AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI VIGEVANO

Sede legale: VIA BRAMANTE, 4 VIGEVANO (PV)
Iscritta al Registro Imprese di PAVIA
C.F. e numero iscrizione: 01968970184
Iscritta al R.E.A. di PAVIA n. 235311
Capitale Sociale sottoscritto € 150.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01968970184

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2015

Signori Consiglieri, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2015; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

I servizi erogati dall'Azienda Speciale Multiservizi Vigevano sono servizi sociali e socio sanitari, destinati in misura prevalente a soggetti svantaggiati, per i quali le tariffe di contribuzione da parte dell'utenza non sono fissate in regime di libero mercato, ma sono fissate dal Comune con proprie deliberazioni .
L'ASMV ha stipulato in data 16.07.2014, con effetto dal 1° gennaio 2014, il rinnovo del contratto multiservizi con il Comune di Vigevano che prevede un pagamento delle singole prestazioni secondo tariffe, definite sulla base del costo stimato dei servizi stessi. Il nuovo contratto è infatti basato, in un'ottica di razionalizzazione del servizio, sulla logica del pagamento di un corrispettivo per prestazione eseguita secondo tariffe affinate di anno in anno sino a raggiungere un costo "standard" per prestazione resa. Sulla base di tali tariffe sono stati calcolati i ricavi fatturati al Comune di Vigevano per le attività svolte sulla base del contratto in essere tra le parti.
Il corrispettivo (contributo per il costo sociale) per il complesso delle prestazioni oggetto del contratto multiservizi approvato dal Comune di Vigevano, è pari ad Euro 1.600.000,00 comprensivo di IVA per le operazioni soggette a tale imposta.
Da parte sua l'ASMV ha provveduto a contabilizzare i ricavi per l'intero importo, fatta salva la previsione di stornare con note di accredito l'importo non ricevuto.
Per migliore comprensione possiamo dire che il ricavato lordo delle attività dell'azienda, tenuto conto del contratto di servizio con il Comune e degli utili finanziari ammonta ad Euro 7.730.436,21, di cui Euro 1.544.946,72 derivato da prestazioni fatturate al Comune ed Euro 6.185.489,49 per prestazioni da altri fonti, con un'incidenza economica delle prestazioni rese a favore del Comune del 19,9% sull'attività complessiva aziendale. Si precisa che l'ammontare fatturato al Comune (al lordo delle note di credito per Euro 321.813,41) ammonta ad Euro 1.866.760,13.
Il risultato dell'esercizio 2015 è positivo per Euro 9.172,66. Nell'esercizio in questione non sono state effettuate operazioni straordinarie .

Sono stati effettuati da parte dell'ASL di Pavia controlli sull'ottemperanza ai requisiti di accreditamento e sull'attività della RSA Istituto De Rodolfi dell'ASMV nelle seguenti date: 27.08.2015; 2.09.2015; 16.12.2015 . Tutti i controlli sono stati superati senza rilievi ed irrogazione di sanzioni da parte delle Autorità di vigilanza.
E' proseguita anche nel 2015 l'azione finalizzata ad un generale contenimento dei costi di tutti i servizi pur nel rispetto degli standards qualitativi tipici dell'ente secondo le linee di indirizzo impartite dal Consiglio di Amministrazione al Direttore Generale e nel rispetto degli standards di accreditamento regionale laddove presenti.
Nel corso del secondo semestre dell'anno 2015 sono stati avviati alcuni progetti per il miglioramento dell'offerta RSA sia per quanto concerne il profilo ludico ricreativo che per quello concernente l'offerta socio sanitaria. In particolare è stato elaborato per gli ospiti del nucleo A il progetto di stimolazione cognitiva "A-scoltare i bisogni della demenza grave", svolto a cura di psicologi del Centro Neuropsicologico e di medici neurologi in una stanza multisensoriale allestita nella RSA.
Inoltre è stato elaborato un progetto sulla valutazione del dolore negli ospiti del nucleo A affetti da patologie neurodegenerative che non consentono una agevole comunicazione vocale, che viene effettuato da medici della struttura in collaborazione con medici neurologi dell'Università di Pavia e dell'IRCCS Istituto Neurologico Mondino di Pavia.
E' stato poi riproposto un progetto per la rieducazione respiratoria degli ospiti della RSA affetti da bronco pneumopatia cronica ostruttiva ed un progetto di pet therapy già svolto nel primo semestre dell'anno.
Tutti i suddetti progetti mirano ad aumentare la qualità dell'offerta dei servizi della RSA, ben oltre gli standards assistenziali previsti dalla normativa regionale di accreditamento.
Il risultato della gestione della RSA è influenzato positivamente dall'utilizzo per Euro 131.496,19 del fondo investimenti rinnovo impianti. Coerentemente con il bilancio di previsione nei costi e ricavi della RSA sono compresi anche quelli inerenti l'attività del poliambulatorio, che si ritiene, allo stato attuale, non ancora meritevole di un'autonoma classificazione.
Per quanto concerne i rapporti con il personale, nel corso del 2015 l'ASMV ha inoltrato al Tribunale di Pavia domanda giudiziale per l'accertamento e la dichiarazione della nullità dei contratti di lavoro di sette dipendenti che si ritiene essere stati stipulati in violazione dell'art. 5 D.L. 702/78, al fine di cessarne l'esecuzione e di poterne disconoscere gli effetti. Tale vicenda ha avuto inizio nel 2104 allorchè, in seguito a controlli interni, era stata rilevata la trasformazione senza concorso pubblico del rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato di sette dipendenti dell'azienda (tre amministrativi e 4 farmaciste).
La prima udienza si è tenuta il giorno 15.12.2015, mentre la successiva è prevista per il giorno 21.07.2016.
Tale azione presenta comunque, alla luce della giurisprudenza e della dottrina sull'argomento, dei margini di rischio per l'azienda, ragion per cui è stato appostato in bilancio per l'esercizio 2015 apposito accantonamento di Euro cinquantamila a fondo rischi contenzioso dipendenti; il fondo, in conseguenza dell'importo accantonato nel 2014, raggiunge il valore di € 200.000, che si ritiene, al momento, adeguato ad affrontare tale contenzioso.
Si segnala infine che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 30.07.2015 sono stati modificati gli artt. 4, 12 e 32 dello Statuto dell'ASMV. Tali modifiche consistono essenzialmente nell'ampliamento dell'oggetto sociale che consentirà in futuro all'Azienda di gestire il servizio di illuminazione votiva e l'inceneritore di materiale di origine biologica, nonché di collaborare ad attività di ricerca con università, istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, associazioni ed altre istituzioni nazionali ed estere mediante partecipazione a studi internazionali, reti territoriali e/o scientifiche, nell'ambito delle malattie neurodegenerative dell'anziano e della psicologia dell'anziano.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
VIALE INDUSTRIA 225 –Farmacia	VIGEVANO
VIA PASCOLI 2 –Comunità Alloggio	VIGEVANO
VIA VALLETTA FOGLIANO 100 - Canile	VIGEVANO
VIA SACCHETTI N. 1 – Centro anziani	VIGEVANO

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del Codice Civile si attesta che l'Azienda Speciale Multiservizi Vigevano è un ente strumentale del Comune di Vigevano, socio unico dell'Azienda stessa, ed è soggetto agli indirizzi ed alla vigilanza e controllo esercitata dal Comune attraverso i propri Organi.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	**2.698.742**	**75,41 %**	**4.571.138**	**84,37 %**	**(1.872.396)**	**(40,96) %**
Liquidità immediate	**1.434.360**	**40,08 %**	**2.988.647**	**55,16 %**	**(1.554.287)**	**(52,01) %**
Disponibilità liquide	1.434.360	40,08 %	2.988.647	55,16 %	(1.554.287)	(52,01) %
Liquidità differite	**1.152.375**	**32,20 %**	**1.465.544**	**27,05 %**	**(313.169)**	**(21,37) %**
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.120.955	31,32 %	1.438.927	26,56 %	(317.972)	(22,10) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	31.420	0,88 %	26.617	0,49 %	4.803	18,04 %
Rimanenze	**112.007**	**3,13 %**	**116.947**	**2,16 %**	**(4.940)**	**(4,22) %**
IMMOBILIZZAZIONI	**880.150**	**24,59 %**	**847.097**	**15,63 %**	**33.053**	**3,90 %**
Immobilizzazioni immateriali	139.294	3,89 %	121.839	2,25 %	17.455	14,33 %
Immobilizzazioni materiali	740.856	20,70 %	695.520	12,84 %	45.336	6,52 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine			29.738	0,55 %	(29.738)	(100,00) %
TOTALE IMPIEGHI	**3.578.892**	**100,00 %**	**5.418.235**	**100,00 %**	**(1.839.343)**	**(33,95) %**

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	**3.413.530**	**95,38 %**	**5.259.898**	**97,08 %**	**(1.846.368)**	**(35,10) %**
Passività correnti	**2.788.196**	**77,91 %**	**4.604.156**	**84,98 %**	**(1.815.960)**	**(39,44) %**
Debiti a breve termine	2.786.320	77,85 %	4.589.755	84,71 %	(1.803.435)	(39,29) %
Ratei e risconti passivi	1.876	0,05 %	14.401	0,27 %	(12.525)	(86,97) %
Passività consolidate	**625.334**	**17,47 %**	**655.742**	**12,10 %**	**(30.408)**	**(4,64) %**

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	292.504	8,17 %	368.000	6,79 %	(75.496)	(20,52) %
TFR	332.830	9,30 %	287.742	5,31 %	45.088	15,67 %
CAPITALE PROPRIO	**165.362**	**4,62 %**	**158.337**	**2,92 %**	**7.025**	**4,44 %**
Capitale sociale	150.000	4,19 %	150.000	2,77 %		
Riserve	6.189	0,17 %	1.176	0,02 %	5.013	426,28 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	9.173	0,26 %	7.161	0,13 %	2.012	28,10 %
TOTALE FONTI	**3.578.892**	**100,00 %**	**5.418.235**	**100,00 %**	**(1.839.343)**	**(33,95) %**

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa	18,79 %	19,37 %	(2,99) %
Indice di disponibilità = (A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C) Attivo circolante - C.II) Crediti ## + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti # + E) Ratei e risconti) E' costituito dal rapporto, espresso in valore percentuale, fra le liquidità (immediate e differite) e passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate	96,79 %	99,28 %	(2,51) %
Capitale circolante netto = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti.	(89.454,00)	(33.018,00)	170,92 %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2015	%	Esercizio 2014	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	**7.707.819**	**100,00 %**	**7.930.671**	**100,00 %**	**(222.852)**	**(2,81) %**
- Consumi di materie prime	1.462.901	18,98 %	1.554.221	19,60 %	(91.320)	(5,88) %
- Spese generali	4.967.383	64,45 %	4.960.395	62,55 %	6.988	0,14 %
VALORE AGGIUNTO	**1.277.535**	**16,57 %**	**1.416.055**	**17,86 %**	**(138.520)**	**(9,78) %**
- Altri ricavi	1.777.115	23,06 %	1.839.744	23,20 %	(62.629)	(3,40) %
- Costo del personale	1.037.217	13,46 %	1.102.600	13,90 %	(65.383)	(5,93) %
- Accantonamenti	70.000	0,91 %	368.000	4,64 %	(298.000)	(80,98) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	**(1.606.797)**	**(20,85) %**	**(1.894.289)**	**(23,89) %**	**287.492**	**(15,18) %**
- Ammortamenti e svalutazioni	93.559	1,21 %	82.838	1,04 %	10.721	12,94 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	**(1.700.356)**	**(22,06) %**	**(1.977.127)**	**(24,93) %**	**276.771**	**(14,00) %**
+ Altri ricavi e proventi	1.777.115	23,06 %	1.839.744	23,20 %	(62.629)	(3,40) %
- Oneri diversi di gestione	80.114	1,04 %	80.787	1,02 %	(673)	(0,83) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	**(3.355)**	**(0,04) %**	**(218.170)**	**(2,75) %**	**214.815**	**(98,46) %**
+ Proventi finanziari	22.616	0,29 %	23.464	0,30 %	(848)	(3,61) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	**19.261**	**0,25 %**	**(194.706)**	**(2,46) %**	**213.967**	**(109,89) %**
+ Oneri finanziari	(1.416)	(0,02) %	(9.120)	(0,11) %	7.704	(84,47) %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	**17.845**	**0,23 %**	**(203.826)**	**(2,57) %**	**221.671**	**(108,76) %**
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari			262.963	3,32 %	(262.963)	(100,00) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	**17.845**	**0,23 %**	**59.137**	**0,75 %**	**(41.292)**	**(69,82) %**
- Imposte sul reddito dell'esercizio	8.672	0,11 %	51.976	0,66 %	(43.304)	(83,32) %
REDDITO NETTO	**9.173**	**0,12 %**	**7.161**	**0,09 %**	**2.012**	**28,10 %**

Principali indicatori della situazione economica

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
R.O.E. L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa.	5,55 %	4,52 %	22,79 %
R.O.I. = [A) Valore della produzione - A.5) Altri ricavi e proventi - B) Costi della produzione + B.14) Oneri diversi di gestione] / TOT. ATTIVO	(47,51) %	(36,49) %	30,20 %

INDICE	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Variazioni %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica. Tale indice risulta negativo in quanto al numeratore sono stati sottratti dal valore della produzione i contrbuti corrisposti dal Comune e contabilizzati nella voce A5).			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Le strutture accreditate dell'ASMV saranno sottoposte nel corso del 2016 alla procedura di riconferma dell'accreditamento da parte dell'ATS (ex ASL) di Pavia in base alle disposizioni della Deliberazione della Giunta Regionale della Lombardia n. 2569/2014. A tal fine prosegue l'attività di verifica interna di tutti i requisiti di accreditamento previsti dalla predetta normativa regionale.
Si sta concludendo il controllo finale delle procedure necessarie alla certificazione di qualità dei servizi erogati dall'ASMV, che si conta di poter sottoporre ad esame della società di certificazione entro il primo semestre del corrente anno.
L'ASMV, rientrando nel novero delle aziende speciali, sarà interessata dalla cd. "riforma delle società partecipate" della quale l'attuale Governo si accinge ad approvare nelle prossime settimane la parte regolamentare.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informativa sul personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Dipendenti al 01/01/2015	28
Cessati nel periodo	2
Assunzioni nel periodo	0
Dipendenti al 31/12/2015	26

1)Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, o collegate.

3) Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

4) Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 2 nn 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della controllante.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala che il geom. Fiorenzo Perotti, nominato presidente dell'ASMV con decreto sindacale n.29/2015 del 22.07.2015 ha rassegnato le proprie dimissioni in data 4.03.2016.
Il Sindaco della Città di Vigevano con decreto sindacale n. 8 del 16.03.206 ha nominato presidente dell'ASMV il dott. Luca Alberto Bordoni.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

La Regione Lombardia ha avviato un percorso di selezione delle RSA presenti sul territorio regionale sulla base di appositi indici di valutazione basati su criteri che hanno riguardo essenzialmente alla qualità delle prestazioni rese ed al mix delle professionalità impiegate, oltre che sugli indici di saturazione dei posti e sulla retta media pagata dagli ospiti. A questo fine continuerà anche nel 2016 la riorganizzazione dei servizi dell'ASMV finalizzata ad un miglioramento dell'efficienza ed efficacia dell'erogazione dei servizi, anche con l'introduzione di professionalità nuove, oltre che al contenimento dei costi di gestione .
Dovranno essere avviati interventi di adeguamento degli impianti elettrici, con particolare attenzione alla eco compatibilità ed al risparmio energetico, adeguamento dell'impianto di videosorveglianza, della RSA, che, è bene ricordarlo, è stata edificata nel 1908 e ristrutturata a più riprese, e risente di conseguenza di scelte progettuali non più coerenti con le attuali tendenze anche nella ripartizione degli spazi per la vita comunitaria. Al fine di consentire l'erogazione di nuovi servizi agli anziani vigevanesi si prevede altresì di procedere alla riconversione di un locale annesso al poliambulatorio, attualmente inutilizzato, in palestra aperta alle associazioni (che collaborano con l'ASMV) ed ai bisogni dell'utenza del territorio.
Infine corre l'obbligo di richiamare quanto espresso nella nota del 4.6.2014 prot. n. 1480 trasmessa al Comune di Vigevano dal Direttore dell'ASMV, in accordo con il Presidente dell'Azienda stessa, in relazione alla questione dell'aggiornamento delle tariffe, che sono di competenza dell'Amministrazione Comunale.

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Consiglieri, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di approvare il progetto di Bilancio e di destinare l'utile d'esercizio quantificato in € 9.172,66, ai sensi dell'art. 29 del vigente Statuto, nel seguente modo:

- riserva di cui al punto a) dell'art. 29 dello Statuto (pari al 5%) € 458,63
- riserva di cui al punto b) e c) dell'art. 29 dello Statuto (pari al 65%) € 5.962,23
- quota destinata al Comune (pari al 30%) € 2.751,80

Vi confermiamo pertanto che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Vigevano, 30/03/2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Luca Alberto Bordoni