

COMUNE DI NOVELLARA

VERBALE DELL' ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

N. 15/2013 Redatto in data 1 luglio 2013

Premesso che:

- in data 31.10.2012 il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione I Millefiori ha assunto la Delibera n. 27 avente oggetto "APPROVAZIONE PROPOSTA ALL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2013 – BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015, PIANO PROGRAMMA E TARIFFE DELL'ISTITUZIONE";
- l'atto è stato pubblicato all'Albo on-line del Comune dal 30.11.2012 al 15.12.2012;
- in data 11.02.2013 l'Organo di Revisione ha preso atto che sono in corso di predisposizione variazioni al documento deliberato dal Consiglio di Amministrazione, per cui si renderà necessario procedere a un successivo atto di variazione alla proposta all'Amministrazione Comunale di cui alla precedente delibera 27/2012;
- in data 13.05.2013 si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione che ha deliberato (Delibera n. 13/2013) "VARIAZIONE ALLA PROPOSTA E RIDELIBERAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2013 - DEL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2014-2015, E MODIFICHE AL PIANO PROGRAMMA DELL'ISTITUZIONE SERVIZI SOCIALI ED EDUCATIVI I MILLEFIORI" ;
- il predetto atto è stato richiesto ed ottenuto dall' Organo di Revisione in data 4 giugno 2013;
- l'organo di revisione, acquisiti i nuovi prospetti di bilancio, ha proceduto alla loro rielaborazione per esaminare incidenze e scostamenti rispetto ai valori di bilanci precedenti;
- in data 27.06.2013 ha incontrato il Direttore dell'Istituzione al quale sono state richieste precisazioni; sono stati inoltre visionati alcuni documenti di supporto ai valori di bilancio.

Ciò premesso, in data 1 luglio 2013 alle ore 15.00 il sottoscritto Masini dott. Luciano si è nuovamente recato presso gli uffici dell'Istituzione ove, completato l'esame dei documenti afferenti la proposta di bilancio di previsione 2013 e bilancio pluriennale 2013-2014-2015, piano programma e tariffe dell'Istituzione I Millefiori, ha proceduto alla stesura della sotto riportata relazione.

COMUNE DI NOVELLARA
Istituzione Servizi Sociali "I Millefiori"

Relazione al Bilancio di Previsione 2013 e Triennale 2013 - 2015

Il Bilancio di Previsione per il 2013, che coincide con il primo anno del Bilancio Pluriennale 2013-2015, riporta in termini di competenza economica gli importi necessari al raggiungimento delle finalità previste dallo Statuto dell'Istituzione, con la gestione dei servizi Casa Protetta, Centri Diurni, Gruppo Appartamento, Assistenza Domiciliare e servizi collegati, Tempo libero, Servizi a favore dei diversamente abili, oltre ai servizi educativi rimasti in capo al Comune dopo la costituzione dell'Azienda Speciale Bassa Reggiana.

I valori della previsione 2013, riclassificati per rendere meglio interpretabili i confronti con annualità precedenti, possono sintetizzarsi:

Proventi	Previsione	+/-% su	+/-% su	+/-% su
	2013	Cons.2012	Cons.2011	Cons.2010
Da Com. Novellara per attività ass.li - riabil.ve	Euro 1.098.028	+18,40%	+10,59%	+11,58%
Da Com. Novellara per servizi educativi	Euro 478.500	n.s.	n.s.	n.s.
Fornitura pasti e servizi a Com., Az.Spec. e altri	Euro 198.000	+3,81%	+2,29%	-3,42%
Da altri Enti e privati per attività ass.li - riabil.ve	Euro 2.338.020	+5,02%	+ 9,96%	+13,00%
Proventi finanziari	Euro 0	n.s.	n.s.	n.s.
Proventi e ricavi diversi - Rimborsi	Euro 35.350	-75,63%	-76,92%	-70,28%
Entrate a carattere straordinario e Diverse	Euro 0	n.s.	n.s.	n.s.
Totale	Euro 4.147.898	+ 12,85%	+ 18,71%	+24,46%

Costi e Spese	Previsione	+/-% su	+/-% su	+/-% su
	2013	Cons.2012	Cons.2011	Cons.2010
Acquisto beni e mat.li per attività ass.li - riabil.ve	Euro 269.795	+ 6,85%	+2,77%	-2,05%
Acquisti diversi	Euro 9.500	+33,07%	+25,38%	-26,40%
Prestazioni per servizi assistenziali e riabilitativi	Euro 1.280.049	+3,38%	-0,10%	+6,62%
Costi per servizi educativi	Euro 478.500	n.s.	n.s.	n.s.
Lavoro interinale	Euro 83.143	+618,73%	+1067,25%	+787,43%
Costo del personale	Euro 1.463.455	+4,74%	+3,25%	+3,59%
Costi di funzionamento servizi ass.li e riabil.vi	Euro 189.470	+0,73%	+5,06%	+14,45%
Utenze per funzionamento servizi ass.li e riabil.vi	Euro 191.485	+8,80%	+9,20%	+17,43%
Spese funzionamento struttura	Euro 141.539	+1,96%	+26,27%	+10,21%
Utenze funzionamento struttura	Euro 10.012	-8,10%	-3,30%	+24,05%
Oneri finanziari	Euro 100	n.s.	n.s.	n.s.
Oneri di gestione non ordinaria e diversi	Euro 10.850	-90,91%	- 57,09%	+80,44%
Imposte	Euro 20.000	+0,00%	+35,59%	+300,00%
Totale	Euro 4.147.898	+ 12,85%	+ 18,01%	+24,46%

Si evidenzia:

--- il maggior volume di proventi e delle spese trova pressoché totale giustificazione nei valori riferiti alle attività gestite dall'Istituzione per i servizi educativi rimasti in capo al Comune successivamente alla costituzione dell'Azienda Speciale Bassa Reggiana, nel 2013 stimati per l'intero esercizio;

--- gli aumenti delle rette e delle tariffe sono insufficienti a coprire i maggiori costi per l'erogazione dei servizi;

--- il continuo aumento degli oneri a carico del Comune proprietario trova giustificazione anche nell'attribuzione alla Istituzione di nuovi servizi;

--- a seguito dell'attivazione dell'Azienda Speciale Servizi Bassa Reggiana l'Istituzione fattura servizi lavanderia e pasti alle scuole comunali per l'infanzia; ai fini del confronto con gli anni precedenti si è considerata una unica voce con i pasti forniti ad altri servizi del Comune;

--- sono sostanzialmente stabili i costi di funzionamento – strutture e uffici - che pur risentono di alcuni aumenti (costi energetici in particolare);

--- il maggior costo del personale trova parziale giustificazione nel passaggio per l'intero esercizio all'Istituzione di un'unità dedicata ai servizi educativi;

--- il costo per lavoro interinale è riferito all'attività infermieristica ora prestata dall'Istituzione che trova pari rimborso fra i proventi (U.S.L.)

--- è confermato il contributo per il Centro di Musicoterapia, frequentato prevalentemente da non residenti;

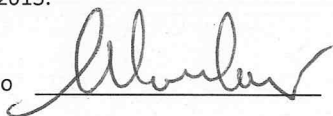
--- il costo, e il relativo rimborso, previsto per la gestione "emergenza migranti" è riferito a un periodo di 6 mesi; nessuna valutazione è stata effettuata circa il residuo credito anno 2012 per il quale resta iscritto un apposito fondo;

L'Organo di revisione auspica che una oculata gestione comporti, come già avvenuto in precedenti esercizi, economie di costi di esercizio; è ipotizzabile allo stato attuale una maggiore entrata per riparto FRNA di circa euro 27.000.

Tutto ciò premesso l'organo di revisione esprime parere favorevole al bilancio di previsione 2013 e triennale 2013 – 2015 dell'Istituzione "I Millefiori" trasmesso al Comune da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale.

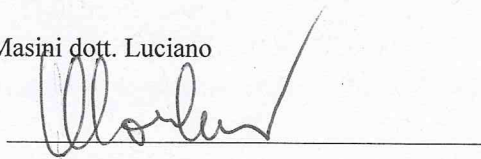
Novellara, 1 luglio 2013.

Masini dott. Luciano



La seduta è tolta alle ore 18.00.

Masini dott. Luciano

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Masini', is written over a horizontal line. The signature is stylized with a large initial 'M' and a long, sweeping flourish extending to the right.