

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

“DISTRETTO DI FIDENZA”

Delibera n. 11

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO DELL'AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA “DISTRETTO DI FIDENZA” – ESERCIZIO 2011.

L'anno duemiladodici (2012) addì trenta (30) del mese di maggio alle ore 16,30 nella sala C a piano terra dell'edificio sede dell'ASP in Via Berenini n. 151 a Fidenza – convocata mediante regolare invito di partecipazione dalla Presidente dell'Assemblea Marilena Pinazzini, Assessore ai Servizi Sociali del Comune di Fidenza – si è riunita l'Assemblea dei Soci nelle persone dei Signori:

- Marilena Pinazzini, Assessore alle Politiche Sociali e Sanitarie del Comune di Fidenza, con delega permanente del proprio Sindaco prot. n. 16965 del 06/08/2009 e con delega a rappresentarli anche del Sindaco di Salsomaggiore prot. n. 0014753 del 29/05/2012 e del Sindaco di San Secondo P.se prot. n. 4357 del 24/05/2012;
- Valter Porcari, Assessore alle Politiche Abitative, Gestione alloggi E.R.P., Edilizia Residenziale Pubblica, Servizi Demografici, Toponomastica del Comune di Noceto, con delega permanente del proprio Sindaco prot. n. 0010985 del 06/07/2010;
- Francesco Trivelloni, Vice-Sindaco del Comune di Fontanellato;
- Fabio Bertoli, Assessore ai Servizi Sociali del Comune di Sissa con delega permanente del proprio Sindaco del 23/09/2009;
- Paola Zilli, Assessore ai Servizi Sociali del Comune di Fontevivo con delega permanente del proprio Sindaco prot. n. 4771 del 25/05/2010;
- Corrado Ajolfi, Assessore ai Servizi Sociali del Comune di Soragna con delega permanente del proprio Sindaco prot. n. 8837 del 16/11/2010;
- Piero Pagani, Vice-Sindaco del Comune di Zibello con delega del proprio Sindaco del 30/05/2012;
- Comune di Roccabianca; ASSENTE
- Comune di Polesine P.se; ASSENTE
- Comune di Trecasali; ASSENTE

in rappresentanza dei Soci Enti Pubblici Territoriali con la presenza di 9 Comuni Soci che rappresentano l'89,42% delle quote di partecipazione.

Assenti i Soci privati:

- Don Corrado Mazza – Parroco di Noceto
- Don Agostino Bertolotti – Parroco di Roccabianca
- Don Fernando Soncini – Parroco di San Secondo Parmense
- Don Filippo Stievano – Parroco di Sissa
- Don Gianni Regolani – Parroco di Zibello
- Roberto Murelli – Componente del Consiglio Pastorale della parrocchia di San Secondo Parmense.

Sono presenti alla riunione anche:

- Roberto Gandolfi, Consigliere dell'ASP;
- Umberto Piletti, Revisore dei Conti di ASP;
- Lorena Gorra, Responsabile Servizio Sociale Comune di Salsomaggiore;
- Maria Teresa Guarnieri, Direttore Generale dell'ASP;
- Orsola Pallavera, Responsabile dell'Area Risorse Economiche e Finanziarie dell'ASP.

Svolge le funzioni di segretario verbalizzante la Dr.ssa Maria Teresa Guarnieri, Direttore Generale dell'ASP, assistita dalla dipendente Elisabetta Romani.

Assume la Presidenza Marilena Pinazzini, Assessore ai Servizi Sociali del Comune di Fidenza, delegata dal Sindaco, che, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita a deliberare sull'argomento di cui all'oggetto.

=====

Attesto io sottoscritto Segretario Comunale che copia del presente verbale di deliberazione è stato a norma di legge pubblicato all'Albo Pretorio on-line del Comune il _____ e vi è rimasto quindici giorni, senza che contro la stessa deliberazione sia stato fatto reclamo od opposizione alcuna.

Fidenza li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

Deliberazione n. 11/30.05.2012

OGGETTO: *Approvazione bilancio consuntivo di esercizio dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Distretto di Fidenza". – Esercizio 2011.*

L'Assemblea dei Soci

ATTESO CHE

- la legge regionale 12 marzo 2003, n. 2 avente ad oggetto "Norme per la promozione della cittadinanza sociale e per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali", nel disciplinare di riordino delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza in Aziende pubbliche di Servizi alla Persona, ha disposto che le Aziende si dotassero di un regolamento di contabilità con cui introdurre la contabilità economica, sulla base di uno schema tipo predisposto dalla Giunta Regionale;
- ai sensi della deliberazione del Consiglio Regionale n. 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle aziende pubbliche di servizi alla persona", le Aziende:
 - hanno autonomia contabile e finanziaria; le entrate sono costituite da risorse derivanti dai proventi dei servizi resi, dalle rendite del patrimonio e da altre entrate;
 - si dotano, nell'ambito degli indirizzi e criteri stabiliti dalla Giunta regionale, dei seguenti documenti contabili:
 1. piano programmatico;
 2. bilancio pluriennale di previsione;
 3. bilancio annuale economico preventivo;
 4. bilancio consuntivo di esercizio con allegato bilancio sociale delle attività

ATTESO INOLTRE CHE

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 38 del 10/12/2008 è stato adottato il Regolamento di Contabilità dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Distretto di Fidenza", in conformità con lo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato dalla Giunta Regionale con delibera del 12 marzo 2007, n. 279;
- con successivi atti del Consiglio di Amministrazione nn. 15 del 2 aprile 2010 e 13 del 28.03.2012 sono state apportate modificazioni al suddetto Regolamento di Contabilità;
- con propria deliberazione n. 6 del 29/06/2011 è stato approvato il Bilancio annuale economico preventivo 2011 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Distretto di Fidenza", contestualmente al Piano programmatico e Bilancio Pluriennale Preventivo 2011-2013;

VISTA la proposta di bilancio consuntivo dell'esercizio 2011 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Distretto di Fidenza", approvata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 25 del 20/04/2012 recante "Approvazione

proposta di Bilancio consuntivo di esercizio dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Distretto di Fidenza" – anno 2011";

VISTA la relazione sulla gestione allegata alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (allegato D);

PRESO ATTO che a causa di mero errore materiale nella tabella "Ferie Godute" riportata nella Relazione sulla Gestione risultano erroneamente indicati i seguenti valori:

- a) ferie residue del personale dell'area socio assistenziale n. 1037 anziché 1032;
- b) ferie residue del personale amministrativo n. 318 anziché 623;

RILEVATO che trattasi di refusi dovuti a meri errori di trascrizione come palesemente evidenziato dalla constatazione che i due errori si compensano;

RITENUTO di procedere alla correzione dei valori ivi indicati;

PRESO ATTO che, per le suddette considerazioni, le modifiche non alterano in alcun modo la proposta di Bilancio d'esercizio 2011 adottata dal Consiglio di amministrazione, trattandosi di meri errori materiali che non incidono sui saldi;

ATTESO inoltre che:

- con deliberazione n. 2337 del 22/12/2008 la Giunta della Regione Emilia-Romagna ha nominato il Revisore unico dell'ASP "Distretto di Fidenza";
- con verbale del 18/02/2009 si è insediato l'Organo di Revisione Contabile;
- all'Organo di Revisione Contabile è stata consegnata la proposta del bilancio consuntivo al 31/12/2011 corredata di nota integrativa e della relazione sulla gestione;
- come previsto dagli artt. 31, comma 2, del vigente Statuto e 6 del Regolamento aziendale di contabilità il Revisore ha redatto la relazione di cui all'art. 2409-ter del codice civile che accompagna la proposta di bilancio consuntivo 2011 (in atti con prot. n. 4456 del 14/05/2012 – Allegato F);

RILEVATO che dal bilancio consuntivo di esercizio 2011 emerge un utile di €. 92.922;

RITENUTO di destinare l'utile di esercizio 2011 alla copertura della perdita residua dell'anno 2009, ammontante a €. 91.269,05, e di riportarne a nuovo l'eccedenza;

Si procede alla votazione in forma palese della presente deliberazione e l'Assemblea dei Soci all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

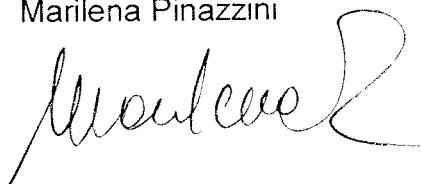
per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate

1. di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2011 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Distretto di Fidenza", allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale e costituito da:
 - o Stato Patrimoniale (allegato A)

- Conto Economico (allegato B)
 - Nota integrativa (allegato C)
 - Relazione sulla gestione (allegato D), così come rettificata con il presente atto;
2. di destinare l'utile di esercizio 2011 alla copertura della perdita residua dell'anno 2009, ammontante a €. 91.269,05, e di riportarne a nuovo l'eccedenza;
 3. di pubblicare la presente deliberazione entro 7 giorni dalla sua adozione per 15 giorni consecutivi all'Albo pretorio on-line del Comune di Fidenza;
 4. di pubblicare una sintesi dei documenti contabili sopra citati entro 30 giorni dalla sua adozione, all'Albo Pretorio dei Comuni del Distretto di Fidenza.

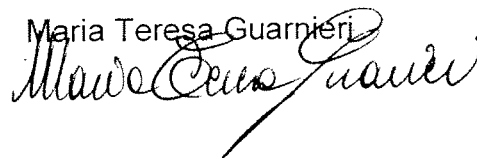
IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA

Marilena Pinazzini



IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Maria Teresa Guarnieri



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	2011	2010	Variaz.
	Importo	Importo	Importo
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO			
1) per fondo di dotazione			
2) per contributi in conto capitale	129.114	129.114 -	0
3) altri crediti	172.442	230.023 -	57.581
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)	301.556	359.137 -	57.581
			-
			-
B) IMMOBILIZZAZIONI			-
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:			-
1) costi di impianto e di ampliamento	4.399	5.910 -	1.511
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			-
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	14.812	21.938 -	7.126
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
5) migliorie su beni di terzi	150.199	159.170 -	8.971
6) immobilizzazioni in corso ed acconti			-
7) altre immobilizzazioni immateriali	64.762	79.155 -	14.393
TOTALE I	234.172	266.173 -	32.001
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:			-
1) terreni del patrimonio indisponibile			-
2) terreni del patrimonio disponibile	60.017	101.696 -	41.679
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	10.935.997	11.113.691 -	177.694
4) fabbricati del patrimonio disponibile	379.878	386.824 -	6.946
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile			-
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	6.222.591	6.467.387 -	244.796
7) impianti e macchinari	171.714	97.313	74.401
8) attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	71.744	68.394	3.350
9) mobili e arredi	174.481	230.324 -	55.843
10) mobili e arredi di pregio artistico	307.832	307.832	-
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	16.704	25.123 -	8.419
12) automezzi	-	3.329 -	3.329
13) altri beni	373.885	318.189	55.696
14) immobilizzazioni in corso e acconti	81.183	123.996 -	42.813

TOTALE II	18.796.026	19.244.098 -	448.072
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:			-
1) partecipazioni in:			-
a) società di capitali			-
b) enti non-profit			-
c) altri soggetti			-
2) crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:			-
a) società partecipate			-
b) altri soggetti			-
3) altri titoli			-
TOTALE III			-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	19.030.198	19.510.271 -	480.073
			-
			-
C) ATTIVO CIRCOLANTE:			-
I - RIMANENZE			-
1) beni socio-sanitari	27.320	28.372 -	1.052
2) beni tecnico economici	10.875	19.172 -	8.297
3) attività in corso			-
4) acconti			-
TOTALE I	38.195	47.544 -	9.349
II - CREDITI, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			-
1) verso utenti	1.265.503	1.181.080	84.423
2) verso la Regione			-
3) verso la Provincia			-
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	586.604	814.269 -	227.665
5) verso Azienda Sanitaria	3.193.636	3.012.068	181.568
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	20.397	14.471	5.926
7) verso società partecipate			-
8) verso Erario	18.726	561	18.165
9) per imposte anticipate			-
10) verso altri soggetti privati	83.988	94.753 -	10.765
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	113.690	420.068 -	306.378
TOTALE II	5.282.544	5.537.270 -	254.726
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:			-
1) partecipazioni in:			-
a) società di capitali			-
b) enti non-profit			-
c) altri soggetti			-
2) altri titoli	865	865	-
TOTALE III	865	865	-
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			-
1) cassa	956	1.476 -	520
2) c/c bancari	1.139.803	793.518	346.285
3) c/c postale	424	267	157
TOTALE IV	1.141.183	795.261	345.922
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.462.787	6.380.939	81.848

			-
			-
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			-
1) ratei	344	1.411 -	1.067
2) risconti	7.669	8.307 -	638
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	8.013	9.717 -	1.704

TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	25.802.554	26.260.064 -	457.511
--------------------------------	-------------------	---------------------	----------------

CONTI D'ORDINE			-
1) per beni di terzi	3.699.467	3.699.467	-
2) per beni nostri presso terzi	7.080.871	7.354.762 -	273.891
3) per impegni			-
4) per garanzie prestate	450.000	450.000	-
5) per garanzie ricevute			-
	11.230.338	11.504.229 -	273.891

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	2011	2010	Variaz.
	Importo	Importo	Importo
A) PATRIMONIO NETTO:			
I Fondo di dotazione			
1) all'1/7/2008	- 901.278 -	901.277 -	1
2) variazioni	324.441	341.000 -	16.559
II contributi in c/capitale all'1/7/2008	16.095.678	16.753.214 -	657.536
III contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	1.812.095	1.860.642 -	48.547
IV donazioni vincolate ad investimenti			-
V donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	2.018	978	1.040
VI Riserve statutarie	-	6	6
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	- 91.269 -	393.058	301.789
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	92.922	301.794 -	208.872
TOTALE A)	17.334.607	17.963.287 -	628.680
			-
			-
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) per imposte, anche differite	70.057	20.000	50.057
2) per rischi	30.537	30.537	0
3) altri	335.767	360.112 -	24.345
TOTALE B)	436.361	410.649	25.712
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
D) DEBITI, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1) verso soci per finanziamenti			
2) per mutui e prestiti	1.172.019	970.555	201.464
3) verso istituto tesoriere	75	26	49

4) per acconti	-	5.000 -	5.000
5) verso fornitori	3.514.463	2.641.975	872.488
6) verso società partecipate			
7) verso la Regione			
8) verso la Provincia			
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	39.247	43.934 -	4.687
10) verso Azienda Sanitaria	1.088	16.455 -	15.367
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	1.004	80	924
12) tributari	173.319	185.636 -	12.317
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	262.022	298.578 -	36.556
14) verso personale dipendente	136.826	166.457 -	29.631
15) altri debiti verso privati	724.155	753.998 -	29.843
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.976.443	2.775.745 -	799.302
TOTALE D)	8.000.661	7.858.438	142.223

E) RATEI E RISCONTI

1) ratei	7.409	1.369	6.040
2) risconti	23.516	26.321 -	2.805
TOTALE E	30.925	27.690	3.235

TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	25.802.554	26.260.064 -	457.510
	-	1	1

CONTI D'ORDINE

1) per beni di terzi	3.699.467	3.699.467	-
2) per beni nostri presso terzi	7.080.871	7.354.762 -	273.891
3) per impegni			
4) per garanzie prestate	450.000	450.000	-
5) per garanzie ricevute			
	11.230.338	11.504.229 -	273.891

CONTO ECONOMICO

	2011	2010	Variaz.
	Importo	Importo	Importo
A) Valore della produzione			-
1) Ricavi da attività per servizi alla persona			-
a) rette	10.869.591	10.737.656	131.935
b) oneri a rilievo sanitario	5.564.646	5.477.881	86.765
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività alla persona	1.388.329	1.418.425 -	30.096
d) altri ricavi	39.805	46.019 -	6.214
			-
2) Costi capitalizzati			-
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate agli investimenti	672.844	675.560 -	2.716
			-
3) Variazione delle rimanenze			-
			-
4) Proventi e ricavi diversi			-
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	24.651	24.406	245
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	19.948	23.094 -	3.146
c) plusvalenze ordinarie			-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	26.899	42.539 -	15.640
e) altri ricavi istituzionali	56.150	30.211	25.939
f) ricavi da attività commerciale	81.613	96.316 -	14.703
			-
5) Contributi in conto esercizio			-
a) contributi dalla Regione			-
b) contributi dalla Provincia			-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	700.012	1.170.690 -	470.678
d) contributi dall'Azienda Sanitaria			-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici			-
f) altri contributi da privati	3.100	3.100	-
TOTALE A)	19.447.588	19.745.898 -	298.310
			-
B) Costi della produzione			-
6) Acquisti di beni			-
a) beni socio-sanitari	266.215	290.596 -	24.381
b) beni tecnico-economali	112.821	99.745	13.076
			-
7) Acquisti di servizi			-
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	8.663.882	8.405.306	258.576
b) servizi esternalizzati	2.456.021	2.669.519 -	213.498
c) trasporti	54.672	29.718	24.954
d) consulenze sociosaitarie e socio-assistenziali	17.528	35.070 -	17.542
e) altre consulenze	113.140	81.225	31.915

f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	42.999	173.814 -	130.815
g) utenze	830.747	842.607 -	11.860
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	485.431	456.439	28.992
i) costi per organi istituzionali	51.768	49.452	2.316
j) assicurazioni	76.643	76.080	563
K) altri	14.976	17.186 -	2.210
			-
8) Godimento di beni di terzi			-
a) affitti			-
b) canoni di locazione finanziaria			-
c) service	12.882	7.574	5.308
			-
9) Per il personale			-
a) salari e stipendi	3.747.290	3.741.175	6.115
b) oneri sociali	1.020.529	1.021.680 -	1.151
c) trattamento di fine rapporto			-
d) altri costi	10.300	30.207 -	19.907
			-
10) Ammortamenti e svalutazioni			-
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	58.120	36.778	21.342
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	733.933	732.510	1.423
c) svalutazione delle immobilizzazioni			-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	86.204	37.014	49.190
			-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			-
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari;	1.052	6.717 -	5.665
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	8.297 -	13.391	21.688
			-
12) Accantonamenti ai fondi rischi	50.111	20.000	30.111
			-
13) Altri accantonamenti	-	8.000 -	8.000
			-
14) Oneri diversi di gestione			-
a) costi amministrativi	35.264	36.428 -	1.164
b) imposte non sul reddito	23.120	23.210 -	90
c) tasse	57.445	58.598 -	1.153
d) altri	954	1.172 -	218
e) minusvalenze ordinarie		124 -	124
f) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie	22.297	42.063 -	19.766
g) contributi erogati ad aziende non-profit	70.995	67.871	3.124
TOTALE B)	19.125.636	19.084.485	41.151
			-
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	321.952	661.413 -	339.461

				-
C) Proventi e oneri finanziari				-
15) Proventi da partecipazioni				-
a) in società partecipate				-
b) da altri soggetti				-
16) Altri proventi finanziari				-
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante				-
b) interessi attivi bancari e postali	3.840	742		3.098
c) proventi finanziari diversi	1.314	1.431 -		117
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				-
a) su mutui	22.548	13.807		8.741
b) bancari	159			159
c) oneri finanziari diversi	1.475	3.903 -		2.428
TOTALE C)	19.028	15.538		3.490
				-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				-
18) Rivalutazione				-
a) di partecipazioni				-
b) di altri valori mobiliari				-
19) Svalutazioni				-
a) di partecipazioni				-
b) di altri valori mobiliari				-
TOTALE D)	-	-		-
				-
E) Proventi e oneri straordinari				-
20) Proventi da:				-
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		2.563 -		2.563
b) plusvalenze straordinarie	108.321			108.321
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	10.674	19.523 -		8.849
21) Oneri da:				-
a) minusvalenze straordinarie	-	-		-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	- 836 -	12.575		11.739
TOTALE E)	118.159	9.510		108.649
				-
Risultato prima delle imposte (A+/-B+/-C+/-D)	421.083	655.386 -		234.303
				-
22) Imposte sul reddito				-
a) irap	312.626	327.185 -		14.559
B) ires	15.535	26.392 -		10.857
23) Utile o perdita di esercizio	92.922	301.809 -		208.887



Allegato

Nota integrativa al bilancio

chiuso il 31/12/2011

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli art. 2423 e seguenti del Codice civile. Inoltre, sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui al D.G.R. n. 279 del 12/3/2007, dal Manuale operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del bilancio di esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona, redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico- Finanziario dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna e infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Criteri di redazione.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, costituisce ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio di esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio di esercizio¹.

Ai sensi dell'articolo 16 del D.Lgs. n. 213/98, gli importi del Bilancio di Esercizio sono espressi in unità di euro senza cifre decimali. Le differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali sono imputate alla voce "Riserve Statutarie" del Patrimonio netto, non essendo prevista

¹ Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 gli importi del Bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali è imputata alla voce "riserve statutarie." del patrimonio netto e nel conto economico fra le sopravvenienze dei "proventi e oneri straordinari".

specifica voce all'interno dello schema regionale di Bilancio, e nel Conto Economico fra le "Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie".

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio di Esercizio.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Ai sensi dell'art. 2423bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti per incremento del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 31/12/2010	359.137
Valore al 31/12/2011	301.556
Variazione	-57.581

In particolare il diritto ad esigere dette somme è in relazione alle categorie e agli importi di seguito indicati:

Crediti per fondo di dotazione iniziale	
Crediti per contributi in conto capitale	129.114
Altri crediti per incremento del patrimonio netto	172.442

I crediti per contributi in conto capitale si riferiscono a diritti vantanti nei confronti della Regione per il finanziamento della ristrutturazione della casa protetta di Zibello, già presenti nello Stato Patrimoniale iniziale dell'Azienda. Gli altri crediti per incremento del patrimonio netto si riferiscono a diritti vantati nei confronti di due Soci per il ripiano dei disavanzi amministrativi delle cessate Ipab conferite all'Azienda. La variazione di - €. 57.580 è dovuta all'incasso dei seguenti crediti:

- ripiano, da parte del Comune di Zibello, della quota di spettanza della perdita di esercizio 2008 (11.689,00),
- prima rata di rimborso del disavanzo prodotto dall'IPAB "Don Domenico Gottofredi" prima del conferimento, da parte del Comune di Roccabianca,
- copertura parziale del disavanzo dell'IPAB "Don Prandocchi Cavalli" di Sissa, mediante alienazione di un fabbricato civile costituente una porzione del patrimonio immobiliare portato in dotazione all'Azienda dal Comune di Sissa.

Si rammenta al riguardo che con le deliberazioni nn. 11 e 12 del 8/10/2010, l'Assemblea dei Soci ha approvato le proposte di piano di rientro presentate dai Comuni di Roccabianca e Sissa, mediante, rispettivamente piano di rientro decennale e alienazione di immobili provenienti dal patrimonio della cessata IPAB conferita all'Azienda.

B) Immobilizzazioni

Le Immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. Conformemente al contenuto dell'art. 2426 del Codice Civile, le immobilizzazioni vengono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti quei costi accessori direttamente imputabili e qualora si tratti di produzioni interne o presso terzi, degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, al netto dei fondi ammortamento e di eventuali svalutazioni.

Per una migliore trasparenza dei dati qui rappresentati si è ritenuto opportuno tenere distinte le vere e proprie acquisizioni di un nuovo bene rispetto ad incrementi di valore di beni preesistenti relativamente ai quali, nel corso dell'esercizio, si sono apportate migliorie che hanno determinato un incremento del costo storico.

I- Immobilizzazioni immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio³ la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426, Codice Civile ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico-tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento di contabilità interno dell'Azienda, più analiticamente espressi dalle aliquote di seguito evidenziate:

- Costi impianto e ampliamento: aliquota massima 20%
- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità : aliquota massima 20%
- Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: aliquota massima 20%
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: 20%
- Migliorie su beni di terzi: in base al periodo residuo di durata del contratto.
- Immobilizzazioni in corso ed acconti⁴
- Altre immobilizzazioni immateriali: 20%

I beni pluriennali di valore inferiore ad euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni e ammortizzati integralmente; pertanto il loro valore residuo risulta pari a zero, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento.

³ In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale Iniziale) sono state iscritte secondo quanto previsto dallo schema tipo Regolamento Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui al DGR 279 del 12/3/2007.

⁴ Le immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

Immobilizzazioni immateriali

Valore 31/12/2010	al	266.174
Valore 31/12/2011	al	234.173
Variazione		-32.001

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate nel corso degli esercizi. Esse sono state ammortizzate in conformità a quanto previsto dal Regolamento regionale di contabilità.

1) Costi di impianto ed ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	8.664
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.754
Valore al 31/12/2010	5.910
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.511
Valore al 31/12/2011	4.399

2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Tale tipologia di attività non è presente nel patrimonio aziendale.

3) Software e altri diritti di utilizzazione opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	77.387
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	

(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	55.449
Valore al 31/12/2010	21.938
(+) Acquisizioni dell'esercizio	360
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	7.486
Valore al 31/12/2011	14.812

Trattasi di software o brevetti e/o diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno impiegati dall'Azienda nel processo produttivo con prospettiva di utilizzo futuro e valutati al costo di acquisizione. In particolare, nel corso dell'esercizio si è proceduto all'acquisizione modulo "Professionisti 770" per l'adempimento degli obblighi tributari del sostituto d'imposta.

4) Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	5.300
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	5.300
Valore al 31/12/2010	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	0

Trattasi di diritti di concessione su terreno demaniale derivanti da lascito testamentario, iscritti al valore indicato nella dichiarazione di successione, totalmente ammortizzati nel precedente esercizio in assenza di prospettive di utilizzo futuro per l'Azienda.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	169.368
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	10.198
Valore al 31/12/2010	159.170
(+) Acquisizioni dell'esercizio	11.007
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	19.978
Valore al 31/12/2011	150.199

Dettaglio delle migliorie su beni di terzi:

Descrizione	Valore all'1/1/2011	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortame nto esercizio	Valore al 31/12/2011
Migliorie su Casa Protetta "Città di Salsomaggiore"	71.011	5.715		9.086	67.640
Migliorie su Casa Protetta "Santa Rita di Soragna"	88.159	5.292	0	10.892	82.559
<i>Totale</i>	<i>159.170</i>	<i>11.007</i>			<i>150.199</i>

Gli incrementi dell'esercizio sono riferiti ai lavori di manutenzione straordinaria dei tetti delle due strutture e all'installazione di una nuova stazione di pompaggio.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Non presenti

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	107.875
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	

(-) Ammortamenti esercizi precedenti	28.720
Valore al 31/12/2010	79.155
(+) Acquisizioni dell'esercizio	14.752
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	29.145
Valore al 31/12/2011	64.762

La componente più rilevante delle acquisizioni (€ 12.383) è rappresentata dai costi di pubblicazione di bandi di gara pluriennali. La parte residua delle acquisizioni è riferita ai costi sostenuti per la formazione ex art. 32 D.lgs. 81/2008. Nel corso dell'anno, infatti, l'Azienda ha provveduto a internalizzare la funzione di RSPP, in precedenza affidata all'esterno, causa l'assenza di personale dipendente dotato di idonea qualifica.

II – Immobilizzazioni materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio⁵ la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426, Codice civile ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti; con lo stesso criterio sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di servizi alla persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e più analiticamente di seguito evidenziate, salvo quanto sopra specificato per la realizzazione di impianti fotovoltaici installati a favore delle strutture di proprietà:

- Fabbricati : 3%
- Impianti e Macchinari: 12,5%
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona: 12,5%
- Mobili e Arredi: 10%

⁵ In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale Iniziale) sono state iscritte secondo quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui al D.G.R. 279 del 12 marzo 2007.

- Mobili e Arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento)
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer e altri strumenti informatici: 20%
- Automezzi: 25%
- Altri beni: 12,5%
- Altri beni (impianti fotovoltaici) 5%

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze e di impianti incorporati/inscindibili dall'edificio (o scindibili a condizioni economiche di effettiva non convenienza), sono capitalizzate al valore della struttura.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le ASP sono stati oggetto di sterilizzazione, relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale Iniziale e a quelli acquisiti nel corso degli esercizi con contributo in conto capitale, o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota integrativa.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento, conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato n. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui al D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2010	19.244.098
Valore al 31/12/2011	18.796.026
Variazione	-448.072

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Non risultano iscritti a bilancio terreni del patrimonio indisponibile. Il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati del patrimonio indisponibile è incorporato al valore del fabbricato.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	101.696

(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2010	101.696
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	41.679
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	60.017

I decrementi dell'esercizio sono riferiti alla cessione di alcuni terreni agricoli situati nel Comune di Zibello. Con delibera n. 8 del 19.10.2011, come rettificata dalla deliberazione n. 10 del 14.12.2011, l'Assemblea dei Soci ha approvato un programma di alienazioni di beni appartenenti al patrimonio immobiliare disponibile finalizzati, da un lato al ripiano del disavanzo dell'IPAB "Don Prandocchi – Cavalli", d'altro alla realizzazione di investimenti ricompresi nell'apposito Piano triennale. Limitatamente alla sola plusvalenza contabile derivante dall'alienazione dei terreni in questione, l'Assemblea ha approvato di contabilizzarla a conto economico, nell'ambito dei proventi straordinari d'esercizio (a cui si rinvia), previo ottenimento del parere favorevole dell'Organo di revisione contabile

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	11.587.202
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	345.535
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	819.045
Valore al 31/12/2010	11.113.692
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	185.851
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazione in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	363.546
Valore al 31/12/2011	10.935.997

La voce migliorie riguarda i lavori di manutenzione incrementativi effettuati nel corso dell'esercizio. I lavori di entità più rilevante hanno riguardato il rifacimento dei manti di copertura e altre opere straordinarie delle strutture di Fontanellato (€ 109.615,30) e Noceto (€ 56.513,42), finanziati mediante accensione di mutuo. Non si è, tuttavia, proceduto alla capitalizzazione degli oneri finanziari perché al momento dell'incasso delle somme mutate i lavori erano già stati completati.

Un terzo intervento ha riguardato l'aumento di capacità ricettiva e sicurezza della struttura di San Secondo (€ 14.300,00) e altri lavori minori di manutenzione straordinaria (€ 5.422,98).

Sono stati contabilizzati ad incremento del valore del fabbricato anche gli interventi sui singoli impianti, sia interni che esterni, che presentano le caratteristiche di inscindibilità sopra descritte e che in sede di valutazione iniziale del patrimonio sono stati incorporati nel valore della struttura.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	418.581
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	31.757
Valore al 31/12/2010	386.824
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a fabbricati di pregio del patrimonio disponibile)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) F.do ammortamento giroconto	
(-) F.do ammortamento rivalutazione	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	6.946
Valore al 31/12/2011	379.878

Nell'esercizio non si è dato corso ad acquisti o cessioni di fabbricati disponibili, ne è occorso procedere a interventi di manutenzione incrementativa degli stessi.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2011 non vi sono fabbricati classificati di pregio.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	6.996.389
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	529.002
Valore al 31/12/2010	6.467.387
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	36.701
(+) F.do ammortamento cessioni	2.862
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	210.957
Valore al 31/12/2011	6.222.591

Nel corso dell'esercizio si è conclusa al vendita al Comune di Sissa della Barchessa di Corte Sala, sita nel Comune medesimo, il cui ricavato è stato interamente destinato al ripiano parziale del disavanzo dell'IPAB "Don Prandocchi Cavalli".

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	579.907
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	482.594
Valore al 31/12/2010	97.313
(+) Acquisizioni dell'esercizio	108.876
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	4.851
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	2.393
(+) F.do ammortamento cessioni	
(+) F.do ammortamento dismissioni	2.393
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	

(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	39.326
Valore al 31/12/2011	171.714

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo e sono da riferirsi all'acquisto di attrezzature di cucina e lavanderia, a sistemi di raffrescamento e riscaldamento e a migliorie realizzate sugli impianti non capitalizzati ai fabbricati in sede di redazione dello Stato Patrimoniale Iniziale. I decrementi sono da attribuirsi alla dismissione di cespiti per rottamazione.

8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo storico	420.832
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	352.437
Valore al 31/12/2010	68.395
(+) Acquisizioni dell'esercizio	24.125
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) F.do ammortamento cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-/+) F.do ammortamento giroconti	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	20.776
Valore al 31/12/2011	71.744

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al valore di acquisizione e sono da riferirsi a:

Descrizione	Importo
Sollevatori e relativi accessori	7.586
Concentratori d'ossigeno	4.666
Carrozzone	7.800
Presidi antidecubito	1.252
Carrelli terapia	2.338

Altre attrezzature di modesto importo	483
---------------------------------------	-----

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.701.571
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.471.247
Valore al 31/12/2010	230.324
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.080
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	90
(+) F.do ammortamento cessioni	
(+) F.do ammortamento dismissioni	90
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	56.923
Valore al 31/12/2011	174.481

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a :

Descrizione	Importo
Arredi per Casa Protetta Gottofredi di Roccabianca	1.020
Donazione 2 quadri	60

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	307.832
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2010	307.832

(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	307.832

La voce non è stata movimentata in corso d'anno.

11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici

Descrizione	Importo
Costo storico	169.603
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	144.480
Valore al 31/12/2010	25.123
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.199
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	441
(+) F.do ammortamento cessioni	
(+) F.do ammortamento dismissioni	441
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	11.618
Valore al 31/12/2011	16.704

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi principalmente alla integrazione della dotazione aziendale e alla sostituzione di attrezzature dismesse per obsolescenza. In particolare:

Descrizione	Importo
Multifunzione	1.477
Plotter	1.542
Stampante	180

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	154.472
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	151.144
Valore al 31/12/2010	3.328
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	4.200
(+) F.do ammortamento cessioni	
(+) F.do ammortamento dismissioni	4.200
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a...)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.328
Valore al 31/12/2011	0

Non si è dato corso nell'esercizio a nuove acquisizioni, ma soltanto alla rottamazione di un autovettura FIAT Punto, interamente ammortizzata nei precedenti esercizi.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	350.728
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	
(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	32.539
Valore al 31/12/2010	318.190
(+) Acquisizioni dell'esercizio	100
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	

(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio ()	
(-) Dismissioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (dall'attività istituzionale)	87.664
(+) Giroconti positivi (da immobilizzazioni in corso)	76.108
(-) Giroconti negativi (riclassificazione interna alla voce, a favore dell'attività commerciale "separata")	88.098
(+) F.do ammortamento per giroconti negativi	434
(+) F.do ammortamento dismissioni	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	20.512
Valore al 31/12/2011	373.885

All'interno della categoria su indicata, è ricompreso l'impianto fotovoltaico realizzato nella struttura di Fontanellato, i cui redditi, a causa della potenza installata, assumono rilevanza ai fini Iva e Ires. Al fine di ottemperare a quanto disposto dall'art. 144 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi approvato con Decreto del Presidente della Repubblica 22/12/1986 n. 917, nel corso dell'esercizio si è provveduto a dettagliare al suo interno tale categoria contabile, distinguendo quelli destinati all'attività istituzionale da quelli destinati all'attività commerciale. A tal fine si è quindi rilevato un giroconto dall'attività istituzionale a favore di quella commerciale, del valore dell'impianto Più in dettaglio l'iscrizione al conto "Altri beni Ires" è stato effettuato per il valore netto contabile del cespite, pari a €. 87.663,83. L'impianto è entrato in esercizio il 27.01.2011. Il piano di ammortamento del cespite è stato approntato secondo criteri fiscali (aliquota del 9% ridotta al 50% per il primo esercizio). Trattandosi di dettaglio interno alla voce, nell'ambito della presente nota integrativa, si è data evidenza del passaggio tra le due attività (istituzionale e commerciale) nella tabella soprastante, alle voci giroconti. Nel conto economico relativo all'attività commerciale è evidenziato l'ammortamento del suddetto cespite.

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi, al completamento dell'impianto fotovoltaico (giroconto da immobilizzazioni in corso e acconti) e ad una donazione ricevuta, come dettagliato di seguito:

Descrizione	Importo
Completamento impianto fotovoltaico c/o Casa Protetta Città di Fidenza (nei giroconti)	76.108
Donazione macchina fotografica digitale Casa Protetta Santa Rita (negli acquisti)	100

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	123.996
(+) Rivalutazioni esercizi precedenti	

(-) Svalutazioni esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2010	123.996
(+) Acquisizioni dell'esercizio	33.295
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a Altri beni)	76.108
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	81.183

Le immobilizzazioni in corso al 31/12/2011 riguardano:

Nr.	Descrizione	importo
000006	Ristrutturazione Ospedale Civile "Dagnini" III^ stralcio	48.649,3 0
000005	Ristrutturazione Casa Protetta "Don Prandocchi Cavalli"	32.533,6 5

III – Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti al 31/12/2011 titoli, crediti o partecipazioni che costituiscono immobilizzazioni finanziarie.

C) Attivo circolante.**I – Rimanenze**

Rimanenze di Magazzino. Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione eccetera (costo pieno d'acquisto).

Rimanenze

Valore al 31/12/2010	47.544
Valore al 31/12/2011	38.195
Variazione	-9.349

1)-2) Rimanenze beni socio-sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2010	47.544
(+/-) Variazione rimanenze beni sanitari	-1.053
(+/-) variazione rimanenze beni tecnico economici	-8.297
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2011	27.320
Rimanenze beni tecnico-economici al 31/12/2011	10.875
Valore totale rimanenze al 31/12/2011	38.195

Si fornisce di seguito il dettaglio analitico delle tipologia di rimanenze, precisando altresì che la riga variazione trova corrispondenza nella relativa voce di Conto Economico:

Descrizione	Importo
Prodotti per incontinenza	12.851,33
Altri beni socio-sanitari (materiale monouso quali guanti, lavette, materiale di igiene alla persona)	9.324,20
Medicinali e prodotti terapeutici	2.719,74
Altri presidi sanitari (materiali per medicazione, disinfettanti, ecc..)	2.424,27
Carburanti	3.788,45
Buoni Pasto	3.338,45
Materiali di pulizia	1.786,32
Altri beni tecnico-economici	973,41
Cancelleria	988,79

3) Attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2011 rimanenze di attività in corso.

4) Acconti a fornitori

Non sono presenti al 31/12/2011 acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

II – Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto sia mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc..) sia mediante una svalutazione generica di parte dell'intera massa creditizia nell'ambito dei Fondi per rischi e oneri, mediante apposito Fondo rischi su crediti, per la cui valorizzazione si rinvia alla specifica sezione.

Crediti

Valore al 31/12/2010	5.537.270
Valore al 31/12/2011	5.282.544
Variazione	-264.339

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici
Valore nominale	1.264.831			814.269	3.012.068	14.471
(-) Fondo svalutazione crediti al 31.12.2010	-83.751					
Valore di realizzo al 31/12/2010	1.181.080			814.269	3.012.068	14.471
(+) Incrementi dell'esercizio	10.440.655			1.383.951	7.056.573	88.790
(-) Decrementi dell'esercizio	-10.276.066			-1.611.616	-6.875.005	-82.864
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo	-80.166					
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2011	1.265.503			586.604	3.193.636	20.397

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito da ricevere	TOTALE
Valore nominale		562		95.650	420.068	5.621.919
(-) Fondo svalutazione crediti al 31.12.2010				-897		-84.648
Valore di realizzo al 31/12/2010		562		94.753	420.068	5.537.270
(+) Incrementi dell'esercizio		130.281		1.224.913	92.495	20.417.657
(-) Decrementi dell'esercizio		-112.115		-1.230.061		-20.586.600
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo				-5.617		-85.784
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2011		18.726		83.988	113.690	5.282.544

Il valore di realizzo al 31/12/2011 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali⁶:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.241.177	24.326		1.265.503
Crediti verso Regione				
Crediti verso Provincia				
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	586.604			586.604
Crediti verso Azienda sanitaria	3.193.636			3.193.636
Crediti verso Stato e altri Enti Pubblici	20.397			20.397
Crediti verso Società partecipate				
Crediti verso Erario	18.726			18.726
Crediti verso altri soggetti privati	71.569		12.419	83.988
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	113.690			113.690
Totale	5.245.799	24.326	12.419	5.282.544

I depositi cauzionali per utenze, per l'importo complessivo di Euro 12.419, sono stati considerati tutti esigibili oltre i 5 anni, in considerazione della prevista continuità del rapporto di fornitura.

In sede di assestamento si è proceduto, prudenzialmente, alla svalutazione specifica - parziale o totale - di alcuni crediti, relativi sia a situazioni pregresse che a nuove posizioni, tutte al momento insolute. In alcuni casi, l'assenza di informazioni puntuali sulla solvibilità del debitore e sull'esistenza di beni sui quali agire rende incerto l'esito delle azioni di recupero, mentre in altri l'assenza di beni è acclarata. La svalutazione di tali crediti ammonta a €. 85.784. Non si è invece

⁶ Così come stabilito dal disposto combinato degli art. 2424 e 2427 comma 1) punto 6 del Codice Civile.

proceduto a una più generalizzata svalutazione della massa creditizia mediante iscrizione in Fondo rischi generico.

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo	Totale
Crediti Verso Erario:		18.727
Erario c/IVA in sospensione	1.186	
per Ires	2.520	
per Irap	245	
altri	14.776	
Crediti per imposte anticipate		0

Verso altri soggetti privati	Importo
Crediti verso dipendenti	2.699
Crediti verso altri soggetti privati	68.871
Depositi cauzionali per utenze	12.419
Totale	83.989

La voce più significativa dei “crediti verso altri soggetti privati” è costituita dal credito maturato nei confronti del Gestore di Servizi Elettrici (GSE) per incentivi e contributi per lo scambio sul posto pari a €. 31.973,64. L’Azienda vanta poi un credito di €. 7.688,17 nei confronti del Tesoriere per rette incassate il 31.12.2011, ma non ancora contabilizzate nei conti dell’Azienda. A causa della particolare modalità di rilevazione imposta dalla procedura informatica in uso, in questa voce vengono, inoltre, rilevate le note pro-forma pagate nell’esercizio per le quali al 31.12 non sono pervenute le relative fatture; il corrispondente costo viene invece contabilizzato con contropartita a “Fatture da ricevere” (€. 9.895,59).

Fra le altre voci da segnalare i crediti vantati dall’Azienda nei confronti di personale dipendente ed ex dipendente della disciolta Ipab di Fontanellato, per recupero di emolumenti indebitamente corrisposti, per i quali era stata concordata una rateizzazione nel pagamento, non ancora conclusa.

I rimanenti crediti sono connessi all’attività di vendita pasti e a residui crediti nei confronti di personale cessato con i quali è in atto un piano di rateizzo.

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nell’esercizio non sono state effettuate nuove acquisizioni di titoli finanziari che non costituiscono immobilizzazioni.

Attività finanziari che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2010	865
----------------------	-----

Valore al 31/12/2011	865
Variazione	0

1) Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni nell'ambito dell'attivo circolante al 31/12/2011.

2) Altri titoli

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2010	865
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2011	865

Rappresentano valori mobiliari aventi natura non partecipativa (titoli non azionari) che risultano di facile smobilizzo e rappresentano la contropartita ad un deposito cauzionale.

IV – Disponibilità liquide**Disponibilità liquide**

Valore al 31/12/2010	795.261
Valore al 31/12/2011	1.141.183
Variazione	345.922

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/10	31/12/11	Variazione
Descrizione e valori in cassa	1.477	956	-521
Istituto tesoriere	792.005	1.139.803	347.798
Conti correnti bancari	1.512		-1.512
Conti correnti postali	267	424	157
Totale	795.261	1.141.183	345.922

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio della effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei attivi

Valore al 31/12/2010	1.411
Valore al 31/12/2011	344
Variazione	-1.067

Risconti attivi

Valore al 31/12/2010	8.307
Valore al 31/12/2011	7.669
Variazione	-638

Non sussistono al 31/12/2011 ratei e risconti aventi durata superiore a 5 anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Descrizione	importo
Ratei relativi ad interessi attivi da clienti	301
Ratei relativi ad altri ricavi di servizi non istituzionali	43
Ratei relativi a fitti attivi	
Totale	344

2) Risconti attivi

Descrizione	importo
Risconti attivi su assicurazioni	0
Risconti attivi su costi di pubblicità	5.199
Risconti attivi vari	1.079
Risconti attivi su spese telefoniche e internet	1.391
Totale	7.669

Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424, comma 3, del Codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

1) Beni di terzi

Si tratta di beni concessi in comodato in sede di conferimento da parte dei Comuni dei relativi servizi. I beni immobili conferiti, in assenza di un valore di mercato e/o contrattuale sono stati contabilizzati al valore catastale, i beni mobili al valore contrattuale, in carenza del quale ogni bene è stato valutato 1 euro.

Conto	Al 31/12/2010	Al 31/12/2011*	Variazione	Note
Beni di terzi presso di noi	55.401	55.401	0	Beni mobili c/o Casa Protetta "Città di Salsomaggiore"
Beni di terzi presso di noi	99	99	0	Beni mobili c/o Centro Diurno San Secondo
Beni di terzi presso di noi	11.308	11.308	0	Beni mobili c/o Centri Diurni "Scaramuzza" e "Il Giardino" Fidenza e appartamento servizio SAD
Beni di terzi presso di noi	181	181	0	Beni mobili c/o Centro diurno Salsomaggiore
Beni di terzi presso di noi	53.637	53.637	0	Beni mobili c/o struttura "Santa Rita di Soragna" (casa protetta e centro diurno)
Beni di terzi presso di noi	1.241.352	1.241.352	0	Fabbricato adibito al servizio di centro diurno ("Scaramuzza") sito in via Don Tincati a Fidenza
Beni di terzi presso di noi	1.454.403	1.454.403	0	Fabbricato adibito a Casa Protetta e centro diurno sito in via IV Novembre, 32 a Soragna
Beni di terzi presso di noi	883.086	883.086	0	Fabbricato adibito a casa protetta Viale delle rimembranze a Salsomaggiore
Totale	3.699.467	3.699.467	0	

2) Beni nostri presso terzi

Conto	Al 31/12/2010	Al 31/12/2011	Variazione	Note
Depositari beni	5.875.381	5.683.800	-192.581	Immobile di via Berenini 151, Fidenza concesso in comodato al Comune di Fidenza
Depositari beni	558.088	539.790	-18.298	Complesso residenziale "La corte" di Sala, concesso in comodato al Comune di Sissa
Depositari beni	887.375	858.281	-29.094	Immobile di via Carducci, Fidenza (pensionato-albergo) concesso in comodato alla Coop. Aurora
Depositari beni	33.918	0	-33.918	Barchessa del Complesso residenziale "La corte" di Sala, concesso in comodato al Comune di Sissa
Totale	7.354.762	7.080.871	-273.891	

I decrementi sono ascrivibili all'ammortamento effettuato nell'anno e all'alienazione della Barchessa. Il valore dei suddetti cespiti corrisponde ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

3) Garanzie prestate

Trattasi di garanzie rappresentate da ipoteche immobiliari .

Conto	Al 31/12/2010	Al 31/12/2011	Variazione	Note
Conti d'ordine per garanzie prestate	450.000	450.000	0	Ipoteca sul fabbricato adibito a Casa Protetta in Sissa a favore della Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza (anno iscrizione 2006)

PASSIVO

A) Patrimonio netto

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 Codice Civile; il patrimonio netto è suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2010	17.963.289
Valore al 31/12/2011	17.334.607
Variazione	-628.680

	Descrizione	31/12/10	Incrementi	Decrementi	31/12/11
I	Fondo di dotazione				
	1) all'1/7/2008	-901.277			-901.277
	2) variazioni	341.000	1.653	18.212	324.441
II	Contributi in c/ capitale all'1/7/2008	16.753.214		657.536	16.095.681
III	Contributi in c/capitale vincolati a investimenti	1.860.642		48.547	1.812.095
IV	Donazioni vincolate ad investimenti				
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	978	1.640	600	2.018
VI	Riserve statutarie	-6	6		0
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	-393.058	301.794		-91.269
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	301.794		208.878	92.922
	Totale	17.963.287	305.093	933.773	17.334.607

I - Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'ASP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello stato patrimoniale iniziale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 ha subito modificazioni per effetto di adeguamenti, sia in aumento che in diminuzione, dovuti ad errori valutativi di poste iscritte nello stato patrimoniale iniziale, per un saldo complessivo a decremento del Fondo di dotazione di Euro -16.559.

II- Contributi in c/capitale all'1/07/2008

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in Azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

Per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2011 sono stati utilizzati contributi per un totale di € 657.536

III- Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione, ammodernamento/ampliamento di immobilizzazioni e dalla derivanti dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Sono stati iscritti in bilancio al momento in cui è stato accertato, in via definitiva il titolo che da diritto all'incasso.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 non vi sono stati incrementi dei contributi in c/capitale.

I decrementi dei contributi in c/ capitale sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per l'importo di €. 48.547.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione per le future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2011 non si sono ricevute donazioni vincolate ad investimenti.

V) – Donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'ASP con vincolo di destinazione e iscritti tra le immobilizzazioni dell'attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2011 sono state registrate nuove donazioni per €. 1.640 e i decrementi sono da attribuirsi interamente alla sterilizzazione degli ammortamenti di donazioni pregresse, per €. 600.

VI) – Riserve statutarie

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell'ASP, e gli arrotondamenti all'unità di euro.

VII - Perdite portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto, individua le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

Relativamente alla gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2009 l'Assemblea dei Soci aveva deciso in sede di approvazione del Bilancio di esercizio, di destinare alla copertura della perdita la plusvalenza derivante dall'alienazione di alcuni beni di proprietà; in attesa della vendita la perdita 2009 era stata quindi portata a nuovo. Un successivo e diverso indirizzo è stato assunto in data 20/4/2011 dal medesimo Organo, che ha diversamente disposto in merito alla copertura della stessa (delib. A.S. n2/2011). In data 22.6.2011 l'Assemblea dei Soci, con atto n. 3, ha infatti deliberato di destinare a parziale copertura della perdita l'utile di esercizio 2010.

VIII - Utile di esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2011 la gestione evidenzia un utile pari a €. 92.922

B) Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2010	410.649
Valore al 31/12/2011	436.361
Variazione	25.712

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31/12/10	Utilizzi	Accantonam.	31/12/11
Fondo imposte	20.000	54	50.111	70.057
Totale	20.000			70.057

Detto Fondo era stato istituito per far fronte ad accertamenti ICI in corso su alcuni edifici di proprietà dell'Azienda, di cui si era avuta notizia dal Comune di riferimento, e non ancora conclusi. Nel corso del 2011 detto Fondo è stato implementato per un importo di €. 50.111, a seguito di un accertamento da parte dell'Amministrazione finanziaria, a carico di un fornitore dell'Azienda, al quale è stata contestata l'applicazione dell'aliquota IVA agevolata in luogo di quella ordinaria, su forniture di servizi alla nostra Azienda; trattandosi di acquisti in ambito istituzionale l'iva è integralmente indeducibile e una eventuale rivalsa rappresenterebbe per l'Asp un maggior costo. Il dettaglio dell'accantonamento verrà fornito nella parte relativa al conto economico.

L'utilizzo è relativo ad un accertamento ICI relativo al Comune di San Secondo.

2) Fondi Rischi

Descrizione	31/12/10	Utilizzi	Accantonam.	31/12/11
Fondo rischi su crediti	24.859	0	0	24.859
F.do equo indennizzo e danno biologico	5.678	0	0	5.678
Totale	30.537	0	0	30.537

Non risultano accantonamenti né utilizzi su queste voci per l'anno 2011.

Avendo proceduto alla svalutazione specifica dei crediti, non si è ritenuto di procedere ad accantonamenti generici.

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31/12/10	Utilizzi	Accantonam.	31/12/11
Fondo spese legali	6.949	0	0	6.949
Fondo spese per manutenzioni cicliche	20.364	3.080		17.284
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	5.837	0	0	5.837
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente				
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	185.285	20.223		165.062
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	140.677	1.058	540	140.159
Fondo per rendite vitalizie e legati				
Fondo per interessi passivi ai fornitori	1.000	524		476
Fondo competenze organi istituzionali				
Totale	360.112	24.885	540	335.767

Fondi per oneri

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi agli accantonamenti.

I decrementi sono invece da imputarsi unicamente all'utilizzo dei Fondi in applicazione del principio di competenza economica, ovvero alla loro riduzione per eccesso di accantonamento.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

L'Azienda al 31/12/2011 non ha debiti per TFR da erogare.

D) Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

- Debiti verso soci per finanziamenti. Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.
- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.
- Debiti verso Istituto tesoriere. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2011
- Debiti per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2010 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutati al presunto valore di estinzione (contrattuale).

Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2011 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

Debiti

Valore al 31/12/2010	7.858.438
Valore al 31/12/2011	8.000.661
Variazione	165.858

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti per mutui e prestiti	95.053	506.830	570.136	1.172.019
Debiti verso Istituto Tesoriere	75			75
Debiti per acconti				0
Debiti verso fornitori	3.514.463			3.514.463
Debiti verso società partecipate				0
Debiti verso la Regione				0
Debiti verso la Provincia				0
Debiti verso Comuni dell'ambito	39.247			39.247

distrettuale				
Debiti verso Azienda Sanitaria	1088			1.088
Debiti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	1.004			1.004
Debiti Tributari	173.319			173.319
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	244.089	17.993		262.022
Debiti verso personale dipendente	136.826			136.826
Altri debiti verso privati	331.199	392.956		724.155
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.976.443			1.976.443
Totale	6.512.746	917.779	570.136	8.000.661

Per quanto concerne la voce "Altri debiti verso soggetti privati" la quantificazione di quelli in scadenza oltre l'esercizio successivo, relativamente a quei debiti derivanti dall'obbligo di restituzione, agli utenti o altri aventi diritto, dei depositi cauzionali, è stata effettuata sulla base del turn-over registrato nell'esercizio chiuso al 31/12/2011.

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Non vi sono debiti verso Soci al 31/12/2011.

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2010	970.555
(-) Rimborso rate	131.886
(+) Accensione di nuovi mutui	333.350
Valore al 31/12/2011	1.172.019

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	31/12/10	31/12/11	Variazione
Istituto tesoriere (per spese)	26	75	49
Totale	26	75	49

Nei primi nove mesi dell'esercizio 2011, si è fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria per far fronte ai pagamenti in scadenza; la modifica dei termini di pagamento dei fornitori, con i quali sono stati sottoscritti i nuovi contratti di servizio, e le rimesse dei Comuni soci, hanno consentito di far fronte tempestivamente e con le sole liquidità aziendali ai pagamenti in scadenza nell'ultimo periodo dell'anno. L'importo di cui sopra, pertanto, è relativo a sole spese del IV^ trimestre, e non anche a interessi passivi.

4) Debiti per acconti

Descrizione	31/12/10	31/12/11	Variazione
Debiti per acconti (per fitti e per anticipi per vendita immobili)	5.000	0	-5.000
Totale	5.000	0	-5.000

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/10	31/12/11	Variazione
Debiti verso fornitori	2.641.975	3.514.463	872.488
Totale	2.641.975	3.514.463	872.488

6) Debiti verso società partecipate

Nell'esercizio 2011 l'Azienda non aveva società partecipate.

7) Debiti verso la Regione

Al 31/12/2011 l'Azienda non aveva debiti verso la Regione diversi dall'IRAP computata nei debiti tributari.

8) Debiti verso la Provincia

Al 31/12/2011 l'Azienda non aveva debiti verso la Provincia.

9) Debiti verso i Comuni dell'Ambito distrettuale

Descrizione	31/12/10	31/12/11	Variazione
Debiti verso Comuni nell'ambito distrettuale	43.934	39.247	-4.687
Totale	43.934	39.247	-4.687

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	31/12/10	31/12/11	Variazione
Debiti verso Azienda Sanitaria Parma	16.455	1.088	-15.367
Totale	16.455	1.088	-15.367

11) Debiti verso lo Stato e altri Enti Pubblici

Descrizione	31/12/10	31/12/11	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	80	1.004	924
Totale	80	1.004	924

La variazione dei restanti debiti è rappresentata da:

Descrizione	Al 31/12/2010	Al 31/12/2011	Variazione
Debiti tributari:			
Erario C/iva	9.533	426	-9.107
Erario c/ ritenute lavoro autonomo	1.250	770	-480
Erario c/ ritenute lavoro dipendente e assimilato	106.329	106.741	412
Irap	62.702	58.770	3.932
Ires	3.500	561	-2.939
Imposte per accertamenti definitivi			
Imposte per contenziosi conclusi			
Altri debiti tributari	2.322	6.051	3.729
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
Inps	3.516	1.710	-1.806
Inpdap	293.451	258.208	-35.243
Inail	1.611	2.104	493
Debiti verso personale dipendente			
Retribuzioni personale dipendente	277	80	-197
Per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	166.180	136.702	-29.478
Altri debiti verso personale dipendente	0	44	44
Altri debiti verso privati			
Verso utenti	737.633	712.876	-24.757
Debiti per cessione del quinto e pignoramento.	0	1.205	1.205
Debiti verso affittuari	900	900	0
Debiti per collaboratori	0	1.242	1.242
Debiti verso sindacati	0	2.445	2.445
Altri debiti verso privati	9.832	5.234	-4.598
Debiti v/utenti anticipi conto retta	5.632	253	-5.379
Fatture da ricevere	2.775.745	1.975.825	-799.920
Note d'accredito da emettere	0	618	618
Totale	4.180.413	3.272.383	-907.648

E) Ratei e risconti

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei passivi

Valore al 31/12/2010	1.369
Valore al 31/12/2011	7.409
Variazione	6.040

Risconti passivi

Valore al 31/12/2010	26.321
Valore al 31/12/2011	23.516
Variazione	-2.805

Non sussistono al 31/12/2011 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata

1) Ratei passivi

Descrizione	importo
Su interessi passivi	6.880
Debiti per rettifiche di bilancio (costi passati)	6.897
Su costi assicurativi	
Su altri costi	17
Totale	7.409

2) Risconti passivi

Descrizione	importo
Su fitti attivi	5.818
Su ricavi ad utilizzo vincolato (progetti formativi)	
Su contributo Tesoriere	6.209
Su altri ricavi	11.489
Totale	23.516

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito della sezione Attivo della presente Nota Integrativa.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi e i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi e all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi e i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale, se presenti, sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2011

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione**Valore della produzione**

Valore al 31/12/2010	19.745.897
Valore al 31/12/2011	19.447.588
Variazione	-298.310

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Rette di casa protetta	9.763.235
Rette di centro diurno	658.496
Rette Alloggi con servizi	49.209
Rette assistenza domiciliare.	140.141
Rette altri servizi	258.510
Oneri a rilievo sanitario:	
Rimborso oneri a rilievo sanitario	5.564.646
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	
Rimborsi spese attività sanitarie in convenzione	1.330.922
Altri rimborsi da attività tipiche	57.407
Altri ricavi	
Trasferimenti per progetti vincolati	
Recupero spese bolli	16.048
Ricavi per concessioni	23.757
Totale	17.862.371

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:	
Quota utilizzo contributi in conto capitale	672.844
Totale	672.844

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2011, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare	
Fitti attivi da fondi e terreni	2.601
Fitti attivi da fabbricati urbani	2.796
Altri fitti attivi istituzionali	19.254
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborsi INAIL	12.949
Rimborsi assicurativi	384
Altri rimborsi da personale dipendente	52
Altri rimborsi diversi	6.067
Tasse di concorso	496
Plusvalenze ordinarie:	
Plusvalenze ordinarie.	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	
Sopravvenienze attive ordinarie	6.026
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio-sanitaria	1.846
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	13.071
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	1.189
Sopravvenienze attive ordinarie SAD	365
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitari	
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	4.402
Altri ricavi istituzionali:	
Altri ricavi istituzionali	56.150
Ricavi da attività commerciale	
Ricavi per attività di mensa	50.225
Ricavi da sponsorizzazioni	
Fitti attivi e concessioni (assoggettate ad IVA)	3.043
Ricavi da esercizi diversi non istituzionali	28.345
Totale	209.261

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	
Contributi dalla Regione	
Contributi dalla Provincia:	
Contributi dalla Provincia	
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	
Comune di Fidenza	333.955
Comune di Fontanellato	36.018
Comune di Fontevivo	15.091
Comune di Noceto	48.358
Comune di Polesine	8.710
Comune di Roccabianca	10.073
Comune di Salsomaggiore	55.271
Comune di San Secondo	43.596
Comune di Sissa	30.271
Comune di Soragna	85.316
Comune di Trecasali	7.508
Comune di Zibello	25.845
Contributi dall'Azienda Sanitaria:	
Contributi dall'Azienda sanitaria.	
Contributi dallo stato e da altri enti pubblici:	
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici..	
Altri contributi da privati:	
Contributo servizio tesoreria.	3.100
Totale	703.112

B) Costi della Produzione**Costi della produzione**

Valore al 31/12/2010	19.084.500
Valore al 31/12/2011	19.125.636
Variazione	41.151

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio-sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali e altri prodotti terapeutici	42.058
Presidi per incontinenza	138.817
Altri presidi sanitari	14.030
Altri beni socio-sanitari	71.310
Totale	266.215

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	11
Materiale di pulizia e convivenza	17.590
Articoli per la manutenzione	0
Cancelleria e stampati	13.970
Materiale di guardaroba	21.932
Carburanti e lubrificanti	20.495
Altri beni tecnico-economali	9.893
Abbonamenti, libri e riviste	890
Materiali di manutenzione e consumo	28.0409
Totale	112.821

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio-assistenziale

Descrizione	Importo
Appalto gestione attività socio-sanitaria	8.168.530
Appalto gestione attività infermieristica	402.441
Appalto gestione attività riabilitativa	92.911
Totale	8.663.882

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	7.198
Servizio lavanderia e lavanolo	224.381
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	431.774
Servizio di ristorazione	1.576.595
Servizio di vigilanza	11.000
Altri servizi diversi	87.899
Service paghe	12.427
Servizio parrucchiere e cure estetiche	11.449
Servizio di animazione	58.794
Servizi esternalizzati commerciali	34.504
Totale	2.456.021

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	54.084
Altre spese di trasporto	588
Totale	54.672

d) e) Consulenze socio sanitarie socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze socio-assistenziali:	
Per progetti	
Consulenze sanitarie	
Infermieristiche	323
Mediche	17.205
Fisioterapiche	

Altre consulenze	
Tecniche	46.699
Legali	34.648
Informatiche	
Amministrative	23.109
Consulenze commerciali IRES	8.684
Totale	130.668

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione socio-sanitarie	8.086
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione mediche	
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione infermieristiche	
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione tecniche	
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrative	34.913
Totale	42.999

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	31.689
Energia elettrica	328.909
Gas e Riscaldamento	383.979
Acqua	86.170
Utenze commerciali	
Totale	830.747

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	18.056
Fabbricati istituzionali	93.298
Fabbricati urbani	
Impianti e macchinati	266.233
Canoni manutenzione <i>hardware</i> e macchine ufficio	3.059
Canoni manutenzioni beni e attrezzature di reparto	36.731
Canoni manutenzione impianti e macchinari	32.105

Beni e attrezzature reparti	14.029
Automezzi	11.138
Altre manutenzioni e riparazioni	10.782
Totale	485.431

i) Costo per Organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi, costi e oneri Consiglio di Amministrazione	41.847
Compensi, oneri e costi Collegio Revisori	8.907
Altri costi per Organi Istituzionali	1.014
Totale	51.768

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Responsabilità civile	32.997
Incendi e All risk beni mobili e immobili	15.261
R.C. Automezzi e casco personale dipend	10.177
Altre assicurazioni	18.208
Totale	76.643

k) Altri costi

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	5.412
Aggiornamento e formaz. Personale dip.	1.702
Spese sanitarie per il personale dip	6.143
Altri servizi	
Spese generali varie	1.719
Totale	14.976

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	

leasing	
Service/Noleggi	12.882
Totale	12.882

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute, nonché delle ore straordinarie non recuperate.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

Le variazioni rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente dei Fondi ferie e festività non godute e Fondo recupero ore straordinarie sono state contabilizzate all'interno di questa voce, e portati in riduzione del costo.

Parimenti, i rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) **Salari e stipendi**

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	3.044.451
Risorse variabili	14.588
Risorse stabili	691.498
Competenze per il lavoro straordinario	1.043
Variazione fondo ferie e festività non godute	-16.040
Rimborso competenze personale in comando	742
Competenze personale attività commerciale	10.315
Totale	3.747.290

Con atto del Direttore Generale nr. 150 del 28/12/2011, a seguito di specifica contrattazione è stato costituito il Fondo per l'efficienza dei servizi e la produttività dell'anno 2011 che, data la sua natura si è deciso di non contabilizzare nell'ambito dei Fondi per rischi ed oneri, bensì fra i debiti verso personale dipendente, verso istituti di previdenza e debiti tributari, in contropartita ai costi del personale.

b) **Oneri Sociali**

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili personale dipendente	987.013
Oneri su variazione fondo ferie maturate	-5.242
Inail	35.718

Rimborso oneri sociali personale in comando	262
Oneri personale attività commerciale	2.778
Totale	1.020.529

c) Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2011 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese per formazione e aggiornamento.	
Rimborso spese di trasferta	558
Altri costi personale dipendente:	370
Buoni pasto	9.372
Totale	10.300

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo determinato e a tempo indeterminato, ripartito per ruolo, ha subito la seguente evoluzione

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	31/12/10	31/12/11	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario- dirigenza			
Personale socio- assistenziale e sanitario – comparto	116	112	-4
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	20	19	-1
Altro personale – dirigenza			
Altro personale - comparto	15	12	-3
Totale	151	143	-8

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	31/12/10	31/12/11	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario- dirigenza			
Personale socio- assistenziale e sanitario – comparto		3	+3
Personale amministrativo – dirigenza	1	1	0
Personale amministrativo – comparto		1	+1
Altro personale – dirigenza			

Altro personale – comparto			
Totale	1	5	+4

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

a) **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Ammortamento costi di impianto e ampliamento	1.511
Ammortamento costi di ricerca, di sviluppo	
Ammortamento costi di pubblicità	
Ammortamento software e altri diritti di utilizzo opere d'ingegno	7.486
Ammortamento concessioni, licenze, marchi	
Ammortamento migliorie su beni di terzi	19.978
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	29.145
Totale	58.120

b) **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	363.545
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	6.946
Ammortamento fabbricati di pregio artistico patrimonio indisponibile	
Ammortamento fabbricati di pregio artistico patrimonio disponibile	210.958
Ammortamento impianti e macchinari	39.326
Ammortamento attrezzature socio- assistenziali, sanitarie	20.776
Ammortamento mobili e arredi	56.922
Ammortamento macchine d'ufficio, computer	11.619
Ammortamento automezzi	3.329
Ammortamento altri beni	20.512
Totale	733.933

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2011 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Descrizione	Importo
Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali	
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	
Svalutazione dei crediti	86.204
Totale	86.204

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto, nel rispetto del principio di prudenza, di procedere a svalutazioni specifiche, come di seguito indicate:

- Crediti nei confronti di utenti.svalutati per un importo di Euro 80.586,53 pari al 5,63 % del loro valore nominale;

- Crediti verso altri soggetti privati, svalutati per Euro 5.617,46 pari al 6,20% del loro valore nominale;

che, confluendo in specifici fondi dell'attivo, hanno direttamente decurtato il valore dei relativi crediti, che sono pertanto rappresentati al netto.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

a) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari.	28.372
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	-27.320
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni socio-sanitari	1.052

b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali.	19.172
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	-10.875
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico-economali	8.297

12) Accantonamenti ai fondi rischi**Accantonamenti ai fondi per rischi**

Descrizione	Importo
Imposte accertamenti in atto	50.111
Totale	50.111

Per gli accantonamenti al fondo imposte per accertamento in corso, si ribadisce quanto già affermato nella specifica sezione del relativo Fondo. Più in dettaglio si precisa che si è reso necessario detto accantonamento a seguito di un controllo effettuato dall'Amministrazione finanziaria su un fornitore di servizi socio-assistenziale dell'Azienda, al quale è stata contestata una errata applicazione dell'aliquota IVA agevolata in luogo di quella ordinaria. Benché alla data di redazione del Bilancio non siano ancora stati effettuati controlli in Azienda, si è ritenuto conforme al principio di prudenza accantonare un importo pari all'intera sanzione amministrativa che potrebbe essere applicata all'Azienda.

Non si è ritenuto necessario, al contrario, accantonare somme per l'esercizio del diritto di rivalsa del fornitore, il quale ha escluso la possibilità di farvi ricorso, anche qualora soccombente nel giudizio. Per quanto gli accertamenti ad oggi subiti dal fornitore medesimo riguardino gli anni fino al 2008, in considerazione della durata dell'appalto, l'accantonamento effettuato è finalizzato a coprire i rischi sanzionatori fino al 31/12/2011.

Detto accantonamento trova specifica contropartita nel relativo Fondo del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Per spese legali	0
Per manutenzioni cicliche	0
Oneri a utilità ripartita personale cessato	0
Per rinnovi contrattuali personale dipendente	0
Ferie e festività non godute dal personale dipendente	0
Recupero ore straordinarie personale dipendente	0
Per rendite vitalizie e legati	0
Per interessi passivi fornitori	0
Totale	0

Non sono stati previsti accantonamenti per passività certe, di cui non sia determinato l'importo da pagare o la data del pagamento.

Le variazioni dei Fondi ferie e festività non godute e ore straordinarie sono state contabilizzate all'interno del costo del personale, cui si rimanda per il dettaglio degli importi contabilizzati.

Per quanto concerne il Fondo rinnovi contrattuali si specifica che in virtù di quanto disposto dal D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 122/2010, non sono state accantonate somme.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	8.349
Spese di rappresentanza	
Spese condominiali	
Quote associative (iscrizioni)	23.680
Oneri bancari e spese di tesoreria	50
Altri costi amministrativi	3.185
Totale	35.264

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
ICI	3.062
Tributi a consorzi di bonifica	1.618
Imposta di registro	1.209
Imposta di bollo	17.231
Altre imposte non sul reddito	
Totale	23.120

c) d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tasse:	
Smaltimento rifiuti	55.152
Tassa di proprietà automezzi	909
Altre tasse	1.384
Altri oneri diversi di gestione:	
Altri oneri diversi di gestione	954
Totale	58.399

e) Minusvalenze ordinarie

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate minusvalenze ordinarie.

f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	452
Sopravvenienze passive ordinarie da attività socio-sanitaria..	2.881
Sopravvenienze passive da altre attività	14.359
Sopravvenienze passive personale dipendente	816
Sopravvenienze passive ordinarie SAD	3.565
Insussistenze dell'attivo ordinarie da attività socio-sanitari	
Insussistenze dell'attivo ordinarie da altre attività	
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	224
Totale	22.297

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati ad aziende non profit	70.9954
Totale	70.995

C) Proventi e oneri finanziari**Proventi e oneri finanziari**

Valore al 31/12/2010	15.538
Valore al 31/12/2011	19.028
Variazione	3.490

15) Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritte dividendi in quanto non sussistono iscritte nell'attivo partecipazioni.

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante.	
Interessi bancari e postali	3.840
Proventi finanziari diversi	1.314
Totale	5.154

17) Interessi passivi e altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi e altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui.	22.548
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	159
Altri oneri finanziari diversi	1.475
Totale	24.182

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate né svalutazioni né rivalutazioni di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari**Proventi e oneri straordinari**

Valore al 31/12/2010	9.510
Valore al 31/12/2011	118.995
Variazione	108.649

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Eredità	
Plusvalenze straordinarie	
Plusvalenze straordinarie	108.321
Sopravvenienze attivi ed insussistenze del passivo straordinarie:	
Sopravvenienze attive straordinarie e insussistenze del passivo straordinario	10.674
Totale	118.995

Nel corso dell'esercizio non si sono ricevute donazioni in contanti. Le donazioni di cespiti sono state contabilizzate nell'ambito delle immobilizzazioni con contropartita alla voce di Patrimonio Netto "Donazioni di Immobilizzazioni".

L'Azienda, dopo avere ottenuto il parere favorevole dell'Organo di revisione contabile, ha deciso di contabilizzare la plusvalenza realizzata nella vendita di un terreno agricolo fra i componenti positivi di reddito, come già esplicitato nell'ambito dei prospetti delle immobilizzazioni a cui si rinvia per il dettaglio delle cessioni di riferimento.

21) Oneri da:

Descrizione	Importo
Minusvalenze straordinarie	
Minusvalenze straordinarie	
Sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo straordinarie:	
Sopravvenienze passive e insussistenze del passivo straordinarie.	836
Totale	836

22) Imposte sul reddito:**Imposte sul reddito**

Valore al 31/12/2010	353.577
Valore al 31/12/2011	328.161
Variazione	-25.416

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap su personale dipendente	306.223
Irap altri soggetti	6.403
Irap su attività commerciali	0
Totale	312.626

L'IRAP sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5%. L'imponibile è costituito dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente e alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi, prestatori d'opera occasionali, contratti di somministrazione lavoro), nonché dalle quote accantonate nell'esercizio, nel rispetto del principio di competenza, e destinate all'incentivazione del personale dipendente (fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi, indennità di risultato).

a) Ires

Descrizione	Importo
Ires	15.535
Totale	15.535

L'Ires iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2011. L'imponibile è generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa – si veda conto economico dell'attività commerciale in calce alla presente Nota integrativa) sia dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari) e da altri redditi diversi.

23) Utile di Esercizio

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di Euro 92.922

NOTE SUL CONTO ECONOMICO

DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2011 l'ASP "Distretto di Fidenza" ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R..

In particolare l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali deve tenere per queste ultime una contabilità "separata", necessaria anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'ASP "Distretto di Fidenza" attraverso opportune articolazioni, all'interno dell'unica contabilità aziendale ha implementato un sistema di contabilità ai fini IRES, che ha permesso di individuare il risultato economico dell'attività commerciale.

All'interno di dette rilevazioni, si è deciso, vista la specificità dei ricavi, di non attribuire quote di costi promiscui, ma unicamente i costi direttamente afferenti a tale attività..

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", che ha evidenziato un utile pari ad Euro 21.386,33

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2011 (Modello UNICO 2012), oltre al reddito d'impresa, l'ASP "Distretto di Fidenza" dichiara anche redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati e altri redditi diversi i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito d'impresa, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/20010, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è quella del 13,75%, pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del Dpr 29 Settembre 1973, n. 601.

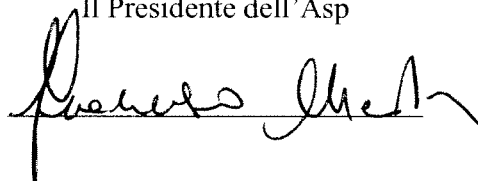
CONTO ECONOMICO

ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2011

<u>RICAVI COMMERCIALI</u>	
Ricavi per attività di mensa	50.225
Fitti attivi e concessioni	3.043
Altri ricavi da servizi non istituzionali	28.345
Ricavi da sponsorizzazioni	-
<i>TOTALE</i>	<i>81.613</i>
<u>COSTI COMMERCIALI DIRETTI</u>	
Servizi esternalizzati	34.504
Consulenze	8.684
Utenze commerciali	-
Competenze Ires	10.315
Oneri Ires	2.778
Ammortamento altri beni Ires	3.945
<i>TOTALE</i>	<i>60.227</i>
UTILE DA ATTIVITA' COMMERCIALE	21.386

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente dell'Asp



RELAZIONE SULLA GESTIONE

PREMESSA

L'anno 2011 ha visto l'avvio dell'accreditamento transitorio dei servizi a far data dal 1 luglio, con l'elaborazione e sottoscrizione dei relativi contratti di servizio e con la rivisitazione dei parametri assistenziali alla luce del nuovo quadro normativo e con la messa a regime delle economie di scala derivanti dalle operazioni di razionalizzazione degli interventi e dei costi, anche attraverso la messa a gara della maggior parte dei servizi alberghieri e di supporto. Tutti le strutture e i servizi precedentemente gestiti dall'ASP sono stati transitoriamente accreditati in forma mista sia ad ASP che ai diversi gestori privati già precedentemente operanti, con la specifica richiesta da parte dell'Ufficio competente al rilascio dell'accreditamento di voler confermare entro giugno 2012 la volontà inserita nei piani di adeguamento di costituire per l'accreditamento definitivo una società mista pubblico-privato e di pervenire, in caso di conferma di tale scelta, alla costituzione della società entro il 30 settembre 2013, per consentirle di poter richiedere l'accreditamento provvisorio, preliminarmente a quello definitivo. Per parte sua l'Azienda, ha provveduto nel corso dell'anno, così come richiesto dall'Assemblea dei Soci, a ottenere dal consulente incaricato lo studio relativo alla fattibilità giuridica di una società mista come soggetto accreditabile per la gestione dei servizi, corredato da schemi di statuto e di patti parasociali, materiale necessario ad avviare la discussione in Assemblea dei Soci per la richiesta conferma dell'indirizzo ricevuto e per costruire il confronto con i gestori privati per addivenire alla proposta di un progetto concretamente sostenibile. Per scelta espressa dei Soci, la fase di discussione con le cooperative è stata temporaneamente sospesa in funzione di chiarimenti interni alla Assemblea. Sempre coerentemente agli indirizzi ricevuti, la Direzione aziendale ha provveduto a elaborare un documento contenente le linee guida per la predisposizione del piano industriale dell'Azienda, sottoponendolo al Consiglio d'Amministrazione e portandolo alla discussione dei Soci, per ricevere gli indirizzi funzionali alla predisposizione del piano definitivo. L'importanza del documento è connessa alla strategicità delle scelte che i Comuni potranno assumere e che avranno effetti fondamentali sulla tipologia dei servizi che saranno garantiti, nonché sulla sostenibilità dei loro costi e sulla loro qualità.

Non ha invece preso avvio l'attuazione del nuovo piano di fabbisogno territoriale dei servizi, per la decisione assunta in sede di Comitato di distretto di sospenderne temporaneamente l'applicazione.

Nel 2011 i servizi gestiti complessivamente dall'ASP sono quelli dell'anno precedente per un numero complessivo di posti così ridefinito:

- n. 9 case protette per n. 498 posti letto (500 per un numero limitato di mesi, a seguito di autorizzazioni temporanee per ricoveri sollievo aggiuntivi), di cui 358 convenzionati;
- n. 1 casa di riposo per n. 20 posti letto;
- n. 7 centri diurni per n. 105 posti, di cui 103 convenzionati;
- n. 8 alloggi con servizi per n. 10 posti letto;
- n. 1 servizio di assistenza domiciliare;
- n. 2 servizi di telesoccorso/telecontrollo;

L'ASP ha confermato quindi anche per l'anno 2011 la caratteristica di azienda multiservizi nell'area dei servizi agli anziani e agli adulti con patologie assimilabili a quelle geriatriche, offrendo servizi residenziali, semiresidenziali e domiciliari rivolti prevalentemente ad anziani non autosufficienti.

Complessivamente nel corso del 2011 sono state assistite dall'ASP un totale di 1.301 persone (1.095 ultrasessantacinquenni), di cui:

- n. 746 in casa protetta;
- n. 20 in casa di riposo;
- n. 13 in alloggi con servizi;
- n. 192 in centro diurno;
- n. 226 in assistenza domiciliare;
- n. 104 con il telesoccorso.

Considerando che la popolazione ultrasessantacinquenne del territorio distrettuale di Fidenza è pari al 1/1/2011 a 23.090 persone, il totale degli assistiti della stessa fascia di età dell'ASP "Distretto di Fidenza" nel corso del 2011 è stato pari al 4,74% della popolazione di riferimento.

Le attività e le prestazioni svolte nell'ambito dei servizi gestiti dall'Azienda sono correlate alle caratteristiche di sempre più grave non-autosufficienza fisica e psichica degli anziani utenti.

Nel corso del 2011 l'Azienda ha costruito per la prima volta il Piano della performance triennale ai sensi del D.Lgs. 150/2009 e ha avviato, assistita dall'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) incaricato, il sistema di misurazione e di valutazione della performance aziendale e delle performance individuali, rendendo coerenti al riguardo gli strumenti di programmazione e di rendicontazione precedentemente utilizzati.

Con atto deliberativo n. 35 del 29/06/2011 il Consiglio di Amministrazione ha approvato i criteri e i principi generali del sistema permanente di misurazione e di valutazione delle performance individuali e con successivo atto n. 55 del 18/11/2011 si è provveduto ad approvare il sistema di misurazione e di valutazione delle performance individuali.

Il piano della performance, approvato con atto deliberativo del Consiglio di Amministrazione n. 41 del 13/07/2011, ha individuato due Aree strategiche di intervento aziendale, quella amministrativo-finanziaria e quella assistenziale-sanitaria, cui sono stati assegnati obiettivi strategici, declinati, all'interno dello stesso atto, in un piano di obiettivi operativi, verificati nella loro realizzazione dall'OIV, secondo una cadenza periodica programmata e rispetto al cui grado di raggiungimento compete allo stesso OIV l'obbligo della relazione finale.

E' possibile affermare che l'avvio del nuovo sistema di valutazione della performance, accompagnato dal coinvolgimento dei diversi responsabili e da un'azione di informazione e di costruzione condivisa degli obiettivi operativi e degli indicatori di misurazione, ha costituito un'importante occasione di crescita professionale e organizzativa, consentendo di rendere maggiormente oggettivi i parametri di valutazione degli obiettivi dati e di avere una visione maggiormente condivisa delle strategie aziendali e degli strumenti adottati, concorrendo ad accrescere il senso di appartenenza all'Ente.

Nel corso dell'anno si sono di fatto realizzati tutti gli obiettivi assegnati riuscendo anche ad ottenere risultati economici di gestione migliori rispetto a quanto preventivato, con un utile di gestione che consente anche di azzerare totalmente il residuo della perdita d'esercizio dell'anno 2009. Un risultato che conforta sul lavoro svolto e sulle ulteriori potenzialità dell'Azienda, soprattutto in

riferimento alle scelte strategiche che con l'approvazione del piano industriale definitivo e con le scelte in merito all'accreditamento definitivo dei servizi la stessa sarà chiamata a compiere.

1) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio Economico preventivo.

Il risultato economico dell'esercizio 2011 risulta essere positivo per 92.922 euro.

A) Valore della produzione:

Preventivo 2011: € 19.559.115

Esercizio 2011: € 19.447.588

Variazione assoluta: - € 111.527

Variazione %: - 0,57

B) Costi della produzione:

Preventivo 2011: € 19.309.256

Esercizio 2011: € 19.125.636

Variazione assoluta: - €. 156.620

Variazione %: - 0,81

C) Proventi e oneri finanziari:

Preventivo 2011: - € 55.763

Esercizio 2011: - € 19.028

Variazione assoluta: €. 36.735

Variazione %: - 65.88

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:

Preventivo 2011: € -

Esercizio 2011: € -

Variazione assoluta: € -

Variazione %: -

E) Proventi e oneri straordinari:

Preventivo 2011: € 152.715

Esercizio 2011: €. 118.159

Variazione assoluta: - €. 34.556

Variazione %: - 22,63

Imposte sul reddito:

Preventivo 2011: € 346.811

Esercizio 2011: € 328.161

Variazione assoluta: - €. 18.650

Variazione %: - 5,38

Utile o Perdita di Esercizio:

Preventivo 2011: € 0,00

Esercizio 2011: € 92.922

Variazione assoluta: € 92.922

Variazione %: -

2) LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI IN TERMINI DI SERVIZI E DI PRESTAZIONI SVOLTE.

Obiettivi aziendali

Gli obiettivi strategici fissati dal piano triennale della performance per l'anno 2011, per le due Aree strategiche di intervento aziendale, sono stati i seguenti:

Obiettivi strategici.

Gli obiettivi strategici triennali dell'Area strategica amministrativo-finanziaria sono i seguenti:

- A) Riorganizzare i servizi;
- B) Costituire nell'arco del triennio una forma mista di gestione pubblico privata ASP-Cooperative sociali;
- C) Preparare le condizioni e gli strumenti per l'accreditamento definitivo dei servizi;
- D) Razionalizzare i costi e omogeneizzare la qualità dei servizi alberghieri e di supporto in tutte le strutture;
- E) Migliorare il sistema di controllo aziendale;
- F) Promuovere una nuova organizzazione del personale;
- G) Valorizzare il patrimonio immobiliare e mobiliare;
- H) Implementare il quadro regolamentare dell'Azienda;
- I) Comunicare l'Azienda .

Gli obiettivi strategici triennali dell'Area strategica assistenziale sanitaria sono i seguenti:

- Curare lo sviluppo e la sostenibilità dell'organizzazione;
- Promuovere la qualità dell'assistenza

Essi sono stati declinati servizio per servizio in un piano di obiettivi operativi adottati con atto deliberativo del consiglio di Amministrazione n. 41 del 13/07/2011, pubblicati sul sito dell'Azienda e monitorati dall'OIV alle scadenze fissate del 30/09/2011, del 30/11/2011 e gennaio 2012.

Per il grado di raggiungimento degli obiettivi si rimanda alla relazione finale sulla performance redatta dall'OIV.

Indicatori e parametri per la verifica

Anche nel Piano programmatico dell'anno 2011 sono stati previsti gli indicatori e i parametri per la verifica così come riscontrati nei consuntivi d'esercizio degli anni precedenti, anche con riferimento agli indicatori finanziari, considerati particolarmente significativi in rapporto alle caratteristiche peculiari dell'Azienda e alla struttura di bilancio, come, ad esempio, l'indicatore di cash-flow, l'indice di liquidità, il margine di tesoreria, già considerati nell'esercizio 2010.

RECLAMI E SUGGERIMENTI

Risultano pervenuti all'Azienda n. 7 reclami formali da parte di famigliari.

COPERTURA POSTI LETTO

(Dati medi)

Casa protetta : 99,17 %

Casa di riposo: 66.91%

Alloggi con servizi: 77.64 %

Centri diurni: 76,99 %

GIORNATE VUOTE

Casa protetta: n. 1.500

Casa di riposo: n. 2.422

Alloggi con servizi: n. 816

Centri diurni: n. 7.715

LIVELLO DI ASSENZE DEL PERSONALE

(malattia , infortuni, permessi, maternità)

Assenze complessive al 31/12/ 2011: n. giornate 5.612

N. medio giorni assenza: 38,44

(nelle assenze complessive ci sono congedi e permessi: 2006 gg.; Maternità 540 gg.; Malattie 2172 gg.; Infortuni 297 gg.; Altre assenze 597 gg)

Assenze Area Assistenza (ADB/OSS, IP, RAA, Fkt, Coordinatori, Medico, Responsabile Area Servizi Anziani, responsabile centri diurni e assistenza domiciliare):

n. giornate: 4.872

n. medio giorni assenza: 44,69

Assenze Area Alberghiera (cucina, pulizie, guardaroba):

n. giornate: 420

n. medio giorni assenza: 26,25

Assenze personale amministrativo: n. giornate: 320

n. medio giorni assenza: 15,23

FERIE (in giornate)

Ferie residue al 1/1/2011 complessive: 1.935

Ferie residue al 1/1/2011 Area assistenza: 1.328

Ferie residue al 1/1/2011 Area alberghiera: 155

Ferie residue al 1/1/2011 personale amministrativo: 452

Ferie maturate anno 2011 complessive: 4.917

Ferie maturate anno 2011 Area assistenza: 3.525

Ferie maturate anno 2011 Area alberghiera: 562

Ferie maturate anno 2011 personale amministrativo: 830

Ferie complessivamente godute al 31/12/2011: 5.051

Ferie godute al 31/12/2011 Area assistenza: 3.821

Ferie godute Area alberghiera al 31/12/2011: 571
Ferie godute personale amministrativo al 31/12/2011: 659

NUMERO INFORTUNI

Incidenza percentuale delle giornate di assenza per infortunio sul numero complessivo di giornate di assenza del personale

Numero complessivo di giornate di assenza per infortunio al 31/12/2011: n. 297
Numero complessivo giornate di assenza del personale al 31/12/2011: n. 5.612
% giornate di infortunio: 5,29%

COSTO DEL PERSONALE

Incidenza del costo del personale dipendente sul Prodotto interno lordo caratteristico

Tot. Costi personale dipendente al 31/12/2011: euro 4.778.119 (escluso IRAP)
Tot. Prodotto interno lordo caratteristico (PIL) al 31/12/2011: euro 18.610.082 (escluso quota utilizzo contributi in conto capitale)
% costi personale dipendente sul PIL: 25,67%
% costo del personale assistenziale sul totale del costo del personale dipendente (escluso IRAP): 7,11%

COSTI GENERALI

Incidenza dei costi generali (costi istituzionali, sede amministrativa e altri costi generali) sul totale dei costi aziendali

Tot. Costi generali al 31/12/2011: € 1.505.818
Tot. Costi aziendali al 31/12/2011: € 19.477.977
% costi generali: 7,73

COSTO FARMACI

Incidenza percentuale del costo dei farmaci di fascia C), dei disinfettanti e del materiale di medicazione sul totale dei costi per acquisto di beni socio-sanitari

Tot. Costo medicinali e altri prodotti terapeutici al 31/12/2011: € 42.058
Tot. Costo per beni socio-sanitari al 31/12/2011: € 266.215
% costi farmaci fascia C) su Tot. Costo per beni socio-sanitari: 15,80%

REDDITIVITA' PATRIMONIALE

Ricavi da patrimonio: € 24.651

da fondi e terreni: € 2.601.
da fabbricati urbani: € 2.796
da altri affitti istituzionali: € 19.254

SITUAZIONE DEBITI E CREDITI

Indice di dipendenza dalle banche: 0,11

Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi relativi a servizi istituzionali resi: 90,95 gg.

Tempi medi pagamento dei debiti commerciali: 148,65 gg.

LIQUIDITA' DISPONIBILE

RENDICONTO DI LIQUIDITA'

1 +UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	92.922
2 +Ammortamenti	792.053
3 +Minusvalenze	-
4 -Plusvalenze alienazione	
5 -Costi capitalizzati (sterilizzazioni)	- 672.844
6 FLUSSO CASSA POTENZIALE	212.131
7 -Incremento/+decremento Crediti	312.307
8 -Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	1.704
9 -Incremento/+decremento Rimanenze	9.349
10 +Incremento/-decremento Fondi (inclusi accantonamenti e svalutazioni)	25.712
11 +Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	- 59.241
12 +Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	3.235
13 +Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	- 16.559
14 FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO	488.638
15 -Decrementi/+incrementi Mutui	201.464
16 +Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al lordo degli ammortamenti)	- 26.119
17 +Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al lordo degli ammortamenti e delle minusvalenze)	- 285.861
18 +Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	-
19 FABBISOGNO FINANZIARIO	378.122
20 +Incremento/-decremento Trasferimenti in c/capitale dell'esercizio	- 32.199
21 SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	345.923
22 Fondo di cassa iniziale (1/1/2011)	795.261
23 SALDO DI CASSA NETTO FINALE	1.141.184
Arrotondamenti	1

Il Rendiconto di liquidità riassume tutti i flussi di cassa che sono avvenuti nell'anno. In particolare esso riassume le fonti che hanno incrementato i fondi liquidi disponibili per l'Azienda e gli impieghi che, al contrario, hanno comportato un decremento delle stesse liquidità.

indice di liquidità generale: 0,9737 (liquidità immediata + liquidità differita/passività corrente)

L'indice di liquidità esprime la capacità dell'Azienda di far fronte ai propri impegni a breve mediante le disponibilità liquide propriamente dette.

marginale di tesoreria: -172.756 euro al 31/12/2011

Scopo del margine di tesoreria è quello di evidenziare la situazione di liquidità dell'impresa.

Il valore di tale margine si ottiene come differenza tra le liquidità immediate e differite e le passività correnti.

L'indice evidenzia una situazione di carenza di liquidità, tuttavia migliore rispetto a quella rilevata alla fine del 2010. Il margine negativo coincide quasi esattamente con il minor valore di realizzo dei crediti verso utenti e verso altri soggetti privati.

3) L'ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI

Analisi dei principali scostamenti

I principali scostamenti registrati tra i dati di previsione e quelli effettivamente verificatisi nel corso dell'esercizio 2011 sono così sintetizzabili:

Valore della Produzione

L'andamento della macroclasse presenta una flessione di €. 111.526,74 (valore della produzione a consuntivo 99,43% della previsione), ben compensato da minori costi di esercizio. Al suo interno sono stati registrati scostamenti positivi e negativi nelle diverse voci di bilancio. Gli scostamenti positivi riguardano le seguenti voci:

1) Ricavi da attività di servizi alla persona:

- a) Rette: si è verificato un minor ricavo di €. 83.622,83 (pari allo 1,00%) dovuto in via prevalente a una diminuzione delle giornate di occupazione dei servizi di Centro Diurno e di Casa di Riposo.
- b) Oneri a rilievo sanitario: hanno registrato uno scostamento negativo di €. 103.393,06 (pari allo 1,82%), dovuto sia a una flessione delle giornate di occupazione che ad un diverso mix di utenti rispetto alle previsioni.
- c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività: il dato a consuntivo mostra uno scostamento positivo di €. 40.050,56 (pari al 2,97%) principalmente dovuto al rimborso del medico per la struttura di Fidenza nel secondo semestre, non contemplato in fase di predisposizione del bilancio di previsione. Tale maggior ricavo è compensato da un maggior costo dell'esercizio. Maggiori rimborsi, inoltre, sono riferiti al rimborso delle assistenti sociali da parte del Comune di Fidenza, parimenti compensato da equivalenti costi.

2) Costi capitalizzati:

Si è registrato un maggior utilizzo di contributi in conto capitale destinati alla sterilizzazione degli ammortamenti, per un importo di €. 1.920,56 (pari al 0,28%); l'incremento è dovuto all'utilizzo di altri contributi in conto capitale vincolati agli investimenti non impiegati nel precedente esercizio.

4) Proventi e ricavi diversi.

Si è registrato un maggior ricavo complessivo di € 49.476,67 (30,96%). I maggiori ricavi hanno interessato in particolare l'attività commerciale dell'Azienda (+37.545,13) consistente nella fornitura di pasti al domicilio, la messa a disposizione di cucine e l'esercizio di impianti fotovoltaici di potenza superiore a 20kw. Trattandosi di impianti di recente installazione la previsione era stata formulata sulla base di valutazioni di massima.

La voce Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse, prevista in €. 70756,80, ammonta a consuntivo a € 76.098,00 (7,55%); tale scostamento è dovuto principalmente alla corretta collocazione dei rimborsi da altri Enti per spese sostenute in nome e per conto, che in fase di previsione erano state erroneamente indicate al conto "Contributi da Enti Pubblici",

Le sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, previste in €. 21.050,35 sono state contabilizzate per €. 26.899,00, con un maggior ricavo di €. 5.848,65.

5) Contributi in conto esercizio:

La voce registra uno scostamento positivo di €. 13.687,57; tale incremento è da porre in relazione al maggiore rimborso per il servizio di assistenza domiciliare conferito dal Comune di Fidenza.

Costi della Produzione

Complessivamente i costi della produzione registrano una flessione di € 183.621,76 (minori costi); il budget disponibile è stato utilizzato complessivamente per il 99,05%. Tra le diverse voci dei costi della gestione caratteristica si evidenziano differenze rispetto alle previsioni iniziali.

Le differenze più significative sono riferibili ai seguenti fatti economici:

1. conseguimento di economie nell'acquisto di beni e servizi e nella remunerazione del personale;
2. minori oneri per ammortamenti;
3. valutazione prudentiale del valore di realizzo dei crediti e necessità di accantonamenti ai fondi rischi;
4. utilizzo delle giacenze di magazzino.

Acquisto di beni

La voce registra un'economia complessiva di 23.554,38 euro, dovuta sia a una razionalizzazione del processo di erogazione del servizio, sia all'utilizzo di scorte di magazzino.

Acquisto di servizi

Maggiori costi sono stati sostenuti per l'acquisto di servizi socio-sanitari (€. 227.381,75), ampiamente compensati da economie consistenti nei conti della voce Altri servizi esternalizzati (€. 406.212,65). Tale contrastante andamento trova parziale spiegazione nella diversa modalità di fatturazione dei servizi accreditati nel secondo semestre dell'anno.

Similare è stato l'andamento delle forme di lavoro assimilato e delle consulenze, che nel complesso hanno registrato una riduzione (€. 24.807,79).

Maggiori costi rispetto alla previsione sono stati rilevati alle voci "trasporti" (€. 24.672,67) e "utenze" (€. 4.154,78), mentre le economie registrate sono riferite soprattutto ai costi per organi istituzionali (€. 7.200,00) e per la formazione del personale (€. 8.298,00).

Si ritiene opportuno segnalare che la vertenza in atto con l'appaltatore del global-service per la gestione calore circa l'applicazione dell'aliquota ridotta al 10% ai sensi dell'art. 1, comma 18-19, della legge 244/2007, a seguito di interpello all'Agenzia delle Entrate, si è chiusa negativamente per l'Azienda.

Godimento beni di terzi

La voce registra un maggior costo di €. 2.881,85; la voce è alimentata dal service dell'apparecchio multifunzione installato presso la sede legale e dai noleggi di apparecchiature di interconnessione telefonica e telematica.

Costo del personale dipendente

Le voci relative al costo del personale hanno registrato complessivamente una flessione significativa rispetto alla previsione (€. 77.342,12) connessa, sia allo smaltimento di ferie e ore di recupero maturate ma non godute in esercizi precedenti, che alla riduzione delle risorse disponibili per la contrattazione. Oltre alle suddette poste, alla riduzione dei costi hanno concorso la contrazione dell'organico per collocamento a riposo di dipendenti, il mancato rinnovo del CCNL in ossequio al D.L. 78/2010 che ha ridotto sensibilmente le risorse per il personale degli enti di cui al comma 2, art. 1 del D.lgs 165/2001 e s.m.i., per l'anno 2011 è stata riconosciuta al personale dipendente la sola indennità di vacanza contrattuale.

Ammortamenti e svalutazioni

La sottovoce “ammortamenti e svalutazioni” registra maggiori costi rispetto alle previsioni iniziali per complessivi €. 58.533,24. Nel corso dell’anno è stata condotta una politica di riduzione degli investimenti che ha consentito di registrare un’economia negli ammortamenti di €. 27.670,76.

E’ stata operata prudenzialmente, come anticipato nella introduzione della macroclasse e dettagliatamente descritto in nota integrativa, una svalutazione specifica dei crediti verso utenti, non indicata nelle previsioni, a seguito dell’evidenziarsi in corso d’esercizio di situazioni di morosità persistenti il cui recupero si presenta particolarmente difficile (€. 86.204,00).

Variazione delle rimanenze

Risulta utilizzata nella gestione corrente una parte delle scorte di magazzino, la cui variazione non era stata indicata nel conto economico preventivo. Il saldo complessivo è negativo per € 9.349,05euro.

Accantonamento ai fondi rischi

Avendo effettuato una svalutazione specifica non si è ritenuto necessario procedere a una svalutazione generica dei crediti con iscrizione dell’accantonamento nel relativo fondo rischi su crediti. Si è invece reso necessario in ossequio dei principi di prudenza e competenza accantonare la somma di €. 50.111 per imposte e accertamenti in atto. Il dettaglio dell’accantonamento è indicato in nota integrativa cui si rinvia.

Altri accantonamenti

Non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti in corso di esercizio.
Per gli utilizzi dei fondi si rinvia alla nota integrativa.

Oneri diversi di gestione

La sottovoce è sostanzialmente in linea con le previsioni (- €. 2.72,06 pari al 1,00% di scostamento.) Fra gli scostamenti si segnala l’incremento delle sopravvenienze passive (€. 8.366,94) a fronte di una riduzione delle tasse (smaltimento rifiuti, proprietà automezzi, altre tasse) e dei contributi erogati ad aziende non profit.

Per il dettaglio della voce sopravvenienze passive si rimanda alla nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

La riduzione dei costi rispetto alle previsioni è conseguenza di una rivalutazione delle necessità finanziarie dell’ente e del piano degli investimenti, con rinvio dell’esecuzione di alcuni lavori per i quali era stata prevista l’assunzione di finanziamenti a titolo oneroso. Complessivamente lo scostamento è positivo per €. 23.815,07.

Nel corso dell’esercizio, infine, si è fatto un limitato ricorso all’anticipazione bancaria nei primi nove mesi dell’anno; ciò ha consentito il contenimento degli oneri finanziari per ulteriori € 9.840,63.

Proventi e oneri straordinari

La sezione straordinaria chiude con un saldo positivo di €. 118.994,38 a fronte dei €. 129.814,79 previsti. La riduzione dei ricavi straordinari rispetto alle previsioni è dovuta alla mancata chiusura di una vertenza in corso per un’eredità che non ha consentito l’iscrizione del relativo ricavo; mentre le plusvalenze derivanti dall’alienazione di immobili, stimate in €. 129.814,79, sono state effettivamente realizzate per 108.320,76. Variazioni significative sono state registrate nelle sopravvenienze attive straordinarie per imposte e rimborsi assicurativi (€. 10.673,52).

Imposte sul reddito

Anche su questa voce sono state registrate economie. L'abbattimento dell'IRES è dovuto alla fruizione dei benefici fiscali relativi alla detrazione del 55% su interventi di contenimento energetico effettuati dall'Azienda, mentre la riduzione dell'IRAP di competenza è collegata alla riduzione del costo del personale.

4) ANALISI DEGLI INVESTIMENTI EFFETTUATI, ANCHE CON RIFERIMENTO A QUELLI PREVISTI.

Si elencano di seguito, suddivisi per struttura, gli interventi effettuati nel corso del 2011

Casa protetta "Città di Fidenza"

In data 19 febbraio 2011 è stata rilasciata l'autorizzazione al funzionamento definitiva con aumento della capacità ricettiva della struttura a 97 posti letto.

In data 29 settembre 2011 è stato rilasciato il Certificato Prevenzione Incendi con validità fino al 25 agosto 2013.

In data 12 maggio 2011 è entrato in esercizio l'impianto fotovoltaico.

Nel corso del 2011, inoltre sono stati eseguiti interventi di diversa natura, quali:

- dismissione e messa in sicurezza dell'impianto per l'erogazione dell'ossigeno in pressione all'interno delle camere;
- installazione in apposito locale di impianto di raffrescamento per il mantenimento di alcuni farmaci a fronte di una spesa complessiva di € 768,00;
- installazione di nuovo impianto di regolazione funzionamento fan-coil per un costo di € 3.869,80;
- rifacimento totale di un bagno a servizio di una camera posizionata nell'ala sud-ovest della struttura, a fronte di una spesa sostenuta di € 3.702,60;
- riqualificazione generale di due camere a seguito di una copiosa infiltrazione dal tetto compreso un intervento sulla copertura;
- modifica automazione cancelli sulla recinzione esterna

Casa protetta "Lorenzo Peracchi" di Fontanellato

In data 18 maggio 2011 è stato presentato dal Direttore dei Lavori il certificato di regolare esecuzione per i lavori di rifacimento del tetto della zona denominata "Corpo Storico" per una spesa complessiva di € 145.294,17.

I lavori del tetto, appaltati in seguito ad una gara informale, sono stati affidati nel mese di settembre 2010.

Il quadro economico della gara ammontava ad € 213.000,00 comprese le spese per il tecnico. Le risorse economiche relative ai suddetti lavoro erano state impegnate per euro 240.000,00 dalla ex IPAB, e comprendevano anche la realizzazione della pavimentazione della terrazza già realizzata durante il 2010.

Per alcuni di questi lavori è inoltre stata presentata un'istanza per il recupero fiscale del 55%, previsto dalla normativa sul contenimento energetico con un conseguente recupero fiscale complessivamente quantificabile in € 42.438,55

In data 11 agosto 2011 è stato rilasciato il Certificato Prevenzione Incendi con validità fino al 27 luglio 2014.

A fronte di una richiesta specifica al momento del sopralluogo dell'Agenzia delle Dogane di Parma, al fine di concludere le operazioni di messa in esercizio dell'impianto fotovoltaico, si è reso necessario sdoppiare l'impianto elettrico per dividere la fornitura utilizzata da Asp da quella utilizzata dai locali in locazione all'Asl.

Per poter procedere alla richiesta di nuova fornitura di energia elettrica è stato indispensabile creare catastalmente un nuovo subalterno per cui in data 02 marzo 2011 è stato depositato un nuovo accatastamento. Tali operazioni hanno consentito ad Asp di concludere le fasi di messa in esercizio dell'impianto fotovoltaico iniziate in data 27 01 2011. L'Asp per realizzare questi interventi ha sostenuto complessivamente un costo di € 6.000,00 circa

In data 08 agosto 2011 è stato conferito l'incarico alla ditta Stig di Fontanellato per la sostituzione di una caldaia ed il produttore di acqua calda all'interno della centrale termica a servizio della casa Protetta per un costo complessivo di € 15.565,00

Dal 1° luglio 2011 è stato stipulato il contratto di servizio per la gestione in accreditamento transitorio della struttura "Lorenzo Peracchi" di Fontanellato, in tale data è scaduto quindi il precedente contratto d'appalto del servizio di "Full service" stipulato con il "Consorzio Zenit", che comprendeva anche i vari servizi di manutenzione della Casa Protetta "Lorenzo Peracchi", per cui dal 1° luglio 2011 l'Asp "Distretto di Fidenza" ha iniziato a gestire direttamente i servizi di manutenzione anche per questa struttura.

Casa Protetta "Pavesi Borsi" di Noceto

Nel corso del 2011 sono stati eseguiti i lavori di ristrutturazione consistenti in:

- rifacimento della copertura del corpo centrale della casa protetta, per una spesa complessiva di € 49.999,99.
- Svincolo della fioriera in muratura che generava cedimenti strutturali alla casa protetta a fronte di un costo di € 15.000,00.
- Pavimentazione area cortilizia retrostante la struttura con mattoncini autobloccanti per una spesa complessiva di € 15.000,00 .

In data 22 giugno 2011 è stato affidato alla ditta Martini di Parma l'incarico per la sostituzione del gruppo refrigeratore a servizio dell'impianto aria primaria della Casa Protetta Pavesi Borsi per una spesa complessiva di € 25.953,40

In data 22/04/2011 è stato affidato all'Avv. Marcello Mendogni di Parma l'incarico per la redazione e deposito presso il Tribunale di Parma di accertamento tecnico preventivo volto ad accertare le criticità strutturali ed impiantistiche della Casa Protetta Pavesi Borsi di Noceto riconducibili a difettosa realizzazione impiantistica da parte delle imprese appaltatrici. Tale incarico ammonta ad € 4.368,00

Casa Protetta "Tommasina Sbruzzi" di San Secondo

In data 30 maggio 2011 sono terminati i lavori di ampliamento della capacità ricettiva della struttura compresi tutti i lavori necessari alla ridistribuzione delle destinazioni d'uso dei locali a fronte di una spesa complessiva di € 34.550,00.

In data 13 gennaio 2012 è stata rilasciata l'autorizzazione al funzionamento definitiva con aumento della capacità ricettiva della struttura a 47 posti letto.

In data 23 maggio 2011 è stata presentata la “DIA” relativa al rilascio del Certificato Prevenzione Incendi con capacità ricettiva di 47 posti letto e validità fino al 23 maggio 2014.

Casa Protetta/ Casa di riposo “ Don Domenico Gottofredi” di Roccabianca

Nel corso del 2011 si sono verificate alcune copiose perdite dell'impianto idrico sia all'interno della struttura, sia nell'area cortilizia che hanno reso necessari interventi di ricerca e di ripristino per una spesa complessiva di € 7.000,00 circa.

Nel corso del 2011 a seguito di una riorganizzazione del servizio ristorazione sono stati dismessi i locali cucina a servizio della casa Protetta.

Sempre nel corso del 2011 sono stati liberati i locali concessi in utilizzo al Comune di Roccabianca nell'ambito di una convenzione per servizi utili. In detti locali è previsto per l'anno 2012 lo spostamento della lavanderia collocata attualmente all'esterno della struttura e l'ampliamento degli spogliatoi del personale

Casa Protetta “Don Prandocchi Cavalli” di Sissa

Nel corso del 2011 non si è potuto procedere all'affidamento dei lavori di ristrutturazione per i quali l'Azienda già nel corso del 2010 aveva provveduto a predisporre i progetti esecutivi e il relativo piano di sicurezza, a causa della difficoltà a reperire la necessaria copertura finanziaria.

La richiesta di contributo formulata dall'Azienda alla Fondazione Cariparma non ha avuto positivo accoglimento. L'intervento di ristrutturazione è rinviato all'anno 2012 per un quadro economico ammontante a € 748.268,58.

Durante l'anno 2011 è stato realizzato un impianto di aerazione per le celle frigorifere a servizio della cucina. Tale impianto ha consentito di evitare disagi al personale di cucina ed ha permesso il regolare funzionamento degli apparati frigoriferi compreso la regolare conservazione degli alimenti contenuti all'interno delle celle, a fronte di una spesa di € 2.000,00 circa

Alla scadenza dell'autorizzazione provvisoria al funzionamento l'ASP ha provveduto a richiedere una proroga fino al completamento della ristrutturazione dell'edificio.

Casa Protetta “Ospedale Civile Dagnini” di Zibello

In data 9 ottobre 2010 il Comune di Zibello ha rilasciato l'autorizzazione provvisoria al funzionamento della casa protetta fino al completamento della ristrutturazione.

In data 03 febbraio 2011 è stato rilasciato il Certificato Prevenzione Incendi con validità fino al 02 luglio 2013.

Nel corso del 2011 l'ASP ha realizzato, su indirizzo formulato dal Consiglio di Amministrazione, con proprio atto deliberativo n. 51 del 18/11/2011, la procedura per l'alienazione mediante la trattativa privata di alcuni terreni posti nel Comune di Zibello. Tale vendita, formalizzata attraverso il rogito stipulato in data 30/12/2011, ha portato nelle casse dell'Asp la somma di € 150.000,00.

Durante il 2011 è stato realizzato un impianto di climatizzazione estiva ed invernale funzionale al miglioramento del clima all'interno dell'ala non ancora ristrutturata mediante l'installazione di split in pompa di calore, a fronte di una spesa complessiva di € 2.600,00.

Casa Protetta" Santa Rita" di Soragna

A seguito di innumerevoli segnalazioni di infiltrazioni idriche nella fossa dell'ascensore da parte del manutentore della ditta Elman, si è deciso nel corso del 2011 di eseguire un intervento di manutenzione straordinaria, volto a risolvere le problematiche sopracitate, mediante la formazione di bacino di raccolta acque piovane corredato di impianto di svuotamento per una spesa complessiva di € 2.700,00 circa

Durante il 2011 è stato realizzato un impianto di ricezione segnale televisivo (Antenna tv e centraline), a fronte di una spesa complessiva di € 1.350,00.

Nel corso del 2011 al fine di creare un ufficio per il coordinatore socio assistenziale, sono stati realizzati alcuni lavori per un importo complessivo di € 2500,00 circa

Casa Protetta" Citta di Salsomaggiore" di Salsomaggiore Terme

Durante il 2011 è stato dismesso e messo in sicurezza l'impianto di distribuzione ossigeno.

Nel corso del 2011 sono stati realizzati, a fronte di una spesa complessiva di € 5.714,00, alcuni lavori di manutenzione straordinaria quali:

- Rifacimento della pavimentazione di un terrazzino a servizio della sala da pranzo 1° piano.
- Impermeabilizzazione terrazza piano terra.
- Ripristino dell'impermeabilizzazione della copertura

In generale su tutte le strutture

Durante l'anno 2011 le manutenzioni in capo ad Asp "Distretto di Fidenza" hanno subito le seguenti modifiche:

1. le manutenzioni attrezzature antincendio sono state affidate ad un unico manutentore mediante selezione con gara d'appalto per un periodo triennale a fronte di una spesa annua di € 13.308,00
2. le manutenzioni attrezzature ed ausili sono state affidate ad un unico manutentore mediante selezione con gara d'appalto per un periodo triennale a fronte di una spesa annua di € 34.104,47
3. la manutenzione ascensori è stata conferita nell'ambito della convenzione in essere al global service denominato Isi Service, che già opera con Asp dal 2010, tale incarico avrà durata fino alla scadenza della convenzione prevista per il 2015 al costo annuo di € 25.726,00
4. a seguito dell'aggiudicazione del nuovo servizio di ristorazione si è reso necessario incrementare l'attrezzatura e gli arredi per alcune cucine dell'Asp. Tali acquisti hanno comportato una spesa di € 46.986,24

Durante il 2011 inoltre sono stati attivati altri servizi:

- È stato affidato l'incarico per la verifica biennale di tutti gli ascensori presenti nelle varie strutture Asp a fronte di un corrispettivo di € 3312,00

- È stato affidato l'incarico per la verifica biennale di tutti gli impianti elettrici delle varie strutture Asp a fronte di un corrispettivo di € 2722,50
- È stata attivata la pratica per la valutazione della vulnerabilità sismica completando il primo livello della procedura (compilazione e trasmissione delle schede livello zero).
- È successivamente è stata sottoscritta una convenzione con ACER di Parma per dar seguito ai successivi livelli di valutazione.
- È stato riorganizzato il servizio degli apparati telefonici estendendo il servizio di manutenzione a tutte le strutture; tale riorganizzazione produrrà un effettivo risparmio per le future annualità di € 2.514,81 ogni anno, a fronte di una spesa iniziale una tantum di € 3.942,18.
- È stato affidato un incarico di consulenza per valutare la convenienza nell'affidare ad un unico gestore la fornitura dell'energia elettrica, a fronte di un corrispettivo di € 1604,46

Nel corso del 2011 è stato attivato il sistema di tele gestione delle temperature all'interno delle case protette e dei centri diurni; il costo di tale automazione era compreso nel pacchetto Consip sottoscritto con A2A per la gestione calore.

5) I DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE E LA FORMAZIONE

L'organico dell'Azienda al 31/12/2011, compresa la dirigenza e le assunzioni a tempo determinato, risulta essere pari a 147 unità, di cui 136 donne e 11 uomini, distribuite per categorie secondo il sistema di classificazione introdotto con il C.C.N.L. Comparto Regioni ed Autonomie Locali 31/3/1999.

La distribuzione del personale per aree evidenzia che il 75% dei dipendenti opera nell'Area Socio-Sanitaria.

I movimenti di personale nel 2011 sono così riassumibili:

- n. 1 assunzione a tempo indeterminato di R.A.A.**
- n. 1 assunzione a tempo determinato di Istruttore Amministrativo dal 01.04.2011 al 31.12.2013**
- n. 1 assunzione a tempo determinato di Coordinatore di Casa Protetta dal 01.04.2011 al 31.12.2013**
- n. 1 assunzione a tempo determinato di Coordinatore di Casa Protetta dal 01.04.2011 al 30.06.2013**
- n. 1 assunzione a tempo determinato di Coordinatore di Casa Protetta dal 11.04.2011 al 15.12.2011 per maternità**
- n. 1 assunzione a tempo determinato di Coordinatore di Casa Protetta dal 27.06.2011 al 29.06.2012 per maternità**
- n. 3 cessazioni per pensionamento**
- n. 1 cessazione per dispensa dal servizio per inabilità permanente al lavoro**
- n. 2 cessazione per dimissioni volontarie**
- n. 1 mobilità in uscita ai sensi art. 30 D.Lgs. 165/2001**
- n. 1 aspettativa senza assegni per incarico dirigenziale presso altro Ente**

Inoltre hanno usufruito dell'istituto della mobilità interna n. 12 dipendenti, di cui:

- n. 1 per mutamento del profilo professionale nell'ambito della stessa categoria;
n. 11 per modifiche dell'organizzazione del lavoro mediante una diversa e più ottimale ridistribuzione e razionalizzazione dell'impiego del personale.

QUADRO DEL PERSONALE DIPENDENTE

(compreso il personale dipendente in comando presso altri Enti)

PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO	All'1.01.2011	Al 31.12.2011	VARIAZIONE
Personale Dirigenza a tempo determinato	1	1	0
Personale a tempo indeterminato - area assistenza -	118	110	-8
Personale a tempo indeterminato - area amministrativa	19	20	1
Personale a tempo indeterminato - area alberghiera e altro	13	16	3
TOTALE	151	147	-4

FERIE GODUTE

Giorni di ferie effettuate al 31.12.2011 e giorni residui

PROSPETTO FERIE EFFETTUATE NELL'ANNO 2011					
	FERIE RESIDUE AL 31/12/2010 PERSONALE ASP	FERIE COMPETENZA ANNO 2011	TOTALE FERIE	FERIE EFFETT UATE AL 31.12.201 1	FERIE RESIDUE AL 31/12/2011
AREA ASSISTENZA	1.328	3.525	4.853	-3.821	1.032
AREA ALBERGHIERA E ALTRO	155	562	717	-571	146
AREA AMMINISTRATIV A	452	830	1.282	-659	623
TOTALE	1.935	4.917	6.852	- 5.051	1.801

FORMAZIONE

L'investimento nelle attività formative ha un ruolo di particolare rilevanza nell'ambito delle politiche di sviluppo delle risorse umane e questo è ancora più evidente nelle fasi di cambiamento organizzativo come quella che sta attraversando l'Azienda.

Nel corso dell'anno 2011 la formazione è stata dedicata al personale socio-assistenziale in un'ottica di qualità dei servizi erogati agli utenti. Sono stati frequenti infatti i corsi rivolti all'assistenza della persona e alla gestione dell'anziano in situazioni di demenza e per gestire i presidi per incontinenza.

Inoltre è stata data attenzione ai bisogni formativi del personale amministrativo per l'aggiornamento informatico e giuridico/normativo.

E' stato dato ampio spazio anche ai corsi E.C.M. utili al conseguimento dei Crediti Formativi previsti per gli Infermieri Professionali e FKT, con partecipazione di 25 dipendenti per 740,50 ore.

Anche nel corso del 2011 si è proceduto ad un percorso iniziato nel 2010 finalizzato a migliorare la qualità di vita degli ospiti all'interno delle strutture aziendali e a favorire la nascita di relazioni e di reciproco aiuto tra servizi diversi, nonché a sviluppare proficue collaborazioni con le famiglie degli ospiti; anche questo processo ha conseguito buoni risultati nell'accrescere la comunicazione e la comprensione reciproca.

Proseguito anche il “progetto sulla relazione con le famiglie” che nel 2011 ha visto il coinvolgimento di 14 persone per un totale di 21 ore.

In collaborazione con la Ditta che si è aggiudicata la fornitura dei presidi per l'incontinenza si sono organizzati i seguenti due momenti formativi:

Corso “incontinenza, tecniche di posizionamento dei pannoloni e delle traverse rivolto al personale socio-assistenziale, tenutosi in data 25/10/2011 della durata totale di 19 ore

Corso “ La gestione evidence-based dell'incontinenza urinaria e fecale: prevenzione dei danni cutanei, cura e riabilitazione alla continenza rivolto a Coordinatori e RAA, tenutosi in data 16/12/2011 per la durata totale di 300 ore

In parallelo sono state fortemente incentivate le attività formative relative alla sicurezza.

Sono stati svolti corsi mirati all'addestramento del personale di assistenza per la movimentazione manuale dei pazienti .

In adempimento all'obbligo normativo sui corsi per Alimentaristi (Legge Regionale 11/03 del 24/06/2003) è proseguita la formazione che ha visto impegnati 10 dipendenti per 30 ore.

E' proseguita anche nel 2011 l'attività formativa in materia di valutazione della Performance, e in materia di accreditamento .

Le ore di formazione per tutti i dipendenti complessivamente svolte nel 2011 sono state quantificate in n. 1.778,10, pari a 12,13 ore pro-capite.

Tipologia corsi	N. dipendenti partecipanti per tipologie di corso	Ore di partecipazione totali
SICUREZZA:		
GEMA	50	81,60
Sicurezza operatori e Infermieri	10	13
Addetti Primo soccorso	9	36
Corso RSPP	1	112
CREDITI FORMATIVI ECM Infermieri e Fisioterapisti	188	740,50
CAREGIVER (IP e coord)	7	136
ETICA COMUNITA' E WELFARE	1	8
LINGUAGGIO SONORO	7	28
ASSISTENZA ALLA PERSONA IN TRATTAMENTO DI NUTRIZIONE ARTIFICIALE	1	4,5
ACCREDITAMENTO SERV. SANITARIO	9	27
LA QUALITA' DELLA VITA NEI SERV. PER ANZIANI A FIDENZA	2	8
LA GESTIONE CLINICA DELL'ANZIANO CON DEMENZA	7	23
CORSO ALIMENTARISTI	10	30
INCONTINENZA E TECNICHE DI POSIZIONAMENTO + SCA	70	319
COMUNICAZIONE CON LA FAMIGLIA	14	21
LA CENTRALITA' DELLA PERSONA EFFETTA DA DEMENZA	11	45
IL FUTURO OPERATIVO SOCIO- SANITARIO	3	15

FORMAZIONE AMMINISTRATIVO	PERSONALE	27	81,50
PIANO PERFORMANCE		14	49
Tot. ore di partecipazione		441	1778,10

LA SORVEGLIANZA SANITARIA

La prevenzione attuata attraverso la sorveglianza sanitaria nel 2011 ha interessato n. 118 lavoratori.

Sorveglianza sanitaria sui dipendenti ex D.Lgs. 81/2008 e s.m.i.	anno 2011
Visite mediche di controllo dell'idoneità alla mansione	118
Visite specialistiche	11
Esami ematochimici effettuati	14

LE ASSENZE PER INFORTUNIO

Il numero di infortuni denunciati nel corso del 2011 è di 20. Le giornate di astensione per infortunio riconosciuto sono state 297.

La percentuale delle giornate di assenza per infortunio sul numero complessivo di giornate di assenza del personale risulta essere pari al 5,29%.

Nell'anno 2011 sono state effettuata 2 denunce di malattia professionale all'organo assicurativo competente (INAIL).

RAPPORTI CON LE RAPPRESENTANZE SINDACALI

Si è confermata l'importanza del dialogo con le rappresentanze sociali dei lavoratori. E' proseguito anche per l'anno 2011 il confronto con le Organizzazioni Sindacali di categoria, favorendo, nel rispetto dei reciproci ruoli, la ricerca del confronto e della costruttività nella relazione, alla ricerca delle più opportune soluzioni sulle diverse materie oggetto di confronto. Nello svolgimento del rapporto di lavoro l'applicazione delle disposizioni contrattuali, sia di carattere normativo che retributivo, rappresenta una garanzia per tutti i dipendenti.

L'Azienda ha garantito a tutti:

il rispetto dei diritti sindacali

la prevenzione di qualsiasi forma di discriminazione nei confronti di iscritti o rappresentanti del sindacato

Il numero di ore di permesso sindacale e il numero di ore di assemblea utilizzate nel 2011 è di 66,5.

UTILIZZO DELL'UTILE DI GESTIONE

L'esercizio 2011 chiude con un utile di euro 92.922. Tale utile consente di coprire completamente le perdite portate a nuovo, che residuavano dalla chiusura dell'esercizio 2009, pari a euro 91.269.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In data 8 febbraio l'Assemblea dei soci ha confermato la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 79, adottata in data 30.12.2011, avente ad oggetto l'adeguamento delle rette relative dei posti accreditati nelle strutture residenziali di Fidenza e Noceto alla retta massima regionale per l'anno 2011. L'abbattimento delle rette ha consentito di introitare la

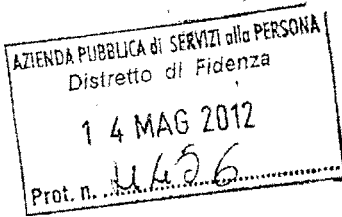
quota aggiuntiva di oneri a carico del Fondo per la non autosufficienza per le gestioni particolari.

8) PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Sulla gestione futura non potranno non gravare la riduzione di risorse dei Comuni per la spesa sociale, dovute all'attuale complesso quadro economico-finanziario nazionale e internazionale, nonché le scelte compiute dalla Regione in materia di accreditamento dei servizi e le conseguenti difficoltà interpretative relative all'applicazione della norma.

Sicuramente incideranno le scelte che verranno effettuate in merito all'accREDITAMENTO definitivo dei servizi, in esito alla verifica di fattibilità di una o più società miste pubblico privato, e al conferimento delle deleghe sui servizi sociali.

Determinanti inoltre saranno le scelte che i Comuni Soci vorranno adottare nel piano industriale definitivo richiesto all' Azienda.



RELAZIONE DEL REVISORE AI SENSI
DELL'ART. 2409-TER DEL CODICE CIVILE
(ORA ART.14 DEL D.LGS.27.01.2010, N.39)

All'ASSEMBLEA dei SOCI
dell'ASP "Distretto di Fidenza"

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, chiuso al 31.12.11, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla relazione sulla gestione e dalla nota integrativa, dell'ASP "Distretto di Fidenza". La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori dell'ASP "Distretto di Fidenza" E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell' Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

3. A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'ASP "Distretto di Fidenza" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori dell'ASP "Distretto di Fidenza". E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'ASP "Distretto di Fidenza" al 31 dicembre 2011.

Fidenza, 11 maggio 2012

Il Revisore Legale
(Umberto Piletti)