

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa parte iniziale

Preliminarmente si precisa, inoltre, che, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs n. 139/2015, sono stati modificati e aggiornati i principi contabili in materia di bilancio di esercizio.

Con riferimento a tali modifiche normative si evidenzia che non risultano costi di pubblicità iscritti all'attivo e che non sussistono contratti derivati.

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio 2016 sono stati determinati sulla base dei principi di redazione indicati nell'art. 2423 bis e dei criteri di valutazione accolti nell'art. 2426 del Codice Civile. Sono stati applicati i Principi contabili così come emanati e/o modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità e le seguenti norme specifiche, in quanto applicabili:

D.p.r. 04/10/1986 N. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";

D.M. 26 aprile 1995 "Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";

D. Lgs. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo

corrispondente registrato nei rispettivi conti.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 42 del D.P.R. 902/1986, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dal D.M. 26 aprile 1995, con arrotondamento delle voci contabili con decimali all'unità intera in moneta Euro. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1 del codice civile e del D.M. 26 aprile 1995.

L'esercizio chiuso al 31.12.2016 termina con un risultato economico positivo pari a euro 3.383.=, determinato dalle seguenti componenti economiche:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Euro	2.804.038.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Euro	- 2.786.880.=
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Euro	-4.861.=
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	Euro	0.=
- IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	Euro	<u>- 8.914.=</u>
- RISULTATO DELL'ESERCIZIO	Euro	<u><u>3.383.=</u></u>

Lo Stato Patrimoniale al 31.12.2016 si può così riepilogare:

Attivo

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI

ANCORA DOVUTI	Euro	0.=
---------------	------	-----

B) IMMOBILIZZAZIONI	Euro	367.994.=
C) ATTIVO CIRCOLANTE	Euro	1.224.773.=
D) RATEI E RISCOINTI	Euro	<u>1.426.=</u>
Totale Attivo	Euro	<u><u>1.594.193.=</u></u>

Passivo

A) PATRIMONIO NETTO	Euro	306.187.=
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	Euro	36.000.=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	Euro	525.007.=
D) DEBITI	Euro	722.831.=
E) RATEI E RISCOINTI	Euro	<u>4.168.=</u>
Totale Passivo	Euro	<u><u>1.594.193.=</u></u>

Il bilancio è stato compilato sulla base della documentazione e delle scritture contabili regolarmente tenute nel corso dell'esercizio.

L'attività prevalente è la gestione della casa di riposo, alla quale è affiancata l'attività di locazione alloggi, di somministrazione di pasti a domicilio, di assistenza domiciliare e centro diurno.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO.

La presente nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 2423, comma 5, del codice civile.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione, dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile e da altre disposizioni di legge, tenuto conto di quanto previsto dall'art. 2435 bis del codice civile in materia di redazione dei bilanci in forma abbreviata sussistendone, nel caso specifico, i requisiti di legge.

Vengono, inoltre, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In merito ai criteri di valutazione delle voci di bilancio, si precisa quanto di seguito indicato.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in Bilancio in base alla spesa sostenuta, inclusiva degli oneri accessori, e ridotte di una quota annua di ammortamento sistematico ai sensi dell'art. 2426, n° 2), del Codice Civile, nonché dell'art. 2426, n° 5), del medesimo Codice Civile, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali acquistate nell'esercizio sono state iscritte al costo storico, compresi gli oneri accessori ed i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto dei fondi di ammortamento in modo da rappresentare il valore effettivo attuale a fronte del deperimento e consumo intervenuti. Le immobilizzazioni materiali che sono state conferite come capitale di dotazione, sono state inserite in bilancio sulla base del valore di carico stabilito con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 01.03.2007, pari al valore corrente di mercato, quale desumibile all'atto di redazione dell'inventario iniziale.

Le disponibilità liquide in cassa sono iscritte per il loro effettivo importo e i depositi bancari esistenti sono stati controllati in base alla riconciliazione dei relativi estratti conto al 31 dicembre 2016.

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, pari al valore di estinzione.

I crediti sono iscritti al loro valore nominale, pari al valore di presunto realizzo.

Il trattamento di fine rapporto evidenzia l'effettivo debito maturato a tale titolo alla data del 31.12.2016 nei confronti dei dipendenti in forza e ciò in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti.

I risconti attivi e passivi sono relativi, rispettivamente, a quote di costi e proventi aventi manifestazione numeraria nell'esercizio 2016, ma di competenza di esercizi futuri.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Nell'attivo dello stato patrimoniale risultano iscritte immobilizzazioni immateriali per euro 97.154.=, al netto delle relative quote di ammortamento, che si riferiscono a spese incrementative su beni di terzi, pacchetti software, oltre alle imposte sostitutive corrisposte sui mutui bancari.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali vengono evidenziate nello schema seguente:

-imposta sostitutiva	10%
-incrementi su beni di terzi	3%-20%
-pacchetti software	20%

Oltre a quanto determinato a titolo di ammortamento per l'esercizio 2016, non si sono verificate le condizioni per rilevare altre riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali. Si precisa che relativamente agli incrementi su beni di terzi, nello specifico sulla casa di riposo, gli stessi sono stati ammortizzati, tenendo conto della durata residua del comodato d'uso, valutando equa la percentuale del 3% annuo per le opere e del 20% per le progettazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	15.324	69.816	85.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.337	20.186	30.523
Valore di bilancio	4.987	49.630	54.617
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.880	44.293	49.173
Ammortamento dell'esercizio	2.829	3.807	6.636
Totale variazioni	2.051	40.486	42.537
Valore di fine esercizio			
Costo	20.204	114.109	134.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.166	23.992	37.158
Valore di bilancio	7.038	90.116	97.154

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisto in conformità all'art. 2426 del codice civile, al netto dei relativi fondi di ammortamento che accolgono la quota annua di ammortamento ordinario.

I coefficienti di ammortamento applicati nel 2016 risultano i seguenti:

-attrezzatura generica	25%
-attrezzatura specifica	12,5%
-costruzioni leggere	10%
-mobili e arredi	10%
-mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
-macchine d'ufficio elettroniche	20%
-autovetture	25%
-biancheria	40%

Detti coefficienti sono stati ridotti alla metà relativamente ai beni acquistati nell'esercizio 2016.

Si ritiene che le quote di ammortamento iscritte in bilancio rispecchino la residua possibilità di utilizzo dei beni strumentali materiali, in conformità a quanto disposto dal n. 2) dell'art. 2426 del codice civile.

Oltre a quanto determinato a titolo di ammortamento per l'esercizio 2016, non si sono verificate le condizioni per rilevare altre riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali.

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati effettuati investimenti netti in immobilizzazioni materiali per complessivi euro 40.336.=, così distinti per categoria:

- attrezzatura specifica	Euro	19.390.=
- attrezzatura generica	Euro	7.122.=
- macchine elettromeccaniche d'ufficio	Euro	5.003.=
- arredamento	Euro	5.417.=
- biancheria	Euro	3.404.=

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.248	200.370	465.283	678.901
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.637	148.487	227.211	380.335
Valore di bilancio	8.611	51.883	238.072	298.566
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	26.512	13.824	40.336
Ammortamento dell'esercizio	1.325	19.082	47.646	68.053
Altre variazioni	-	(29)	20	(9)
Totale variazioni	(1.325)	7.401	(33.802)	(27.726)
Valore di fine esercizio				
Costo	13.248	226.882	479.107	719.237
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.962	167.599	274.837	448.398
Valore di bilancio	7.286	59.284	204.270	270.840

Attivo circolanteAttivo circolante: Crediti

Nella voce "Crediti esigibili entro l'esercizio successivo" sono iscritti:

-crediti verso clienti	euro	600.422.=;
-crediti verso Regione Veneto per contributi	euro	41.903.=;
-crediti verso fornitori	euro	13.150.=;
-crediti per IRAP	euro	778.=;
-crediti per IRES	euro	5.883.=;
-altri crediti tributari	euro	6.901.=;
-crediti diversi	euro	4.923.=.

Alla voce "Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo" sono iscritti:

-crediti per depositi cauzionali utenze	euro	490.=.
---	------	--------

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	NORD ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	600.422	600.422
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.562	13.562
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.466	60.466
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	674.450	674.450

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

La rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di Patrimonio netto può fornirsi con

il seguente prospetto:

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	99.182	80.000	76.863	156.863	46.757	302.802
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre destinazioni	-	46.757	-	46.757	(46.757)	-
Altre variazioni						
Incrementi	-	-	2	2	-	2
Risultato d'esercizio					3.383	3.383
Valore di fine esercizio	99.182	126.757	76.865	203.622	3.383	306.187

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427 n. 7 bis) del codice civile, le singole voci del Patrimonio netto (ad eccezione del risultato dell'esercizio 2015) sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la disponibilità, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	99.182	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	126.757	A,B,C
Varie altre riserve	76.865	A,B,C
Totale altre riserve	203.622	
Totale	302.804	

Legenda:

A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Tra i fondi per rischi ed oneri è stato accantonato un apposito fondo in relazione ai costi connessi al rinnovo dei CCNL/CCDI scaduti negli esercizi 2010 e 2011, nella misura stimata in circa il 2% del costo del personale dipendente iscritto nel bilancio al 31.12.2015 e cioè in euro 36.000.= che il Consiglio di Amministrazione ritiene debbano essere iscritti in apposito fondo.

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	466.108
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	73.200
Utilizzo nell'esercizio	14.660
Altre variazioni	359
Totale variazioni	58.899
Valore di fine esercizio	525.007

Debiti

I "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo" accolgono:

-debiti verso banche	euro	41.096.;
-debiti verso fornitori	euro	172.183.;
-debiti verso clienti	euro	1.714.;
-debiti verso istituti prev.li e assistenziali	euro	74.247.;
-debiti per ritenute IRPEF dip.ti	euro	25.977.;
-debiti per ritenute lavoro autonomo	euro	702.;
-debiti verso dipendenti	euro	155.351.;
-amministratori c/compensi	euro	360.;
-ritenute sindacali	euro	430.;
-debiti per prestiti 1/5 stipendio	euro	699.;
-debiti verso fondi pensione	euro	143.;

-erario c/imp. sost. TFR	euro	475.=;
-erario c/IVA	euro	399.=;
-debiti per assegni di cura	euro	81.436.=;
-debiti diversi	euro	1.828.=;
-erario c/ritenute subite	euro	-46.=.

Alla voce “Debiti esigibili oltre l’esercizio successivo” è presente il debito verso la Banca Popolare Friuladria per il mutuo chirografario n. 6781 per euro 23.328.= e per il mutuo chirografario n. 3329, acceso nell’esercizio 2014 per euro 137.679.=, oltre ai depositi cauzionali versati dagli ospiti della casa di riposo per euro 4.830.=.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	NORD ITALIA	
Debiti verso banche	202.103	202.103
Debiti verso fornitori	172.183	172.183
Debiti tributari	27.508	27.508
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.247	74.247
Altri debiti	246.790	246.790
Debiti	722.831	722.831

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico è stato compilato in modo analitico ed in forma scalare.

La collocazione dei conti nelle voci del conto economico è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali.

I costi e i ricavi sono stati inclusi nel conto economico secondo il criterio della loro competenza economico-temporale all'esercizio 2016; da tale principio trae origine l'inclusione in bilancio di crediti per contributi da ricevere e fatture da emettere e di debiti per fatture da ricevere, nonché dei ratei e risconti.

Si segnala, in particolare, che risultano iscritti tra i componenti positivi di reddito:

- o alla voce A1 “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” i ricavi derivanti dallo svolgimento

delle attività tipiche dell'azienda quali le rette della casa di riposo, l'assistenza domiciliare, la locazione degli alloggi, la somministrazione di pasti a domicilio e centro diurno per complessivi euro 1.438.185.=.

- o alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" i contributi da ricevere sia dalla Regione Veneto che dal Comune di San Michele al Tagliamento (VE), oltre ai rimborsi delle utenze dagli inquilini degli alloggi e dei trasporti con ambulanza dagli ospiti della casa di riposo, la rivalsa dei bolli in fattura, le sopravvenienze e gli abbuoni attivi per complessivi euro 1.365.853.=.

La voce B 6 "Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci"

accoglie le seguenti voci (valori in unità di euro):

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- indumenti di lavoro	3.640.=	9.141.=
- materiale di consumo	69.864.=	69.129.=
- cancelleria	6.070.=	7.863.=
- carburante autovetture	3.527.=	4.392.=
TOTALE	83.101.=	90.525.=

La voce B 7 "Costi della produzione per servizi" risulta così composta (valori in unità di euro):

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- prestazioni ambulatoriali	8.283.=	1.852.=
- servizio di animazione	49.902.=	48.672.=
- rimborso spese ai dipendenti	13.=	670.=
- corsi di formazione ed aggiornamento	1.971.=	4.805.=
- energia elettrica	45.557.=	47.420.=
- gas	20.191.=	26.023.=
- acqua	11.389.=	10.929.=
- smaltimento rifiuti	5.045.=	4.054.=
- contratti di assistenza	6.299.=	5.445.=
- manutenzioni su beni propri	14.739.=	11.093.=
- assicurazioni	15.799.=	12.974.=
- manutenzioni su beni di terzi	65.091.=	66.022.=
- rappresentanza	735.=	70.=

- pulizie	118.764.=	114.789.=
- consulenze tecniche ed amministrative	21.274.=	20.746.=
- telefoniche	3.409.=	3.272.=
- servizi religiosi	1.500.=	1.500.=
- trasporti	38.421.=	36.033.=
- spese legali	10.515.=	6.152.=
- servizio mensa	254.929.=	240.213.=
- servizio lavanderia	36.293.=	18.487.=
- spese di spedizione e postali	1.695.=	849.=
- consulenze diverse	14.652.=	10.459.=
- oneri bancari e commissioni	965.=	928.=
TOTALE	747.431.=	693.456.=

La voce B 10 “ammortamenti e svalutazioni” comprende (valori in unità di euro):

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- ammortamenti immob. immateriali	6.635.=	5.568.=
- ammortamenti immob. materiali	68.053.=	58.256.=
TOTALE	74.688.=	63.824.=

La voce B 14 “Costi della produzione – oneri diversi di gestione” risulta così composta (valori

in unità di euro):

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- omaggi	793.=	701.=
- bolli autovetture	524.=	475.=
- sconti ed abbuoni passivi, arrotondamenti	14.=	2.=
- sopravvenienze passive	9.104.=	5.432.=
- perdite su crediti	351.=	0.=
- valori bollati	319.=	2.026.=
- altri oneri deducibili	1.836.=	1.882.=
- altri oneri indeducibili	0.=	13.=
- imposte e tasse deducibili	10.452.=	9.923.=
- multe e sanzioni	68.=	157.=
- libri e riviste	812.=	400.=
- imposta di bollo	1.666.=	2.998.=
- imposta di registro	2.760.=	2.354.=
TOTALE	28.699.=	26.363.=

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari indicati nel conto economico sono costituiti da interessi attivi bancari e postali per euro 184.=, mentre gli oneri finanziari sono costituiti da interessi passivi bancari su mutui per euro 5.036.=, oltre che interessi indeducibili per euro 9.=.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Per quanto concerne le imposte correnti di competenza dell'esercizio 2016, è stata rilevata l'imposta IRAP per euro 8.914.= mentre non è stata rilevata imposta IRES in quanto non dovuta.

Riconciliazione tra onere fiscale di bilancio ("Imposte correnti sul reddito") e onere fiscale teorico (IReS):

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
o Risultato prima delle imposte	12.297.=	
Onere fiscale teorico 27,5%		3.382.=
o Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	
o Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
o Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- In Aumento	+ 0.=	
- In Diminuzione	- 0.=	
o Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi		
- In Aumento	+ 5.896.=	
- In Diminuzione	- 20.581.=	
o Perdite fiscali pregresse	0.=	
	=====	
	- 2.388.=	
Onere fiscale effettivo		0.=

Riconciliazione tra onere fiscale di bilancio ("Imposte correnti sul reddito") e onere fiscale teorico (IRAP):

DESCRIZIONE	VALORE	IMPOSTE
o Differenza tra Valore e Costi produzione	1.868.454.=	

Onere fiscale teorico 3,9%		72.870.=
o Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	- 0.=	
o Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	+ 0.=	
o Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
- In Aumento	+ 0.=	
- In Diminuzione	- 0.=	
o Differenze che non si riverseranno nei successivi esercizi		
- In Aumento	+ 2.791.=	
- In Diminuzione	- 1.207.060.=	
o Deduzioni cuneo fiscale	- 435.622.=	
o Ulteriori deduzione a forfait	- 0.=	
	=====	
	228.563.=	
Onere fiscale effettivo		8.914.=

Nota integrativa rendiconto finanziario**RENDICONTO FINANZIARIO****AZIENDA SPECIALE PER I SERVIZI SOCIALI IDA ZUZZI***Determinazione flussi di cassa 1.1.2016 - 31.12.2016*

(valori in unità di euro)	Impieghi: -	Fonti: +
Risultato dell'esercizio		3.383
Ammortamenti	74.699	
Variazione T.F.R.	58.899	
Utilizzo T.F.R.	-	
Incremento/Decremento dei crediti	91.214	
Incremento/Decremento debiti	- 50.040	
Incremento/Decremento attività finanziarie	-	
Incremento/Decremento rimanenze	-	
Incremento/Decremento altre voci cap. circ.	- 1.248	

Flusso di cassa gestione corrente	176.907	(A)
Investimenti in immobilizzazioni	- 89.509	
Flusso di cassa da attività di investimento	- 89.509	(B)
Apporto c/capitale - Prelievi utili	-	(C)
Totali flussi di cassa del periodo	87.398	(A + B + C)
Disponibilità finanziarie iniziali	462.925	
Disponibilità finanziarie finali	550.323	
Differenza	87.398	

Dati sull'occupazione

L'ente alla data del 31.12.2016 aveva n. 53 dipendenti, di cui n. 49 con contratto a tempo indeterminato e n. 4 con contratto a termine.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Nell'esercizio 2016 risultano stanziati in bilancio compensi agli amministratori per euro 600.= e compensi al Revisore dei Conti per euro 3.426.=.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si precisa che l'ente è soggetto all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di San Michele al Tagliamento. Per quanto sopra, in merito alle prescrizioni di cui all'art. 2497-bis del Codice civile, nella parte in cui è previsto che *"la società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento"*, viene allegato di seguito il prospetto riepilogativo dei dati di bilancio del Comune di San Michele al Tagliamento (VE):

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza (escluso l'avanzo di amministrazione 2015) presenta un disavanzo di euro 1.601.244,73, come risulta dai seguenti elementi:

	2013	2014	2015
Accertamenti	27.112.070,70	27.150.032,35	32.916.158,24
Impegni	27.847.817,55	25.581.674,57	34.517.402,97
Avanzo di competenza	-735.746,85	1.568.357,78	-1.601.244,73

così dettagliati:

Riscossioni	24.195.591,44
Pagamenti	20.445.866,09
Differenza	3.749.725,35
F.do plur. vincolato entrata	5.760.322,69
F.do plur. vincolato spesa	8.412.404,20
Differenza	2.652.081,51
Residui attivi	2.960.244,11
Residui passivi	5.659.132,68
Differenza	-2.698.888,57
Tot. avanzo/disavanzo di compet.	-1.601.244,73

La copertura del disavanzo di competenza è avvenuta mediante applicazione dell'avanzo di amministrazione 2014. Il risultato di competenza integrato con l'applicazione di detto avanzo è così rappresentabile:

Avanzo/disavanzo di compet.	-1.601.244,73
Avanzo di ammin. 2014 applicato	4.073.665,56
Risultato di competenza integrato	2.472.420,83

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2015, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
Gestione di competenza corrente	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
+ Entrate titolo I	19.318.925,67	20.781.172,85	18.813.042,60
+ Entrate titolo II	1.705.658,01	1.100.345,57	744.526,40
+ Entrate titolo III	3.164.188,98	2.959.962,81	3.352.768,18
= Totale entrate titoli I, II e III	24.188.772,66	24.841.481,23	22.910.337,18
- Spese titolo I	20.038.065,91	19.295.061,73	18.857.178,67
- Spese rimborso prestiti	1.493.263,96	907.874,81	943.154,93
= Differenza di parte corrente	2.657.442,79	4.638.544,69	3.110.003,58
+ FPV di parte corrente iniziale	0,00	0,00	912.400,90
- FPV di parte corrente finale	0,00	0,00	777.387,84

- Differenza di parie corrente	0,00	0,00	135 013,06
+ Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	0,00	0,00	0,00
+ Entrate diverse destinate a spese correnti:	0,00	0,00	0,00
di cui per permessi di costruire	0,00	0,00	0,00
- Entrate correnti specifiche destinate a spese di Investimento:	1.970.880,29	2.153.060,07	2.089.750,52
di cui per proventi da sanzioni codice strada	79.998,29	79.409,83	89.750,52
di cui altre entrate	1.890.882,00	2.073.650,24	2.000.000,00
- Entrate correnti generiche che finanziano investimenti:	400.000,00	323.000,00	0,00
= Saldo di parte corrente	286.562,50	2.162.484,62	1.155.266,12

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
Gestione di competenza c/capitale:	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
+ Entrate titoli IV	1.415.574,27	842.867,67	1.130.970,87
+ Entrate titolo V (al netto antic.)	0,00	0,00	0,00
= Totale entrate titoli IV e V	1.415.574,27	842.867,67	1.130.970,87
- Spese titolo II	4.808.763,91	3.913.054,28	3.190.137,67
- Differenza di parte capitale	-3.393.189,64	-3.070.186,61	-2.059.166,80
- Entrate diverse destin. a spese correnti	0,00	0,00	0,00
+ Entrate correnti specifiche destin. a spese investimento	1.970.880,29	2.153.060,07	2.089.750,52
+ Entrate correnti generiche che finanziano investimenti	400.000,00	323.000,00	0,00
+ FPV parte capitale iniziale	0,00	0,00	4.847.921,79
- FPV parie capitale finale	0,00	0,00	7.635.016,36
+ Utilizzo avanzo di amministrazione appl. spesa cap.	1.052.000,00	594.126,54	4.073.665,56
= Saldo di parie capitale al netto variaz.	39.690,65	0,00	1.317.154,71

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 presenta un avanzo di euro **3.602.034,93**, come risulta dai seguenti elementi:

	C/residui	C/competenza	Totale
F.do di cassa al 1/1/15			13.123.160,27
Riscossioni	2.310.573,88	24.195.591,44	26.506.165,32
Pagamenti	5.096.830,46	20.445.866,09	26.342.696,55
F.do di cassa al 31/12/15			13.286.629,04
Residui attivi	2.258.168,72	2.960.244,11	5.218.412,83
Residui passivi	831.470,03	5.659.132,68	6.490.602,71
Differenza residui			-1.272.189,88
FPV spese correnti			777.387,84
FPV spese conto capitale			7.635.016,36
Avanzo di amministrazione al 31/12/15			3.602.034,96

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione (per il 2014, il dato esposto corrisponde a quanto risultante a seguito del riaccertamento straordinario dei residui):

	2013	2014	2015
Risultato di amministrazione:	1.474.231,97	4.941.000,20	3.602.034,96
di cui:			
a) parte accantonata	0,00	867.334,64	1.174.246,52
b) parte vincolata	515.976,69	0,00	2.224.881,56
c) parte destinata	36.190,51	1.665.190,65	172.766,45
d) disponibile	922.064,77	2.408.474,91	30.140,43

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato dalla gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione di competenza	2015
+ Totale accertamenti di competenza	24.503.754,04
- Totale impegni di competenza	26.104.998,77
= Saldo gestione competenza	-1.601.244,73
Gestione dei residui	
+ Maggiori residui attivi	0,00
- Minori residui attivi	176.201,07
- Minori residui passivi	438.480,56
= Saldo gestione residui	262.279,49
Riepilogo	
Saldo gestione competenza	-1.601.244,73
Saldo gestione residui	262.279,49
Avanzo esercizio 2014 non applicato	867.334,64
Avanzo esercizio 2014 applicato	4.073.665,56
Avanzo di amministrazione al 31/12/15	3.602.034,96

Infine, per quanto riguarda le indicazioni da fornire ai sensi dei nn. 22/bis e 22/ter dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alle operazioni intercorse con il Comune di San Michele al Tagliamento:

	<i>IMPORTO</i>	<i>NATURA</i>
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 81.498.=	Ricavo per ripianamento costi esercizio 2016
Comune di San Michele al Tagliamento	€ 90.866.=	Ricavo per rimborso rette, affitto alloggi, rimborso utenze, pasti a domicilio e rimborso trasporti

Comune di San Michele al Tagliamento	€ 15.362.=	Credito al 31.12.2016
--------------------------------------	------------	-----------------------

Nota Integrativa parte finale

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE E CONTROLLATE

L'Ente non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIA REALE

I crediti per i depositi cauzionali (acqua e luce) sono da ritenersi di durata residua presunta superiore a cinque anni.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori dell'attivo patrimoniale.

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

L'Ente non ha percepito nell'esercizio proventi di tale natura.

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2435 bis, ultimo comma, del codice civile si precisa che l'ente non possiede azioni o quote di società controllanti né ha effettuato, nell'esercizio, operazioni di compravendita di azioni o quote di società controllanti.

ALTRE INFORMAZIONI

Patrimonio netto e vincolo di sospensione d'imposta

Non esistono vincoli di "sospensione d'imposta" per le voci del patrimonio netto.

Cause pendenti

Non vi sono cause pendenti e, pertanto, allo stato attuale, si ritiene che non possano esservi oneri di competenza dell'esercizio 2016 e/o precedenti a carico della società.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Non sono state poste in essere operazioni aventi tale natura.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli similari.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 18) del codice civile, si attesta che l'ente non ha in circolazione azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 19) del codice civile, si attesta che l'ente non ha in circolazione altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 19-bis) del codice civile, si attesta che non risultano iscritti in bilancio al 31.12.2016 finanziamenti da parte dei soci.

Patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi dell'art. 2427 nn. 20) e 21) del codice civile, si attesta che l'ente non ha costituito patrimoni né ha contratto finanziamenti destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi e per gli effetti degli artt. 2447-bis) e seguenti del codice civile.

Operazioni di locazione finanziaria.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22) del codice civile, si comunica che l'ente non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

Documento programmatico sulla sicurezza.

In ottemperanza all'obbligo contenuto del punto 19 del disciplinare tecnico allegato al decreto legislativo 30.06.2003 del Testo Unico in materia di protezione dei dati personali, l'Ente, a cura del responsabile del trattamento, ha provveduto alla redazione del documento programmatico sulla sicurezza entro il termine del 31.03.2011 con determinazione n. 20 del 29.03.2011.

Spett.le Comune,

si invita ad approvare il bilancio come sopra illustrato e a destinare l'utile di esercizio di euro 3.383,31.= interamente al Fondo di riserva.

San Michele al Tagliamento (VE), li 8 maggio 2017

Per il Consiglio di Amministrazione – Il Presidente:

– *Sergio MAURUTTO*