

A Plegato H



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

VERBALE DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.

Deliberazione n. 3 del 24.03.2015

L'anno duemilaquindici addì ventiquattro del mese di Marzo alle ore 18,30 presso l'Istituzione Comunale Servizi Sociali, si è riunito il Consiglio di Amministrazione:

| | | PRESENTI | ASSENTI |
|-------------|-------------------|----------|---------|
| PRESIDENTE | BRESSAN GIANLUIGI | X | |
| CONSIGLIERE | COCCIA GIUSEPPE | X | |
| CONSIGLIERE | GABBANI MILENA | | X |
| CONSIGLIERE | MURARI VALENTINA | | X |
| CONSIGLIERE | RAMA VANIA | X | |
| CONSIGLIERE | SCHIAVONE LIVIO | X | |

Assiste alla riunione il Direttore dell'Istituzione Brizzolari Dr. Chiara.

OGGETTO: ESAME ed APPROVAZIONE BILANCIO di ESERCIZIO 2014.

Il Presidente, constatata la presenza dei membri del Consiglio sopra evidenziati, dichiara valida ed aperta la seduta, ai sensi dell'art.18, comma 6° del Regolamento dell'Istituzione, ed invita i Consiglieri a discutere in merito

ALL'OGGETTO SOPRA INDICATO

partecipato ai Consiglieri con lettera prot. n. 4698 del 13.03.2015

COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
Provincia di Verona

Allegato alla deliberazione del C.C.
della G.M.
N° 16 del 27/03/15



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Donatella Favalezza



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

Via Beethoven 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
tel. 045.7703666
fax 045.7704836
c.f. e p.i. 00261520233
www.casadiriposo-icss-vr.it
icss.sanpietro@tin.it

PROPOSTA di DELIBERAZIONE

OGGETTO: ESAME ed APPROVAZIONE BILANCIO di ESERCIZIO 2014.

IL PRESIDENTE

Informa quanto segue ai sensi dell'art.19 comma 05 del Regolamento dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali:

- a. il comma 01 dell'art.54 dello Statuto del Comune di San Pietro in Cariano prescrive che il Sindaco sottoponga ad approvazione del Consiglio Comunale, tra l'altro, anche il bilancio di esercizio/conto consuntivo dell'I.C.S.S.;
- b. il comma 02 dello stesso art.54, precisa che l'adozione di ogni atto dell'I.C.S.S. a carattere generale riguardante l'attività, ivi compresa la predisposizione degli strumenti di rendicontazione contabile, è di competenza del Consiglio di Amministrazione;
- c. i commi 05 e 06 dell'art.114 del D.Lgs. n.267/2000, precisano che l'ordinamento e il funzionamento delle Istituzioni sono disciplinati dallo Statuto e dai Regolamenti dell'Ente Locale da cui dipendono, che l'Ente Locale ne approva gli atti fondamentali;
- d. fa presente inoltre al Consiglio d'Amministrazione che, al fine di rappresentare i risultati conseguiti, la Direzione dell'I.C.S.S. ha predisposto lo schema il bilancio di esercizio relativo all'anno 2013, la nota integrativa e la relazione sulla gestione dei servizi, di cui è stata consegnata copia a ciascun Consigliere quale documentazione per l'esame preventivo;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n.53 del 25.09.2009, esecutiva, ad oggetto "Regolamento dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano: variazione ed approvazione", con la quale sono state apportate delle modifiche al regolamento dell'I.C.S.S. ed in particolare agli articoli riguardanti la tenuta del bilancio e delle scritture contabili;

CONSIDERATO che il citato regolamento riporta quanto segue:

- a. l'art.44 comma 01 prevede che "l'I.C.S.S. partecipa al procedimento di formazione del bilancio comunale consuntivo con il proprio bilancio di esercizio";
- b. l'art.44 comma 02 prevede che "gli atti di cui al precedente comma debbano essere adottati da parte del Consiglio di Amministrazione dell'I.C.S.S. in tempo utile per poter essere sottoposti all'approvazione del Consiglio Comunale, quali allegati al bilancio comunale consuntivo";
- c. l'art.54 comma 02 stabilisce che "il bilancio di esercizio si compone del conto economico, stato patrimoniale e nota integrativa in conformità allo schema tipo di cui al Decreto del Ministro del Tesoro del 26.04.1995";



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

RILEVATO inoltre che l'art.54 al comma 01 prevede che, al fine di rappresentare i risultati della gestione, l'I.C.S.S. deve produrre:

- a. il bilancio d'esercizio (stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa);
- b. una relazione sull'attività svolta che illustra lo stato di attuazione del programma delle attività e dei progetti, nonché i risultati ottenuti in termini quantitativi e qualitativi;
- c. un prospetto che, per i servizi (o centri di attività) gestiti direttamente evidenzia l'entità dei costi coperti dalle relative tariffe, rilevati mediante la contabilità economica;

RICORDATO che i servizi affidati all'I.C.S.S. come precisato dall'Amministrazione Comunale con lettera del Sindaco protocollo n.18569 del 12.11.1997, e con successiva nota protocollo n.19299 del 26.11.1997, sono i seguenti:

- a. CASA di RIPOSO;
- b. CENTRO DIURNO ANZIANI;
- c. MENSE SCOLASTICHE (scuole materne, scuole elementari e scuola media);
- d. TRASPORTI SCOLASTICI;

PRECISATO inoltre che:

- a. a partire dall'anno 2012, è stato disposto il progressivo trasferimento al Settore Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano della gestione dei servizi mense e trasporti scolastici avvenuto con l'inizio dell'anno scolastico 2012/2013;
- b. con l'anno 2014 la gestione di tali servizi è stata definitivamente trasferita, anche per ciò che riguarda il personale specificatamente addetto al servizio e precisamente dal mese di Luglio 2014, al Settore Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano.

In merito alla gestione di detti servizi, successivamente ai trasferimenti citati, sono stati previsti dei rimborsi (fissati in misura forfettaria – consumo di gas ed energia elettrica) da parte del Comune, in quanto il centro di cottura è centralizzato (per ristorazione scolastica e servizi di ristorazione Casa di Riposo e Centro Diurno Anziani);

CONSIDERATO che il bilancio di esercizio in esame si compone della seguente documentazione:

- a. stato patrimoniale
- b. conto economico
- c. nota integrativa
- d. prospetti delle risorse economiche impiegate per servizio
- e. relazione del Direttore sull'attività svolta;

VISTO che per la redazione della documentazione citata sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione degli artt.2423 e ss. del vigente Codice Civile ed ai sensi dell'art.2423 del Codice Civile, si precisa che:

- a. gli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico previsti forniscono le informazioni ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'I.C.S.S. nonché del risultato economico conseguito;
- b. non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 comma 04 del Codice Civile;



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

VISTI lo Stato patrimoniale e il Conto economico alla data del 31.12.2014 redatto secondo lo schema tipo di cui al Decreto del Ministro del Tesoro del 26.04.1995;

VISTA la nota integrativa al Bilancio al 31.12.2014 redatta ai sensi degli artt.2426 e 2427 del Codice Civile nonché dell'art.54 comma 01 lettere a) e b) del Regolamento dell'I.C.S.S.;

VISTA la relazione sui servizi anno 2014 redatta dal Direttore ai sensi di quanto previsto dell'art.54 del regolamento dell'I.C.S.S.;

VISTO il parere del Revisore dei Conti espresso in data 20 Marzo 2015;

VISTO che il Bilancio di esercizio 2014 ed i relativi allegati previsti, devono essere inviati al Servizio Finanziario del Comune di S.Pietro in Cariano;

VISTO il D.Lgs. n.267/2000;

Tutto ciò premesso;

PROPONE

1. di dichiarare le premesse parte integrante e sostanziale del presente atto

2. di approvare il Bilancio di esercizio 2014 dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di S.Pietro in Cariano costituito da:

a. stato patrimoniale

b. conto economico

c. nota integrativa

come allegati alla presente deliberazione della quale formano parte integrante e sostanziale;

3. di approvare inoltre:

a. i prospetti delle risorse economiche impiegate per ciascuno dei servizi gestiti;

b. la relazione del Direttore riportante i dati fondamentali contenuti nel Bilancio di esercizio 2014, peraltro rapportati ove possibile con gli esercizi precedenti;

come allegati alla presente deliberazione della quale formano parte integrante e sostanziale;

4. di dare atto che l'utile di esercizio per l'anno 2014 ammonta a complessivi €. 99.493;

5. di dare atto che il parere del Revisore dei Conti è stato espresso in data 20 Marzo 2015;



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO

Istituzione Comunale Servizi Sociali

6. di dare atto della perfetta corrispondenza delle risultanze finali del conto 2014 in termini di cassa (riscossioni e pagamenti) con il conto del tesoriere regolarmente sottoscritto dal medesimo Unicredit Banca Spa e che la gestione 2014 è stata chiusa al 31.12.2014 con un fondo di cassa pari a €.701.593;

7. di dare atto che il Bilancio di esercizio 2014 dell'I.C.S.S., viene approvato secondo gli schemi tipo previsti dal Decreto del Ministro del Tesoro del 26.04.1995 e che lo stesso tiene conto delle modifiche introdotte al regolamento dell'I.C.S.S. e relative all'adozione di un sistema di contabilità economica/patrimoniale giusta deliberazione del Consiglio Comunale n.53 del 25.09.2009, esecutiva;

8. di proporre e chiedere formalmente all'Amministrazione Comunale, secondo quanto previsto dall'art.54 comma 03 del vigente Regolamento dell'I.C.S.S., di destinare l'utile di esercizio come accantonato, prioritariamente al finanziamento degli interventi di manutenzione straordinaria della struttura e per il rinnovo dei beni utilizzati dall'I.C.S.S. ed in quota parte ad attività specifiche destinate agli ospiti della Casa di Riposo e del Centro Diurno;

9. di inviare copia del presente provvedimento unitamente all'allegata documentazione al Servizio Finanziario del Comune di S.Pietro in Cariano, per l'adozione degli adempimenti di competenza e per il necessario raccordo del Bilancio di esercizio 2014 dell'I.C.S.S. con quello comunale;

10. di inviare inoltre, copia del presente provvedimento al Settore Segreteria/Affari Generali del Comune di S.Pietro in Cariano per gli adempimenti di competenza.

ed inoltre

PROPONE

di dichiarare la deliberazione di approvazione della presente proposta immediatamente eseguibile, ai sensi di quanto disposto dall'art.134 comma 04 del D.Lgs. n.267/2000.

IL PRESIDENTE

Bressan Dr. Gianluigi

S.Pietro in Cariano li 24.03.2015





COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

PROPOSTA di DELIBERAZIONE

OGGETTO: ESAME ed APPROVAZIONE BILANCIO di ESERCIZIO 2014.

RIUNIONE del CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE in data 24.03.2015

Ai sensi dell'art.49 della D.Lgs n.267/2000, così come modificato ed integrato dall'art.03 comma 01 lett.b) del D.L. n.174/2012, vengono espressi i seguenti pareri:

PARERE TECNICO

La sottoscritta Brizzolari Dr. Chiara, quale Direttore dell'I.C.S.S., esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica di quanto previsto nella presente proposta di deliberazione.

IL DIRETTORE
Brizzolari Dr. Chiara

San Pietro in Cariano lì 24.03.2015



PARERE CONTABILE

La sottoscritta sig.ra Brizzolari dr. Chiara, quale Responsabile Finanziario dell'I.C.S.S., esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile di quanto previsto nella presente proposta di deliberazione.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
Brizzolari dr. Chiara

San Pietro in Cariano lì 24.03.2015





COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

IL CONSIGLIO d'AMMINISTRAZIONE

Esaminata la proposta di deliberazione illustrata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali;

Visti i pareri acquisiti ai sensi dell'art.49 della D.Lgs n.267/2000, così come modificato ed integrato dall'art.03 comma 01 lett.b) del D.L. n.174/2012ex. art. 49 decreto legislativo 18.08.2000 n.267;

Ad unanimità di voti resi nelle forme di Legge

DELIBERA

1. di dichiarare le premesse parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di approvare il Bilancio di esercizio 2014 dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di S.Pietro in Cariano costituito da:
 - a. stato patrimoniale
 - b. conto economico
 - c. nota integrativacome allegati alla presente deliberazione della quale formano parte integrante e sostanziale;
3. di approvare inoltre:
 - a. i prospetti delle risorse economiche impiegate per ciascuno dei servizi gestiti;
 - b. la relazione del Direttore riportante i dati fondamentali contenuti nel Bilancio di esercizio 2014, peraltro rapportati ove possibile con gli esercizi precedenti;come allegati alla presente deliberazione della quale formano parte integrante e sostanziale;
4. di dare atto che l'utile di esercizio per l'anno 2014 ammonta a complessivi €. 99.493;
5. di dare atto che il parere del Revisore dei Conti è stato espresso in data 20 Marzo 2015;
6. di dare atto della perfetta corrispondenza delle risultanze finali del conto 2014 in termini di cassa (riscossioni e pagamenti) con il conto del tesoriere regolarmente sottoscritto dal medesimo Unicredit Banca Spa e che la gestione 2014 è stata chiusa al 31.12.2014 con un fondo di cassa pari a €.701.593,46;
7. di dare atto che il Bilancio di esercizio 2014 dell'I.C.S.S., viene approvato secondo gli schemi tipo previsti dal Decreto del Ministro del Tesoro del 26.04.1995 e che lo stesso tiene conto delle modifiche introdotte al regolamento dell'I.C.S.S. e relative all'adozione di



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

un sistema di contabilità economica/patrimoniale giusta deliberazione del Consiglio Comunale n.53 del 25.09.2009, esecutiva;

8. di proporre e chiedere formalmente all'Amministrazione Comunale, secondo quanto previsto dall'art.54 comma 03 del vigente Regolamento dell'I.C.S.S., di destinare l'utile di esercizio come accantonato, prioritariamente al finanziamento degli interventi di manutenzione straordinaria della struttura e per il rinnovo dei beni utilizzati dall'I.C.S.S. ed in quota parte ad attività specifiche destinate agli ospiti della Casa di Riposo e del Centro Diurno;

9. di inviare copia del presente provvedimento unitamente all'allegata documentazione al Servizio Finanziario del Comune di S.Pietro in Cariano, per l'adozione degli adempimenti di competenza e per il necessario raccordo del Bilancio di esercizio 2014 dell'I.C.S.S. con quello comunale;

10. di inviare inoltre, copia del presente provvedimento al Settore Segreteria/Affari Generali del Comune di S.Pietro in Cariano per gli adempimenti di competenza.

ed inoltre sempre ad unanimità di voti resi nelle forme di Legge;

DELIBERA

11. di dichiarare la deliberazione di approvazione della presente proposta immediatamente eseguibile, ai sensi di quanto disposto dall'art.134 comma 04 del D.Lgs. n.267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE

Bressan Dr. Gianluigi

IL DIRETTORE

Brizzolari Dr. Chiara

S.Pietro in Cariano li 24.03.2015





COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

STATO PATRIMONIALE

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

| | ANNO 2013 | | ANNO 2014 | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| II - CREDITI | | 570.469 | | 486.468 |
| 1) verso utenti e clienti | 198.619 | | 168.341 | |
| 2) verso imprese controllate | | | | |
| 3) verso imprese collegate | | | | |
| 4) Verso enti pubblici di riferimento | 180.436 | | 115.829 | |
| 5) verso altri | | | | |
| a) Stato | | | | |
| b) Regione | | | | |
| c) altri enti Territoriali | 191.414 | | 202.298 | |
| d) altri Enti del settore pubblico allargato | | | | |
| e) diversi | - | | - | |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immob.ni | | - | | - |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | | | | |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | | | | |
| 3) altre partecipazioni | | | | |
| 4) (*) | | | | |
| 5) altri titoli | | | | |
| IV - Disponibilità liquide | | 617.959 | | 701.655 |
| 1) Depositi bancari e postali | | | | |
| a) Tesoriere | 617.843 | | 701.593 | |
| b) Banche | | | | |
| c) Poste | - | | - | |
| 2) assegni | | | | |
| 3) danaro e valori in cassa | 116 | | 62 | |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 1.188.428 | | 1.188.123 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | - | | - |
| TOTALE ATTIVO | | 1.279.767 | | 1.254.758 |

(*) Il Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 ha omissso la voce corrispondente "per esigenze di comparazione e di coordinamento dei dati relativi alla finanza pubblica".

PASSIVO

| | ANNO 2013 | | ANNO 2014 | |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I - Capitale di dotazione | | 198.580 | | 198.580 |
| II - (*) | | | | |
| III - Riserve di rivalutazione | | - | | - |
| IV - Fondo di Riserva | | 4.063 | | 51.667 |
| V - (*) | | - | | - |
| VI - Riserve statutarie o regolamentari: | | - | | - |
| a) fondo rinnovo impianti | | - | | - |
| b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti | | - | | - |
| c) altre | | - | | - |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | | | |
| a) fondo contributi in c/capitale per investimenti | | 1 | | |
| b) fondo riserva per arrotondamento Euro | | | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | | | | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | 47.604 | | 99.493 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | | 250.246 | | 349.740 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI: | | | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | | | | |
| 2) per imposte | | | | |
| 3) altri | | | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | | | | |
| D) DEBITI | | 1.029.521 | | 905.018 |
| 1) Prestiti obbligazionari | | | | |
| 2) (*) | | | | |
| 3) Debiti verso: | | | | |
| a) Tesorerie | | | | |
| b) Banche | | | | |
| c) Poste | | | | |
| 4) Mutui | | | | |
| 5) Acconti | | | | |
| 6) Debiti verso fornitori | 459.389 | | 407.077 | |
| 7) Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | |
| 8) Debiti verso imprese controllate | | | | |
| 9) Debiti verso imprese collegate | | | | |
| 10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento | | | | |
| a) per quote di utile di esercizio | | | | |
| b) per interessi | | | | |
| c) altri | 389.804 | | 319.526 | |
| 11) Debiti tributari | | | | |
| 12) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | | | | |
| 13) Altri debiti | 180.328 | | 178.415 | |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | |
| TOTALE PASSIVO | | 1.279.767 | | 1.254.758 |

(*) Il Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 ha omissso la voce corrispondente "per esigenze di comparazione e di coordinamento dei dati relativi alla finanza pubblica".



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

CONTO ECONOMICO

GENERALE

CONTO ECONOMICO

| | ANNO 2013 | | ANNO 2014 | |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi | | | | |
| a) delle vendite e delle prestazioni | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | 2.697.740 | | 2.765.801 | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | 160.920 | | 154.209 | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | - | | - | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | - | | - | |
| Totale delle vendite e prestazioni | | 2.858.660 | | 2.920.010 |
| b) da copertura di costi sociali | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | | | | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | | | | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | - | | - | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | - | | - | |
| Totale contributi per copertura costi | | - | | - |
| 2) Var. delle rim. di prodotti in corso di lav.ne, semilav. e fin. | | | | |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione. | | | | |
| 4) Incrementi di immobiliz.ni per lavori interni | | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | | |
| a) diversi | | | | |
| b) corrispettivi | | | | |
| c) contributi in conto esercizio | | | | |
| Totale Altri ricavi e proventi | | - | | - |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A) | | 2.858.660 | | 2.920.010 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | 91.942 | | 103.192 | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | 748 | | 807 | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | - | | - | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | - | | - | |
| Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 92.690 | | 103.999 |
| 7) Per servizi | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | 1.217.334 | | 1.482.545 | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | 59.926 | | 61.943 | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | - | | - | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | - | | - | |
| Totale Servizi | | 1.277.260 | | 1.544.488 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | | | |
| 9) Per il personale | | | | |
| a) Salari e stipendi | 1.127.997 | | 908.330 | |
| b) Oneri sociali | 254.991 | | 218.603 | |
| c) Trattamento di fine rapporto | - | | - | |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | - | | - | |
| e) Altri costi | 34.546 | | 35.087 | |
| Totale Costo personale | | 1.417.534 | | 1.162.020 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | | |

CONTO ECONOMICO

| | ANNO 2013 | | ANNO 2014 | |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.951 | | 4.950 | |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 25.993 | | 19.754 | |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | | - | |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | | - | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | | 30.944 | | 24.704 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | - | | - |
| 12) Accantonamenti per rischi | | - | | - |
| 13) Altri accantonamenti | | - | | - |
| 14) Oneri diversi di gestione | 2.499 | 2.499 | 3.610 | 3.610 |
| Totale costi della produzione (B) | | 2.820.927 | | 2.838.821 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | | 37.733 | | 81.189 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | | | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | 1.364 | | 1.747 | |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari verso | | | | |
| a) imprese controllate | | | | |
| b) imprese collegate | | | | |
| c) enti pubblici di riferimento | | | | |
| d) altri | - | | - | |
| Totale Proventi e Oneri finanziari (15+16-17) | | 1.364 | | 1.747 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) Rivalutazioni | | | | |
| 19) Svalutazioni | | | | |
| Totale delle rettifiche (18-19) | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) Proventi straordinari | | | | |
| a) plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni | | | | |
| b) sopravvenienze attive e insussistenze passive | 141.428 | | 65.198 | |
| c) quota annua di contributi in conto capitale | | | | |
| d) altri | | | | |
| 21) Oneri straordinari | | | | |
| minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni | | | | |
| sopravvenienze passive ed insussistenze attive | 109.901 | | 33.114 | |
| altri | | | | |
| Totale oneri e proventi straordinari (20-21) | | 31.527 | | 32.084 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E) | | 70.624 | | 115.020 |
| 22) Imposte sul reddito | | 23.020 | | 15.527 |
| 23) Risultato dell'esercizio | | 47.604 | | 99.493 |



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

CONTI ECONOMICI

SERVIZI GESTITI

CONTO ECONOMICO CASA DI RIPOSO

| | ANNO 2013 | | ANNO 2014 | |
|---|-----------|--------|-----------|--------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| I) Ricavi | | | | |
| a) delle vendite e delle prestazioni | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | | | | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | | | | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | | | | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | | | | |
| Totale delle vendite e prestazioni | | | | |
| b) da copertura di costi sociali | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | | | | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | | | | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | | | | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | | | | |
| Totale contributi per copertura costi | | | | |
| 2) Var. delle rim. di prodotti in corso di lav.ne, semilav. e fin. | | | | |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) Incrementi di immobiliz.ni per lavori interni | | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | | |
| a) diversi | | | | |
| b) corrispettivi | | | | |
| c) contributi in conto esercizio | | | | |
| Totale Altri ricavi e proventi | | | | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A) | | | | |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | | | | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | | | | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | | | | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | | | | |
| Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| 7) Per servizi | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | | | | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | | | | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | | | | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | | | | |
| Totale Servizi | | | | |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | | | |
| 9) Per il personale | | | | |
| a) Salari e stipendi | | | | |
| b) Oneri sociali | | | | |
| c) Trattamento di fine rapporto | | | | |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) Altri costi | | | | |
| Totale Costo personale | | | | |

CONTO ECONOMICO CASA DI RIPOSO

| | ANNO 2013 | | ANNO 2014 | |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.701 | | 4.950 | |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 25.993 | | 19.529 | |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | | - | |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | | - | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | | 30.694 | | 24.479 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | | | - |
| 12) Accantonamenti per rischi | - | | | - |
| 13) Altri accantonamenti | - | | | - |
| 14) Oneri diversi di gestione | 2.113 | 2.113 | 3.067 | 3.067 |
| Totale costi della produzione (B) | | 2.649.084 | | 2.687.228 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | | 48.656 | | 78.574 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | | | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | 1.364 | | 1.747 | |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari verso | | | | |
| a) imprese controllate | | | | |
| b) imprese collegate | | | | |
| c) enti pubblici di riferimento | | | | |
| d) altri | - | | - | |
| Totale Proventi e Oneri finanziari (15+16-17) | | 1.364 | | 1.747 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) Rivalutazioni | | | | |
| 19) Svalutazioni | | | | |
| Totale delle rettifiche (18-19) | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) Proventi straordinari | | | | |
| a) plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni | | | | |
| b) sopravvenienze attive e insussistenze passive | 141.428 | | 65.198 | |
| c) quota annua di contributi in conto capitale | | | | |
| d) altri | | | | |
| 21) Oneri straordinari | | | | |
| minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni | | | | |
| sopravvenienze passive ed insussistenze attive | 109.901 | | 33.114 | |
| altri | | | | |
| Totale oneri e proventi straordinari (20-21) | | 31.527 | | 32.084 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E) | | 81.546 | | 112.404 |
| 22) Imposte sul reddito | | 21.409 | | 14.440 |
| 23) Risultato dell'esercizio | | 60.137 | | 97.964 |

CONTO ECONOMICO CENTRO DIURNO

| | ANNO 2013 | | ANNO 2014 | |
|---|-----------|---------|-----------|---------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi | | | | |
| a) delle vendite e delle prestazioni | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | | | | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | 160.920 | | 154.209 | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | | | | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | | | | |
| Totale delle vendite e prestazioni | | 160.920 | | 154.209 |
| b) da copertura di costi sociali | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | | | | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | | | | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | | | | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | | | | |
| Totale contributi per copertura costi | | | | |
| 2) Var. delle rim. di prodotti in corso di lav.ne, semilav. e fin. | | | | |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) Incrementi di immobiliz.ni per lavori interni | | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | | |
| a) diversi | | | | |
| b) corrispettivi | | | | |
| c) contributi in conto esercizio | | | | |
| Totale Altri ricavi e proventi | | | | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A) | | 160.920 | | 154.209 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | | | | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | 748 | | 807 | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | | | | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | | | | |
| Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 748 | | 807 |
| 7) Per servizi | | | | |
| 1) Settore "Casa di Riposo" | | | | |
| 2) Settore "Centro Diurno" | 59.926 | | 61.943 | |
| 3) Settore "Mense scolastiche" | | | | |
| 4) Settore "Trasporti scolastici" | | | | |
| Totale Servizi | | 59.926 | | 61.943 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | | | |
| 9) Per il personale | | | | |
| a) Salari e stipendi | 90.658 | | 72.203 | |
| b) Oneri sociali | 17.913 | | 14.271 | |
| c) Trattamento di fine rapporto | - | | - | |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | - | | - | |
| e) Altri costi | 1.961 | | 1.602 | |
| Totale Costo personale | | 110.532 | | 88.076 |

CONTO ECONOMICO CENTRO DIURNO

| | ANNO 2013 | | ANNO 2014 | |
|---|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | - | - | - | - |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 250 | - | 225 | - |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | | 250 | | 225 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - | - | - |
| 12) Accantonamenti per rischi | - | - | - | - |
| 13) Altri accantonamenti | - | - | - | - |
| 14) Oneri diversi di gestione | 386 | 386 | 543 | 543 |
| Totale costi della produzione (B) | | 171.842 | | 151.595 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | | 10.922 | | 2.615 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | - | - | - | - |
| 16) Altri proventi finanziari | | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | - | - | - | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | - | - | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - | - | - |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari verso | | | | |
| a) imprese controllate | - | - | - | - |
| b) imprese collegate | - | - | - | - |
| c) enti pubblici di riferimento | - | - | - | - |
| d) altri | - | - | - | - |
| Totale Proventi e Oneri finanziari (15+16-17) | | | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| 19) Svalutazioni | - | - | - | - |
| Totale delle rettifiche (18-19) | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) Proventi straordinari | | | | |
| a) plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni | - | - | - | - |
| b) sopravvenienze attive e insussistenze passive | - | - | - | - |
| c) quota annua di contributi in conto capitale | - | - | - | - |
| d) altri | - | - | - | - |
| 21) Oneri straordinari | | | | |
| minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni | - | - | - | - |
| sopravvenienze passive ed insussistenze attive | - | - | - | - |
| altri | - | - | - | - |
| Totale oneri e proventi straordinari (20-21) | | | | |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E) | | 10.922 | | 2.615 |
| 22) Imposte sul reddito | - | 1.661 | - | 1.087 |
| 23) Risultato dell'esercizio | - | 12.583 | - | 1.529 |



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704936
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2014

**REDATTA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 2426 E 2427 DEL CODICE CIVILE E
DELL'ART 54 DEL REGOLAMENTO DELL'ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI
SOCIALI MODIFICATO CON DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 53 DEL
25.09.2009**



Il Bilancio d'esercizio dell'Istituzione, così come disposto dall'art. 54 del regolamento dell'I.C.S.S. modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 25.09.2009, esecutiva, è composto dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, redatti in conformità allo schema tipo allegato al D.M. 26 aprile 1995.

Per la redazione sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione degli artt. 2423 e ss. del vigente codice civile.

Ai sensi dell'art. 2423 c.c., si precisa che:

- gli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico previsti forniscono le informazioni ritenute necessarie per dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituzione, nonché del risultato economico conseguito. Non sono pertanto necessarie informazioni complementari oltre a quanto esposto nel presente documento;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, IV comma, c.c..

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.c., si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto allo stato patrimoniale iniziale; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423-bis, II comma, c.c.

Ai sensi dell'art. 2423-ter c.c., si precisa che:

- non si è proceduto a nessun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale o del conto economico;
- vi è perfetta comparabilità fra le voci dell'esercizio e quelle relative all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424, II comma, c.c. si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

Il presente bilancio è espresso in unità di euro e l'eventuale saldo delle differenze degli arrotondamenti relativi all'espressione in unità di euro delle voci di bilancio, poichè ha rilevanza extracontabile, viene allocato nella voce del Patrimonio netto "A) VII) b)



Fondo riserva per arrotondamento Euro”, per la somma algebrica dei differenziali dello stato patrimoniale, oppure tra i "E) Proventi ed Oneri straordinari”, per la somma algebrica dei differenziali del conto economico.

Ai sensi dell’art. 2427 c.c. si forniscono di seguito le seguenti indicazioni.

- 1) Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione di valori in valuta estera.

I criteri di valutazione sono adottati nel rispetto del principio di prudenza e nel principio di continuazione dell’attività dell’Istituzione, nonché nell’osservanza delle norme stabilite dall’art. 2426 del c.c.

Immobilizzazioni

Relativamente alle immobilizzazioni si ricorda che, presso l’Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano, figurano i beni mobili strumentali che sono stati dati in dotazione con deliberazione di Giunta Comunale n. 307 del 29.12.2006, esecutiva.

Per quanto riguarda detti beni strumentali si ricorda anche che, la predetta assegnazione ha riguardato il totale dei beni mobili ma che, ai fini della gestione delle risorse economiche, sono stati presi in considerazione solo quelli al cui acquisto l’Istituzione Comunale Servizi Sociali ha provveduto con risorse proprie.

In particolare per quanto riguarda le modalità di calcolo delle quote di ammortamento si ricorda che, secondo quanto previsto all’art.1 comma 33 della Legge 244/2007 (Finanziaria 2008), “per i beni nuovi acquistati” non si applica la riduzione a metà del coefficiente per il primo esercizio di ammortamento” ma vengono calcolate dalla data di effettiva entrata in funzione del bene.

Tenuto conto della predetta disposizione si è quindi provveduto al calcolo delle quote di ammortamento, secondo le tabelle fiscali che corrispondono al deprezzamento



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

civilistico ed economico) e dei relativi fondi di ammortamento giungendo alla rilevazione complessiva di seguito riportata:

| Categoria | Costo storico | Fondo amm.to prec. | Quota amm.to |
|--------------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| Attrezzature informatiche | | | |
| Totale inizio esercizio | € 50.267 | € 46.255 | € 3.219 |
| Totale acquisti dell'anno 2014 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 50.267 | € 46.255 | € 3.219 |

| Categoria | Costo storico | Fondo amm.to prec. | Quota amm.to |
|--------------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| Impianti e macchinari | | | |
| Totale inizio esercizio | € 225.984 | € 196.180 | € 7.393 |
| Totale acquisti dell'anno 2014 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 225.984 | € 196.180 | € 7.393 |

| Categoria | Costo storico | Fondo amm.to prec. | Quota amm.to |
|--------------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| Mobili ed arredi | | | |
| Totale inizio esercizio | € 180.287 | € 146.521 | € 9.142 |
| Totale acquisti dell'anno 2014 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 180.287 | € 146.521 | € 9.142 |

| Categoria | Costo storico | Fondo amm.to prec. | Quota amm.to |
|-----------------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| Manut. Da amm.re su beni di terzi | | | |
| Totale inizio esercizio | € 49.505 | € 25.748 | € 4.950 |
| Totale acquisti dell'anno 2014 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 49.505 | € 25.748 | € 4.950 |

PROSPETTO DI RIEPILOGO

| Categoria | Valore 31.12.2013 | Valore 31.12.2014 | Variazione |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Manut. su beni di terzi | € 49.505 | € 49.505 | € 0 |
| Attrezzature informatiche | € 50.267 | € 50.267 | € 0 |
| Macchinari e impianti | € 225.984 | € 225.984 | € 0 |
| Mobili ed arredi | € 180.287 | € 180.287 | € 0 |
| TOTALE | € 506.043 | € 506.043 | € 0 |



Crediti

I crediti "verso utenti e clienti" sono iscritti al valore nominale ritenendo non necessaria alcuna svalutazione.

Nei crediti "verso enti pubblici di riferimento" sono iscritti quelli verso il Comune di San Pietro in Cariano, per complessivi € 115.829 relativi a trasferimenti deliberati a favore dell'Istituzione, necessari al suo funzionamento e non ancora riscossi alla data di riferimento del bilancio. In particolare € 65.262 per spese sostenute per i servizi scolastici relativi all'esercizio 2012 e non ancora riscossi, € 24.567 per spese sostenute per i servizi scolastici relativi all'esercizio 2014 ed € 26.000 per spese diverse sostenute direttamente dall'Istituzione per conto dello stesso nel corso dell'anno 2014.

In contropartita, tra i debiti, risultano iscritti tra l'altro € 17.688, relativi a servizi resi dal Comune di San Pietro in Cariano per l'I.C.S.S.; tali rapporti debito/credito saranno regolati nel corso dell'anno 2015.

Nei crediti "verso altri enti territoriali" sono iscritti per € 202.298 relativi a crediti verso Aziende Sanitarie U.L.S.S , inerenti a trasferimenti regionali dovuti sulla base dei posti accreditati per l'anno 2014.

I crediti iscritti in bilancio saranno necessariamente ed interamente esigibili entro il mese di giugno 2015.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo ammontare alla data di chiusura dell'esercizio.

Relativamente al saldo di cassa presso la Tesoreria dell'Ente - Unicredit Banca Spa si rilevano le seguenti risultanze:

TESORERIA DELL'ENTE

| Saldo al 31.12.2013 | Saldo al 31.12.2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| € 617.842 | € 701.593 | € 83.751 |



Debiti

I debiti sono iscritti per importi pari al loro valore nominale.

I debiti iscritti in bilancio sono interamente esigibili entro l'esercizio 2015.

II) Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo

| Voci dello Stato patrimoniale | Consistenza 1/1/2013 | Consistenza 31/12/2014 | Variazione |
|--|-------------------------|---------------------------|------------|
| B I - Immobilizzazioni immateriali | | | |
| 7 - Altre | 23.756 | 18.806 | (4.950) |
| B II - Immobilizzazioni materiali | | | |
| 2 - Impianti e macchinari | 29.804 | 22.411 | (7.393) |
| 3 - Attrezzature industriali e commerciali | 37.779 | 25.418 | (12.361) |
| | | | |
| C II - Crediti | | | |
| 1 - Verso utenti e clienti | 198.619 | 168.341 | (30.278) |
| 4 - Verso Enti Pubblici di riferimento | 180.436 | 115.829 | (64.607) |
| 5 - Verso altri | | | |
| a) Stato | 0 | 0 | |
| b) Regione | 0 | 0 | |
| c) altri Enti Territoriali | 191.414 | 202.298 | 10.884 |
| d) altri Enti del settore pubblico allargato | 0 | 0 | 0 |
| e) diversi | 0 | 0 | 0 |
| C IV - Disponibilità liquide | | | |
| 1 - Depositi Bancari e postali | | | |
| a) Tesoriere | 617.843 | 701.593 | 83.750 |
| b) Banche | 0 | 0 | 0 |
| c) Poste | 0 | 0 | 0 |
| 3) denaro e valori in cassa | 116 | 62 | (54) |



| <i>D - Ratei e Risconti attivi</i> | 0 | 0 | 0 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------|
| <i>Voci dello Stato patrimoniale</i> | <i>Consistenza 01/01/2013</i> | <i>Consistenza 31/12/2014</i> | |
| <i>A) Patrimonio netto:</i> | | | |
| <i>I - Capitale di dotazione</i> | 198.580 | 198.580 | 0 |
| <i>IV - Fondo di riserva</i> | 4.063 | 51.667 | 47.604 |
| <i>VII - Altre riserve - per arrotondamento euro</i> | -1 | 0 | 1 |
| <i>VIII - Utile (perdita) portati a nuovo</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i> | 47.604 | 99.493 | 51.889 |
| <i>B - Fondi per rischi e oneri</i> | | | |
| <i>3) altri</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>D - Debiti</i> | | | |
| <i>6) Debiti verso fornitori</i> | 459.389 | 407.077 | (52.312) |
| <i>10) Debiti verso Enti Pubblici di riferimento:</i> | | | |
| <i>c) altri</i> | 389.804 | 319.526 | (70.278) |
| <i>11) Debiti tributari</i> | | | |
| <i>13) Altri debiti</i> | 180.328 | 178.415 | (1.913) |
| <i>E - Ratei e Risconti passivi</i> | 0 | 0 | 0 |

La gestione dell'esercizio finanziario 2014 si chiude con un utile di esercizio pari ad € 99.493.

La destinazione dell'utile dovrà essere opportunamente e specificatamente presa in esame dal Consiglio di Amministrazione di concerto con l'amministrazione comunale.

Si riporta comunque l'evoluzione storica del "Fondo di riserva" il quale alla data del 31.12.2013 ammontava ad € 51.667;

A tale riguardo si ricorda:

- che nell'anno 2007 primo anno nel quale è stato predisposto il Bilancio di esercizio secondo la contabilità economica lo stesso ammontava originariamente ad € 89.805 ;
- che nell'anno 2009 è stato utilizzato per ripianare le perdita rilevata nella misura di € 42.825 (Interventi straordinari in materia di prevenzione incendi).



- che nell'anno 2010 è stato utilizzato per ripianare le perdite rilevate nella misura di € 27.806 (Interventi straordinari sistemazione interna edificio);
- che nell'anno 2011 è stato utilizzato per ripianare le perdite rilevate nella misura di € 15.294 (Interventi di revisione centrale termica);
- che nell'anno 2012 è stato incrementato il "Fondo di Riserva" per € 182;
- che nell'anno 2013 è stato incrementato il "Fondo di Riserva" per € 47.604;

Il risultato d'esercizio è il frutto della rappresentazione economica della gestione complessiva dell'Istituzione.

IV) Notizie sul contenuto del Conto Economico.

Il conto economico redatto in conformità allo schema tipo allegato al D.M. del 26 aprile 1995 prevede la suddivisione delle voci A 1), B 6) e B 7) nei settori di attività individuati come di seguito:

Settore "Casa di Riposo";

Settore "Centro Diurno";

Valore della Produzione

La voce 1 a) "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" raccoglie i proventi tipici dell'Istituzione suddivisi per settore di attività: "Casa di Riposo" e "Centro Diurno";

Nel valore della Produzione tra le voci B 6) e B 7) sono esposti i costi per l'acquisto di beni e per servizi sostenuti dall'Istituzione suddivisi per settore di attività.

Alla voce B 9) è stato esposto il costo del personale inteso sia come personale dipendente del Comune di San Pietro in Cariano ed assegnato all'Istituzione Comunale Servizi Sociali sia come costo per personale somministrato o in convenzione relativo al 2014.

In merito a tale aspetto si ricorda come previsto nel budget 2014:

che la normativa vigente (comma 28 dell'articolo 9 del d.l.n.78/2010 - Legge n.183/2011 e successive modificazioni previste con Decreto Legge 06 Luglio



2012, n.95) stabiliva che per l'anno 2012 "gli enti pubblici possano avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per il personale relativa a contratti di formazione lavoro....., alla somministrazione lavoro non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009".

- che a tale disposizione si è aggiunta la seguente: - " a decorrere dal 2013 gli enti locali possono superare il predetto limite per le assunzioni strettamente necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale; fermo restando che la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009" - .

- che, nel caso dell'I.C.S.S., in tale "spesa complessiva" devono essere ricomprese anche delle figure (collaboratori esterni) ritenute necessarie per lo svolgimento di tutti i servizi in capo all'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano come previsto dal vigente "Regolamento dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano" nonché per specifiche normative di legge o per l'attuazione di regolamentazione regionale in materia e non da ultimo per dare attuazione ai servizi alla persona conformemente alla previsione della Carta dei servizi dell'ospite;

- che l'Istituzione Comunale Servizi Sociali, per l'anno 2009, ha sostenuto le seguenti spese :

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| RAPPORTI IN CONVENZIONE | anno 2009 | € 36.321 |
| COLLABORATORI ESTERNI | anno 2009 | € 53.261 |
| SOMMINISTRAZIONE LAVORO | anno 2009 | € 366.726 |

- che per l'anno 2014 le spese effettivamente sostenute per le medesime finalità sono state le seguenti:

| | | |
|-------------------------|-----------|-------|
| RAPPORTI IN CONVENZIONE | anno 2014 | € 588 |
|-------------------------|-----------|-------|



| | | |
|-------------------------|-----------|----------|
| COLLABORATORI ESTERNI | anno 2014 | € 0.00 |
| SOMMINISTRAZIONE LAVORO | anno 2014 | € 66.765 |

- che per contenere nei limiti sopraindicati la spesa si è reso necessario provvedere all'esternalizzazione, in aggiunta alla gestione del nucleo di ospiti autosufficienti (la cui esternalizzazione si era già attuata nel corso dell'anno 2012), di un ulteriore nucleo di ospiti convenzionati. Tale esternalizzazione attuata per tutto il 2014 ha permesso di rispettare i limiti originariamente posti e soprarichiamati.

Relativamente al costo del personale dipendente si ricorda inoltre che detta spesa viene sostenuta in via anticipata dal Comune di San Pietro in Cariano e successivamente rimborsata dall'Istituzione Comunale Servizi Sociali sulla base di richiesta opportunamente documentata.

Per quanto riguarda i servizi "Mense e trasporti scolastici" si ricorda che dall'anno 2013 tale gestione era stata trasferita ai servizi sociali del Comune di San Pietro in Cariano, rimaneva però assegnata all'Istituzione Comunale Servizi Sociali n.1 unità che svolgeva per n. 18 ore la settimana attività connesse allo specifico settore e per n. 18 ore la settimana per le attività connesse alla gestione operativa delle mense e trasporti scolastici.

Per l'anno 2014 tale tipo di assegnazione si è attuata per il periodo gennaio - giugno successivamente ossia con il mese di Luglio tale organizzazione è stata rivista poichè i servizi scolastici vengono interamente gestiti dal specifico settore del Comune di San Pietro in Cariano.

Alla voce B-10) sono state iscritte le quote di ammortamento di competenza per l'anno 2014 opportunamente aggiornate in relazione agli eventuali acquisti effettuati nel corso dell'anno.



Alla voce B 14) sono stati inseriti oneri di gestione quali le tasse automobilistiche pagate per gli automezzi in carico all'Istituzione di competenza per l'anno 2014 nonché i valori bollati utilizzati nell'emissione di fatture esenti art.10 (vedi autorizzazione rilasciata dall'Agenzia delle entrate di Verona 1 in merito all'utilizzo della marca da bollo virtuale).

Proventi ed oneri finanziari.

Per quanto riguarda gli "Altri proventi finanziari" di cui alla voce C 16 d) "Proventi diversi dai precedenti" sono stati inseriti gli interessi attivi rilevati nel corso del 2014 nell'ambito della gestione del conto di Tesoreria dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali.

Proventi ed oneri straordinari.

Per quanto riguarda gli "Oneri straordinari" :

- alla voce E 20 b) "Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo" sono state inserite delle sopravvenienze attive nell'importo complessivo di € 65.198.

Tali sopravvenienza sono dovute:

a) in parte alla definitiva quantificazione dei Trasferimenti regionali effettivamente riconosciuti, in quanto ai fini della determinazione dell'ammontare annuale del trasferimento in termini di impegnativa di residenzialità si considera l'intera quota di rilievo socio-sanitario regionale annualmente fissata per le strutture che erogano livelli di assistenza di intensità ridotta/minima e del numero di giornate realizzate nel corso dell'anno e rendicontate alla Regione Veneto.

b) a somme (fatture da ricevere) inserite per il pagamento di forniture/prestazioni/servizi che in sede di registrazione e relativa liquidazione sono risultate inferiori;

c) a somme che dovevano essere trasferite al Comune di San Pietro in Cariano in ciascuno degli anni (2007 - 2013) per il consumo di utenze che non sono state



effettivamente quantificate e per le quali non sussiste un reale titolo giuridico per il relativo riconoscimento;

- alla voce E 21 b) "Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo" sono state inserite delle sopravvenienze passive nell'importo di € 33.114.

Tali sopravvenienze sono dovute:

- a) alla definitiva quantificazione dei trasferimenti dovuti al Comune di San Pietro in Cariano per la gestione in pareggio dei servizi "mense e trasporti scolastici" ;
- b) alla rilevazione di somme che sulla base di verifiche successive effettuate erano già state rilevate nei conti di competenza.

Conti economici servizi gestiti.

I Conti economici specifici riferiti ai singoli servizi gestiti fanno rilevare il seguente risultato di esercizio:

- "Casa di Riposo" € 97.964
- "Centro Diurno" € 1.529

Per una migliore lettura del "conto economico generale" del 2014 e dei conti economici redatti per singolo servizio si rinvia alla relazione redatta dal Direttore dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali.

IV) Altre informazioni

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed al Revisori dei Conti.

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori (ossia gettoni di presenza spettante al Consiglio di amministrazione) per l'anno 2014 ammonta a € 844.

Per quanto riguarda il compenso spettante al Revisore dei Conti, l'Istituzione si avvale dello stesso organo collegiale del Comune di San Pietro in Cariano, per la cui attività l'Istituzione sopporta un costo pari ad € 2.500.



Ammontare dell'IRAP.

Ricordando che con delibera di Giunta Comunale n.4 del 14.01.2009 l'Amministrazione Comunale ha operato la scelta dell'opzione IRAP per gli anni 2009-2010-2011 per i servizi commerciali: Istituzione Comunale Servizi Sociali e Asilo Nido Comunale e con delibera di Giunta Comunale n.235 del 30.12.2011 anche per gli anni 2012-2013-2014 . L'ammontare dell'IRAP per l'anno 2014 è stato determinato in via presuntiva nella misura € 15.527 . Lo stesso è stato calcolato sulla base dei medesimi criteri utilizzati per l'anno 2013 e precedenti, tenuto conto di quanto esposto nell'interpello relativamente all'esclusione dei contributi regionali ed ai trasferimenti comunali dalla base imponibile IRAP. Relativamente a detti trasferimenti si ricorda che poiché la struttura è stata definitivamente accreditata, riconosciuta con apposita deliberazione regionale, si sono considerati gli importi determinati sulla base delle presenze realizzate per i singoli servizi e la quota pro-capite/pro-die per la "Residenzialità extraospedaliera per anziani non autosufficienti e disabili accolti nei centri di servizio residenziali e semiresidenziali" fissata per l'anno 2014.

Altre.

Si attesta che il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

S. Pietro in Cariano, lì 20 marzo 2015

IL RESPONSABILE FINANZ, ICSS
Brizzolari OD. Chiara





COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO

ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

via Beethoven 16

37029 SAN PIETRO IN CARIANO

tel. 045.7703666

fax 045.7704836

c.f. e p.i. 00261520233

www.casadiriposo-icss-vr.it

icss.sanpietro@tin.it

**BILANCIO di ESERCIZIO
ANNO 2014**

**RELAZIONE della DIREZIONE
sulla GESTIONE dei SERVIZI**

Approvata con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione
n. 3 del 24.03.2015



PREMESSA

Il rendiconto della gestione dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali, rappresenta la fase conclusiva di un processo di programmazione dei servizi istituzionali come attuati, nonché di controlli e valutazioni come previsti dall'ordinamento contabile vigente.

Il rendiconto, pertanto, deve fornire informazioni sui servizi, programmi e progetti realizzati ed in corso di realizzazione ed, inoltre, sull'andamento finanziario economico e patrimoniale dell'I.C.S.S.

Il documento recepisce una fase sociale di generale criticità e s'inserisce in un contesto economico di contenimento dei costi, sia per il servizio Casa di Riposo ma soprattutto per il servizio Centro Diurno Anziani resosi necessario a causa della mancata rispondenza tra posti autorizzati/accreditati e le rispettive presenze degli ospiti.

Detto andamento negativo è stato particolarmente accentuato nel corso del primo semestre 2013 e purtroppo è continuato per il Centro Diurno Anziani anche per tutto l'anno 2014, mentre per la Casa di Riposo si è registrato un progressivo recupero delle presenze degli ospiti convenzionati fino ad arrivare ad una presenza media annua di n.64 ospiti rispetto ai n.65 autorizzati/accreditati.

Peraltro in tale contesto, monitorando costantemente la situazione e disponendo:

- a. una attenta gestione degli inserimenti ed accoglimenti di ospiti a carattere temporaneo (non convenzionati) nel corso di tutto l'anno e in maniera ancor più accentuata nel periodo estivo;
- b. la costante copertura "del posto di sollievo" (per il quale sussiste idoneo accordo/convenzione con l'U.L.S.S. 22), la cui comunicazione di prosecuzione è pervenuta successivamente alla redazione del budget 2014.

è stato possibile realizzare dei significativi risultati positivi sul Bilancio di esercizio 2014.

Il Piano Programma e lo schema di Bilancio economico di previsione (Budget) dell'anno 2014, come approvati dal Consiglio d'Amministrazione con deliberazione n.02 del 18.02.2014, esecutiva, hanno fornito una rappresentazione preventiva delle attività pianificate dall'I.C.S.S., esplicitando in termini contabili e descrittivi, le linee di intervento attraverso l'individuazione degli obiettivi gestionali e programmatici.

L'approvazione del Bilancio di esercizio 2014 e degli allegati documenti quali - Stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa - , prende atto dei risultati raggiunti, consentendo la dettagliata analisi a tutti i soggetti interessati.

La redazione del rendiconto di gestione dell'I.C.S.S. è stata attuata nel pieno rispetto dei principi contabili previsti dalla normativa di riferimento.



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

Il Bilancio di esercizio è composto da:
a. bilancio d'esercizio e nota integrativa;
b. relazione sull'attività svolta.

Il Bilancio di esercizio contiene lo stato patrimoniale, il conto economico generale, i conti economici dei singoli servizi gestiti.

Lo stato patrimoniale riporta il complesso dei rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenza dell'I.C.S.S., alla data del 31.12.2014, in altri termini indica la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio.

Nello specifico ci si riferisce, per la parte attiva ai crediti ancora da riscuotere (verso utenti, clienti, enti pubblici, enti territoriali) e alle disponibilità liquide in conto corrente; per la parte passiva ai debiti verso fornitori (fatture ancora da pagare, ricevute e/o che si prevede di ricevere), debiti tributari (IRAP) rate e risconti passivi relativi a finanziamenti e trasferimenti da altri Enti.

Il conto economico rappresenta il risultato della gestione di tutti i servizi come erogati nel periodo di riferimento "gennaio 2014/dicembre 2014" ossia i ricavi realizzati e i costi sostenuti di competenza dell'anno 2014.

Il risultato d'esercizio è dato dalla differenza tra costi e ricavi e come riportato in dettaglio per l'anno 2014 ed è pari ad €.**99.493**.

I conti economici dei servizi riguardano i singoli servizi gestiti dall'I.C.S.S. che, per l'anno 2014, risultano essere la Casa di Riposo ed il Centro Diurno Anziani.

La nota integrativa è un documento nel quale vengono indicati e spiegati i criteri giuridici e contabili che sono stati applicati nella redazione del bilancio di esercizio.

La relazione al rendiconto di gestione si propone di descrivere e valutare l'attività svolta nel corso dell'anno, cercando di dare adeguata spiegazione dei risultati ottenuti, mettendo in evidenza le variazioni rilevate rispetto ai dati previsionali fornendo una possibile spiegazione agli eventi considerati.

Non va sottovalutato, in tale contesto, che i servizi gestiti – Casa di Riposo e Centro Diurno Anziani – seguono normative di riferimento, parametri, flussi e programmazione afferenti alla Regione Veneto che agisce territorialmente tramite l'Azienda U.L.S.S. di riferimento. Come già precedentemente richiamato, le entrate della gestione corrente – per servizi Casa di Riposo e Centro Diurno Anziani – sono fortemente legate al numero di ospiti in convenzione, alle impegnative di residenzialità di riferimento e ai tempi di reintegrazione dei posti resisi liberi.

Pertanto, con la doverosa precisazione di cui sopra, lo scopo della presente relazione, come allegata al rendiconto e redatta con le finalità di fornire informazioni sulla situazione patrimoniale e finanziaria, è quella di dare utili informazioni:



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

- a. sulle fonti, sulla loro allocazione e utilizzo dei mezzi finanziari;
- b. sull'andamento gestionale in termini di costi dei servizi, di efficienza e di efficacia con una particolare attenzione e valutazione sui servizi alla persona anziana;
- c. sui programmi e sui progetti realizzati ed in corso di realizzazione;
- d. sull'andamento finanziario, economico e patrimoniale dell'I.C.S.S.

Prima di procedere a un'analisi dei singoli servizi gestiti, si vuole fare un elenco in merito all'applicazione delle manovre correttive come disposte per gli Enti Locali quali il D.L. n.78/2010, che, ovviamente, devono essere ricondotte alla gestione specifica dei singoli servizi affidati dal Comune di S.Pietro in Cariano all'I.C.S.S.

a. l'articolo 06 comma 02 del D.L. n.78/2010 prevede che a decorrere dall'anno 2012 al fine di ridurre i costi degli apparati amministrativi "gli incarichi svolti nell'ambito di organi collegiali degli enti che comunque ricevono contributi a carico delle finanze pubbliche sono onorifici"; per cui in applicazione di tale disposizione l'I.C.S.S., in quanto organo strumentale senza personalità giuridica del Comune, non ha corrisposto alcuna indennità specifica se non i gettoni presenza riconosciuti agli organi collegiali con l'applicazione delle riduzioni previste dalla normativa a tale riguardo (articolo 06 comma 03 D.L. n.78/2010);

b. l'articolo 06 comma 07 del D.L. n.78/2010 prevede che a decorrere dall'anno 2011, la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, non può superare il 20% di quella sostenuta nell'anno 2009. Nel corso dell'anno 2014 l'I.C.S.S. non risulta avere sostenuto alcuna spesa a tale titolo.

c. l'articolo 06 comma 08 del D.L. n.78/2010 prevede che a decorrere dall'anno 2011, la spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza non risulti superiore al 20% di quella sostenuta nell'anno 2009. Nel corso dell'anno 2009 l'I.C.S.S. non risulta avere sostenuto nessuna spesa a tale titolo. Nel corso dell'anno 2014 l'I.C.S.S. non risulta avere sostenuto alcuna spesa a tale titolo.

d. l'articolo 06 comma 13 del D.L. n.78/2010 prevede che a decorrere dall'anno 2011, la spesa annua per le attività di formazione, non può superare il 50% di quella sostenuta nell'anno 2009 (spese attività di formazione I.C.S.S. €2.054,00). Nel corso dell'anno 2014 l'I.C.S.S. risulta avere sostenuto a tale titolo la spesa pari ad €. 473,20 per corsi obbligatori ai sensi di Legge.

e. l'articolo 06 comma 14 del D.L. n.78/2010 prevede che a decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche "non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi." Tenuto conto in merito a tale disposizione che secondo la Corte dei Conti Lombardia "l'elemento da considerare ai fini della predetta limitazione non è il soggetto che utilizza l'autovettura, ma quella che la sostiene. Quindi se la spesa di funzionamento o manutenzione risulta integralmente sostenuta da terzi (ossia dai fruitori del servizio reso mediante l'autovettura), essa non rientra nella limitazione stabilita dal citato comma 14 dell'art.06 della Legge n.122/2010".



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

Alla luce di quanto esposto alla lettera e), poiché gli automezzi in carico all'I.C.S.S. sono sostanzialmente utilizzati nell'ambito dei servizi Casa di Riposo (rifornimento farmaci o rifornimento presidi sanitari) e Centro Diurno Anziani (trasporto ospiti), per i quali gli utenti pagano una retta destinata a coprire la gestione di tali servizi, si ritiene che la spesa di funzionamento e manutenzione dei suddetti automezzi non rientri nella limitazione posta dalla normativa citata.

Considerazioni generali

Per fornire una prima rappresentazione del bilancio di esercizio 2014 si ritiene opportuno puntualizzare alcune considerazioni di carattere generale:

Utile di esercizio

Il bilancio dell'esercizio 2014 si chiude con un utile pari ad **€. 99.493.**

In merito al risultato della gestione complessiva si precisa quanto segue:

- a) essendo l'obiettivo finanziario e contabile primario dell'I.C.S.S., il pareggio di bilancio nella gestione dei servizi, si certifica che l'erogazione e la gestione dei singoli servizi è avvenuta nel rispetto delle previsioni di budget come approvato con la deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n.02 del 18.02.2014;
- b) tenuto conto degli obiettivi fissati, si è attuata per quanto riguarda la Casa di Riposo l'esternalizzazione di un nucleo di ospiti non autosufficienti, che a seguito di successive integrazioni, legate al numero di unità di personale dipendente assegnate all'Istituzione Comunale Servizi Sociali, si è stabilizzato in un numero pari a 17 unità mentre si è confermata l'esternalizzazione del nucleo di ospiti autosufficienti pari a n.9 unità (esternalizzazione attivata in via sperimentale già nel corso degli anni precedenti);
- c) relativamente al Centro Diurno si è attuata l'esternalizzazione del servizio di trasporto ospiti;
- d) si sono portate a svolgimento varie gare d'appalto come da indirizzi forniti dal Consiglio d'Amministrazione quali il servizio di lavanderia piana, il servizio di pulizia e la fornitura dei presidi monouso per gli ospiti;

si ritiene che, alla luce di quanto soprindicato, gli obiettivi prefissati siano stati perseguiti, anche se, come già evidenziato, si è operato comunque in un contesto economico e sociale decisamente problematico.



INTERVENTI REALIZZATI:

L'anno 2014 è stato caratterizzato da diversi interventi realizzati sull'immobile e sulle attrezzature tecniche, alcuni anche di completamento di lavori che erano iniziati nel corso dell'anno 2013, che hanno permesso in generale di raggiungere una maggior efficienza e confort nell'erogazione dei servizi agli ospiti sia della Casa di Riposo che del Centro Diurno.

Si riportano di seguito elenco dei provvedimenti adottati:

1. determina ICSS n.93 del 29.07.2014 ad oggetto "Completamento interventi di rifacimento degli intonaci corridoi piani primo e secondo." con la quale, rilevato che in sede di realizzazione dei lavori relativi allo smaltimento e ripristino degli abbassamenti ed intonaci dei corridoi sia al primo che al secondo piano si sono rese necessarie anche le seguenti opere:

- a) Risanamento e bonifica murature nei punti di ancoraggio dei corrimano nei corridoi con demolizione e ripristino alla base di ancoraggio e consolidamento delle murature costituite da tramezze con malte fribrate atte a garantire la tenuta dei tappi di fissaggio;
- b) Lavori di ripristino delle murature in alcune aree inizialmente non considerate e consistenti in lavori di raschiatura e nuova rasatura delle superfici;
- c) Rimozione e nuova fornitura con posa in opera di battiscopa in zone non preventivate, tale intervento si è reso necessario per omogeneizzare nell'estetica e nella sostituzione dei vecchi battiscopa ammalorati di forma e colore diverso tra di loro;
- d) tinteggiatura di tutte le superfici sopra gli abbassamenti eseguiti a smalto inoltre la tinteggiatura a due mani di colore traspirante ha comportato la necessità di rimuovere le targhette identificative degli ospiti che dal muro sono state posizionate sulle porte;
- e) montaggio di corrimano in tratti dove nel tempo erano stati rimossi in quanto la muratura non era idonea a supportarli e si erano staccati per cui dopo i lavori di bonifica sono stati riposizionati se pur utilizzando i corrimano disponibili presso la struttura;
- f) sostituzione di tutte le placche in plastica a protezione delle scatole di derivazione in quanto le vecchie erano ammalorate ed incompatibili;

2. determina ICSS n.105 del 05.09.2014 ad oggetto "Sostituzione bollitore per acqua calda sanitaria a servizio dell'edificio sito in via Beethoven n.16 inserito nel locale - centrale termica-" con la quale si è richiesto - alla ditta già incaricata per l'anno 2014 degli interventi di manutenzione ordinaria dell'impianto idraulico, nonché dell'attuazione (per quanto di sua competenza) degli interventi legati all'applicazione di quanto previsto nel piano di autocontrollo legionellosi - di intervenire per verificare una perdita di acqua presente nel locale "centrale termica".



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

Rilevato che tale perdita era dovuta ad una falla presente nel bollitore per acqua calda sanitaria a servizio dell'edificio ed installato in detto locale, si è stabilito di procedere, secondo quanto di seguito precisato:

- a) all'installazione di n.2 bollitori per la produzione dell'acqua sanitaria per impianti civili ed industriali, in acciaio zincato, protezione catodica con anodo al magnesio, strato di coibentazione in fibra di poliestere riciclabile,
- b) all'installazione di n.1 scambiatore in acciaio inox estraibile a fascio tubiero piegato verso il basso di tipo antilegionella;
- c) all'allacciamento dei due bollitori all'impianto di riscaldamento e all'impianto sanitario con by-pass tra acqua calda e fredda, comprensivo di n.9 valvole a sfera; n.3 valvole di ristagno; n.2 valvole di sicurezza per sanitario; n.2 vasi di espansione; n.2 rubinetti di scarico;

3. determina ICSS n. 106 del 12.09.2014 ad oggetto "Sostituzione caldaia presso centrale termica dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali" con la quale tenuto conto che:

- a) martedì 9 settembre 2014 è stata rilevata altra importante perdita di acqua nel locale "centrale termica" sito nell'edificio che accoglie la Casa di Riposo e il Centro Diurno anziani gestiti dall'Istituzione Comunale Servizi Sociali;
- b) sono state urgentemente contattate per una verifica le ditte incaricate sia della manutenzione dell'impianto idraulico che della manutenzione della centrale termica;
- c) a seguito di detto sopralluogo si è accertato che il problema riguardava una delle caldaie presenti;
- d) la Ditta Tecnoclima 2001 srl incaricata della manutenzione della centrale termica per l'anno 2014 ha segnalato la rottura di una delle caldaie per la quale non era possibile eseguire la riparazione ma era necessaria la sostituzione;
- e) l'ufficio tecnico comunale verificata l'effettiva necessità di procedere alla sostituzione della caldaia, con comunicazione prot.n. 16777 del 12.09.2014 ha fornito le caratteristiche tecniche che la stessa deve avere;

si è disposta la sostituzione della caldaia in quanto ritenuta assolutamente necessaria ad assicurare la corretta ed adeguata gestione dei servizi ma soprattutto il necessario confort agli ospiti sia della Casa di riposo che del centro diurno anziani in vista dell'inizio della stagione invernale;

4.determine ICSS n.128 e n. 129 del 17.10.2014 con la quale si sono realizzati diversi interventi di natura idraulica ed edile a causa di innumerevoli guasti all'impianto idraulico. Detti interventi sono stati ritenuti necessari per consentire il regolare svolgimento delle attività rivolte agli ospiti sia della Casa di Riposo che del Centro Diurno.

Nello specifico si sono resi necessari:

- degli interventi nella palestra (rimozione di parte del pavimento, rimozione di parte dei rivestimenti ed installazione di idonee saracinesche per il controllo dell'acqua);



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

- degli interventi nell'archivio posto al piano -1 e nella zona antistante gli ascensori (rimozione di parte del pavimento , sostituzione delle tubature, ripristino delle zone invase dall'acqua);

5. determina ICSS n.151 del 16.12.2014 ad oggetto "Realizzazione camminamento esterno ingresso secondario per smaltimento rifiuti".

Premesso che :

- l'Istituzione Comunale Servizi Sociali nello svolgimento dell'attività giornaliera dei servizi assegnati provvede allo smaltimento di rilevanti quantità di rifiuto secco;
- l'Istituzione Comunale Servizi Sociali è dotata di un'area recintata nella quale si trovano cassonetti nei quali devono essere depositati i rifiuti distinti per tipologia;
- tale area di raccolta è posizionata su uno dei lati della struttura e che la stessa viene attualmente raggiunta dal personale incaricato attraversando il giardino antistante l'edificio;

si è individuato un percorso alternativo onde evitare il passaggio nell'area antistante la struttura (giardino) e rendere più breve ed agevole tale smaltimento;

6. determina ICSS n.152 del 18.12.2014 ad oggetto "Fornitura ed installazione cabina doccia – bagno attrezzato primo piano".

Premesse che:

- a seguito rilevazione da parte del personale addetto di diversi problemi causati in primis dallo stato di usura della cabina doccia esistente,
- si è disposta la sostituzione della cabina doccia con WC incorporato e sedile scorrevole da installare al primo piano – bagno attrezzato, in quanto ritenuto assolutamente necessario ad assicurare la corretta ed adeguata gestione dei servizi presso l'Istituzione Comunale Servizi Sociali;

7. determina ICSS n.163 del 18.12.2014 ad oggetto "Pulizia ed impermeabilizzazione canali di gronda e tinteggiatura sporto di gronda".

Premesso che è stato più volte segnalato che soprattutto nei giorni di forte maltempo i canali di gronda che delimitano il perimetro della struttura, a causa della sporcizia raccolta (foglie, rami ecc...), evidenziano estreme difficoltà di regolare smaltimento dell'acqua con conseguenti problemi sui terrazzi sottostanti di infiltrazioni, creando allagamenti anche all'interno delle camere di degenza.

Si è disposto, compatibilmente con le condizioni atmosferiche, un intervento specifico per la pulizia e impermeabilizzazione dei canali di gronda ed anche alla tinteggiatura dello sporto di gronda su tutto il perimetro della struttura tenuto per altro conto che è da molti anni che lo stesso non viene effettuato;

8. determina ICSS n.167 del 31.12.2014 ad oggetto "Lavori di sostituzione linee principali riscaldamento entrata secondaria Istituzione Comunale Servizi Sociali". Si ricorda con determina n.151 del 16.12.2014 si è dato incarico per la realizzazione di un



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO

Istituzione Comunale Servizi Sociali

camminamento esterno con accesso dall'ingresso secondario che prevedeva la rimozione di vecchie lastre di marmo/cemento, rullatura della parte a vista, rimozione del ghiaio tra parcheggio interno ed esterno, posizionamento delle nuove pietre e realizzazione successivo raccordo con getto di CLS;

In sede di realizzazione di detto intervento con la rimozione delle lastre che coprivano il cunicolo di collegamento con la centrale termica si è rilevata una grossa perdita che ha richiesto la sostituzione di parte delle linee principali del riscaldamento sanitario e ricircolo; In particolare si è resa necessaria la sostituzione delle linee principali del riscaldamento sanitario e ricircolo poste nel cunicolo esterno lungo l'entrata secondaria della Casa di Riposo con partenza dalla porta d'entrata di sicurezza fino all'entrata della palestra con allacciamento delle tubazioni esistenti in quanto la priorità principale è assicurare il regolare funzionamento del riscaldamento all'interno della struttura alla luce della particolare natura dei servizi erogati;

8. determina ICSS n.168 del 31.12.2014 ad oggetto "Lavori per ricerca e ripristino perdita di acqua piano -1 dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali", contestualmente agli interventi di cui al punto precedente sono state purtroppo riscontrate delle nuove ed ingenti perdite sul pavimento in altra area della Casa di Riposo ed esattamente al piano -1 lungo il corridoio che dagli uffici porta alla sala Lonardi per le quali si è richiesto in via di necessità ed urgenza un nuovo intervento di ricerca del punto di perdita e successivo ripristino delle zone interessate in quanto si tratta di aree di accesso da parte delle persone al giardino antistante la struttura nonché alle sale che il Comune utilizza per incontri, riunioni;

Valore della produzione

Il totale del valore della produzione per l'anno 2014 è stato pari ad €. 2.920.010 mentre nell'anno 2013 era stato pari ad €. 2.858.660 registrando un aumento stimato pari a circa 2,2%.

Passiamo ad un'analisi dei singoli servizi gestiti.

CASA di RIPOSO

Si ritiene innanzitutto di evidenziare che a fronte del negativo andamento che si era purtroppo rilevato per l'anno 2013 con specifico riferimento agli ospiti convenzionati, invece nel corso dell'anno 2014 è stato possibile rilevare una buona (positiva) presenza per questa categoria di ospiti.

Per quanto riguarda poi gli ospiti non convenzionati che sono stati accolti in struttura, anche per questi è stato possibile rilevare un trend assolutamente positivo, infatti le presenze realizzate sono state maggiori rispetto alle previsioni di budget.



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

Di seguito si riportano alcuni dati riassuntivi:

PERCENTUALI di COPERTURA dei POSTI LETTO in CASA di RIPOSO ESPRESSI in GIORNATE EQUIVALENTI ANNO 2014

1- Presenze ospiti con impegnative di residenzialità (ospiti in convenzione) anno 2014

| | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Giornate di presenza: Massimo acconsentito (posti accreditati) | 23.790 | 23.725 | 23.725 |
| Giornate effettive: | | | |
| Presenze | 23.160 | 22.504 | 23.209 |
| Assenze | 203 | 122 | 193 |
| Giornate equivalenti | 23.312 | 22.595 | 23.353 |
| Percentuale di copertura | 98,00% | 96,00% | 99,00% |

PRESENZA MEDIA ANNUALE n.64 ospiti

2 - Presenze ospiti non in convenzione anno 2014

Giornate di presenza:

(tenuto conto che a seguito del rilascio d'idonea autorizzazione, avvenuta nel corso dell'anno 2012, il numero di ospiti autosufficienti in struttura è stato definito in n.09)

| | ANNO 2012 | ANNO 2013 | ANNO 2014 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Giornate Massimo acconsentito | 3.660 | 3.285 | 3.285 |
| Giornate effettive: | | | |
| Presenze | 3.598 | 3.789 | 3.683 |
| Assenze | 28 | 122 | 5 |
| Totale | 3.626 | 3.911 (*) | 3.688 (*) |
| Percentuale di copertura | 99,00% | 100% | 100% |

PRESENZA ANNUALE MEDIA n.10 ospiti

(*) le maggiori giornate di presenza sono state realizzate (soprattutto con soggiorni a carattere temporaneo)

| POSTO di SOLLIEVO | ANNO 2013 | ANNO 2014 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Giornate effettive si presenza | n.326 | n.262 |



CENTRO DIURNO ANZIANI

PRESENZE CENTRO DIURNO ANZIANI ANNO 2014

Purtroppo per il Centro Diurno, già a partire dall'anno 2012, si è cominciato a rilevare una mancata rispondenza tra posti autorizzati/accreditati e rispettive presenze/quote economiche. A fronte di questa situazione negativa si è cercato di rispondere ad eventuali richieste con ospiti non in convenzione (o comunque a carattere temporaneo). Purtroppo però la continua e costante riduzione delle presenze degli ospiti convenzionati presenti in struttura si è confermata anche per l'anno 2014.

Posti convenzionati n. 14 pari a n.70 giornate settimanali su cinque giorni di attività dal lunedì al venerdì

PRESENZE REALIZZATE

| | |
|-----------|----------|
| ANNO 2011 | n. 3.067 |
| ANNO 2012 | n. 2.826 |
| ANNO 2013 | n. 2.242 |
| ANNO 2014 | n. 2.165 |

Media settimanale ospiti presenti n.19,95 considerata sulla totalità degli ospiti scorporati dalle giornate di presenza – (frequenze di due, tre, quattro o cinque giorni)

Media settimanale giornate di presenza n.57,87 anno 2011

Media settimanale giornate di presenza n.53,33 anno 2012

Media settimanale giornate di presenza n.42,31 anno 2013

Media settimanale giornate di presenza n.40,85 anno 2014

Percentuale di copertura 60%

Costi

Sul versante dei costi una prima rilevazione riguarda il costo dei servizi che per l'anno 2014 ammontano complessivamente ad €. 1.648.487 rispetto ad €.1.369.950 dell'anno 2013 con un incremento stimato in circa 20,3%.

Tale aumento è dovuto in misura preponderante all'esternalizzazione di parte dei servizi ossia del servizio di assistenza e coordinamento del nucleo di autosufficienti e di un nucleo di non autosufficienti della Casa di Riposo che sostanzialmente è stato attuato per tutto l'anno in esame;



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

Nello specifico i costi sostenuti sono stati i seguenti:

| SERVIZIO | COSTO 2013 | COSTO 2014 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Casa di Riposo | €.1.309.276 | €.1.585.737 |
| Centro Diurno Anziani | €. 60.674 | €. 62.750 |
| TOTALE | €.1.369.950 | €.1.648.487 |

Costo del personale

Il costo del personale nell'anno 2014 ammonta complessivamente ad €1.162.020 e nell'anno 2013 ammontava ad €1.417.534 con una riduzione percentuale di circa 18%.

Di seguito invece si riportano i valori riferiti specificatamente ai singoli servizi.

I costi del personale (precisando che tali importi fanno riferimento al costo del personale dipendente, somministrato e convenzionato) incidono significativamente sul costo totale del servizio Casa di Riposo e servizio Centro Diurno Anziani come rilevato nel dettaglio nell'esame dei servizi offerti.

Nello specifico i costi del personale, sostenuti per i singoli servizi sono stati i seguenti:

| SERVIZIO | COSTO 2013 | COSTO 2014 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Casa di Riposo | €1.307.002 | €1.073.945 |
| Centro Diurno Anziani | €. 110.532 | €. 88.075 |
| TOTALE | €1.417.534 | €1.162.020 |

Totale costi della produzione

Il totale dei costi della produzione nell'anno 2014 è stato di €. 2.838.821 rispetto all'anno 2013 pari ad €.2.820.927.

Manutenzioni ordinarie e rinnovo attrezzature

Gli interventi di manutenzione ordinaria e di rinnovo delle attrezzature in uso sono stati regolarmente attuati e nello specifico si ritiene di evidenziare quanto segue:

- a. determina ICSS n.93 del 29.07.2014 ad oggetto "Completamento interventi di rifacimento degli intonaci corridoi piani primo e secondo." con la quale ; rilevato che in sede di realizzazione dei lavori relativi allo smaltimento e ripristino degli abbassamenti ed intonaci dei corridoi sia al primo che al secondo piano;
- b. determina ICSS n.105 del 05.09.2014 ad oggetto "Sostituzione bollitore per acqua calda sanitaria a servizio dell'edificio sito in via Beethoven n.16 inserito nel locale - centrale termica-";



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

- c. determina ICSS n. 106 del 12.09.2014 ad oggetto "Sostituzione caldaia presso centrale termica dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali";
- d. determina ICSS n.151 del 16.12.2014 ad oggetto "Realizzazione camminamento esterno ingresso secondario per smaltimento rifiuti";
- e. determina ICSS n.152 del 18.12.2014 ad oggetto "Fornitura ed installazione cabina doccia - bagno attrezzato primo piano";
- f. determina ICSS n.163 del 18.12.2014 ad oggetto "Pulizia ed impermeabilizzazione canali di gronda e tinteggiatura sporto di gronda".
- g. determina ICSS n.167 del 31.12.2014 ad oggetto "Lavori sostituzione linee principali riscaldamento entrata secondaria Istituzione Comunale Servizi Sociali"
- h. determina ICSS n.168 del 31.12.2014 ad oggetto "Lavori per ricerca e ripristino perdita di acqua piano -1 dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali",

Relazione sui servizi

La relazione sui servizi analizza in maniera puntuale i risultati gestionali dell'anno 2014 raggiunti dall'I.C.S.S..

Si riporta la tabella riassuntiva dei servizi gestiti dall'I.C.S.S. I dati della tabella vengono così indicati:

Servizi

| Settore di attività | Centro di Responsabilità indicato in bilancio | Servizi dettagliati nella relazione |
|--|---|--|
| Casa di Riposo | Casa di Riposo | Servizio di assistenza residenziale ad anziani non autosufficienti, parzialmente autosufficienti e autosufficienti |
| Centro Diurno Anziani | Centro Diurno Anziani | Assistenza giornaliera ad anziani non autosufficienti, parzialmente autosufficienti e autosufficienti |
| Settore Servizi Generali e Istituzionali | Servizi generali e istituzionali distribuiti in quota/parte nei DUE servizi sopra evidenziati | Segreteria, contabilità e economato, manutenzioni, Inserimenti e dimissioni ospiti |



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

Casa di Riposo

Posti letto ospiti non convenzionati: n.09 autorizzati/accreditati
Posti letto ospiti convenzionati: n. 65 autorizzati/accreditati

Ospiti: giornate di presenza annue per ospiti non autosufficienti e autosufficienti

| ANNO | CONVENZIONATI | NON CONVENZIONATI |
|-------------|----------------------|--------------------------|
| | Max. 23.725 | Max. 7.320 |
| 2011* | 23.110 | 5.851 |
| 2012* | 23.312 | 3.626 |
| 2013 | 22.595 | 3.911 |
| 2014 | 23.353 | 3.688 |

* Fonte: scheda di rendicontazione

Posto di sollievo

Giornate di presenza n.262

Personale

Nella tabella si riporta l'evoluzione del costo del personale di diretta pertinenza della gestione del servizio (secondo quanto previsto dalla Legge Regionale n.22 del 16 agosto 2002 – requisiti autorizzazione e accreditamento istituzione dei servizi sociali della Regione Veneto) sul costo complessivo negli anni dal 2013 al 2012. I costi comprendono tutti i costi afferenti al personale stesso indipendentemente dalla forma contrattuale di riferimento e riferiti alla gestione complessiva degli ospiti (ospiti convenzionati e non).

Costo del personale ed incidenza costo del personale su costi complessivi

| Costo del personale | 2013 | 2014 |
|---|-------------|-------------|
| | €.1.307.002 | €.1.073.945 |
| Incidenza costo personale su costo totale | 60% | 60% |

Incidenza del costo delle singole figure professionali sul costo del personale

| | 2013 | 2014 |
|---------------------|------|------|
| I.P./costo pers. | 17% | 16% |
| O.S.S./cost.pers | 78% | 78% |
| Psicol./cost.pers | 0,5% | 0,4% |
| Area soc/cost. Pers | 1,7% | 1,8% |
| Coord/costo pers. | 2,8% | 3,8% |



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

Nell'ambito della gestione del personale riferito nello specifico al servizio Casa di Riposo, è il caso di ricordare quanto era stato previsto in sede di approvazione del Budget 2014 ossia:

- che secondo la normativa vigente (comma 28 dell'articolo 9 del d.l.n.78/2010 - Legge n.183/2011 - e successive modificazioni previste con Decreto Legge 06 Luglio 2012, n.95) per l'anno 2012 gli enti pubblici "possono avvalersi di personale a tempo determinato o di personale con contratto di formazione e lavoro, contratti di somministrazione,con un limite di spesa pari al 50 per cento di quella sostenuta allo stesso titolo nell'anno 2009".

- che a tale disposizione si aggiunge il seguente: - " a decorrere dal 2013 gli enti locali possono superare il predetto limite per le assunzioni strettamente necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale; fermo restando che la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009" - .

- che, nel caso dell'I.C.S.S., in tale "spesa complessiva" devono essere ricomprese anche delle figure (collaboratori esterni) ritenute necessarie per lo svolgimento di tutti i servizi in capo all'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano come previsto dal vigente "Regolamento dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano" nonchè per specifiche normative di legge o per l'attuazione di regolamentazione regionale in materia e non da ultimo per dare attuazione ai servizi alla persona conformemente alla previsione della Carta dei servizi dell'ospite;

- che l'Istituzione Comunale Servizi Sociali, per l'anno 2009, ha sostenuto le seguenti spese:

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| RAPPORTI IN CONVENZIONE | anno 2009 | €. 36.321 |
| COLLABORATORI ESTERNI | anno 2009 | €. 53.260 |
| SOMMINISTRAZIONE LAVORO | anno 2009 | €.366.726 |

- per l'anno 2014 le spese effettivamente sostenute per le medesime finalità sono state le seguenti:

| | ANNO 2013 | ANNO 2014 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| RAPPORTI IN CONVENZIONE | €. 15.193 | € 588 |
| COLLABORATORI ESTERNI | €. 49.544 | € 0 |
| SOMMINISTRAZIONE LAVORO | €.182.817 | € 66.765 |



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO

Istituzione Comunale Servizi Sociali

Relativamente a quanto sopra ricordato vale la pena di ricordare che già nel corso dell'anno 2013:

-conseguentemente a quanto disposto dalla normativa citata il personale in somministrazione lavoro doveva essere drasticamente ridotto allo scopo di rispettare i limiti di spesa imposti per l'anno 2012;

- che alla luce di quanto sopraesposto è stato approvato il Progetto per l'esternalizzazione del servizio infermieristico, assistenziale e di coordinamento del nucleo ospiti autosufficienti (a retta privata) e di un nucleo di ospiti non autosufficienti (ospiti convenzionati) presenti presso l'Istituzione Comunale Servizi Sociali del Comune di San Pietro in Cariano.

Nel corso dell'anno 2014:

-l'esternalizzazione, adottata in via sperimentale per l'anno 2013 è entrata a regime mediante affidamento dell'incarico alla cooperativa sociale a r.l. onlus Azalea. Periodo 01.11.2013 – 31.10.2014.

Successivamente prorogato in attesa dell'attuazione delle necessarie procedure di gara per la prosecuzione del servizio il quale, alla luce delle condizioni restrittive previste in materia di gestione del personale, si è previsto venga confermato anche per il prossimo anno di gestione dei servizi.

-di preminente atto inoltre, che, conseguentemente al disposto di cui al punto precedente il personale in somministrazione lavoro è stato impiegato per le figure professionali mancanti (educatrice e fisioterapista) ed assenti dal servizio per malattia (superiore a tre giorni) o aspettativa non retribuita al fine del raggiungimento dello standard richiesto. Le unità richieste e mancanti sono state reperite con contratti a tempo determinato tramite agenzia di lavoro;

Gli aggiustamenti e le reimpostazioni gestionali sopraindicati e la conseguente rilevazione nel bilancio di esercizio 2014, hanno consentito il rispetto della vigente normativa in materia di personale e l'ottimizzazione dei relativi costi.

Centro Diurno Anziani

Apertura: maggio 2004 posti autorizzati: n.14 di cui n.06 in convenzione. Dal 12.12.2006 posti in convenzione n.14

Giornate di presenza settimanale autorizzate: n.70

Trasporto: esternalizzato a partire dall'anno 2014.



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

Ospiti: giornate di presenza annue per ospiti convenzionati

| ANNO | CONVENZIONATI |
|-------------|----------------------|
| 2011* | 3.067 |
| 2012* | 2.826 |
| 2013 | 2.242 |
| 2014 | 2.165 |

* Fonte: scheda di rendicontazione

CONSIDERAZIONI GENERALI SERVIZI CASA di RIPOSO e CENTRO DIURNO ANZIANI

Per l'anno 2014 il trend di copertura dei posti letto e delle quote del Centro Diurno assegnati, ha subito ritardi, seppur inferiori rispetto al 2013, nella copertura da parte dell'U.L.S.S. per mancanza di impegnative di residenzialità anche se è opportuno precisare che, altre strutture analoghe all'I.C.S.S., hanno indici di copertura dei posti autorizzati significativamente inferiori a quelli sopra riportati.

L'estrema variabilità della richiesta e della tipologia dell'utente/ospite sono un limite da considerare nella prospettiva futura della gestione dei servizi negli anni a venire, questo soprattutto per il Centro Diurno.

Mentre una notevole incidenza sul tasso di copertura dei posti letti per la Casa di Riposo si ritiene di sottolineare nuovamente è fortemente vincolato, non tanto dalla disponibilità di impegnative, quanto dai ritardi subiti e legati alla gestione specifica da parte degli uffici preposti dell'ULSS 22 competente per territorio.

Nonostante le innumerevoli difficoltà che vengono spesso riscontrate nella gestione dei servizi assegnati all'Istituzione Comunale Servizi Sociali e tendenzialmente legate alla necessità di dover effettuare degli interventi di natura strutturale, i quali per altro vengono effettuati a seguito coordinamento con l'Ufficio tecnico comunale, in quanto è il Comune titolare dell'immobile e della sua manutenzione quantomeno di carattere straordinario, si cerca di far fronte in modo adeguato alle molteplici richieste del comparto socio sanitario, con una particolare focalizzazione dell'obiettivo primario quale l'ottimizzazione dei servizi alla persona anziana. Solo operando in tale contesto, si possono conseguire risultati positivi e programmare un futuro moderno dell'Ente.

La tabella a seguire riporta sinteticamente per il triennio 2012/2014 gli atti documentali gestionali:

| Declaratoria | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sedute C.D.A | 8 | 10 | 9 |
| Delibere C.D.A. | 19 | 25 | 17 |



COMUNE di SAN PIETRO in CARIANO
Istituzione Comunale Servizi Sociali

| | | | |
|-------------------------------|-------|-------|-------|
| Determinazioni | 185 | 177 | 168 |
| Fatture emesse | 1.204 | 1.241 | 1.261 |
| Fatture ricevute | 689 | 554 | 547 |
| Mandati di pagamento | 982 | 662 | 610 |
| Registrazioni contabili | 2807 | 2349 | 2239 |
| Atti di liquidazione | 529 | 344 | 333 |
| Incassi registrati | 1544 | 1251 | 1360 |
| Corrispettivi registrati | 378 | 0 | 0 |
| Certificazioni fiscali | 96 | 101 | 115 |
| Operazioni di cassa economale | 97 | 85 | 71 |

I dati evidenziano e dimostrano quanto l'erogazione dei servizi istituzionali sia strettamente legata all'aspetto amministrativo documentale, basato su un sistema normativo cui l'I.C.S.S. appartiene che risulta essere in costante evoluzione.

Deve essere inoltre evidenziata l'evoluzione normativa nella gestione dei servizi come esternalizzati e del personale, per dar conto della mole di tempo da dedicare alle fasi di organizzazione interna dei servizi gestiti, che sono essenziali per impostare la giusta strategia finalizzata al raggiungimento degli obiettivi fissati.

CONCLUSIONI

Considerato quanto soprindicato ed evidenziato nei singoli servizi, si certifica che il Bilancio di esercizio 2014 ha ampiamente rispettato le impostazioni di budget come disposte dal Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del bilancio di previsione e del piano programma, e nel contempo grazie all'ottimizzazione dei costi.

Nel corso dell'anno 2014 soprattutto nel corso del secondo semestre si ritiene di sottolineare nuovamente che si sono manifestati innumerevoli problemi legati all'impianto idraulico che hanno richiesto interventi di carattere manutentivo della struttura/fabbricato di carattere ordinario ed anche straordinario e ai quali si è cercato, in stretta collaborazione con l'ufficio tecnico comunale, di far fronte.

Purtroppo si è messo in evidenza la necessità, considerato lo stato attuale dell'immobile, di dover prendere in considerazione per gli anni a venire di interventi che prendano in esame la possibilità di rinnovo generale degli impianti.

La gestione complessiva attuata, con l'utilizzo puntuale delle risorse disponibili, ha consentito di rispondere in modo concreto alle richieste di erogazione di servizi, riscontrando i pareri positivi dei vari enti controllori.

IL DIRETTORE

Brizzolari Dr. Chiara



S.Pietro in Cariano marzo 2015



COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO
ISTITUZIONE COMUNALE SERVIZI SOCIALI

V. Beethoven, n° 16
37029 SAN PIETRO IN CARIANO
PROVINCIA DI VERONA
tel. 045-7703666
fax 045-7704836
p. i. 00261520233
www.comune.sanpietroincariano.vr.it
icss.sanpietro@tin.it

IL REVISORE LEGALE
Parere del 20.03.2015

BILANCIO DI ESERCIZIO PER L'ANNO 2014 E RELATIVI ALLEGATI

Il Revisore Unico del Comune di San Pietro in Cariano esaminato in data 20 Marzo 2015, ai sensi di quanto previsto dall'art.55 del regolamento dell'Istituzione Comunale Servizi Sociali il bilancio relativo all'esercizio 2014 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa nonché dai relativi allegati.

Considerato che :

- ai sensi del citato regolamento la vigilanza sulla regolarità contabile della gestione spetta al Revisore legale del Comune, il quale deve tra l'altro attestare la corrispondenza di quanto previsto dall'art.54, alle risultanze della gestione;
- l'art.54 del Regolamento dell'Istituzione, approvato con deliberazione consiliare n.53 del 25.09.2009, prevede che l'Istituzione, al fine di rappresentare i risultati conseguiti, rediga il bilancio di esercizio (stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa) una relazione sull'attività svolta e un prospetto che riguarda i servizi gestiti;
- lo schema di rendiconto è stato redatto in applicazione allo schema tipo di cui al decreto del Ministero del Tesoro del 26.04.1995;
- lo schema di rendiconto in esame è corredato come prescritto dall'art.54 del Regolamento, dalla relazione illustrativa del Direttore dove sono indicati i risultati della gestione dei servizi gestiti dall'Istituzione Comunale Servizi Sociali nel corso del 2014 con indicazione, per ciascuno dei servizi, delle risorse effettivamente impiegate;

TENUTO CONTO che i servizi affidati all'Istituzione nel corso dell'esercizio 2014 sono stati i seguenti:

- CASA DI RIPOSO;
- CENTRO DIURNO;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal responsabile;



ATTESTA

- che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2014 ed i relativi allegati sono stati predisposti nell'osservanza delle norme e dei principi giuridici, nonché del regolamento dell'Istituzione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze della gestione;
- che l'utile di esercizio per l'anno 2014 ammonta a complessivi € 99.493;

IL REVISORE UNICO

esprime PARERE FAVOREVOLE sulla proposta di bilancio di esercizio e sui documenti allegati.

Letto, approvato e sottoscritto 20.03.2015

Trovato rag. Francesco

IL REVISORE UNICO

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
(Bressan Dr. Gianluigi)



IL DIRETTORE
(Brizzolari Dr. Chiara)

Si attesta la copertura finanziaria e le registrazioni di spesa ai sensi del 4° comma dell'art.151 Decreto Legislativo 18.08.2000 n.267.



IL RESPONSABILE FINANZIARIO ICSS
(Brizzolari Dr. Chiara)

Copia della presente deliberazione viene trasmessa all'Ufficio Segreteria per la pubblicazione all'Albo Pretorio in data 30 MAR. 2015



IL DIRETTORE
(Brizzolari Dr. Chiara)

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio in data 30 MAR. 2015.

REP. N. 207

IL RESPONSABILE DEL SETTORE SEGRETERIA
(Tabarelli Dr. Fabrizio)

E' divenuta esecutiva il giorno _____ ai sensi dell'art.134, comma 3°, Decreto Legislativo 18.08.2000 n.267.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE SEGRETERIA
(Tabarelli Dr. Fabrizio)