

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
OPUS CIVIUM
Via Conciliazione, 10 – 42024 Castelnuovo di Sotto (RE)

Relazione sulla gestione
al Bilancio chiuso al 31/12/2012
(Allegato D)

Sommario

- 1 Introduzione
- 2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione
 - 2.1 Scenario di mercato e posizionamento
 - 2.2 Investimenti effettuati
 - 2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato
 - 2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati
 - 2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari
 - 2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari
 - 2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari
 - 2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente
 - 2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale
- 3 Informazioni sui principali rischi e incertezze
 - 3.1 Rischi finanziari
 - 3.2 Rischi non finanziari
- 4 Attività di ricerca e sviluppo
- 5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti
- 6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti
- 7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate
- 8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- 9 Evoluzione prevedibile della gestione
- 10 Elenco sedi secondarie
- 11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza
- 12 Sistema di gestione della qualità
- 13 Proposta di destinazione del risultato di esercizio

1 Introduzione

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2012 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di euro 16.331,00.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 129.787,00 al risultato prima delle imposte pari a euro 146.118,00.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando accantonamenti per euro 39.312,00 ai fondi di ammortamento, per euro 85.000,00 ad altri fondi rischi ed euro 20.424,00 al fondo rischi crediti verso utenti.

ASP Opus Civium ha iniziato la propria attività l'01.01.2008 a seguito della trasformazione dell'I.P.A.B. di Castelnuovo di Sotto. L'attività è partita con la gestione dei servizi assistenziali per conto dei comuni di Castelnuovo di Sotto, Cadelbosco di Sopra e Bagnolo in Piano dei servizi educativi di Castelnuovo di Sotto e dei Gruppi Educativi Territoriali di Bagnolo in Piano.

Dal 1° gennaio 2010 sono subentrati il conferimento di tutti i servizi educativi del comune di Cadelbosco di Sopra e della parte residuale dei servizi educativi minori del comune di Castelnuovo di Sotto. Nel corso del 2010 è stato inoltre attivato il conferimento all'ASP della gestione del servizio di coordinamento pedagogico per il nido comunale "Pollicino" del comune di Bagnolo in Piano, conferimento tutt'ora attivo.

L'esercizio 2012 ha visto l'attività dell'Azienda prevalentemente impegnata nel processo di razionalizzazione e omogeneizzazione dei vari servizi gestiti dai due Dipartimenti: Socio-Assistenziale e Socio Educativo. Il Dipartimento Socio Assistenziale è stato prioritariamente impegnato nell'attuazione del programma di adeguamento che ha accompagnato i provvedimenti di accreditamento transitorio e in previsione dell'ottenimento dell'accREDITAMENTO definitivo per la casa residenza anziani di Castelnuovo di Sotto e per i centri diurni anziani di Castelnuovo di Sotto e Cadelbosco di Sopra. Discorso a parte per quanto riguarda l'accREDITAMENTO del servizio di centro diurno anziani di Bagnolo in Piano e il servizio di assistenza domiciliare sul territorio dei tre comuni che fanno capo all'unione Terra di Mezzo; per questi ultimi servizi il programma di adeguamento prevede l'acquisizione di tutti i fattori produttivi in capo al gestore finale (cooperativa) soggetto che otterrà l'accREDITAMENTO definitivo. Poiché Asp è stata accREDITATA transitoriamente congiuntamente al gestore finale (cooperativa) in quanto detentrica di alcuni fattori produttivi, la stessa si sta adoperando per il passaggio al gestore unico dei vari fattori produttivi, sulla base del programma di adeguamento e sulla base delle scelte dei comuni conferenti.

Le rette dei servizi assistenziali sono rimaste invariate nel corso del 2012. Non vi sono stati nuovi conferimenti da parte dei comuni. L'Asp ha acquisito a gennaio 2013 la gestione del servizio di Sportello Sociale sul territorio dell'Unione dei Comuni Terra di Mezzo.

Il Dipartimento socio assistenziale ha rivisto e migliorato i piani di lavoro nelle varie strutture al fine di assicurare un servizio sempre più adeguato alle richieste dell'utenza, ad una maggiore razionalizzazione delle risorse sia finanziarie che umane e al mantenimento degli standard qualitativi previsti dalle leggi regionali in materia di accreditamento dei servizi socio-sanitari.

E' stata indetta una selezione pubblica per la copertura di n. 6 posti di operatore socio sanitario per provvedere alla sostituzione del personale che per ragioni di pensionamento o per mobilità è venuto a mancare. La selezione, che ha visto impegnato l'Azienda in modo consistente per l'alto numero dei partecipanti, si è conclusa nel corso dei primi mesi del 2013.

Sul fronte dei servizi educativi l'attività del Dipartimento, nel corso del 2012, è stata rivolta principalmente all'omogeneizzazione delle tariffe e dei regolamenti esistenti sui vari servizi gestiti dal Dipartimento. Tale processo, iniziato nel 2011, vede l'Asp tutt'ora impegnata nell' obiettivo di rendere omogenei i trattamenti sul territorio dei due Comuni di Castelnuovo di Sotto e Cadelbosco di Sopra.

Anche dal punto di vista dell'utilizzo delle risorse umane l'Asp, nel corso dell'esercizio 2012, ha adottato misure atte a garantire maggiore integrazione e coinvolgimento nei processi produttivi del personale ad essa trasferito col conferimento dei servizi.

In ambito educativo è stata attuata una politica di maggiore integrazione e mobilità interna di personale nell'ambito dei servizi dei due Comuni con l'obiettivo di migliorare l'utilizzo e la distribuzione delle risorse umane. Sempre per un migliore utilizzo delle risorse umane è stato attuato, temporaneamente, lo spostamento di personale da un dipartimento all'altro, dettato da esigenze di servizio.

Nel corso del 2012, sono stati svolti corsi di formazione specifici per gli addetti dei singoli Dipartimenti con l'intento di migliorare le conoscenze professionali delle varie figure, nonché i rapporti tra i lavoratori stessi e con l'utenza.

Altro elemento importante nella gestione dell'esercizio 2012 è rappresentato dal continuo e costante controllo dei costi di gestione che ha portato ad un buon contenimento degli stessi rispetto alle previsioni.

L'ASP ha inoltre svolto una funzione di supporto ai Comuni conferenti nella scelta delle future modalità di gestione dei servizi suggerendo alle Amministrazioni stesse la ridefinizione dei ruoli e delle competenze nella rete dei servizi rivolti al cittadino, i riflessi economici sulle decisioni da prendere, la necessità di attuare economie di scala tra i vari Enti evitando inutili ed onerose duplicazioni dei costi degli apparati amministrativi da prevedere, se non nell'immediato, almeno, nel medio periodo.

L'ASP, quale azienda multi servizi, nel corso del 2012 ha assistito complessivamente n. 370 anziani di cui:

n. 107 in casa residenza anziani,

n. 90 nei centri diurni anziani,

n. 173 sui servizi di assistenza domiciliare e pasti al domicilio.

L'Asp ha inoltre effettuato n. 120 trasporti a favore di anziani ospiti di casa residenza anziani per visite e prestazioni sanitarie;

l'Asp ha gestito inoltre i trasporti a favore di anziani da e per i centri diurni di Castelnuovo di Sotto, Cadelbosco di Sopra e Bagnolo in Piano e una parte consistente dei trasporti a favore disabili minori e adulti.

In ambito educativo l'ASP ha erogato servizi a n. 1210 utenti di cui:

n. 105 utenti dei nidi d'infanzia,

n. 421 utenti delle scuole comunali dell'infanzia,

n. 405 utenti delle attività integrative,

n. 279 utenti del servizio di trasporto scolastico ed extrascolastico.

2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

Nel corso dell'esercizio 2012 l'ASP ha continuato il processo di assestamento della nuova struttura che si è andata delineando dal 2010 in poi con l'intento di dare un servizio efficiente e in grado di cogliere i bisogni in evoluzione che l'utenza manifesta.

Visto il momento di forte disagio che si sta manifestando in tutto il paese dovuto alla grave crisi economica in corso, l'Azienda si è adoperata per ridurre al massimo i disagi e le difficoltà dell'utenza, cercando di cogliere i "nuovi bisogni", che si sono rapidamente evoluti negli ultimi anni in capo alle famiglie e alla società in generale. Il contatto diretto con la cittadinanza ha permesso all'Asp di svolgere un ruolo proponente nei confronti dei Comuni soci in merito alle politiche da adottare in materia di servizi alla persona.

Purtroppo le risorse finanziarie sono sempre più scarse e l'Azienda ha cercato di sopperire puntando ad una migliore organizzazione dei servizi e al contenimento dei costi di gestione.

Nell'ambito dei servizi socio assistenziali, nel corso del 2012, è stata condotta un'indagine di gradimento sugli utenti del servizio di casa residenza anziani per mezzo di un questionario. Dall'analisi delle risposte al questionario né è uscito complessivamente un grado di soddisfazione buono/eccellente (con una percentuale di almeno il 73% per la maggior parte dei quesiti).

Nell'organizzazione del nuovo anno scolastico è stata ampliata l'offerta formativa con il completamento di una sezione di scuola dell'infanzia da part-time a tempo pieno. Sempre nell'ambito del dipartimento educativo l'Azienda ha lavorato principalmente al tema dell'accoglienza e della promozione del dialogo interculturale con l'intento di migliorare l'integrazione sul territorio in ambito scolastico e tra le famiglie.

Allo scopo di contenere ulteriormente i costi e su richiesta dell'Amministrazione comunale di Cadelbosco di Sopra è stato rivisto il progetto extrascuola pomeridiano, puntando sul

coinvolgimento del volontariato locale e ipotizzando una gestione a costo zero per l'Amministrazione a partire dal 2013.

Anche sul servizio di trasporto scolastico l'Azienda, sempre nell'ottica del contenimento dei costi, ha mantenuto il trasporto sul territorio del Comune di Castelnuovo di Sotto con due mezzi, anziché con tre, recuperando una parte consistente di risorse economiche e organizzando i viaggi in modo da evitare al più possibile disagi all'utenza.

L'Azienda ha intrattenuto rapporti costruttivi con le associazioni di volontariato locale quali AUSER – AVO e Pubblica Assistenza e Soccorso di Castelnuovo di Sotto e Cadelbosco di Sopra e con i singoli volontari iscritti al proprio Albo dei Volontari nell'ottica di un coinvolgimento sempre maggiore del volontariato nell'ambito dei servizi alla persona.

Nel corso del 2012 è stata indetta la gara per l'affidamento del servizio di somministrazione di lavoro a tempo determinato essendo scaduto il contratto d'appalto precedentemente in essere.

E' stata rivista la dotazione organica dell'Azienda sulla base dell'entità degli attuali servizi gestiti dall'Azienda. L'Asp ha quindi proceduto ad indire una selezione pubblica per la copertura di n. 6 posti di ruolo per Operatore Socio Sanitario – addetto ai servizi assistenziali - categoria B3 del C.C.N.L. Regioni ed Autonomie Locali ed una selezione pubblica per la copertura di n. 1 posto di ruolo per Istruttore Amministrativo con categoria C1 addetto ufficio scuola del C.C.N.L. Regioni ed Autonomie Locali.

Entrambe le selezioni sono state precedute da procedure di mobilità senza esito positivo, è stato indetto pure un avviso di mobilità per n. 4 Infermieri con categoria D1 del C.C.N.L. Regioni ed Autonomie Locali, anche quest'ultimo senza esito positivo. A seguito dell'esperimento delle procedure di mobilità l'Azienda ha indetto le selezioni pubbliche sopra indicate al fine di garantire un minimo di personale necessario al funzionamento dei servizi.

Sul fronte del recupero crediti nei confronti dell'utenza l'amministrazione ha proceduto al monitoraggio costante degli incassi con periodicità mensile e con l'emissione di successivi solleciti nei confronti degli utenti morosi. E' stata avviata inoltre una gestione sperimentale con una società di recupero crediti nei confronti degli utenti sollecitati che non hanno provveduto al pagamento o a concordare un piano di rientro.

E' stata fatta un'attenta valutazione dei crediti da incassare al 31/12/2012 sulla base della quale è stato reputato corretto eseguire un accantonamento prudenziale a fondo rischi per perdite su crediti per un importo di € 20.424,00.

Il Consiglio di Amministrazione nell'espletamento della propria attività nel corso del 2012 ha seguito le linee guida impartite dall'Assemblea dei Soci.

A fine 2012 è stata conferita ad Asp dall'Unione dei Comuni Terra di Mezzo la gestione del servizio di "sportello sociale" sul territorio dei tre comuni che costituiscono l'Unione per l'anno 2013. L'Azienda ha organizzato il servizio distribuendo la presenza di un addetto per due giorni la settimana su ognuno dei comuni interessati, si sta inoltre integrando il servizio stesso con altri già

gestiti da Asp con sportelli sui tre comuni quali l'attivazione e coordinamento del servizio di assistenza domiciliare e lo sportello assistenti familiari.

Nel corso del 2012, l'Azienda ha stipulato un contratto di locazione per l'utilizzo dei locali al primo piano dell'unità immobiliare sita in Castelnuovo di Sotto – via Fosse Ardeatine, 1, ricevuta in eredità da un benefattore deceduto in Comune di Castelnuovo di Sotto nel 2010. Il contratto di locazione stipulato con l'Azienda USL di Reggio Emilia costituisce la sede del servizio denominato "Attività per Minori Disabili" e mantiene il vincolo di destinazione dato all'immobile all'atto della sua acquisizione.

Analisi del conto economico 2012 Dipartimento Socio-Assistenziale costituito da:

- Casa Residenza Anziani autorizzata per 64 posti di cui n. 51 posti letto definitivi convenzionati, n. 6 posti letto temporanei convenzionati e n. 7 posti letto privati.
- Centro Diurno Anziani Castelnuovo di Sotto con n. 20 posti autorizzati di cui n. 18 convenzionati
- Centro Diurno Anziani Cadelbosco di Sopra con n. 25 posti autorizzati di cui n. 15 posti convenzionati
- Centro Diurno Anziani Bagnolo in Piano con n. 19 posti autorizzati e convenzionati
- Assistenza domiciliare sul territorio dell'Unione "Terra di Mezzo"
- Consegna pasti a domicilio sul territorio dei tre comuni
- Servizio di trasporto anziani e disabili adulti e minori
- Servizio Aiuto alla Persona (SAP) sul territorio dell'Unione "Terra di Mezzo"
- ASPASIA progetto badanti sul territorio dell'Unione "Terra di Mezzo"

voce	Prev. 2012	Cons. 2012	Variaz. a valore
1) Valore della produzione	3.570.835,00	3.451.419,96	- 119.415,04
Rette a carico utenti	1.646.457,00	1.666.279,17	+ 19.822,17
Oneri a rilievo sanitario/FRNA	1.257.000,00	1.296.250,08	+ 39.250,08
Altre entrate e rimborsi	315.734,00	308.649,12	- 7.084,88
Entrate da enti conferenti	351.644,00	180.241,59	- 171.402,41
2) Costo della produzione	3.570.835,00	3.451.419,96	- 119.415,04
Costo del personale	1.922.940,00	1.907.148,82	- 15.791,18
Acquisto servizi	1.415.674,00	1.325.569,51	- 90.104,49
Acquisto beni	82.200,00	65.957,95	- 16.242,05
Spese di funzionamento	150.021,00	152.743,68	+ 2.722,68

Come si evince dal prospetto sopra riportato sono lievemente aumentate le entrate per rette a carico utenti rispetto alle previsioni e così pure sono aumentate le entrate per oneri a rilievo sanitario dal FRNA.

Tra i costi è da sottolineare una riduzione significativa dei costi relativi all'acquisto di beni e di servizi rispetto alle previsioni, nonché una lieve riduzione del costo del personale.

Complessivamente ne consegue una riduzione del corrispettivo richiesto all'Unione per la produzione dei servizi erogati.

Analisi del conto economico 2012 Dipartimento Socio-Educativo costituito da:

- Scuola dell'infanzia Palomar/Girasole – Scalo con 7 sezioni
- Nido d'infanzia intercomunale “Gianni Rodari”
- Centro pomeridiano Castelnovo Sotto (6/14 anni)
- Trasporti scuola infanzia e Ist. Comprensivo
- Campo giochi estivo
- Scuola dell'infanzia “Varini” con cinque sezioni
- Scuola dell'infanzia “Ai Caduti” con tre sezioni
- Scuola dell'infanzia “Thea” con due sezioni
- Nido d'infanzia “Carpi” con tre sezioni
- Progetto extrascuola “Pepe”
- Gestione convenzioni con scuole dell'infanzia paritarie

voce	Prev. 2012	Cons. 2012	Variaz. a valore
1) Valore della produzione	3.848.237,00	3.723.842,23	- 124.394,77
Rette a carico utenti	1.204.620,00	1.206.306,82	+ 1.686,82
Contributi dalla Provincia/Stato	114.291,00	114.528,66	+ 237,66
Altre entrate e rimborsi	120.537,00	114.051,28	- 6.485,72
Entrate da enti conferenti	2.408.789,00	2.288.955,47	- 119.833,53
2) Costo della produzione	3.848.237,00	3.723.842,23	- 124.394,77
Costo del personale	1.583.500,00	1.538.081,40	- 45.418,60
Acquisto servizi	2.149.252,00	2.082.945,04	- 66.306,96
Acquisto beni	110.450,00	98.194,98	- 12.255,02
Spese di funzionamento	5.035,00	4.620,81	- 414,19

Le entrate si sono mantenute pressoché invariate rispetto alle previsioni.

Si è verificata invece una riduzione significativa dei costi per acquisto di beni e di servizi ed un minor costo del personale rispetto alle previsioni.

Complessivamente ne consegue una riduzione dei corrispettivi richiesti ai Comuni conferenti per la produzione dei servizi erogati.

Analisi spese generali:

voce	Prev. 2012	Cons. 2012	Variaz. a valore
1) Valore della produzione	501.104,00	520.565,69	+ 19.461,69
Altre entrate e rimborsi	34.612,00	76.082,23	+ 41.470,23
Entrate da enti conferenti	466.492,00	444.483,46	- 22.008,54
2) Costo della produzione	501.104,00	520.565,69	+ 19.461,69
Costo del personale	95.650,00	88.333,97	- 7.316,03
Oneri diversi di gestione	14.026,00	11.260,71	- 2.765,29
Accantonamento a fondi rischi	0	105.424,02	+ 105.424,02
Spese di funzionamento	229.622,00	253.846,18	+ 24.224,18
Imposte	161.600,00	129.658,00	- 31.942,00
Proventi ed Oneri Finanziari	206,00	8,14	- 197,86
Proventi ed Oneri Straordinari	0	- 84.425,00	- 84.425,00
Utile di esercizio	0	+ 16.459,67	+ 16.459,67

Tra le spese generali si evidenzia l'accantonamento prudenziale a fondi rischi, la voce per proventi ed oneri straordinari ed una modesta riduzione delle entrate da enti conferenti servizi rispetto alle previsioni.

Per quanto riguarda la voce imposte d'esercizio, sono state calcolate sulle risultanze dell'esercizio. Si sottolinea la consistente riduzione dell'entità dei crediti verso utenti e Comuni da incassare al 31/12/2012 rispetto al 31/12/2011, come pure l'entità dei debiti verso fornitori alle stesse date. Nel corso del 2012 l'Azienda ha confermato l'anticipazione di Tesoreria dell'importo di Euro 350.000,00 per far fronte agli impegni finanziari nei confronti dei propri creditori e fornitori. Al 31/12/2012 tale anticipazione non risulta utilizzata.

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

Nel corso del 2012 il Dipartimento socio-assistenziale ha visto un'alta percentuale di frequenza dei propri servizi. Si è registrato invece una lieve flessione sulla richiesta del servizio di assistenza domiciliare sul territorio dell'Unione dei Comuni Terra di Mezzo. Per tutto l'anno 2012 si è mantenuta l'apertura dei Centri Diurni Anziani di Castelnovo di Sotto e Bagnolo in Piano per cinque giorni la settimana (dal lunedì al venerdì), mentre si è mantenuta l'apertura su sei giorni la settimana (dal lunedì al sabato) del Centro Diurno Anziani di Cadelbosco di Sopra, facendosi carico del trasporto degli anziani residenti negli altri comuni che hanno usufruito del servizio nella giornata del sabato presso il Centro Diurno Anziani di Cadelbosco di Sopra. La scelta è stata dettata dalla necessità di contenere le spese.

Il case-mix rilevato per gli utenti di Casa Residenza Anziani ai fini dell'aggiornamento delle tariffe 2013 è risultato leggermente peggiorato rispetto a quello rilevato nel 2011 e valevole per il 2012, ciò comporterà per il 2013 un maggiore impegno di personale addetto all'assistenza e al servizio infermieristico e riabilitazione da calcolarsi sulla base dei parametri fissati dalla Regione.

A seguito della valutazione del questionario inviato all'utenza di casa residenza anziani la direzione aziendale ha tratto indicazioni utili su cui lavorare per il miglioramento della qualità del servizio offerto all'utenza.

Si prevede, nel corso del 2013 di predisporre i questionari anche per l'utenza dei centri diurni anziani di Castelnuovo di Sotto e Cadelbosco di Sopra.

2.2 Investimenti effettuati

Gli investimenti significativi effettuati dalla società sono quelli di seguito indicati.

a) *Investimenti in immobilizzazioni immateriali:*

- Non sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni immateriali;

b) *Investimenti in immobilizzazioni materiali:*

- Impianti e macchinari: euro 434,00;
- Attrezzature socio assistenziali e sanitarie: euro 3.063,00;
- Attrezzature varie per ufficio: euro 10.438,00;
- Automezzi: euro 50.000,00;
- Mobili e arredi: euro 2.062,00;
- Altri beni minori: euro 551,00.

c) *Investimenti in immobilizzazioni finanziarie:*

- Non sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni finanziarie.

La società nell'esercizio in chiusura non ha effettuato investimenti eccedenti gli ordinari.

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

Di seguito si riporta lo schema di stato patrimoniale e di conto economico riclassificati.

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

	2012	2011
1) Attivo circolante	3.216.817	3.223.132
1.1) Liquidità immediate	929.270	686.453
1.2) Liquidità differite	2.287.547	2.536.679

1.3) Rimanenze	0	0
2) Attivo immobilizzato	308.191	280.958
2.1) Immobilizzazioni immateriali	2.064	8.023
2.2) Immobilizzazioni materiali	306.127	272.935
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	0	0
CAPITALE INVESTITO	3.525.008	3.504.090
1) Passività correnti	2.827.385	3.286.462
2) Passività consolidate	0	0
3) Patrimonio netto	697.623	217.628
CAPITALE ACQUISITO	3.525.008	3.504.090

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto.

	2012	2011
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.688.314	7.991.850
+ Variazione rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
+ Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.688.314	7.991.850
- Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-168.493	-162.584
+ Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	-3.690.832	-3.711.032
VALORE AGGIUNTO	3.828.989	4.118.234
- Costo per il personale	-3.596.180	-3.748.353
MARGINE OPERATIVO LORDO	232.809	369.881
- Ammortamenti e svalutazioni	-59.736	-162.290
- Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	-85.000	0
REDDITO OPERATIVO	88.073	207.591
+ Altri ricavi e proventi	0	0
- Oneri diversi di gestione	-34.024	-27.619
+ Proventi finanziari	7.652	5.527
+ Saldo tra oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-8	-960
REDDITO CORRENTE	61.693	184.539
+ Proventi straordinari	84.425	32.537
- Oneri straordinari	0	-2
REDDITO ANTE IMPOSTE	146.118	217.074
- Imposte sul reddito	(129.787)	(215.775)
REDDITO NETTO	16.331	1.299

Analisi della situazione reddituale

Qui di seguito viene effettuata un'analisi degli indicatori finanziari di risultato, pur rimarcando che appare alquanto difficile l'applicabilità di tali indici a Enti che lavorano prevalentemente con finalità pubblico assistenziale.

Passando all'analisi dei risultati, nell'esercizio 2012, il **Margine Operativo Lordo è stato pari a Euro 232.809** riducendosi rispetto allo scorso anno per effetto di una riduzione dei ricavi per le rette e di costi per servizi pressoché invariati. Tale margine è dato dalla differenza tra tutti i componenti positivi di reddito di natura operativa (vengono esclusi i proventi finanziari e i proventi straordinari) ed i costi operativi al lordo degli ammortamenti e degli accantonamenti a fondo rischi. Tale margine evidenzia la redditività operativa al netto dei costi di struttura (ammortamenti).

Il valore aggiunto è di Euro 3.828.989 ridotto rispetto a quello dello scorso esercizio .

Il risultato operativo nell'esercizio in corso è stato invece pari a Euro 88.073 e corrisponde al Margine Operativo Lordo al netto degli ammortamenti e degli accantonamenti a fondo rischi. Tale risultato esprime la parte del reddito di bilancio attribuibile alla "gestione caratteristica" o "tipica" dell'impresa. Da una analisi si evince che il peggioramento del risultato operativo, rispetto a quello dello scorso anno, è dipeso principalmente da una contrazione dei ricavi da attività socio assistenziali (rette) e da una maggiore incidenza dei costi per servizi e degli accantonamenti ai Fondi rischi ritenuti prudenziali dall'organo amministrativo.

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

INDICATORI ECONOMICI

R.O.E. (Return On Equity)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda.

Rappresenta in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio aziendale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Utile (perdita) dell'esercizio	E.23 (CE)	Patrimonio netto	A (SP-pass)

Risultato

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
0,99%	0,60%	2,34%

R.O.I. (Return On Investment)

Descrizione

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Rappresenta la redditività caratteristica del capitale investito, senza considerare la gestione finanziaria, le poste straordinarie e la pressione fiscale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Reddito operativo	Reddito operativo (CE-ricl)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
4,81%	5,92%	2,50%

R.O.S. (Return On Sale)

Descrizione

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.

Esprime la capacità reddituale dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Differenza tra valore e costi della produzione	A-B (CE)	Ricavi e contributi	Valore della Produzione (Voce A del CE)

Risultato

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1,67%	2,25%	0,70%

L'attività dell'Ente è statutariamente di carattere socio-assistenziale e i ricavi derivanti dalle rette fatturate, in una logica di economicità, sono sistematicamente "integrati" dai contributi provenienti dagli altri enti territoriali (Comuni e Province). Nel conteggio dell'indice in esame, pertanto, si è utilizzato al denominatore l'intero valore della produzione composto principalmente dai ricavi per rette, da altri proventi e ricavi e dai contributi ricevuti.

Diversamente, considerando solo i ricavi per rette di cui alla voce A1 del CE, il calcolo dell'indice in esame non sarebbe stato di alcuna utilità.

INDICATORI PATRIMONIALI

Margine di Struttura Primario (Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità che ha l'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dalla proprietà per supportare l'attività dell'impresa.

Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto – Immobilizzazioni	A (SP-pass) – B (SP-att)

Risultato

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
61,61%	77,46%	226,36%

Tale margine misura in valore assoluto la capacità che l'azienda ha di auto-finanziare gli investimenti nell'attivo immobilizzato e di ricorre, per contro, al capitale di terzi per finanziare l'attività operativa;

Il margine positivo conseguito anche nel 2012, che si discosta notevolmente dai valori conseguiti negli esercizi precedenti e che rappresenta un buon equilibrio finanziario, è riconducibile alle Donazioni ricevute.

Mezzi propri / Capitale investito

Descrizione

Indica il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo.

Questo indicatore evidenzia il peso del capitale apportato dai soci nei confronti delle fonti impiegate per finanziare le voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
2,70%	6,21%	19,79%

L'indice in esame viene considerato di "autonomia finanziaria" in quanto una maggiore dotazione di mezzi propri (patrimonio netto), consente di ricorrere al capitale di debito in misura minore.

Il margine conseguito per l'anno 2012, migliorato rispetto a quelli conseguiti nel 2010 e 2011, continua ad evidenziare una scarsa capitalizzazione e un continuo ricorso al capitale di terzi.

Rapporto di Indebitamento

Descrizione

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo.

Tale indicatore esprime la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

Numeratore	Denominatore
------------	--------------

Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Totale passivo – Patrimonio netto	Totale passivo – A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

Risultato

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
97,30%	93,79%	80,21%

A partire dall'anno 2010 si riscontra un miglioramento nel rapporto tra il Totale Attivo (Capitale Investito) e il Capitale raccolto da terzi (debiti).

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Descrizione

Questo indice rappresenta l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Costo per il personale	B.9 (CE)	Ricavi e contributi	Valore della Produzione (Voce A del CE)

Risultato

Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
0,46	0,51	0,46

L'indice in questione rappresenta la capacità dell'azienda di coprire i costi delle risorse umane con le vendite. Il valore dell'indice è posizionato al di sotto dell'unità, diversamente, valori prossimi o superiori all'unità mostrerebbero una patologia per cui le vendite non sarebbero in grado di coprire le altre componenti di costo.

Nel conteggio dell'indice in esame si è utilizzato al denominatore l'intero valore della produzione composto principalmente dai ricavi per rette, da altri proventi e ricavi e dai contributi ricevuti.

Diversamente, considerando solo i ricavi per rette di cui alla voce A1 del CE, il calcolo dell'indice in esame non sarebbe stato di alcuna utilità.

Il valore prossimo allo 0,5 rispecchia la finalità socio assistenziale svolta dall'ente.

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa si riportano i sottoelencati dati.

La composizione del personale dell'Azienda al 31/12/2012 era di n. 94 unità di cui maschi n. 7 e femmine n. 87. Di n. 94 unità n. 19 erano a part-time.

Al 01/01/2012 il personale in servizio presso l'Azienda era costituito come segue:

n. 96 unità di cui maschi n. 8 e femmine n. 88. Di n. 96 unità n. 16 erano a part-time.

Si riportano di seguito i tassi di assenza del personale a tempo indeterminato in servizio nel 2012, con raffornto anno 2011:

Descrizione	Anno 2012 (gg.)	Media dip.	Media gg. assenza procapite	Anno 2011 (gg.)	Media dip.	Media gg. assenza procapite
Assenze per malattie	619	81	7,64	806	85	9,48
Assenze per altri motivi	1516	81	18,71	1973	85	23,21
Totale media assenze	2135	881	26,36	2779	85	32,69

Come si evince dal proseptto sopra riportato la media dei giorni di assenza procapite sia per malattia che per altri motivi si è notevolmente ridotta nel corso del 2012 rispetto all'anno precedente.

Nel 2012 L'Azienda ha ottemperato agli obblighi di formazione obbligatoria di tutto il personale ai sensi del D.L. 81/2008 (corsi per addetti antincendio e primo soccorso, visite mediche periodiche), oltre a corsi specifici rivolti agli operatori dei servizi socio-assistenziali. E' stato completato nel corso del 2012 un ciclo di formazione per operatori socio sanitari, oltre a corsi di formazione e aggiornamento sull'utilizzo dei prodotti per l'incontinenza degli anziani e sui piani operativi, le linee guida e gli strumenti di monitoraggio costi/consumi per la gestione ottimizzata dell'incontinenza nelle strutture residenziali per anziani.

Sono inoltre stati seguiti aggiornamenti per il personale amministrativo che si occupa della gestione delle rette dei servizi rivolti agli anziani corsi sulla formazione per la gestione del nuovo sistema FAR.

Il personale del Dipartimento Educativo ha costantemente seguito corsi di formazione e aggiornamento secondo un programma definito all'inizio dell'esercizio 2012.

La sicurezza e la salute sul lavoro sono considerati obblighi per l'azienda quale datore di lavoro, ma anche obiettivi di primaria importanza. Detti obiettivi vengono attuati con la collaborazione del Responsabile della Sicurezza, il Medico Competente ed il Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza attraverso la formazione e l'informazione ai lavoratori sui rischi presenti sui luoghi di lavoro secondo le normative dettate dal D.L. 81/2008.

L'Azienda, nel corso del 2012 ha mantenuto un dialogo costruttivo con le Organizzazioni Sindacali, favorendo il confronto e le relazioni per un'adeguata soluzione delle problematiche sottoposte al

confronto, nel rispetto dei relativi ruoli, garantendo al contempo il rispetto dei diritti sindacali nei confronti di tutti i lavoratori.

3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Di seguito vengono riportati i principali rischi ed incertezze di natura finanziaria e non finanziaria

3.1 Rischi finanziari

L'Azienda non utilizza strumenti finanziari e, onde evitare di ricorrere costantemente all'anticipazione di tesoreria l'ASP, sta provvedendo al sollecito periodico degli utenti morosi affinché provvedano al pagamento delle rette nei tempi previsti dai rispettivi regolamenti. Sarà necessario inoltre monitorare ed eventualmente sollecitare gli incassi dei corrispettivi dai comuni conferenti.

3.2 Rischi non finanziari

Non esistono rischi di natura non finanziaria sia di fonte interna che esterna considerati significativi.

4 Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto significative attività di ricerca e sviluppo nel corso dell'esercizio 2012.

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, al punto 5, si precisa quanto segue: la società non intrattiene rapporti di credito e debito con le altre società del gruppo.

6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

L'Azienda non detiene azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con l'indicazione della parte di capitale.

7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

Nel corso dell'esercizio l'Azienda non ha alienato o acquistato azioni proprie, azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono al momento fatti particolarmente rilevanti.

9 Evoluzione prevedibile della gestione

A gennaio 2013 l'Azienda ha acquisito la gestione dello sportello sociale sul territorio dei tre Comuni dell'Unione Terra di Mezzo. E' in corso la probabile acquisizione della parte residuale del servizio di trasporto disabili sempre sul territorio dei tre comuni di Castelnovo di Sotto, Cadelbosco di Sopra e Bagnolo in Pinao. Tali nuove acquisizioni da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci dell'Asp comporteranno una modifica al bilancio di previsione per l'anno 2013.

10 Elenco delle sedi secondarie

Le sedi secondarie in cui l'Asp svolge la propria attività si estendono sui comuni di Castelnovo di Sotto, Poviglio, Cadelbosco di Sopra e Bagnolo in Piano e precisamente a Castelnovo di Sotto le scuole dell'infanzia Palomar/Girasole e Lo Scalo in Via della Costituzione, 18; il centro educativo pomeridiano in via Gramsci, 18; con la casa residenza anziani in via Conciliazione, 10 e il Centro Diurno per anziani in via Conciliazione, 8. A Poviglio con il nido d'infanzia "Gianni Rodari" in via Ceci.

A Cadelbosco di Sopra con il Centro Diurno Anziani in Via Cavazzoni, 6, la scuola dell'infanzia "Varini" in via Cervarolo, 14, la scuola dell'infanzia "ai Caduti" in via Marconi, 37, il nido "Carpi" in via Colombo, 100, il polo infanzia Thea in via Borsellino, 26 e il progetto extrascuola "Pepe" in via Mons. Saccani, 36.

A Bagnolo in Piano con il Centro Diurno Anziani per anziani in Via Marconi, 14.

11 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

La società dispone di un "Regolamento sulla tutela della riservatezza dei dati personali" approvato con delibera del CDA n. 30 del 24.06.2003.

12 Sistema di gestione della qualità

Gli standards di qualità imposti dalla Regione Emilia/Romagna col sistema dell'accreditamento dei servizi socio-assistenziali, rappresentano per gli utenti livelli minimi essenziali di garanzia dei servizi offerti.

Per tale motivo non si è ritenuto necessario procedere al rinnovo della certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2000.

13 Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari ad un utile di Euro 16.331,00 Vi proponiamo di accantonare l'importo di Euro 16.331,00 alla Riserva Statutaria di Patrimonio Netto.