a) Ratei attivi				
b) Risconti attivi	2.688		3.072	
c) Disaggio su prestiti				
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		2.688		3.072
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		4.335.654		5.174.778

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2016		31/12/2017	
	parziali	totali	parziali	totali
PASSIVO E NETTO				
A) PATRIMONIO NETTO				
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				
V. Riserve statutarie e regolamentari	82.952	82.952	91.255	91.255
VI. Altre riserve distintamente indicate:		3		(1)
a) Fondo contr. in c/capitale per investim.				
b) Altre:				
Differenza arrotondamento euro	3		(1)	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	110.535	110.535	110.535	110.535
IX. Utile (perdita) d'esercizio		83.033		53.749
TOTALE (A)		2.173.413		2.152.428
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi di trattamento per quiescenza ed obblighi simili				
2) Fondi per imposte, anche differite				
3) Strumenti finanziari derivati passivi				
4) Altri accantonamenti	36.366	36.366	22.301	22.301
TOTALE (B)		36.366		22.301
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO				
	1.095.468	1.095.468	1.143.578	1.143.578
TOTALE(C)		1.095.468		1.143.578
D) DEBITI				
1) Prestiti obbligazionari				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
3) Verso Enti Pubblici di rifer. per finanziamenti				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
4) Debiti verso :				214.537
a) Tesoriere			214.537	
b) Banche				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
c) Poste				
5) Debiti verso altri finanziatori				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
6) Acconti				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				

PARTE PRIMA: STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2016		31/12/2017	
	parziali	totali	parziali	totali
7) Debiti verso fornitori		325.835		464.010
- entro l'esercizio successivo	325.835		464.010	
- oltre l'esercizio successivo				
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
9) Debiti verso imprese controllate				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
10) Debiti verso imprese collegate				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
11) Debiti verso Enti Pubblici di Riferimento:		100.000		100.000
- per quote di utili di esercizio				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
- per interessi				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
- altri	100.000		100.000	
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
11bis) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
- entro l'esercizio successivo				
- oltre l'esercizio successivo				
12) Debiti tributari		123.773		202.075
- entro l'esercizio successivo	123.773		202.075	
- oltre l'esercizio successivo				
13) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale		94.986		92.779
- entro l'esercizio successivo	94.986		92.779	
- oltre l'esercizio successivo				
14) Altri debiti		139.671		195.191
- entro l'esercizio successivo	139.671		195.191	
- oltre l'esercizio successivo				
TOTALE (D)		784.265		1.268.592
E) RATEI E RISCONTI		246.142		587.879
a) Ratei passivi	246.142		254.611	
b) Risconti passivi			333.268	
c) Aggio su prestiti				
e) Ricavi anticipati				
TOTALE (E)		246.142		587.879
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		4.335.654		5.174.778

PARTE SECONDA: CONTO ECONOMICO				
	31/12/2016		31/12/2017	
	parziali	totali	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi :		388.861		549.910
a) delle vendite e delle prestazioni	388.861		549.910	
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		3.082.133		3.509.432
a) diversi	118.475		28.998	
b) corrispettivi				
c) contr. in c/esercizio	2.963.658		3.480.434	
- di cui trasf. comunali ordinari	1.567.748		1.321.000	
- di cui trasf. comunali per servizi aggiuntivi	662.621		731.482	
- di cui rel.a progetti finanziati da altri enti	733.289		1.427.952	
- di cui contributi da privati				
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		3.470.994		4.059.342
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		23.355		73.906
meno (-) abbuoni attivi	23.355		73.906	
7) Per servizi	602.489	602.489	1.094.584	1.094.584
8) Per godimento di beni di terzi	50.133	50.133	70.662	70.662
9) Per il personale		2.525.955		2.506.481
a) Salari e stipendi	1.747.164		1.731.996	
b) Oneri sociali	623.929		608.795	
c) Trattamento di fine rapporto	138.361		142.688	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi	16.501		23.002	
10) Ammortamenti e svalutazioni		19.240		107.465
a) Amm.to Immobilizz. immateriali	6.790		28.493	
b) Amm.to Immobilizz. Materiali	12.450		21.482	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disp. liquide			57.490	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Rimanenze iniziali				
meno (-) Rimanenze finali				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	10.310	10.310	5.399	5.399
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		3.231.482		3.858.497
DIFF. tra VALORE e COSTI della PROD. (A-B)		239.512		200.845
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni:				
a) in imprese controllate				
b) in imprese collegate				

PARTE SECONDA: CONTO ECONOMICO				
	31/12/2016		31/12/2017	
	parziali	totali	parziali	totali
c) in imprese controllanti d) in impr.sottop.al contr.di queste ultime e) in altre imprese				
16) Altri proventi finanziari:		91		
a) da crediti nelle immobilizzazioni verso				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- imprese controllanti				
- impr.sottop.al contr.di queste ultime				
- 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				
- imprese controllanti				
- impr.sottop.al contr.di queste ultime				
- enti pubblici di riferimento				
- altri	91			
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		(7.594)		(4.541)
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- imprese controllanti				
- enti pubblici di riferimento				
- altri	(7.594)		(4.541)	
17 bis) Utili e perdite su cambi				
TOTALE PROV. E ONERI FINANZIARI (C)		(7.503)		(4.541)
D) RETTIF. di VALORE di ATTIVITA' FIN.				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono partecipazioni				
d) di strumenti finanziari derivati				
19) Svalutazione				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono partecipazioni				
d) di strumenti finanziari derivati				
TOTALE RETT. VALORE di ATTIVITA' FI				
RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C)		232.009		196.304
20) Imposte sul reddito d'esercizio		148.976		142.555
a) correnti	148.976		142.555	
b) differite				
c) anticipate				
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		83.033		53.749

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
	2016	2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	83.033	53.749
Imposte sul reddito	148.976	142.555
Interessi passivi/(attivi)	7.503	4.541
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	239.512	200.845
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	57.490
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.240	49.975
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	19.240	107.465
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	258.752	308.310
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	311.667	12.216
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	24.290	138.175
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.937	-384
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-632.552	-115.334
Totale variazioni del capitale circolante netto	-294.658	34.673
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-35.906	342.983
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-7.503	-4.541
(Imposte sul reddito pagate)	-148.976	-142.555
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-156.479	-147.096
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-192.385	195.887
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-2.233	-116.425
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	-6.949	-102.647
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-9.182	-219.072
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi (Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri (Rimborso di capitale)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-201.567	-23.185
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	380.507	175.184
Danaro e valori in cassa	3.080	6.836
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	383.587	182.020
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	175.184	134.315
Danaro e valori in cassa	6.836	15.698
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	182.020	150.013

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Nota integrativa al bilancio consuntivo 2017

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 e delle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo n. 139 del 18/08/2015, 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 e dal Decreto Legislativo n. 139 del 18/08/2015.

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 gli "Altri ricavi e proventi" e tra gli "oneri diversi di gestione" (voci A5 e B14) e tra le altre riserve del patrimonio netto (voce A VI). Le poste in questione hanno natura esclusivamente extracontabile di differenziali di quadratura, e i saldi contabili restano invariati ed espressi al centesimo di euro.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il Decreto Legislativo n. 139 del 18/08/2015 ha introdotto, nello schema di bilancio ordinario d'esercizio, il rendiconto finanziario quale documento autonomo rispetto allo stato patrimoniale, al conto economico e alla nota integrativa (art. 2425 Ter Codice Civile). Il rendiconto finanziario espone la formazione delle risorse liquide a fine esercizio mediante l'indicazione dei flussi finanziari che hanno generato/assorbito risorse finanziarie, eviden-

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

ziando altresì l'origine dei flussi stessi con riferimento all'attività operativa e a quella di finanziamento/investimento. Come consentito dal principio contabile OIC n. 10 revisione dicembre 2016, il rendiconto finanziario esposto nel presente bilancio è stato elaborato con metodo indiretto, ovvero a partire dal risultato reddituale dell'esercizio e apportando allo stesso le variazioni connesse alle componenti reddituali che non trovano riscontro in movimenti finanziari nonché quelle derivanti dagli incassi e pagamenti dell'esercizio, distinte con riferimento alle aree di attività sopra indicate.

STATO PATRIMONIALE- Attività

B: Immobilizzazioni. (€2.088.459)

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 in deducibili in tutto o in parte per disposizioni di legge.

B-I: Immobilizzazioni immateriali. (€ 85.862)

B-I-4: Concessioni, licenze, marchi e diritti simili. (€ 13.334)

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	30.926	8.689	17.592	13.334
Marchi	139	0	139	0
Totale	31.065	8.689	17.731	13.334

B-I-7: Altre: Lavori Straordinari su beni di terzi (€ 72.528)

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;
- sostenute nel corso dell'anno 2016 per la sede degli uffici e per il cimitero;
- sostenute nel corso dell'anno 2017 per la sede degli uffici e per allestimento emporio.

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	109.509	19.030	38.508	71.001
Totale	109.509	19.030	38.508	71.001

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	1.963	959
Totale	2.922	584	1.963	959

Cimitero

<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	947	189	379	568
Totale	947	189	379	568

B-II: Immobilizzazioni materiali (€ 1.996.597)

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 (€ 1.871.653)

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 Fon-

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

dazione 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.

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	3.867	1.396
Totale	1.875.520	526	3.867	1.871.653

B-II-2: Impianti e Macchinari (€ 9.790)

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, nell'impianto di video sorveglianza, il dispositivo crepuscolare e il termoconvettore degli alloggi adibiti allo SPRAR.

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	476	3.704	519
Impianti specifici	6.833	0	6.833	0
Macchinari	7.657	45	7.605	52
Totale	18.713	521	18.142	571

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	71	178	296
Totale	474	71	178	296

sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Amm.to dell'es.</i>	<i>F.do Amm.</i>	<i>Valore residuo</i>
Impianti specifici	10.498	1.575	1.575	8.923
Totale	10.498	1.575	1.575	8.923

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

B-II-3: Attrezzature industriali e commerciali (€ 46.567)

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	55.121	4.997	19.431	35.690
Attrezzature varie e minute	305	32	160	145
Totale	55.426	5.029	19.591	35.835

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
Totale	215	0	215	0

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	195	191
Totale	386	58	195	191

sprar

<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	11.396	855	855	10.540
Totale	11.396	855	855	10.540

B-II-4: Altri beni materiali (€ 68.587)

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	53.002	2.599	43.678	9.324
Macchine ord. d'ufficio	13.975	1.181	13.151	824
Macchine elettroniche	51.993	4.818	34.136	17.857
Autovetture	3.916	200	3.616	300
Veicoli speciali	4.080	0	4.080	0
Totale	126.966	8.798	98.661	28.305

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
Totale	500	0	500	0

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

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	1.873	277
Totale	2.150	430	1.873	277

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	1.335	1.326
Macchine ord. d'ufficio	31	5	16	15
Macchine elettroniche	286	57	143	143
Totale	2.978	460	1.494	1.484

sprar

<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	40.345	3.025	3.025	37.320
Macchine elettroniche	1.335	134	134	1.201
Totale	41.680	3.160	3.160	38.521

B-III-1d bis: 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 (€ 3.083.247)**C-I-4: Rimanenze di merci (€ 0)**

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

C-II: Crediti (€ 2.924.410)

Sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, coincidente con il valore nominale di acquisizione, in quanto nessuno ha scadenza oltre l'esercizio successivo.

L'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., come modificato dal Decreto Legislativo n. 139 del 18/08/2015, prescrive infatti che "i crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale". Tuttavia, il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base al presumibile valore di realizzo, e "generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi)." (principio contabile OIC n. 15, revisione dicembre 2016, par. 33).

Non si sono rilevate perdite e insussistenze.

Risultano già al netto del fondo svalutazione crediti di complessivi euro 504.301,32. Il fondo è composto da:

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

- 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 57.490,00 effettuato nel presente consuntivo a rettifica di crediti vantati verso il Comune di Montesilvano (compresi nella voce C-II-4 Crediti verso Enti Pubblici di riferimento), relativamente ai contributi in c/esercizio per il periodo 2016;
- un accantonamento di euro 4.000,00 effettuato nel consuntivo 2015 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 eventualmente 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 2014 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 619,22 effettuato nell'esercizio 2015 relativo a crediti per note credito da incassare per storni di forniture del Chiosco.

In esito alla verifica della relativa convenzione, dall'accantonamento precedente è stata stornata la quota di euro 2.460,00, accantonata nell'esercizio 2015 e relativa a crediti per fatture da emettere insussistenti, anch'essi stornati dal totale dei crediti.

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

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

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

C-II-1: Crediti verso utenti e clienti (€ 240.285)

La voce si articola come segue.

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti per tariffe fatturate ancora da riscuotere a fine esercizio	234.797
meno: rimborsi da effettuare ed incassi da fatturare	- 257
Fatture da emettere	1.209
Meno: f.do svalutazione crediti v/utenze	- 34.653
Totale	201.096

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti per fatture emesse da riscuotere	12.826
Totale	12.826

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti per fatture emesse da riscuotere	6.004
Meno: f.do svalutazione crediti v/utenze	- 619
Totale	5.385

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti per fatture emesse da riscuotere	12.798
Totale	12.798

Cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Fatture da emettere già incassate	8.180
Totale	8.180

C-II-4: Crediti verso Enti Pubblici di riferimento (€ 2.555.294)

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 Consi-

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

glio 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	78.094
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
Crediti per contr. c/esercizio 2016	57.490
Crediti per contr. c/esercizio 2017	85.228
Totale lordo Crediti v/ Comune di Montesilvano c/eserc.	268.889
Meno: f.do svalutazione crediti contr.socio-assist. 2007 contr. c/esercizio 2016	- 183.661
Totale netto Crediti v/ Comune di Montesilvano c/eserc.	85.228
Crediti per assistenza scolastica a studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia - anno 2009	0
Crediti per differenza su progetto BABELE anno 2010	10.017
Crediti per PLNA (Piano Locale per la Non Autosufficienza) 2010	66.267
Crediti per PLNA (Piano Locale per la Non Autosufficienza) 2011	132.533
Crediti per assistenza scolastica e trasporto studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia - anno 2010	60.454
Crediti per assistenza scolastica e trasporto studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia - anno 2011	140.858
Crediti per biblioteca - anno 2010	4.000
Crediti per residui di pertinenza SGATE - anno 2010	23.383
Crediti residui su Det. 793 incassata parzialmente anno 2011	6.853
Crediti per assistenza scolastica a studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia - anno 2012	64.322
Crediti per trasporto studenti disabili delle scuole superiori di competenza della Provincia - anno 2012	14.414
Crediti per PLNA (Piano Locale per la Non Autosufficienza) 2° ACCONTO 2012	81.813
Crediti per Piano regionale di interventi in favore della famiglia	12.150

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

- L.R. 95/95 Progetto "PIANO FAMIGLIA" - anno 2012	
Crediti per Piano regionale di interventi in favore della famiglia - L.R. 95/95 Progetto "OPEN KIDS" - anno 2012	12.649
Crediti per Fondo delle politiche per la famiglia - L. 296/06 Progetto "LARGE FAMILIES" - anno 2012	6.114
Crediti per Fondo delle politiche per la famiglia - L. 296/06 Progetto "COUNTER IMMIGRATION" - anno 2012	4.022
Crediti per finanziamento Regionale Centro Giochi Divertimondo - Nido anch'io - anno 2013	21.504
Crediti per finanziamento Regionale Voucher abbattimento costi nidi Par-Fas nidi 1 - anno 2013	0
Crediti per finanziamento Regionale Voucher contributo spese di gestione nidi Par-Fas nidi 2 - anno 2013	3.743
Crediti per mediazione culturale - anno 2014	20.000
Crediti per assistenza gite scolastiche - anno 2014	0
Crediti per asilo nido - anno 2014	190.335
Crediti per servizi socio-educativi - anno 2014	0
Crediti per PLNA - anno 2014	99.682
Crediti per finanziamento a copertura costo dip. De Rito - anno 2014	0
Crediti per Divertimondo - anno 2014	0
Crediti per RSA - anno 2014	0
Crediti per finanziamento Regionale Voucher contributo spese di gestione nidi Par-Fas 2014 - per aumento posti	57.006
Crediti per finanziamento Regionale Voucher contributo spese di gestione nidi Par-Fas 2014 - spese di gestione	131.712
Crediti per PLNA - anno 2015	74.219
Crediti per fondi cimiteriali - anno 2015	0
Crediti per finanziamento Regione per fondi ex PAIN - anno 2015	0
Crediti per spese biblioteca - anno 2016	2.000
Crediti per asili nido - anno 2016	10.000
Crediti per assistenza a minori non accompagnati - anno 2016	30.305
Crediti per asili nido Fondi Regionali - anno 2016	73.333
Crediti per assistenza scolastica - anno 2016	15.245
Crediti per PLNA - anno 2016	102.792
Crediti per PON inclusione sociale - anno 2016	5.451
Crediti per fondi cimiteriali - anno 2016	20.000
Crediti per asili nido Fondi Regionali - anno 2016	190.500
Crediti per PON inclusione sociale - anno 2016	5.689
Crediti per asili nido Fondi Regionali - anno 2016	73.333

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Crediti per assistenza scolastica – anno 2017	42.691
Crediti per PLNA – anno 2017	331.700
Crediti per PON inclusione sociale – anno 2017	82.194
Crediti per asili nido – anno 2017	165.000
Crediti per gestione biblioteca comunale – anno 2017	12.000
Crediti per asili nido Fondi Regionali – anno 2017	73.333
Crediti per copertura costo dipendente De Rito – anno 2017	22.400
Crediti per asili nido Fondi Regionali – anno 2017	190.500
Totale Crediti v/Comune di Montesilvano c/progetti	2.686.516
Meno: f.do svalutazione crediti gestione nidi Par-Fas 2014	-188.718
Meno: f.do svalutazione quota parte crediti PLNA	-27.732
Totale del credito verso il Comune di Montesilvano	2.470.066

C-II-5 quater: Crediti verso altri (€ 128.831)

La voce si articola come segue:

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/ASL per contributi ergoterapia e borsa lavoro	14.393
Crediti v/Casa famiglia per fondo cassa	430
Crediti v/ENFAP	3.102
Tot. Crediti v/settore pubblico	17.925
Crediti Fitti immobili ex Falini	125.303
Meno: f.do svalutazione crediti per fitti immobili ex Falini	-68.917
Crediti Coop. Ausiliatrice	45.913
Crediti per conguaglio assicurativo	2.038
Crediti per conguaglio assicurativo	2.948
Arrotondamenti	-7
Anticipi cauzionali su contratti	387
Tot. Crediti diversi	51.279
Totale	125.590

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti v/ASL per rimborsi ticket da percepire	2.788
Tot. Crediti v/settore pubblico	2.788
Totale	2.788

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Chiosco

Anticipi cauzionali su contratti		310
	Tot. Crediti diversi	310
Totale		310

Divertimondo

Anticipi cauzionali su contratti		143
	Tot. Crediti diversi	143
Totale		143

C-IV: Disponibilità liquide (€ 158.837)

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 (€ 8.824) (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-b: Banca (€ 2.252) (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-b: Banca (€ 1.374) (Chiosco)

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-b: Banca (€ 11.950) (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-b: Banca (€ 27.216) (Cimitero)

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-c: Conto Corrente postale (€ 29.960) (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-1-c: Conto Corrente postale (€ 59.958) (Cimitero)

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-1-c: Conto Corrente postale (€ 1.605) (Sprar)

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 (€ 802) (azienda)

Denaro in cassa, valutato al valore facciale e valori bollati. 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 (€ 13.775) (trisi)

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

D: Risconti attivi: (€3.072)

Risconti attivi: (€1.346) azienda

Risconti attivi: (€1.726) trisi

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 (trisi).

Non sono presenti ratei attivi.

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

STATO PATRIMONIALE- Passività e netto

A- Patrimonio netto (€ 2.152.428)

A-I : Capitale di dotazione (€ 1.896.890)

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-V : riserve statutarie e regolamentari (€ 91.255)

La voce accoglie gli accantonamenti a riserva effettuati, giusta previsione statutaria, a valore sugli utili di esercizio fino all'utile d'esercizio 2011, nell'esercizio 2013, nell'esercizio 2014, nell'esercizio 2015 e nell'esercizio 2016, come indicato in nota integrativa dei relativi bilanci.

A-VI 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 (€ 53.749)

B-C-D: Passività (€ 2.434.471)

B-4 : F.di rischi per controversie legali e f.do indennità di risultato (€ 22.301)

Si tratta in particolare:

- di un fondo rischi per controversie legali in corso di originari € 100.000, formati mediante:

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

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. 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;
- utilizzo (diminuzione) a copertura di spese legali costituite da parcelle per prestazioni di avvocati e risarcimenti danni giudiziali per un importo di € 4.788 (nell'esercizio

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

2016), 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 € 14.065 (nell'esercizio 2017), contabilmente effettuato in diretta contropartita nel fondo senza transito a conto economico.

Pertanto l'ammontare del fondo alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 2.673.

- 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 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 (€ 1.143.578)

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

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

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
2016	976.128,85	44.752,76	74.586,62	1.095.468,23
2017	1.095.468,23		48.109,40	1.143.577,63

D- Debiti (€ 1.268.592)

Tutti i debiti sono stati valutati al valore di estinzione, corrispondente con il nominale.

Sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, coincidente con il valore nominale di acquisizione, in quanto nessuno ha scadenza oltre l'esercizio successivo.

L'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., come modificato dal Decreto Legislativo n. 139 del 18/08/2015, prescrive infatti che "i crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale". Tuttavia, il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore di estinzione, e "generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi)." (principio contabile OIC n. 19, revisione dicembre 2016, par. 42).

Non si sono rilevate perdite e insussistenze.

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-4-a: Debiti verso tesoriere (€ 214.537)

La voce accoglie il saldo negativo di uno dei due conti correnti bancari di tesoreria intrattenuti con la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a, corrispondente all'anticipazione concessa dal Tesoriere sul conto medesimo. E' valutato al valore nominale, ed è stato riscontrato e verificato mediante appositi prospetti di riconciliazione.

D-7: Debiti verso fornitori (€ 464.010)

La voce si articola come segue:

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/fornitori per fatture ricevute e da ricevere	406.087
Totale	406.087

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	31.938
Totale	31.938

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Chiosco

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

Divertimondo

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

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/fornitori per fatture ricevute e da ricevere	1.998
Totale	1.998

Cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/fornitori per fatture ricevute e da ricevere	43.458
Totale	43.458

Sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/fornitori per fatture ricevute e da ricevere	- 19.161
Totale	-19.161

D-11: Debiti Verso Enti pubblici di Riferimento (€ 100.000)

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-12: Debiti tributari (€ 202.075)

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Erario c/imposta sost. TFR	1.132
Erario c/IVA	75.618
Debito per IRAP di competenza 2017	128.324
Meno: Acconti versati IRAP 2016	-93.623
Er. c/rit. Irpef lavoro dipendente	21.425
Er. c/rit. Irpef lavoro autonomo	2.393
Regioni c/rit. Addiz. Irpef	2.968

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Comuni c/rit. Addiz. Irpef	273
Debiti per ICI/IMU immobili ex Falini	59.137
Totale	197.647

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acconti per IRAP di competenza 2016	-9.803
Totale	-9.803

Chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Erario c/Ires di competenza 2017	175
Regioni c/Irap di competenza 2017	84
Totale	259

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Erario c/Ires di competenza 2017	2.803
Regioni c/Irap di competenza 2017	2.853
Totale	5.656

Cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Erario c/Ires di competenza 2017	2.861
Regioni c/Irap di competenza 2017	5.455
Totale	8.316

D-13: Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza (€ 92.779)

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/Inps in scadenza	19.235
Debiti v/Inail c/premi dell'esercizio	29.071
Debiti v/Faremutua	660
Meno: crediti v/Inail per acconti versati e rimborsi	-33.319
Debiti v/Inpdap in scadenza	77.132
Totale	92.779

D-14: Altri debiti (€ 195.191)

La voce si articola come segue:

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/condomini immobili ex Falini	34.398
Debiti per sussidi, contr. Trasp. e ass. cura v/utenti da erogare	2.820
Debiti v/dipendenti per stipendi da erogare	138.839
Cessioni quinto retribuzioni da versare	5.510
Ritenute sindacali da versare	1.084
Debiti per compensi ergoterapia da erogare	2.545
Debiti diversi	4.667
Debiti borsa lavoro	232
Totale	190.095

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti v/dipendenti	-134
Debiti diversi	224
Totale	90

chiosco

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

divertimondo

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

Sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti diversi	4.986
Totale	4.986

E: Ratei e risconti (€ 587.879)**Ratei passivi (€ 254.611) (azienda)**

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:

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei ferie	89.861
Ratei permessi	37.441
Ratei 14 [^] mensilità	50.668
TFR su detti ratei	3.500
Oneri contributivi su detti ratei	58.852
Oneri assicurativi INAIL su detti ratei	2.960
Totale	243.282

Sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei ferie	4.852
Ratei permessi	1.276
Ratei 14 [^] mensilità	2.182
TFR su detti ratei	151
Oneri contributivi su detti ratei	2.721
Oneri assicurativi INAIL su detti ratei	147
Totale	11.329

Risconti passivi: (€ 333.268) (Sprar)

Calcolati in proporzione al tempo residuo di utilizzo, per i ricavi a manifestazione finanziaria anticipata maturati in ragione del tempo. Rappresentano la quota di contributi per il progetto SPRAR di competenza degli esercizi futuri, in quanto i relativi costi non sono stati ancora sostenuti.

Conto Economico**A- Valore della produzione (€ 4.059.342)****1-a: Ricavi delle vendite e prestazioni (€ 549.910)**

La voce si articola come segue.

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ricavi tariffari Asilo Nido	81.408
Ricavi tariffari Ass. Dom. Anziani	193.086
Ricavi tariffari Colonia	810
Ricavi tariffari Da Soggiorno Cure Termali	2.640

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Ricavi tariffari da Centro Sociale	70
Ricavi Ludoteca	2.063
Ricavi da immobili non strumentali	18.000
Ricavi per diritti per partecipazione concorsi	10
Ricavi per altri servizi	220
Totale	298.307
<i>Totale anno 2016</i>	<i>130.865</i>

Farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Merci c/vendite e corrispettivi	-650
<i>(di cui: - da cessioni interne 650)</i>	
Totale	-650
<i>Totale anno 2016</i>	<i>-1.561</i>

Chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Corrispettivi	4.920
Totale	4.920
<i>Totale anno 2016</i>	<i>4.920</i>

Divertimondo

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Merci c/vendite e corrispettivi	0
Ricavi feste	0
Totale	0
<i>Totale anno 2016</i>	<i>0</i>

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ricavi per prestaz. di servizi e corrispettivi	76.923
Totale	76.923
<i>Totale anno 2016</i>	<i>100.446</i>

Cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ricavi per prestaz. di servizi e corrispettivi	170.410
Totale	170.410
<i>Totale anno 2016</i>	<i>154.191</i>

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

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 (€ 28.998)

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Arrotondamenti, sconti attivi e omaggi	1.134
Altri ricavi e prov. (Progetti con Enti/ergoterapia/borsa lavoro/liberalità)	20.454
Totale	21.588

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

cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Omaggi e abbuoni da fornitori	32
Totale	32

sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Omaggi e abbuoni da fornitori	7.378
Totale	7.378

5- c: Contributi in conto esercizio (€ 3.480.434)

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 € 1.321.000);
- i contributi relativi a trasferimenti comunali per l'erogazione di servizi aggiuntivi (per complessivi € 731.482, di cui € 116.732 per il progetto SPRAR);
- i contributi relativi ad attività/progetti specifici erogati dal Comune a valere su fondi di altri Enti (per complessivi € 1.427.952).

Non ci sono contributi da privati.

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

B- Costi della produzione (€ 3.858.497)**B-6: Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (€ 73.906)**

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acquisti di minuteria	15.843
Acquisti di cancelleria	3.269
Acquisti di imballaggi	49
Acquisti materiale di pulizia e manutenzione	1.709
Acquisti carburanti	1.566
Acquisti per mensa	25.603
Totale	48.039

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costi per merci	1.247
Totale	1.247

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acquisti di materie di consumo	2.400
Acquisti materiale di pulizia	1.110
Acquisti di cancelleria	365
Acquisti di carburanti	455
Totale	4.330

Cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acquisti di materie di consumo	13.755
Acquisti materiale di pulizia	1.485
Acquisti di cancelleria	558
Acquisti di carburanti	455
Totale	16.253

Sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acquisti materiale di pulizia	3.206
Acquisti di cancelleria	831
Totale	4.037

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

B-7: Costi per servizi (€ 1.094.584)

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Energia elettrica	3.035
Costi per operatori domiciliari <i>(di cui acquisti da farmacia €0)</i>	904
Spese per domiciliare educativa	11.251
Spese per assistenza convittuale	243.643
Compenso Tesoriere	5.490
Formazione software	2.611
Spese per UNRRA	7.440
Spese per antincendio mensa	366
Spese per trasporto disabili	6.449
Spese ludoteca	27
Spese per trasporti su acquisti	238
Spese per copie eccedenti fotocopiatrice	3.565
Spese per smaltimento toner	220
Gas cucina	372
Gas per riscaldamento	4.343
Acqua	1.877
Spese condominiali Falini	24.153
Manutenzioni e riparazioni	2.877
Altri oneri p/automezzi	322
Assicuraz. RCA	407
Assicuraz. non obbligatorie	8.967
Pubblicità'	6.148
Spese cellulari	2.512
Spese postali e di affrancatura	2.043
Spese per viaggi	138
Oneri bancari	12.721
Formalità amministrative	734
Spese per software rilevazione presenze	2.687
Spese di vigilanza	439
Consulenza contabile	13.061
Consulenza paghe	14.694
Spese legali e notarili	16.817

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Spese telefoniche	102
Consulenze D. Lgs. 81/08	12.048
Consulenze diverse	1.246
Compenso contrattuale lordo Direttore	65.463
IVA su compenso Direttore	14.978
Contributi INPS su compenso Direttore	2.619
Compensi sindaci	3.605
Compensi a società interinali	13.656
Compensi per somministrazione lavoro	281.092
Rimborsi trasferte dipendenti	338
Costi per degenze	6.030
Costi per ippoterapia	3.215
Costi per sussidi straordinari	288
Costi per sussidi contr. Trasporti	4.800
Costi per sussidi (assegni di cura)	72.800
Spese asilo nido (di cui acquisti da farmacia €0)	6.275
Spese per manut. locali di proprietà ex falini	3.027
Costi per la biblioteca comunale	9.161
Spese casa famiglia (di cui acquisti da farmacia €0)	11.249
Spese Cimitero	44
Spese varie	173
Totale	912.760

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Oneri bancari	61
Totale	61

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Oneri bancari	1
Totale	1

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Altri costi per servizi	1.400
Manut.e riparaz.beni propri	471
Manut.e riparaz.beni di terzi	7.990
Assicurazioni non obbligatorie	2.610
Spese telefoniche	224
Oneri bancari	216
Totale	12.911

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

Cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Altri costi per servizi	27.665
Spese per trasporti su acquisti	13
Manut.e riparaz.beni di terzi	3.400
Manut.e riparaz.autoveicoli	1.390
Compensi a società interinali	1.851
Somministrazione lavoro	54.123
Spese telefoniche	352
Spese per ricerca addestramento e formazione	450
Oneri bancari	706
Formalità amministrative	2
Totale	89.952

Sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Altri costi per servizi	168
Spese per centro diurno	33.018
Spese per trasporti su acquisti	379
Manut.e riparaz. beni di terzi	20.634
Spese telefoniche	403
Spese cellulari	125
Spese per pasti e soggiorni	23.299
Spese per viaggi	504
Oneri bancari	125
Formalità amministrative	244
Totale	78.899

B-8: Costi per godimento di beni di terzi (€ 70.662)

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Licenze d'uso software d'esercizio	7.379
Noleggio impianti e macchinari	4.757
Fitti passivi	53.978
Totale	66.114

Cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Licenze d'uso software d'esercizio	4.548
Totale	4.548

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

B-9: Costi per il personale (€ 2.506.481)

Il numero medio dei dipendenti nell'esercizio è stato pari a 77, calcolati come dipendenti a tempo pieno equivalente mediante ragguaglio orario dei dipendenti con contratto part-time. Singolarmente considerati, i dipendenti sono stati mediamente 131. L'importo accoglie il costo sostenuto per il personale assunto con contratto di lavoro subordinato.

B-9-a: Salari e stipendi (€ 1.731.996)

La voce si articola come segue:

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Retribuzioni ai dipendenti	1.707.971
Totale	1.707.971

Sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Retribuzioni ai dipendenti	24.025
Totale	24.025

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 (€ 608.795)

La voce si articola come segue.

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Contribuzione Inpdap	405.507
Contribuzione Inps	150.938
Ratei contributi Inps/Inpdap su ferie/mens. Agg./permessi	1.985
Contribuzione Faremutua	13.155
Contribuzione Inail	28.933
Totale	600.518

Sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Contribuzione Inpdap	5.048
Contribuzione Inps	2.810
Contribuzione Inail	419
Totale	8.277

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

B-9-c: Trattamento Fine Rapporto (€ 142.688)

Di cui:

- Azienda: 141.000
- Sprar: 1.688.

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 € 23.002)

Si forniscono inoltre, relativamente al personale impiegato al 31/12/2017, le seguenti ulteriori informazioni:

situazione al 31/12/2017:

DETTAGLIO NUMERO DIPENDENTI	
A TEMPO DETERMINATO INFERIORE A 9 MESI:	
NUMERO DIPENDENTI	TIPO RAPPORTO
1	FULL TIME
7	P.T. 24 ORE (63,16%)
8	
A TEMPO INDETERMINATO:	
NUMERO DIPENDENTI	TIPO RAPPORTO
25	FULL TIME
46	P.T. 11 ORE (28,95%)
0	P.T. 16 ORE (42,10%)
7	P.T. 18 ORE (47,37%)
8	P.T. 19 ORE (50,00%)
7	P.T. 20 ORE (52,63%)
21	P.T. 25 ORE (65,79%)
15	P.T. 30 ORE (78,95%)
1	P.T. 32 ORE (84,21%)
1	P.T. 36 ORE (94,74%)
131	

Il costo complessivo sostenuto per i dipendenti con rapporto di lavoro a t.i. ammonta ad euro 2.497.068. 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 97.781. Pertanto, il costo relativo ai dipendenti a t.i. non appartenenti a categorie protette è pari ad € 2.399.287.

L'impegno orario settimanale dei dipendenti a t.i. è risultato pari in media a 22,27 ore, equivalente ad un part.time al 58,61 %.

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

B-10: Ammortamenti e svalutazioni (€ 107.465)

La voce si articola come segue:

B-10 (a+b): Ammortamenti Immobilizzazioni (€ 49.975)

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Amm. Immobilizzazioni immateriali	27.719
Amm. Immobilizzazioni materiali	14.875
Totale	42.594

divertimondo

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Amm. Immobilizzazioni immateriali	
Amm. Immobilizzazioni materiali	431
Totale	431

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Amm. Immobilizzazioni immateriali	584
Amm. Immobilizzazioni materiali	588
Totale	1.172

Cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Amm. Immobilizzazioni immateriali	189
Amm. Immobilizzazioni materiali	0
Totale	189

Sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Amm. Immobilizzazioni immateriali	0
Amm. Immobilizzazioni materiali	5.589
Totale	5.589

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

B-10-d: Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circ. e nelle disp. Liquide (€ 57.490)

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

B-11: Variazione delle rimanenze di merci (€ 0)

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

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 (€ 5.399)

La voce si articola come segue.

Azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CC.GG., bollo, registro e altre imposte indirette	2.029
Arrotondamenti passivi	906
Penalità e multe	1.671
Totale	4.606

farmacia

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CC.GG., bollo, registro e altre imposte indirette	93
Diritti camerati	189
Penalità e multe	22
Totale	304

chiosco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CC.GG., bollo, registro e altre imposte indirette	100
Totale	100

trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CC.GG., bollo, registro e altre imposte indirette	108
Totale	108

cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CC.GG., bollo, registro e altre imposte indirette	236
Arrotondamenti passivi	14
Totale	250

Sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CC.GG., bollo, registro e altre imposte indirette	31
Totale	31

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

C: Proventi e oneri finanziari (€ - 4.541)**C-16-d: Altri proventi finanziari (€ 0)**

Non esistono.

C-17: Interessi e altri oneri finanziari (€ 4.541)

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Altri interessi passivi	4.541
Totale	4.541

20: Imposte sul reddito dell'esercizio (€ 142.555)

azienda

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Irap di competenza	126.760
Totale	126.760

Chiasco

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ires di competenza	175
Irap di competenza	84
Totale	259

Trisi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ires di competenza	2.803
Irap di competenza	2.853
Totale	5.656

Cimitero

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ires di competenza	2.861
Irap di competenza	5.455
Totale	8.316

Sprar

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Irap di competenza	1.564
Totale	1.564

L'IRES è relativa al risultato fiscale positivo delle gestioni commerciali, determinato apportando al risultato di bilancio le variazioni derivanti dalla normativa fiscale e successivamente abbattuto delle perdite pregresse fiscalmente detraibili. E' calcolata ad aliquota ordinaria.

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

L'IRAP 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).

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 evidenzianti 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+Sprar	Farmacia+Chiosco+ Divertim.+Trisi+ Cimitero	Totale
A) Valore della Produzione			
Ricavi delle vendite e prestazioni	298.309	251.603	549.910
Ricavi diversi	28.966	32	28.998
Contributi	3.480.434		3.480.434
Totale A	3.807.709	251.635	4.059.342
B) Costi della Produzione			
Per merci e materiali di consumo	52.076	21.830	73.906
Per servizi	991.659	102.925	1.094.584
Per godimento beni di terzi	66.114	4.548	70.662
Per il personale	2.506.481	0	2.506.481
Ammortamenti e Svalutazioni	105.673	1.791	107.464
Var. rimanenze	0	0	0
Accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	4.638	763	5.400
Totale B	3.726.641	131.857	3.858.497
C) Valore meno Costi della Produz.	81.068	119.778	200.845
D) Gest. Finanziaria	-4.541		-4.541
Risultato ante imposte	76.527	119.778	196.304
Imposte sul reddito	128.324	14.231	142.555
Utile/Perdita d'esercizio.	-51.797	105.547	53.749

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

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

Voce di Conto Economico	Azienda+Sprar	Farmacia+Chiosco+ Divertim+Trisi+ Cimitero	Totale
A) Valore della Produzione			
Ricavi delle vendite e prestazioni	298.309	251.603	549.910
Ricavi diversi	28.966	32	28.998
Contributi	3.480.434		3.480.434
Totale A	3.807.709	251.635	4.059.342
B) Costi della Produzione			
Per merci e materiali di consumo	52.076	21.830	73.906
Per servizi	991.659	102.925	1.094.584
Per godimento beni di terzi	66.114	4.548	70.662
Per il personale	2.506.481	0	2.506.481
Ammortamenti e Svalutazioni	105.673	1.791	107.464
Var. rimanenze	0	0	0
Accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	132.962	763	133.724
Totale B	3.854.965	131.857	3.986.821
C) Valore meno Costi della Produz.	-47.256	119.778	72.521
D) Gest. Finanziaria	-4.541		-4.541
Risultato ante imposte	-51.797	119.778	67.980
Imposte sul reddito	0	14.231	14.231
Utile/Perdita d'esercizio.	-51.797	105.547	53.749

Il risultato d'esercizio si manifesta in un utile di euro 53.749. I risultati d'esercizio delle singole gestioni sono i seguenti:

- Azienda perdita di € 51.797;
- Farmacia perdita di € 2.262;
- Chiosco utile di € 4.560;
- Divertimondo perdita di € 430;
- Trisi utile di € 52.746;
- Cimitero utile di € 50.933;
- Sprar risultato pari a zero.

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)

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

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.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali (Art. 2427 C.C. n. 13)

Non si rilevano componenti di reddito di entità o incidenza eccezionali.

Compensi, anticipazioni e crediti 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 € 3.605.

Non sono stati concessi crediti e anticipazioni.

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.

PARTE TERZA: NOTA INTEGRATIVA

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

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

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (Art. 2427 C.C. n. 22 quater)

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (Art. 2427 C.C. n. 22 septies)

Il presente bilancio si chiude con un utile di euro 53.749.

In conformità alla previsione statutaria, il 10% dell'utile, pari a euro 5.375, sarà accantonato in apposita riserva del patrimonio netto.

Quanto al rimanente si propone di utilizzare gli utili residui, fino a completa concorrenza, in compensazione dei crediti vantati nei confronti del Comune di Montesilvano in relazione ai contributi in c/esercizio per l'anno 2017, ammontanti ad euro 85.228.

Pertanto dopo la compensazione, i crediti residui verso il Comune di Montesilvano in relazione ai contributi in c/esercizio per l'anno 2017 saranno pari ad euro 36.854.

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

Montesilvano, lì 30/04/2018

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

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

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2017

RELAZIONE DEL DIRETTORE

On.le Consiglio di Amministrazione,
sottopongo alla Vostra approvazione la presente relazione al conto consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, evidenziante un **utile di euro 53.749**.

È doveroso, preliminarmente, sottolineare come per il nono anno consecutivo l'Azienda Speciale per i Servizi Sociali del Comune di Montesilvano sia riuscita a garantire un risultato positivo del proprio esercizio. Infatti, l'Azienda è passata da una perdita relativa al bilancio consuntivo 2008 pari ad € 202.863,00 ad un risultato positivo di € 37.426,00 nel 2009, di € 70.088,00 nel 2010, di € 27.308,00 nel 2011, di € 8.423 nel 2012, di € 7.643 nel 2013, di euro 320.183 nel 2014, di euro 404.299 nel 2015 e di euro 83.033 nel 2016.

Questo è stato possibile nonostante la diminuzione degli stanziamenti da parte del Comune di Montesilvano, che ha comportato, come già avvenuto nel 2015 (- € 300.000,00) e nel 2016 (- € 300.000,00), una diminuzione ulteriore delle risorse disponibili pari a meno € 246.748.

Le criticità gestionali sono state accentuate anche dai ritardi nell'assegnazione ed erogazione delle risorse a valere di fondi regionali e nazionali.

Ulteriori criticità sono state determinate dall'assegnazione all'Azienda di una serie di servizi aggiuntivi derivanti dalla riattivazione in capo ai Comuni delle competenze Provinciali in materia di diritto allo studio degli studenti disabili delle scuole superiori e in materia di assistenza a ciechi e sordomuti. Tale decisione regionale ha comportato la necessità di riattivare il servizio come Azienda Speciale a fronte di trasferimenti e stanziamenti totalmente incerti sia nella quantità che nella tempistica di trasferimento delle risorse.

Ulteriori servizi affidati all'Azienda sono stati quelli relativi alla progettualità Home Care con fondi a carico dell'INPS e lo SPRAR Ordinario ed il PON SIA con fondi a carico del Ministero dell'Interno.

Tali servizi aggiuntivi hanno comportato un aumento dei costi di personale, in gran parte relativo a somministrazione di lavoro, nelle more della conclusione delle procedure concorsuali, con un aggravio relativo ai flussi di cassa dovuti ai ritardi nei relativi trasferimenti. Nonostante le difficoltà evidenziate, l'Azienda Speciale è riuscita a rimodulare le proprie

attività secondo i dettami del Piano di Zona del Comune di Montesilvano ma nel contempo solo grazie all'attivazione di ulteriori risorse straordinarie è stato possibile non trasformare la riduzione dei trasferimenti generali all'Azienda Speciale in un taglio di servizi ai cittadini più deboli della Città di Montesilvano.

Questa modalità di gestione è stata premiata da un risultato positivo dell'Azienda nel suo insieme, sia in termini economici, con la chiusura in attivo del bilancio, che in relazione alla qualità ed alla quantità dei servizi erogati.

Fattori di stabilità dell'azione di risanamento fin qui realizzata sono stati sicuramente:

- il nuovo contratto di servizio sottoscritto, nel 2010, con il Comune di Montesilvano che ha contribuito a fare chiarezza sui rapporti economici e di servizio con l'Ente di riferimento;
- il riassorbimento, nel triennio, dei costi degli oneri sociali del personale dovuti alla cessazione degli effetti delle agevolazioni contributive triennali, ex L. 407/90, previste per 54 unità di personale, assunte a fine 2006;
- l'attivazione del fondo rischi contenziosi legali che pone l'Azienda al riparo da possibili danni economici derivanti da contenziosi ereditati dagli esercizi precedenti al 2009;
- il miglioramento delle entrate della Casa famiglia "La Luna" in gestione diretta dell'Azienda dal 2010;
- il Piano di Zona dei Servizi Sociali del Comune di Montesilvano 2011-2013 che rappresenta il piano Programma dell'Azienda per il triennio in corso;
- le nuove entrate derivanti dalla gestione dei servizi cimiteriali e dalle nuove progettualità;
- l'esternalizzazione della gestione della Farmacia Comunale che ha permesso all'Azienda di non dovere coprire con le risorse derivanti dalla gestione dei servizi sociali le perdite costanti della Farmacia Comunale.

I servizi erogati dall'Azienda Speciale, seppur in linea con quanto previsto dal Piano di Zona dei Servizi Sociali 2017-2018

Informazioni contabili.

Non è possibile esporre il confronto tra i dati consuntivi dell'esercizio 2017 e i corrispondenti dati del bilancio di previsione riferito allo stesso periodo, in quanto quest'ultimo ad oggi non è stato approvato.

Sotto il profilo contabile, si integrano di seguito le informazioni fornite in nota integrativa mediante il confronto tra i dati a consuntivo, il prospetto seguente mostra gli scostamenti 2016/2017:

<i>Voce di bilancio</i>	<i>Consuntivo 2016</i>	<i>Consuntivo 2017</i>	<i>Scostamento</i>
Ricavi delle prestazioni sociali	130.864	298.307	167.443
Ricavi vendite Farm./Chiosco/Divertim.	257.997	251.603	-6.394
Ricavi diversi	118.475	28.998	-89.477
Contributi Comune gestione attività	1.567.748	1.321.000	-246.748

Contributi per servizi aggiuntivi	662.621	731.482	68.861
Contributi da Progetti	733.289	1.427.952	694.663
Valore della produzione	3.470.994	4.059.342	588.348
Costi per merci e mat. di cons. Azienda/Sprar	9.139	52.076	42.937
Costi merci/mat.c.Farm./Chiosco/Divert.	14.216	21.830	7.614
Costi per servizi al netto del costo della manodopera interinale – Azienda/Sprar	467.816	710.567	242.751
Costi per servizi al netto del costo della manod.interinale – Farm./chiosco/Divert./Cim.	29.274	48.802	19.528
Costi per godimento di beni di terzi	50.133	70.662	20.529
Costi per il personale dip. Azienda/Sprar	2.524.712	2.506.481	-18.231
Costi per la manod. interinale Azienda	37.225	281.092	243.867
Costi per il personale Farmacia	1.243	0	-1.243
Costi per la manod. interinale Farmacia	68.174	0	-68.174
Costi per la manod. interinale Cimitero	0	54.123	54.123
Ammortamenti e svalutazioni	19.240	107.464	88.224
Variazione delle rimanenze	0	0	0
Accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	10.310	5.400	-4.910
Costi della produzione	3.231.482	3.858.497	627.015
Valore meno costi della produz.	239.512	200.845	-38.667
Proventi ed oneri finanziari	-7.503	-4.541	2.962
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0
Risultato ante imposte	232.009	196.304	-35.705
Imposte sul reddito dell'esercizio	148.976	142.555	-6.421
Utile/perdita	83.033	53.749	-29.284

Il consuntivo 2017, rispetto all'anno precedente, evidenzia, per quanto riguarda il **Valore della produzione**, uno scostamento positivo di € 588.348. Nello specifico, si evidenzia quanto segue:

Ricavi delle prestazioni sociali: lo scostamento positivo, è dovuto soprattutto in relazione al alle entrate relative al progetto HOME CARE rispetto ai servizi di assistenza domiciliare.

Ricavi delle vendite Farmacia/Chiosco/Divertimondo/Trisi/Cimitero: il risultato è in linea con l'andamento delle entrate dell'anno precedente anche se si registra una flessione delle entrate relative al Centro Sportivo Trisi (- € 23.523) parzialmente compensate da un aumento di quelle relative ai servizi cimiteriali (+ € 16.219).

Contributi Comune gestione attività: come già evidenziato la differenza in negativo pari a € 246.748 è dovuta alla decisione dell'Amministrazione Comunale di diminuire i trasferimenti

all'Azienda Speciale di pari entità per il 2017 oltre a quanto già diminuito in relazione alle annualità 2015 e 2016 (- € 600.000).

Contributi per servizi aggiuntivi: lo scostamento in positivo è sostanzialmente dovuto alle entrate aggiuntive relative al progetto SPRAR Ordinario, classificato in tale voce in quanto non interamente gestito dall'Azienda, pari ad € 116.732 che ha compensato ulteriori riduzioni rispetto agli altri servizi finanziati dal Comune.

Contributi da Progetti: lo scostamento in positivo è dovuto alla capacità dell'Azienda e dell'Amministrazione di intercettare risorse aggiuntive, regionali e/o ministeriali (PON SIA, PLNA, Fondi regionali Nidi, etc), rispetto al 2016, pari a più € 694.663.

Ricavi diversi: lo scostamento in negativo è dovuto ad una diversa classificazione di alcune voci contabili che nel 2017 sono state ricomprese nei Contributi da Progetti.

Per quanto riguarda i **Costi della produzione**, gli scostamenti più significativi, sono relativi a:

Costi per materie prime: la voce è sostanzialmente allineata all'anno precedente per le attività socio assistenziali, ma presenta uno scostamento significativo in relazione all'allestimento della mensa e dell'emporio solidale ed allo SPRAR.

Per quanto concerne i **Costi per servizi**, si registra un aumento significativo dei costi relativi all'assistenza convittuale di minori (soprattutto Minori Stranieri Non Accompagnati) che ha speso nel 2017 € 243.643, seppur in parte compensati sul fronte delle entrate dai rimborsi riconosciuti dalla Prefettura di Pescara in relazione ai MSNA. Ulteriore voce in aumento è quella relativa allo SPRAR Ordinario, non presente nel 2016.

Il **Costo per il godimento dei beni di terzi** presenta un incremento di euro 20.529 legato alla contrattualizzazione dell'immobile ex artigianluce per la mensa e l'emporio che ha previsto, fino all'attivazione dello SPRAR Ordinario, una spesa maggiore per l'Azienda per i primi sei mesi.

Il **Costo del personale** presenta, al netto dei costi per la manodopera interinale, un decremento generale rispetto al consuntivo 2016 di € 18.231.

Per quanto riguarda i costi in netto aumento per la manodopera interinale è interamente dovuta alla gestione delle progettualità relative al PON SIA, HOME CARE ed ex funzioni provinciali che richiedevano professionalità non presenti o non presenti in numero sufficiente all'interno dell'Azienda. La stessa Azienda ha provveduto ad avviare le opportune procedure concorsuali per l'erogazione di tali servizi che comporteranno un azzeramento nel 2018 del ricorso a manodopera interinale.

Al 31 dicembre 2017 i dipendenti in servizio presso l'Azienda Speciale erano pari a 138 unità, e precisamente 131 a.t.i. (di cui 6 appartenenti a categorie protette) e 8 a t.d..

NUMERO DIPENDENTI AL 31/12/2017

	A tempo indeterminato	A tempo determinato	Borsa lavoro	Totale
Tempo pieno	25	1	0	26
Tempo parziale <i>di cui cat. protette</i>	106 6	7	7	120
Totale	131	8	7	146

Per quanto riguarda il personale tutte le informazioni circa il relativo costo sono riportate in nota integrativa.

Gli **Ammortamenti** sono stati calcolati secondo un piano costante e sistematico, in maniera da esprimere la residua possibilità di utilizzazione dei cespiti che hanno una utilità limitata nel tempo.

Le **svalutazioni** ammontano a 57.490 euro, con un pari incremento rispetto all'esercizio 2016, in cui non erano state effettuate. Consistono in svalutazioni di crediti dell'attivo circolante, e precisamente del credito residuo verso il Comune sui contributi in c/esercizio per l'anno 2016.

Non sussistono, come già nello scorso esercizio, rimanenze e relative variazioni.

Per quanto riguarda gli **Accantonamenti**, si precisa che, come esposto in nota integrativa, non sono stati effettuati.

Gli **Oneri diversi di gestione** sono diminuiti anche nell'esercizio 2017 (- 4.910).

Gli importi per **Proventi ed oneri finanziari** risultano in relazione agli interessi attivi e passivi dei conti correnti bancari e postali.

Gli importi relativi a **Proventi ed oneri straordinari**, non sono più esposti nello schema di bilancio come modificato dal D. L. n. 139/2015, ma vengono classificati per natura nelle altre voci di conto economico. Gli importi dell'esercizio precedente sono stati pertanto anch'essi riclassificati per natura nelle altre voci del conto economico 2015 riportato a fini comparativi nel presente bilancio, come esposto dettagliatamente in nota integrativa.

Le **Imposte sul reddito dell'esercizio** riguardano l'imposta regionale sulle attività produttive.

Infine, si precisa che:

- i criteri di valutazione degli elementi della situazione patrimoniale sono stati dettagliati nella nota integrativa, alla quale si rimanda;

- i criteri seguiti nella determinazione delle quote di ammortamento sono stati quelli previsti dal Codice Civile e dai corretti principi contabili nazionali ed internazionali, ovvero strettamente correlati alla reale residua possibilità di utilizzazione dei cespiti aziendali, come esposto in nota integrativa;
- gli indicatori di produttività e di costo riferiti ai dipendenti, calcolati nell'esercizio 2017 sul numero medio di 82 dipendenti a tempo pieno equivalente (77 a tempo indeterminato più 5 a t.d., v. tabella punto B-9-e nota integrativa), forniscono i seguenti risultati:

<i>Indicatori</i>	<i>Importi 2016</i>	<i>Importi 2017</i>	<i>Scostamento</i>
<i>Indici del fattore lavoro</i>			
Valore della produzione/totale addetti	45.078	49.504	+ 9,82%
Costo del lavoro/totale addetti	32.805	30.567	- 6,82%
<i>Indicatori di economicità</i>			
Costi della produzione/addetti	41.967	39.408	- 6,10%

Considerazioni conclusive.

In conclusione, posso sottolineare come - fino ad oggi - la mia attenzione e il mio lavoro si siano rivolti, oltre che alla quotidiana impegnativa attività di direzione e amministrazione, verso la ricognizione e l'individuazione e la risoluzione delle principali criticità della gestione dell'Azienda. Ritengo che sia stato sviluppato un importante lavoro di razionalizzazione strutturale e di impostazione procedurale che definisce ed implementa in maniera definitiva corrette modalità di programmazione e controllo direzionale, dotando l'azienda di un assetto organizzativo in grado di gestire in maniera più efficiente, efficace e trasparente i flussi informativi e gli strumenti di valutazione delle attività, dei costi e dei risultati.

Ritengo infatti che su tali basi, oltre che sulle indispensabili professionalità, competenze ed esperienze degli operatori dell'Azienda, si fondi il conseguimento e il consolidamento di soddisfacenti e durevoli equilibri gestionali, economici e finanziari, rappresentati ed espressi nei valori del bilancio d'esercizio.

Nella convinzione di aver bene operato nell'interesse dell'Azienda, Vi invito pertanto ad approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2017, che si chiude con un utile di euro 53.749. Vi invito altresì ad accantonare a riserva il 10% dell'utile, pari ad euro 5.375, così come disposto dal vigente statuto sociale all'art. 43 c. 2 lett. a, destinando il residuo fino a completa concorrenza a compensazione con i crediti vantati nei confronti del Comune di Montesilvano in relazione ai contributi in conto esercizio per l'anno 2017, ammontanti ad € 85.228.

Montesilvano, 30 aprile 2018

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

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(LUCA CIRONE)



IL SEGRETARIO
(Dott.FRANCESCO BRESCIA)



Il sottoscritto Segretario attesta che la presente deliberazione verrà affissa presso l'albo dell'Azienda Speciale dal 02/05/2018.

IL SEGRETARIO
(Dott.FRANCESCO BRESCIA)


