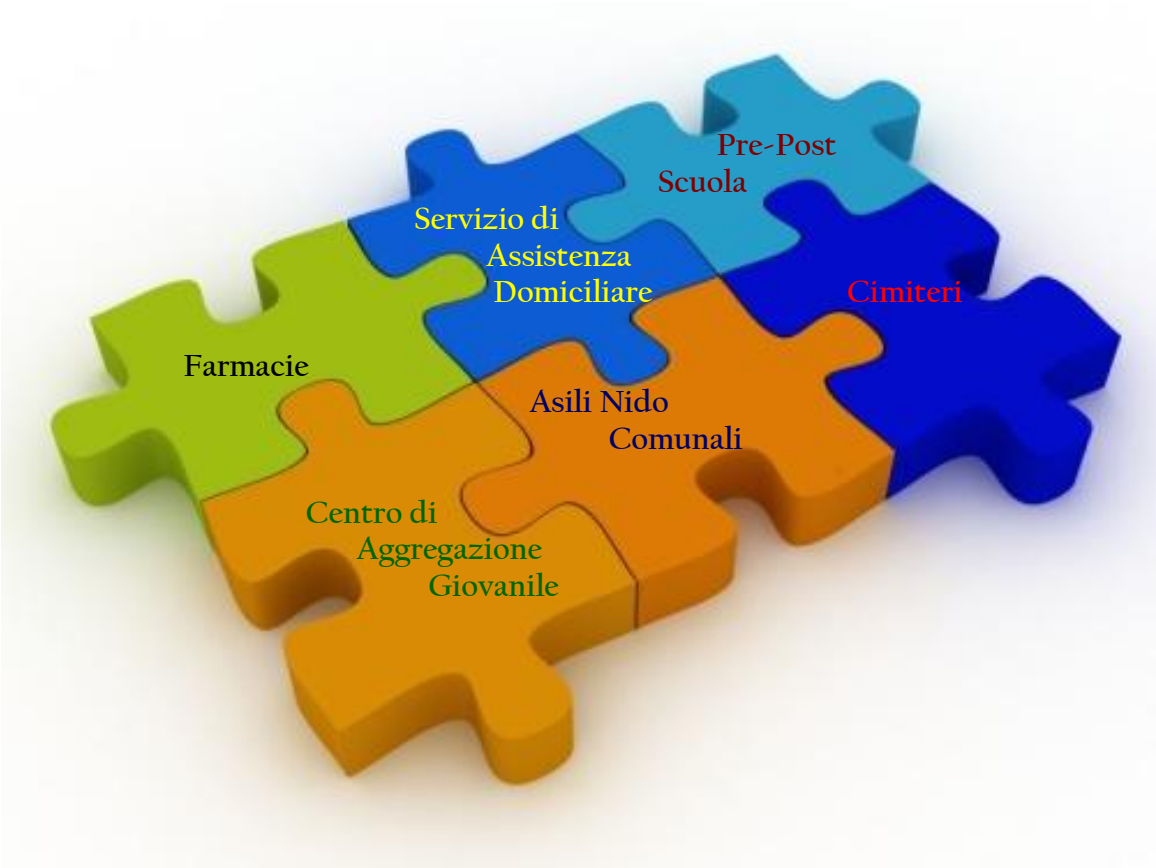
AZIENDA speciale SERVIZI FARMACEUTICI e socio-sanitari San Giuliano Milanese

ASF

Il Valore del Benessere

L'Efficienza dei Servizi



BILANCIO CONSUNTIVO 2011

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2011

(Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 3 aprile 2012)

INDICE

RELAZIONE GESTIONALE ..... pag. 1

Relazione del Consiglio di Amministrazione ..... pag. 3

Relazione della Direzione ..... pag. 9

STATO PATRIMONIALE ..... pag. 21

CONTO ECONOMICO ..... pag. 25

Allegato n. 1 - Conto economico - Servizio Farmacie ..... pag. 29

Allegato n. 2 - Conto economico - Servizio Cimiteriale ..... pag. 33

Allegato n. 3 - Conto economico - Servizio Assistenza Domiciliare ..... pag. 37

Allegato n. 4 - Conto economico - Centro di Aggregazione Giovanile ..... pag. 41

Allegato n. 5 - Conto economico - Servizi all'Infanzia Asili Nido ..... pag. 45

Allegato n. 6 - Conto economico - Servizi all'Infanzia Pre-Post……. pag. 49

NOTA INTEGRATIVA ..... pag. 53

Allegato n. 1 - Variazioni immobilizzazioni immateriali ..... pag. 61

Allegato n. 2 - Variazioni immobilizzazioni materiali ..... pag. 62

Allegato n. 3 - Variazioni altre voci dell'attivo ..... pag. 63

Allegato n. 4 - Variazioni altre voci del passivo ..... pag. 64

Allegato n. 5 - Stato patrimoniale riclassificato ..... pag. 65

Allegato n. 6 - Rendiconto finanziario ..... pag. 66

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ..... pag. 67

ORGANI DELL' AZIENDA

Consiglio di Amministrazione	*Mario Medda*	*Presidente*
Fino al 29/03/2012	*Gianpiero Lupi*	*Consigliere*
	Francesco Maroni	*Consigliere*
	Teresa Simonazzi	*Consigliere*
	Filippo Techel	*Consigliere*

Consiglio di Amministrazione	*Mario Medda*	*Presidente*
Dal 30/03/2012	*Gianmario Tinuccio Abbate*	*Consigliere*
	Alessandro Alberici	*Consigliere*
	Domenico Cornalba	*Consigliere*
	Francesco Maroni	*Consigliere*

Direttore	*Giuliano Masina*

Collegio dei Revisori	*Ottavio Baldassarre*	*Presidente*
	Monica Bellini	*Revisore*
	Cinzia Ferrari	*Revisore*

ASF San Giuliano Milanese - Azienda speciale Servizi Farmaceutici e socio-sanitari
Via San Remo, 3
20098 San Giuliano Milanese (Mi)
Telefono 029840908 - Fax 0298241728
Sito: www.asfsangiuliano.it

RELAZIONE GESTIONALE

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2011 è relativo ai seguenti settori:

a. **Servizio farmaceutico**
b. **Gestione asili nido e scuole d'infanzia comunali**
c. **Servizi educativi di anticipo e prolungamento dell'attività scolastica**
d. **Gestione del Centro di Aggregazione Giovanile**
e. **Gestione dei Centri Estivi Diurni Comunali**
f. **Servizio di Assistenza Domiciliare, fornitura pasti e piccola infermeria**
g. **Servizi cimiteriali.**

Al 31 dicembre 2011, tra dipendenti e collaboratori, l'organico dell'azienda ha registrato il numero di 117 operatori.

Servizio farmaceutico

La gestione caratteristica delle tre farmacie comunali, site rispettivamente in via San Remo, via Cavalcanti e Sesto Ulteriano, è integrata da:

1. *Servizio di prenotazione analisi presso la farmacia di Sesto Ulteriano.*

   Attività di raccolta delle prescrizioni mediche e dei moduli di prenotazione con successiva consegna dei referti e delle fatture relative al pagamento del ticket per i circa 40 utenti settimanali ad opera del personale della farmacia, che, peraltro, coordina i volontari del centro anziani per l'apertura/chiusura dell'ambulatorio un giorno alla settimana e per la riscossione dei tickets per conto dell'Asl.

2. *Attività divulgative in tema salutistico.*

   Incontri pubblici in collaborazione con Enti e Associazioni. Attraverso il sito web aziendale, inoltre, la rubrica "Informazione Sanitaria" costituisce un porta di accesso al mondo della salute; viene gestita in collaborazione con la storica redazione scientifica dell'Azienda Farmacie Riunite di Reggio Emilia.

3. *Gestione del programma di prevenzione delle patologie collegate alla tossicodipendenza sul territorio mediante la gestione di una macchina erogatrice e/o scambiatrice di presidi sanitari.*

   Il servizio, finalizzato al contenimento della diffusione di patologie infettive correlate all'uso promiscuo di siringhe e/o a punture accidentali, con l'impiego di un operatore per la manutenzione e gestione di un distributore meccanico sito nel centro cittadino, ha consentito, come da molti anni, il recupero di circa 7.000 siringhe usate e potenzialmente infette da strade e giardini.

Per quanto riguarda il servizio farmaceutico istituzionale svolto nelle tre farmacie comunali, nel corso del 2011 si è registrata, per la prima volta, una sensibile contrazione dei ricavi pari al 4,83%.

Per effetto delle pesanti manovre governative e regionali tese alla riduzione della spesa farmaceutica con la progressiva e massiccia prescrizione dei farmaci generici a basso costo, che via via sostituiscono i farmaci di prezzo più elevato, e la distribuzione per conto delle Asl dei medicinali a maggior valenza economica, i fatturati delle farmacie – a livello nazionale – già da diversi anni sono in costante decremento.
Dopo che in questi anni le politiche aziendali intraprese a sostegno del settore hanno consentito di mantenere in sostanziale equilibrio il volume dei ricavi – in controtendenza con i dati di riferimento territoriale e nazionale – nel corso del 2011 questo non è stato più possibile anche per la sopravvenuta incidenza di fattori negativi di carattere locale quale in particolare lo spostamento di alcuni medici di base dal bacino di utenza della farmacia centrale a quello di un'altra farmacia privata cittadina.

In riferimento alle iniziative di sostegno del settore farmaceutico aziendale sopra citate, va ricordato che le farmacie aziendali, con un organico di 12 unità di cui due occupate a tempo parziale, anche nel 2011 – in aggiunta alle giornate annue di apertura straordinaria per turni di guardia farmaceutica diurna, notturna e festiva – hanno operato in regime di estensione dei normali orari di apertura al pubblico, sia su base settimanale con l'effettuazione di 44 anziché 40 ore di servizio nelle farmacie di via San Remo e Sesto Ulteriano, sia annuale, con la generale riduzione del periodo di ferie estive da quattro a tre settimane, per garantire – da una parte – alla cittadinanza un servizio ottimale e – dall'altro – di sostenere le vendite con una maggiore apertura al pubblico degli esercizi.
E' opportuno sottolineare, peraltro, che la particolarità del lavoro in farmacia caratterizzato in questi anni da un progressivo aumento delle procedure operative richieste per la spedizione delle ricette e la cessione dei presidi sanitari unitamente alla stampa e consegna, ad esempio, dei referti degli esami di laboratorio per sopravvenuti accordi con l'Asl, mantengono inalterato il fabbisogno di personale al di là della flessione dei fatturati in termini economici, rendendo impossibili adeguamenti in riduzione degli organici.
In riferimento, invece, ai programmi di investimento che da diversi anni si renderebbero necessari per elevare l'immagine e la competitività degli esercizi con il rinnovo degli arredi ed il potenziamento delle attrezzature, il deciso contenimento dei trasferimenti a copertura dei costi sociali dei servizi gestiti ed il mancato adeguamento dei contratti di servizio ne hanno di fatto bloccato la realizzazione.

BILANCIO SOCIALE – ESERCIZIO 2011

ATTIVITA' SOCIO-SANITARIE

PROGETTO SCAMBIA SIRINGHE

(Manutenzione e gestione delle macchine – Assicurazioni – Fornitura presidi)	€	6.848,87

INTERVENTI PER INIZIATIVE SOCIALI E FORMATIVE

(Istituti scolastici – Associazioni volontaristiche)	€	800,00
TOTALE	€	7.648,87

Gestione asili nido e scuola d'infanzia comunali

La struttura del servizio e le modalità organizzative della gestione sono state improntate agli indirizzi dell'Ente nell'ambito delle sue prerogative di titolare dei servizi educativi.
L'azienda, anche per l'anno scolastico 2011/2012 ha aderito al Protocollo di Intesa stipulato con il Comune e la competente Direzione Didattica per la gestione della scuola d'infanzia statale Piaget mettendo a disposizione il proprio personale educativo opportunamente ampliato nel numero come richiesto.
Nel corso dell'esercizio, per il necessario mantenimento degli standard qualitativi previsti, l'organico del personale educativo ed ausiliario si è assestato complessivamente a 47 unità cui vanno aggiunte le 11 dipendenti dal Comune poste in distacco operativo presso l'azienda contestualmente al trasferimento del servizio.
I bambini iscritti e frequentanti gli asili nido e la scuola d'infanzia, al 31 dicembre 2011, sono risultati complessivamente 308, in flessione rispetto all'esercizio precedente. L'attenzione posta nell'ottimizzazione delle procedure amministrative riguardanti le iscrizioni, la fatturazione e la notifica delle rette e l'andamento dei pagamenti, ora costantemente monitorati, ha consentito, con il recupero di crediti relativi anche alla gestione precedente, una ulteriore e sensibile riduzione della percentuale di morosità giunta ormai ad un valore percentuale pari ad un modesto 1,77%.
In molti casi, però, il lasso temporale trascorso e l'estrema difficoltà' di rintracciare il nuovo domicilio degli utenti morosi rende improbabile il recupero del totale dei crediti ancora a bilancio per un importo di circa cinquantamila euro.
In ragione di quanto contenuto nel contratto di servizio stipulato con l'Amministrazione comunale, per l'esercizio 2011, i corrispettivi riguardanti la gestione del servizio e bimestralmente fatturati all'Ente Locale per un importo complessivo di € 1.296.267,00, sommati alle rette pagate dall'utenza per un importo di € 718.299,00 ed ai contributi regionali pari ad € 85.477,00 (di cui € 15.477,00 per la sezione "Primavera") oltre ad € 18.157,00 relativi a ricavi diversi, hanno prodotto una copertura pari al 99,82% dei costi diretti ed indiretti effettivamente sostenuti dall'azienda per la gestione del servizio.
Nell'occasione si ricorda che il Contratto di servizio per la gestione degli asili è l'unico tra quelli vigenti tra l'azienda e l'Ente a prevedere un corrispettivo predefinito a fronte dell'attività svolta.

Servizi educativi di anticipo e prolungamento dell'attività scolastica (PRE e POST)

Questa attività rientrante nell'ambito degli interventi di sostegno alla famiglia in cui entrambi i genitori lavorino, si caratterizza quale servizio educativo individuale erogato sulla base di progetti formativi da personale qualificato.
Grazie agli accordi sindacali raggiunti, è, in buona misura, lo stesso personale educativo degli asili a garantire la copertura delle prestazioni di anticipo e prolungamento scolastico (pre/post scuola) in aggiunta alle operatrici assunte con contratti di collaborazione a seconda del numero dei bambini iscritti; in tal modo la qualità del servizio in termini di continuità educativa si è mantenuta a livelli ottimali.
Per quanto definito nel Contratto di Servizio i costi di gestione diretti ed indiretti sono in carico all'azienda e, per l'esercizio 2011, sono stati solo in parte compensati, nella misura del 51,92%, dalla riscossione delle tariffe applicate all'utenza. Il differenziale è stato coperto con risorse derivanti dai due settori aziendali in attivo.

Per l'anno 2011 gli iscritti al servizio di pre e/o post scuola, nei 14 plessi in cui è stato attivato sono stati complessivamente 520.

Gestione del Centro di Aggregazione Giovanile (CAG)

In linea con gli indirizzi dell'Amministrazione, l'azienda si è occupata, anche nel corso del 2011, dell'attivazione dei contratti di collaborazione dell'equipe di animatori e del personale di supporto,

degli interventi di reintegro di strutture e materiali e di quanto necessario alle attività socio-educative del Centro concorrendo alla realizzazione ed al finanziamento di progetti, eventi ed iniziative in favore dei giovani.
Particolare attenzione è stata posta alla gestione dello "Spazio Compiti" progetto teso a migliorare il profitto scolastico dei ragazzi in difficoltà e, soprattutto, a prevenire il disagio e l'abbandono della scuola, fenomeno, quest'ultimo, ancora in crescita sul territorio sangiulianese. Questa attività, anche nel corso del 2011 è stata effettuata non solo presso l'Arena del Sole ma anche in altri spazi messi a disposizione dalle direzioni didattiche dei plessi scolastici sangiulianesi che hanno fortemente caldeggiato tale iniziativa.
Tra le iniziative di maggior successo realizzate dai ragazzi del Centro va ricordato il progetto pittorico che ha riguardato il parco Serenella che nell'occasione è stato riqualificato con decorazioni e disegni murali.
Il noleggio della sala musica e in misura sempre crescente della sala teatro per feste ed eventi privati, ad oggi, costituisce per l'azienda la sola e modesta fonte di introito diretto del servizio in aggiunta agli esigui contributi regionali. I costi di gestione del servizio sono stati sostanzialmente coperti con risorse derivanti dai due settori aziendali in attivo.

Gestione dei Centri Estivi Diurni comunali

A seguito delle determinazioni assunte dall'Amministrazione comunale, anche per l'anno 2011, l'azienda ha gestito direttamente i Centri Estivi Diurni per i bambini della scuola d'infanzia e per i ragazzi della scuola primaria.
Le complessive attività, che si sono svolte sostanzialmente dalla metà del mese di giugno ai primi di settembre presso la scuola elementare "Montessori" e la scuola materna statale "Marcolini", hanno richiesto l'assunzione da parte dell'azienda – per il periodo – di 17 educatrici / animatrici.
I valori economici relativi a quest'ultima gestione e che hanno visto, per i soli costi e ricavi diretti al netto di quelli di struttura, un differenziale positivo pari a € 1.427,00, per affinità e tipologia sono stati allocati all'interno del bilancio del servizio di gestione degli asili nido e della scuola di infanzia comunali.

Servizi di assistenza domiciliare

integrati da:

1. *fornitura pasti domiciliari*
2. *servizio di lavanderia e stireria per gli assistiti*
3. *servizio infermieristico per iniezioni e piccole medicazioni.*

Il servizio, integrativo all'assistenza fornita dalle famiglie, è relativo a prestazioni miranti a favorire, al proprio domicilio, l'autonomia dell'anziano o dell'adulto in situazione di disagio ed emarginazione, sostenendone le capacità residue per evitarne il ricovero ed il conseguente peggioramento della qualità della vita. Esse riguardano sostanzialmente l'igiene ed il decoro della persona, la mobilizzazione e la correzione delle posture, il supporto tecnico-pratico all'uso di ausili ed attrezzature, il sostegno psicologico e la fornitura a domicilio dei pasti.
Per le necessità operative ed il numero degli utenti in carico al servizio – la media mensile nell'anno è stata di 49 assistiti – l'organico del personale A.S.A. nel corso del 2011 è stato di 9 unità oltre all'assistente sociale di coordinamento in parziale distacco dal Comune ed alla referente amministrativa di settore. E' necessario sottolineare che negli ultimi anni l'ampliamento dell'organico del personale che alla data del trasferimento del servizio (2003) era pari a 5 unità, si è reso necessario oltreché in ragione dei nuovi e più elevati standard di prestazione richiesti per l' accreditamento del servizio, anche per sopravvenute e certificate inidoneità fisiche alle mansioni, tra quelle riconosciute peraltro di carattere usurante, a carico di quattro dipendenti.
Con la collaborazione dell'equipe di infermieri specializzati che si alternano per la copertura delle 2 ore giornaliere di servizio nei due ambulatori medico/infermieristici allestiti nella sede di via Baracca, sono state effettuate, considerando sia le prestazioni ambulatoriali che quelle domiciliari, 2.268 iniezioni.

Riscontri positivi da parte degli utenti sono pervenuti per il servizio relativo all'esecuzione del test audiometrico per il controllo gratuito dell'udito e delle protesi acustiche che ha registrato oltre 200 prenotazioni.
Per quanto riguarda il servizio di erogazione domiciliare dei pasti, nel corso dell'anno sono state effettuate 11.357 forniture – di cui 7.330 esenti dall'applicazione della tariffa – per un costo di € 82.091,00 ed introiti dagli utenti paganti pari ad € 29.618,00.
I contributi regionali sommati ai complessivi ricavi derivanti dalle tariffe applicate all'utenza hanno generato una copertura pari solamente al 29,12% dei costi di gestione complessivi. Il Contratto di servizio per l'Assistenza Domiciliare, non prevede a favore di ASF corrispettivi da parte del Comune: gli oneri complessivi del servizio sono stati coperti con risorse derivanti dai settori aziendali in attivo.

Servizi cimiteriali

1. *Gestione del servizio di illuminazione elettrica votiva;*
2. *manutenzioni ordinarie e straordinarie delle aree cimiteriali interne e di pertinenza esterna, servizi di pulizia, gestione del verde, sorveglianza e coordinamento dei lavori delle imprese private all' interno dei cimiteri;*
3. *sepolture e traslazioni;*
4. *gestione delle concessioni d'uso di aree e sepolture;*
5. *realizzazione di manufatti cimiteriali.*

L'andamento dei ricavi generati dalle attività tipiche del settore, pari ad € 720.145,00 a fronte dei costi pari ad € 485.506,00 con un utile di settore ante imposte di € 234.637,00 bene evidenziano la solidità acquisita dalla struttura operativa ed economica del servizio alimentata, tra l'altro, dal flusso dei rinnovi delle concessioni scadute e puntualmente individuate grazie all'avvenuta adozione e messa in opera del catasto cimiteriale.
Ancora una volta il bilancio economico d'esercizio del settore e conseguentemente anche quello aziendale hanno beneficiato degli introiti relativi alla concessione di una cappella gentilizia che, bisogna ricordare, non possono, però, essere considerati ricavi strutturali , ma, per la particolare valenza economica del manufatto, di carattere sempre eccezionale ed in qualche misura, prima o poi, soggetti alla saturazione della domanda.
Analogamente anche per quanto riguarda il fatturato delle concessioni dei loculi, in ragione della crescita esponenziale del ricorso alla cremazione, si registra una tendenziale diminuzione delle richieste.
I ricavi del settore cimiteriale, unitamente a quelli del settore farmaceutico, hanno consentito la copertura economica degli altri servizi gestiti dall'azienda.

Conclusioni

Per quanto detto, e sulla base dei positivi riscontri espressi dagli utenti dei servizi gestiti, ASF costituisce ancora oggi a buon diritto, crediamo, il risultato del positivo sviluppo di un'azienda farmaceutica mono-servizio trasformata per tendere al progressivo potenziamento dei servizi pubblici a valenza socio-sanitaria ed educativa dell' Ente locale.
In questi anni, la gestione aziendale dei servizi trasferiti ha sostanzialmente consentito all'Ente Locale il contenimento della spesa corrente, compensata con gli utili dei servizi in attivo dell'azienda, ed il contestuale miglioramento qualitativo dei livelli di erogazione dei servizi pur in considerazione dei tagli delle finanze locali.
A tal proposito, è necessario ricordare che ad esclusione del servizio di gestione degli asili nido, i contratti relativi agli altri servizi non prevedono corrispettivi per le attività prestate ma il solo trasferimento, a consuntivo, degli importi necessari al raggiungimento del pareggio di bilancio consolidato come contributi a copertura dei costi sociali , il riconoscimento dei quali, peraltro, nell'ultimo biennio ha incontrato sempre maggiori difficoltà.
Il sostanziale pareggio di bilancio, se da una parte è stato ottenuto grazie all'ottimizzazione dei ricavi di tutti i settori contestualmente ad un pesante e generalizzato contenimento dei costi,

dall'altra è frutto di un obbligato e drastico taglio degli investimenti previsti molti dei quali prioritari per adempiere agli impegni posti in carico all'azienda dal Comune in un'ottica di continuità aziendale.
A questo riguardo, è ancora una volta necessario sottolineare che per garantire la solidità della struttura aziendale è indispensabile che siano garantite, da parte dell'Ente le risorse finanziarie per gli investimenti, considerando che i contratti di servizio dovrebbero necessariamente prevedere oltreché gli obblighi posti in capo all'azienda, anche i relativi corrispettivi per la copertura dei costi gestionali, laddove non sufficientemente coperti da tariffe a carico dei beneficiari dei servizi stessi.
Il taglio dei trasferimenti e la politica di mero raggiungimento del pareggio di bilancio, nel tempo non consentono di fermare la costante erosione delle ormai ridottissime disponibilità finanziarie aziendali e impedisce l'espletamento di una corretta politica gestionale con la realizzazione dei necessari programmi di investimento.

Il bilancio consuntivo si chiude dunque con i seguenti valori riepilogativi in Euro:

STATO PATRIMONIALE:	Attivo	3.975.157,46
	Passivo e netto	3.975.157,46
CONTO ECONOMICO:	Totale valore della produzione	7.618.425,89
	Totale costi della produzione	7.457.046,70
	Differenza tra valore e costi della produzione	161.379,19
	Risultato gestione finanziaria	-33,968,38
	Imposte sul reddito di esercizio	126.014,26
	Imposte correnti:	
	Ires	36.008,20
	Irap	90.006,06
	Imposte differite:	
	imposte prepagate	
	imposte anticipate	
	Utile di esercizio	1.396,55

Approvando il conto consuntivo del 2011 il Consiglio di Amministrazione ha esaminato le disponibilità finanziarie dell'Azienda ed in considerazione di quanto disposto dall'art. 43 del DPR 4 ottobre 1986 n. 902 e dall'art. 41 comma 2 dello Statuto ritiene di destinare il 10% dell'utile di esercizio pari ad € 139,66 al fondo di riserva e il restante € 1.256,89 al fondo rinnovo impianti.

Nel sottolineare ancora una volta l'impegno posto da questa Azienda nell'espletamento dei numerosi servizi complessivamente assunti e nella convinzione di avere, comunque, dimostrato efficienza, efficacia ed economicità nella loro gestione, questo Consiglio di Amministrazione confida, tenuto conto del parere espresso dal Collegio dei revisori dei conti, nell'approvazione del presente Conto Consuntivo dell'esercizio 2011 da parte del Consiglio Comunale.

Per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Mario Medda

RELAZIONE DELLA DIREZIONE

Premessa

Nel presente schema di bilancio la situazione patrimoniale rappresenta la struttura del capitale aziendale nei suoi componenti attivi e passivi; il risultato di gestione viene rilevato in forma scalare evidenziando, cioè, i vari risultati a seconda della loro natura: quello della gestione tipica e caratteristica, quello della gestione finanziaria e quello, infine, della gestione straordinaria.

Al bilancio annuale, secondo quanto disposto dall'art. 40 dello Statuto aziendale, sono allegati:
1. lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri di liquidità;
2. il rendiconto finanziario delle fonti e degli impieghi;
3. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

La presente relazione sulla gestione, infine, corredata da informazioni sulle aggregazioni e sulle singole voci del conto economico ha lo scopo di illustrare il conseguimento del risultato finale dell'esercizio 2011.

Lo schema di bilancio consuntivo *consolidato* relativo all'esercizio 2011 è integrato dal conto economico dei sei diversi servizi gestiti con la ridistribuzione dei costi comuni sui settori proporzionalmente al peso di ciascuno.

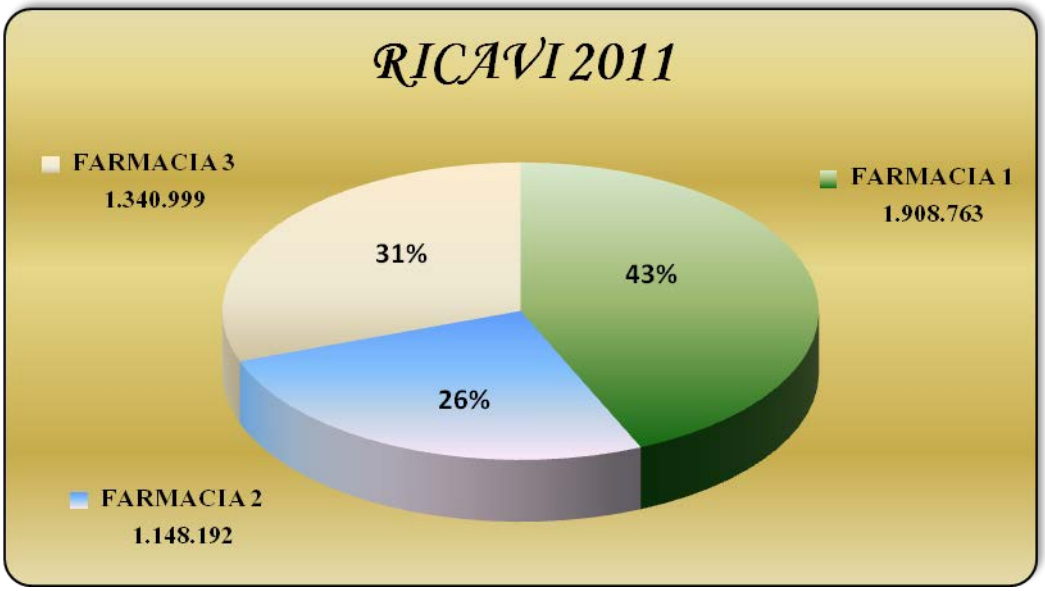
L'importo dei costi comuni di struttura pari ad € 739.640,07 è stato ripartito quest'anno sui servizi rispettando i seguenti criteri: spese di funzionamento del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti in quote analoghe pari al 16,67% per ciascun servizio; il costo del personale di struttura in base al numero/costo degli addetti di ogni servizio e cioè il 23%, 8%, 13%, 1%, 54% e ancora 1% rispettivamente per il settore farmaceutico, cimiteriale, assistenzale, per il centro di aggregazione giovanile, asili nido e servizio pre – post scuola. Tutti gli altri ricavi e costi della produzione per servizi e forniture di struttura ed interesse generale sono stati ripartiti in base alla media ponderata dei pesi degli stessi e cioè, per i settori precedentemente elencati, il 65%, 9%, 3%, 1%, 21% e 1%.

1. VALORE DELLA PRODUZIONE

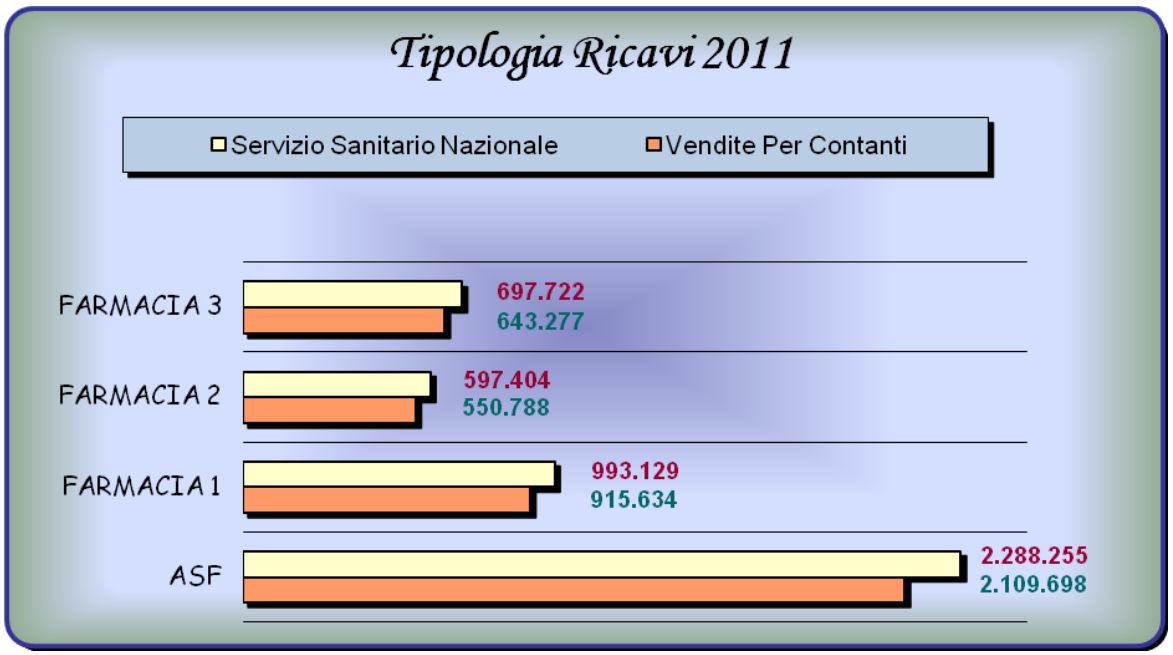
E' la prima aggregazione del conto economico ed individua il valore della produzione nell'esercizio pari ad € 7.618.425,89 (con un decremento del 2,85% rispetto ad € 7.841.585,02 dell'esercizio precedente); con riferimento particolare ai ricavi per vendite di beni e di prestazioni di servizi si evidenzia un decremento dello 0,74% (nell'esercizio 2011 € 7.417.709,22 e nel 2010 € 7.472.770,13) mentre per gli altri ricavi e proventi collegati alle attività caratteristiche lo scostamento pari ad € -168.098,22 (€ 200.716,67 nel 2011 e € 368.814,89 nel 2010) è principalmente da attribuire a minori contributi regionali e sopravvenienze attive. Come si evince dal Bilancio quest'anno si è ricorsi alla copertura di una quota dei costi sociali pari a € 40.000,00 da parte dell'Amministrazione Comunale a fronte dei minori introiti, relativi alla gestione dei servizi di assistenza domiciliare, a quelli educativi per l'infanzia ed al Centro di Aggregazione Giovanile.

I ricavi del servizio farmaceutico, pari a € 4.397.953,73, evidenziano un calo sostanziale del 4,83% del fatturato rispetto all'esercizio precedente (€ 4.621.285,51) e sono riferiti complessivamente alle vendite per contanti ed ai proventi del SSN con la seguente suddivisione per farmacia:

Farmacia n. 1 - via San Remo 3	€ 1.908.762,91	pari al 43,40 % del fatturato totale
Farmacia n. 2 - Sesto Ulteriano	€ 1.148.191,77	pari al 26,11 % del fatturato totale
Farmacia n. 3 - via Cavalcanti 1	€ 1.340.999,05	pari al 30,49 % del fatturato totale



La composizione dei ricavi è costituita per il 52,03% dai proventi del SSN per prescrizioni mutualistiche e per il 47,97% da vendite per contanti.
A fronte di quanto detto circa il fatturato registrato dalle farmacie aziendali nel corso del 2011, il numero delle ricette mutualistiche spedite complessivamente dalle tre farmacie, è pari a 109.845 con una diminuzione percentuale dello 0,92%.
Il valore medio delle singole ricette, intendendo con esso il prezzo medio al pubblico dei farmaci in esse prescritti, pari ad € 26,04 al lordo dell' Iva è diminuito rispetto al valore dell'anno precedente (€ 27,52).



I ricavi del servizio cimiteriale pari a € 713.474,47, evidenziano un decremento del 2,57% rispetto al 2010 (€ 732.314,58), e sono così suddivisi:

- € 127.269,62 (€ 125.202,92 nell'esercizio precedente) con un incremento dell' 1,65% derivanti dalla riscossione del canone annuale e delle tariffe di allacciamento del servizio di illuminazione votiva relative a tutti i punti luce attivi distribuiti nei tre cimiteri cittadini.

- € 94.124,00 derivanti dai corrispettivi riscossi per le prestazioni cimiteriali di sepoltura e/o traslazione.
  Lo scostamento in aumento, pari al 10,54%, rispetto ai valori relativi all'esercizio 2010 (€ 85.147,67) è dovuto ad un aumento dell'indice della mortalità e a un maggior numero di esumazioni ordinarie eseguite presso il cimitero del capoluogo per la rotazione dei campi comuni di norma necessaria all'acquisizione di nuove disponibilità in termini di spazi.

- € 492.080,85 (con un decremento del 5,73% rispetto ad € 521.963,99 dell'esercizio precedente) derivanti da una parte, dalla normale riscossione delle tariffe di concessione d'uso a privati di loculi, ossari, cinerari e di aree per la realizzazione di sepolture private e dall'altra dall'assegnazione di tre tombe di famiglia da tre posti cadauna e di una cappella gentilizia del 2° lotto realizzata direttamente dall'ASF presso il cimitero del capoluogo.

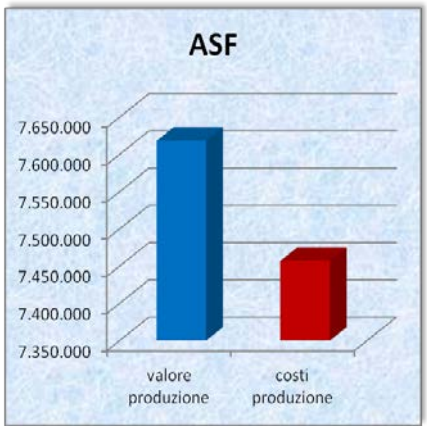
I ricavi del servizio di assistenza domiciliare pari a € 111.264,68 (€ 94.371,79 nel 2010) si riferiscono oltre che agli introiti generati dall'applicazione delle diverse tariffe di fornitura dei pasti domiciliari alle fasce di utenza pagante per € 29.618,26, a quelli derivanti dalle prestazioni di assistenza domiciliare per € 73.750,08 (di cui € 6.406,76 fatturate agli utenti ed € 67.343,32 per quote addebitate al fondo regionale), alle prestazioni infermieristiche erogate presso il Centro di via Baracca o a domicilio per € 7.495,00 e a prestazioni integrative di stireria e lavanderia effettuate presso lo stesso centro in favore degli assistiti, per € 401,34.

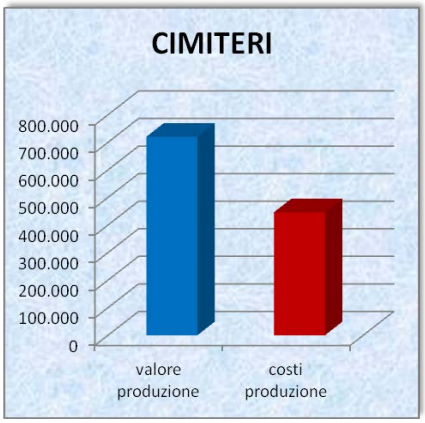
I ricavi del servizio di gestione del Centro di Aggregazione Giovanile pari a € 2.515,81 si riferiscono agli introiti per il noleggio della sala musica e del teatro.

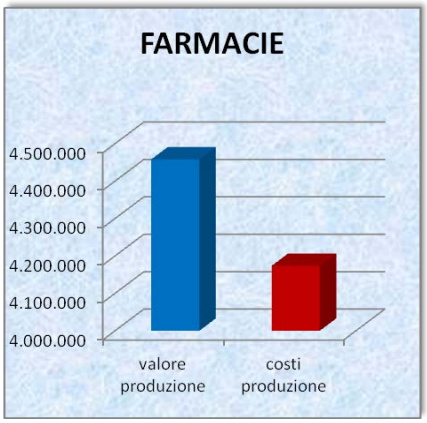
I ricavi del servizio pre-post scuola pari a € 53.564,94 (€ 47.690,00 nell'anno 2010) derivano dalla riscossione delle rette e dalle iscrizioni.

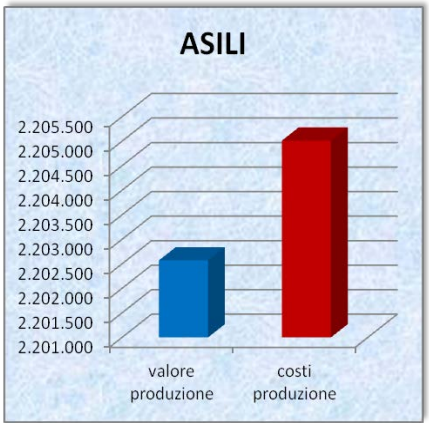
I complessivi ricavi del servizio di gestione degli asili nido e della scuola d'infanzia comunali pari a € 2.098.935,59 (€ 1.975.018,89 nell'anno 2010) sono derivanti in parte dalla quota rimborsata dal Comune di San Giuliano Milanese a fronte dei costi sostenuti per la gestione degli asili nido per € 1.296.267,00, dalle rette direttamente riscosse dall'utenza per la frequenza agli stessi asili pari a € 632.274,52, dall'erogazione del servizio mensa per la scuola materna per € 73.731,15, dalle prestazioni relative al progetto "L'altra scuola" per € 12.217,44, al progetto "Spazio gioco" per € 76,00 e dalle rette riscosse per la frequenza ai Centri Estivi Diurni Comunali (€ 84.369,48).

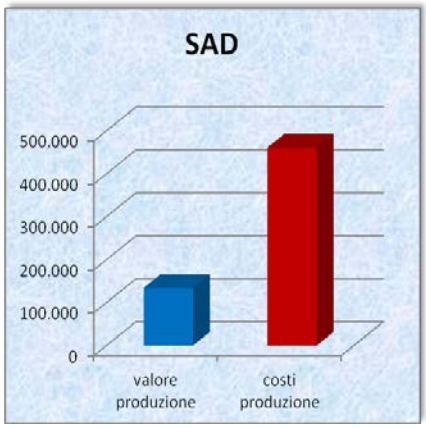
I ricavi rilevati nella voce altri ricavi e proventi, pari a complessivi € 200.716,67 (€ 368.814,89 nell'anno 2010) ricomprendono per € 90.245,73 i diversi proventi derivanti dall'attività caratteristica dell'Azienda: rimborsi relativi a medicinali scaduti, rimborsi assicurativi, sopravvenienze attive; per € 18.815,34 i contributi erogati dalla Regione Lombardia per il servizio di Assistenza Domiciliare; i contributi per gli asili nido nello specifico per € 15.477,70 erogati dal Comune di San Giuliano Milanese per la sezione "Primavera"e per € 70.000,00 trasferiti dal Fondo Sociale Regionale che ha inoltre destinato un contributo per il Centro di Aggregazione Giovanile pari ad € 6.177,90.

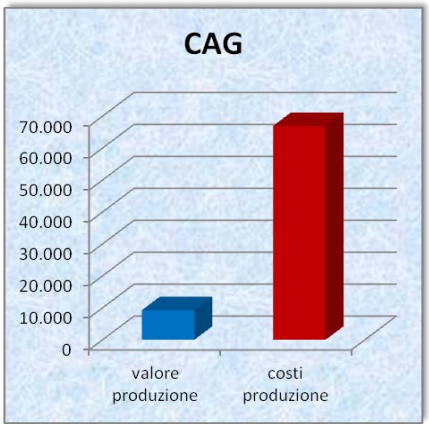

ASF
7.650.000
7.600.000
7.550.000
7.500.000
7.450.000
7.400.000
7.350.000
valore produzione
costi produzione

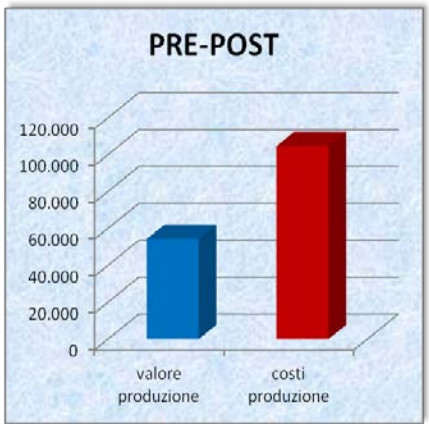

CIMITERI
800.000
700.000
600.000
500.000
400.000
300.000
200.000
100.000
0
valore produzione
costi produzione


FARMACIE
4.500.000
4.400.000
4.300.000
4.200.000
4.100.000
4.000.000
valore produzione
costi produzione


ASILI
2.205.500
2.205.000
2.204.500
2.204.000
2.203.500
2.203.000
2.202.500
2.202.000
2.201.500
2.201.000
valore produzione
costi produzione


SAD
500.000
400.000
300.000
200.000
100.000
0
valore produzione
costi produzione


CAG
70.000
60.000
50.000
40.000
30.000
20.000
10.000
0
valore produzione
costi produzione


PRE-POST
120.000
100.000
80.000
60.000
40.000
20.000
0
valore produzione
costi produzione

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

Costituisce, per un importo complessivo di € 7.457.046,70 (con una diminuzione del 2,77% rispetto ad € 7.669.158,90 dell'esercizio precedente), il raggruppamento contrapposto al "Valore della produzione". In esso affluiscono tutti i costi inerenti l'attività caratteristica dell'Azienda quali:

a) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Con un importo di € 3.236.033,44 (€ 3.375.062,03 nell'esercizio precedente) costituisce la voce più importante dei componenti negativi di reddito e comprende i costi sostenuti per tutti gli acquisti di prodotti e farmaci destinati alle vendite relativamente al settore farmaceutico (€ 3.143.130,71) nonchè per quelli di materiali e prodotti di consumo dei diversi servizi ovvero farmaceutico (€ 15.206,55), cimiteriale (€ 18.626,19), servizio di assistenza domiciliare (€ 4.052,37), Centro di Aggregazione Giovanile (€ 2.077,16), servizio asili nido (€ 52.568,44) e servizio pre-post scuola (€ 372,02).

b) Costi per servizi (€ 1.496.650,94). La posta contiene tutti i costi (€ 1.571.209,92 nell'anno 2010) relativi all'acquisizione di forniture di beni e di servizi da parte di terzi, compresi i lavori, le manutenzioni e le riparazioni necessarie alla funzionalità e alla conservazione dei diversi beni aziendali e all'espletamento stesso dei vari servizi:

- settore farmaceutico € 195.436,96;
- settore cimiteriale € 130.937,84;
- assistenza domiciliare € 155.169,74;
- Centro Aggregazione Giovanile € 58.269,60;
- gestione asili nido e scuola d'infanzia € 889.119,32 di cui € 420.000,00 per costi di personale dell'Ente in distacco e € 81.084,53 per prestazioni Centri Estivi Diurni comunali;
- servizio pre-post scuola € 67.717,48 di cui € 57.681,67 relativi ai collaboratori con contratto a progetto.

Tra i costi annuali del servizio del settore cimiteriale, l'importo di € 8.529,90 riguarda le manutenzioni ordinarie dei tre cimiteri cittadini mentre € 45.506,82 sono relativi alle operazioni di sepoltura, di traslazione salme e di esumazione ordinaria per la rotazione dei campi affidate a terzi.
Altri costi collegati agli interventi effettuati per il miglioramento delle pertinenze cimiteriali figurano in quota-parte all'interno della voce *ammortamenti immateriali,* in quanto riferibili a manutenzioni di carattere straordinario pluriennale.

Tra i costi del servizio di assistenza domiciliare, € 82.091,11 si riferiscono ai pasti acquistati dalla Soc. Vivenda per la distribuzione al domicilio degli utenti, mentre € 16.800,00 sono relativi al 50% dei costi dell'assistente sociale in distacco dal Comune di San Giuliano Milanese per il coordinamento dell'operatività del servizio assistenziale.

Per le prestazioni relative alla gestione del Centro di Aggregazione Giovanile i costi si riferiscono per un importo di € 58.269,60 ai compensi degli educatori con contratto a progetto e degli operatori eccezionalmente forniti da cooperative.

Quali costi imputati ai diversi servizi sono evidenziate anche le spese comuni di struttura e tra esse quelle per il funzionamento del Consiglio di Amministrazione (€ 24.870,68) e del Collegio dei Revisori dei Conti (€ 17.233,17).

c) Godimento di beni di terzi. In questa voce si rilevano i costi, pari ad € 31.822,84 (€ 27.250,76 nell'esercizio precedente) di noleggio dei sollevatori elettrici per disabili,

utilizzati al domicilio degli assistiti del SAD, dei computer aziendali, delle apparecchiature di autodiagnosi in dotazione ai diversi servizi aziendali e dell'affitto di un negozio.

d) Costi per il personale. La posta, suddivisa in quattro voci analitiche (stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri costi), accoglie tutti i costi sostenuti per il personale dipendente dei settori aziendali per un importo complessivo di € 2.393.130,59 (€ 2.401.884,33 nell'esercizio precedente).

e) Ammortamenti e svalutazioni. La voce *Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali* del Conto Economico per un importo di € 5.769,56 (€ 6.944,79 nell'esercizio precedente) rileva la quota-parte dei costi pluriennali accesi alle relative voci dell'Attivo patrimoniale.

Gli appostamenti delle quote di *Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali*, per complessivi € 122.344,05 (€ 126.380,28 nell'esercizio precedente) risultano calcolati in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione; per gli investimenti realizzati nell'esercizio i coefficienti di ammortamento applicati sono ridotti del 50%.
Per i manufatti cimiteriali e per la sede di via Baracca l'ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione dei servizi che, con Delibera di Giunta Comunale n. 82 del 3 aprile 2006, è stata prorogata al 31.12.2035.
Lo stanziamento della quota di € 1.960,68 addebitata al conto economico per accantonamento al Fondo svalutazione crediti, tiene conto dei rischi derivanti dall'eventuale inesigibilità dei crediti iscritti in bilancio.

f) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci. Nella struttura del conto economico non trovano allocazione le voci "Esistenze iniziali" e "Rimanenze finali" che si evidenziano nel conto patrimoniale. E' riportato, viceversa, l'importo relativo alla variazione delle scorte giacenti alla fine dell'esercizio rispetto a quello delle scorte che esistevano all'inizio dell'esercizio.
L'importo di € 4.734,88 allocato tra i costi della produzione con segno positivo, evidenzia il minor valore delle rimanenze finali delle merci destinate alla vendita nelle farmacie aziendali rispetto al valore d'inventario di inizio 2011.
Il dato sottolinea la continua attenzione dedicata alla politica degli acquisti e della gestione delle scorte; l'importo di € 300.463,08 relativo alle giacenze finali di magazzino, indicato tra le poste dell'attivo del bilancio patrimoniale, a fronte di un fatturato annuo di € 4.397.953,73, fatte le opportune valorizzazioni, genera, infatti, un indice di rotazione delle scorte di assoluta eccellenza.

g) Oneri diversi di gestione. Si rilevano nella posta, complessivamente pari a € 164.599,72 (€ 146.825,21 nel precedente esercizio) tutte le spese di generica imputazione in particolare quelle di propaganda e pubblicità, di rappresentanza, le imposte e tasse per l'esercizio farmaceutico, i contributi sugli importi relativi ale ricette del SSN, i contributi associativi alle Federazioni di categoria e le sopravvenienze passive.

3. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

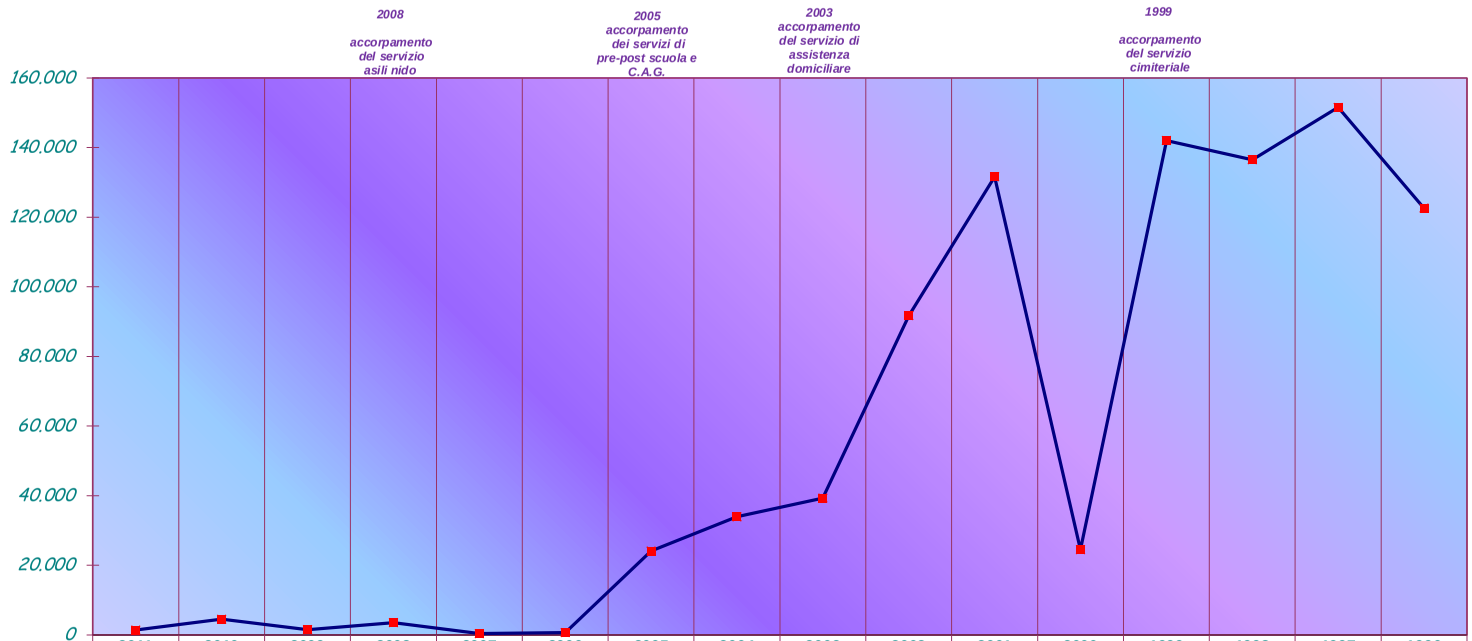
Si tratta di componenti positivi e negativi di reddito inerenti la gestione finanziaria.
Alla voce "Altri proventi finanziari" sono rilevati gli interessi attivi - lordi da ritenuta alla fonte - che sono maturati sui depositi in conto corrente bancario e postale a fronte della liquidità aziendale, pari a € 5.791,86 (€ 1.841,15 nell'esercizio precedente).
La posta "Interessi e altri oneri finanziari" contiene la quota annua di € 39.760,24, relativa agli interessi sul mutuo acceso nel 2007 per la costruzione della nuova grande struttura di 670 loculi ed altrettanti ossari presso il cimitero del capoluogo e degli interessi maturati sul finanziamento ottenuto per la costruzione del 2° lotto di cappelle gentilizie.

SERIE STORICA CONSUNTIVI Azienda Speciale Servizi Farmaceutici e Socio Sanitari

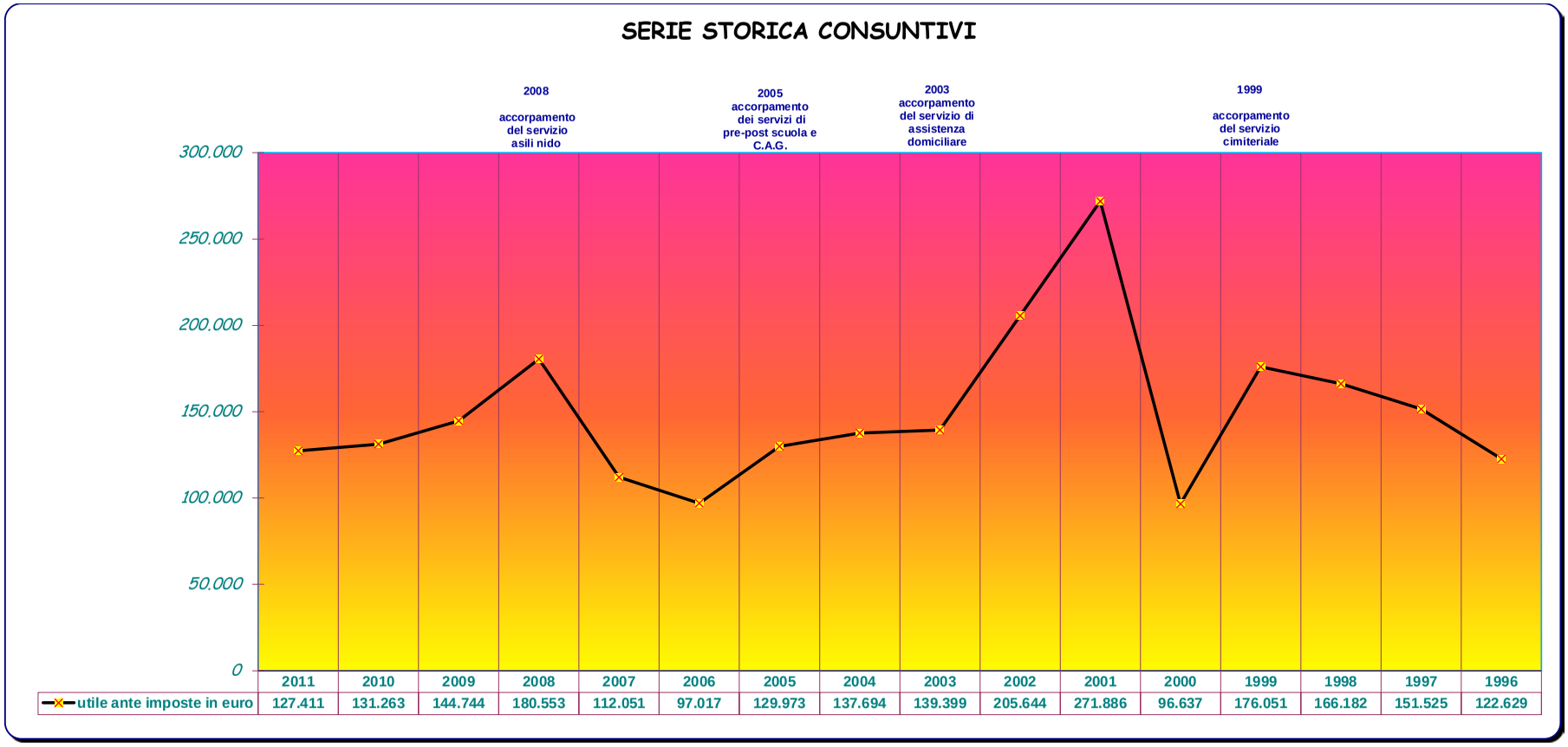
	2011	2010	2009	2008 (****)	2007	2006	2005 (***)	2004	2003 (**)	2002	2001	2000	1999 (*)	1998	1997	1996
Valore della produzione	**7.618.426**	**7.841.585**	**7.868.719**	**7.287.173**	**6.116.618**	**5.607.451**	**5.164.124**	**4.787.730**	**4.543.533**	**4.329.771**	**4.118.894**	**3.666.626**	**3.409.834**	**3.059.282**	**2.882.503**	**2.686.768**
- Ricavi per vendite e prestazioni	7.377.709	7.472.770	7.308.072	6.960.136	6.024.030	5.512.971	5.149.070	4.722.690	4.512.558	4.314.242	4.100.461	3.656.770	3.401.353	3.045.635	2.866.938	2.677.358
- Altri ricavi	200.717	368.815	220.647	157.037	62.588	64.481	15.054	65.041	30.974	15.529	18.434	9.855	8.481	13.647	15.565	9.410
- Copertura costi sociali	40.000		340.000	170.000	30.000	30.000										
Costi della produzione	**7.457.047**	**7.669.159**	**7.692.794**	**7.077.949**	**5.972.768**	**5.526.186**	**5.062.118**	**4.678.746**	**4.436.304**	**4.155.287**	**3.889.241**	**3.602.346**	**3.253.942**	**2.916.683**	**2.770.920**	**2.612.220**
- Materie prime e merci	3.236.033	3.375.062	3.334.441	3.210.930	3.189.165	3.204.172	3.088.190	3.103.613	2.951.827	2.921.138	2.708.723	2.423.276	2.375.779	2.167.716	2.098.651	1.926.870
- Servizi	1.496.651	1.571.210	1.572.176	1.511.616	718.461	625.465	578.236	375.458	360.798	237.709	246.718	257.360	181.575	73.853	69.949	73.442
- Godimento di beni di terzi	31.823	27.251	15.322	13.195	13.492	8.324	5.444	2.648								
- Personale	2.393.131	2.401.884	2.238.656	2.078.053	1.805.427	1.448.495	1.118.173	983.658	889.044	754.828	756.601	746.352	601.127	523.072	515.028	494.730
- Ammortamenti e svalutazioni	130.074	135.430	133.433	150.214	146.859	155.988	165.340	160.478	159.294	128.458	102.078	83.331	58.513	45.880	40.888	34.859
- Variaz.rimanenze materie prime	4.735	11.497	1.843	11.802	-24.797	-888	-21.898	-43.135	-13.991	33.459	6.249	15.044	-25.078	20.012	-34.123	17.823
- Accantonamenti per rischi										5.000						
- Altri accantonamenti																
- Oneri diversi di gestione	164.600	146.825	396.923	102.139	124.161	84.630	128.632	96.027	89.332	74.694	68.871	76.982	62.027	86.151	80.527	64.495
Proventi e oneri finanziari	**-33.968**	**-41.163**	**-31.181**	**-28.671**	**-31.799**	**15.751**	**27.967**	**28.710**	**32.170**	**31.160**	**42.232**	**32.357**	**20.159**	**23.583**	**39.941**	**48.081**
- Altri proventi finanziari	5.792	1.841	13.144	16.641	15.745	15.751	27.967	28.710	32.170	31.160	42.232	32.357	20.159	23.583	39.941	48.081
- Altri oneri finanziari	39.760	43.004	44.325	45.312	47.544											
Risultato prima delle imposte	**127.411**	**131.263**	**144.744**	**180.553**	**112.051**	**97.017**	**129.973**	**137.694**	**139.399**	**205.644**	**271.886**	**96.637**	**176.051**	**166.182**	**151.525**	**122.629**
Imposte sul reddito d' esercizio	**126.014**	**126.760**	**143.215**	**177.016**	**111.682**	**96.337**	**105.880**	**103.784**	**100.078**	**113.913**	**140.252**	**72.146**	**34.012**	**29.668**		
Utile netto d' esercizio	**1.397**	**4.503**	**1.529**	**3.537**	**369**	**680**	**24.094**	**33.910**	**39.320**	**91.731**	**131.634**	**24.491**	**142.039**	**136.514**	**151.525**	**122.629**

(*) Accorpamento del servizio cimiteriale
(**) Accorpamento del servizio di assistenza domiciliare
(***) Accorpamento dei servizi pre - post scuola e centro di aggregazione giovanile
(****) Accorpamento del servizio asili nido

SERIE STORICA CONSUNTIVI



	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	1996
utile di esercizio in euro	1.397	4.503	1.529	3.537	369	680	24.094	33.910	39.320	91.731	131.634	24.491	142.039	136.514	151.525	122.629



	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	1996
utile ante imposte in euro	127.411	131.263	144.744	180.553	112.051	97.017	129.973	137.694	139.399	205.644	271.886	96.637	176.051	166.182	151.525	122.629

STATO PATRIMONIALE 2011

A T T I V O	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	VARIAZIONE 2011/2010 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
A CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIM.				
per capitale di dotazione deliberato da versare				
B IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19.593,22	12.705,51	6.887,71	5.156,53
Costi di impianto e ampliamento				
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
Diritti brevetto industr. e utiliz. opere ingegno	5.315,18	6.776,47	-1.461,29	996,68
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre	14.278,04	5.929,04	8.349,00	4.159,85
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.161.218,43	2.245.637,34	-84.418,91	2.264.247,20
Terreni e fabbricati	641.108,50	669.948,29	-28.839,79	698.788,08
Impianti e macchinari		194,47	-194,47	3.166,97
Attrezzature industriali	31.227,96	28.063,91	3.164,05	35.793,82
Altri beni	1.486.905,97	1.547.430,67	-60.524,70	1.526.498,33
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.976,00		1.976,00	
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	37,39	37,39	0,00	37,39
Partecipazione a consorzi	12,39	12,39		12,39
Crediti diversi	25,00	25,00		25,00
Totale immobilizzazioni	**2.180.849,04**	**2.258.380,24**	**-77.531,20**	**2.269.441,12**
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I RIMANENZE	300.463,08	305.197,96	-4.734,88	316.694,70
Materie prime, sussidiarie e di consumo	300.463,08	305.197,96	-4.734,88	316.694,70
II CREDITI	1.074.738,08	1.209.074,87	-134.336,79	1.290.168,30
Verso clienti - (entro 12 mesi)	451.079,78	476.226,97	-25.147,19	361.595,92
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	420.814,01	499.448,93	-78.634,92	675.869,05
Verso altri (entro 12 mesi)	202.844,29	233.398,97	-30.554,68	252.703,33
III ATTIVITA' FINANZIARIE				
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	384.747,98	376.716,07	8.031,91	621.705,58
Depositi presso banche	339.710,25	348.214,75	-8.504,50	591.524,90
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	7.664,39	7.673,97	-9,58	4.172,82
Assegni				
Denaro e valori in cassa	37.373,34	20.827,35	16.545,99	26.007,86
Totale attivo circolante	**1.759.949,14**	**1.890.988,90**	**-131.039,76**	**2.228.568,58**
D RATEI E RISCONTI	**34.359,28**	**37.051,93**	**-2.692,65**	**54.031,07**
TOTALE ATTIVO	**3.975.157,46**	**4.186.421,07**	**-211.263,61**	**4.552.040,77**

P A S S I V O	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	VARIAZIONE 2011/2010 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
A PATRIMONIO NETTO				
I CAPITALE DI DOTAZIONE	814.960,00	814.960,00		814.960,00
II RISERVE DI RIVALUTAZIONE				
IV FONDO DI RISERVA	114.726,23	114.275,94	450,29	114.123,07
VI RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI	334.934,19	330.881,56	4.052,63	329.505,78
Fondo rinnovo impianti	90.809,65	86.757,02	4.052,63	85.381,24
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	244.124,54	244.124,54		244.124,54
Riserva da conferimento capitale di dotazione				
VII UTILI PORTATI A NUOVO				
VIII UTILE DELL'ESERCIZIO	1.396,55	4.502,92	-3.106,37	1.528,65
IX PERDITA DELL'ESERCIZIO				
Totale patrimonio netto	**1.266.016,97**	**1.264.620,42**	**1.396,55**	**1.260.117,50**
B FONDI PER RISCHI E ONERI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**398.295,11**	**405.917,57**	**-7.622,46**	**394.684,37**
D DEBITI	**2.310.845,38**	**2.515.883,08**	**-205.037,70**	**2.897.139,90**
Mutui	785.372,55	863.041,93	-77.669,38	937.775,83
Acconti				
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	828.259,93	979.906,17	-151.646,24	874.704,33
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	94.650,66	24.307,33	70.343,33	248.619,45
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	62.533,00	176.772,14	-114.239,14	123.621,54
Debiti tributari (entro 12 mesi)	142.287,38	146.417,25	-4.129,87	269.988,33
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	17.801,44	3.605,04	14.196,40	105.270,35
Altri debiti (entro 12 mesi)	379.940,42	321.833,22	58.107,20	337.160,07
E RATEI E RISCONTI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**99,00**
TOTALE PASSIVO	**3.975.157,46**	**4.186.421,07**	**-211.263,61**	**4.552.040,77**

CONTO ECONOMICO 2011

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	7.417.709,22	7.472.770,13	7.758.400,00	7.648.071,80
Vendite e prestazioni - farmacie	4.397.953,73	4.621.285,51	4.644.000,00	4.599.106,83
Vendite e prestazioni - servizio cimiteriale	713.474,47	732.314,58	808.100,00	677.358,15
Vendite e prestazioni - servizio assist.domic.	111.264,68	94.371,79	94.500,00	89.210,35
Vendite e prestazioni - centro aggreg.giovanile	2.515,81	2.089,25	2.000,00	1.143,54
Vendite e prestazioni - servizi asili nido	718.299,11	689.042,00	783.800,00	641.786,26
Vendite e prestazioni - servizi pre-post scuola	53.564,94	47.690,00	88.000,00	45.266,67
Prestazioni centri estivi	84.369,48	104.177,00	124.000,00	81.200,00
Prestazioni servizi asili nido - ente	1.296.267,00	1.181.800,00	1.214.000,00	1.173.000,00
Copertura costi sociali	40.000,00			340.000,00
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	200.716,67	368.814,89	175.000,00	220.647,36
Diversi	90.245,73	190.655,25	45.000,00	87.627,36
Contributi in conto esercizio SAD	18.815,34	57.242,41	24.000,00	25.142,00
Contributi in conto esercizio CAG	6.177,90	5.817,06	6.000,00	7.878,00
Contributi in conto esercizio Asili nido	85.477,70	115.100,17	100.000,00	100.000,00
Totale valore della produzione	**7.618.425,89**	**7.841.585,02**	**7.933.400,00**	**7.868.719,16**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	3.236.033,44	3.375.062,03	3.416.000,00	3.334.441,01
Prodotti farmaceutici	3.143.130,71	3.279.990,24	3.321.000,00	3.267.973,44
Materiali di consumo ed altri acquisti	92.902,73	95.071,79	95.000,00	66.467,57
7 PER SERVIZI	1.496.650,94	1.571.209,92	1.556.000,00	1.572.175,63
Prestazione di servizi - farmacie	195.436,96	192.210,24	189.000,00	206.911,38
Prestazione di servizi - servizio cimiteriale	130.937,84	140.727,66	147.000,00	175.740,43
Prestazione di servizi - servizio assist.domic.	155.169,74	161.063,93	166.000,00	153.152,92
Prestazione di servizi - centro aggreg.giovanile	58.269,60	55.778,48	54.000,00	79.269,48
Prestazione di servizi - servizi asili nido	808.034,79	833.634,59	821.000,00	824.397,40
Prestazione di servizi - servizi centri estivi	81.084,53	131.936,75	131.000,00	79.248,88
Prestazione di servizi - servizi pre-post scuola	67.717,48	55.858,27	48.000,00	53.455,14
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31.822,84	27.250,76	29.000,00	15.322,52
9 PER IL PERSONALE	2.393.130,59	2.401.884,33	2.484.000,00	2.238.656,41
Stipendi	1.661.429,93	1.668.134,20	1.734.000,00	1.571.647,56
Oneri sociali	581.985,79	596.175,68	617.000,00	539.179,54
Trattamento di fine rapporto	147.746,87	135.432,45	131.000,00	126.057,31
Altri costi	1.968,00	2.142,00	2.000,00	1.772,00
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	130.074,29	135.429,91	137.000,00	133.433,05
Amm.to immobiliz. immateriali - farmacie	1.134,61	58,97	455,00	
Amm.to immobiliz. immateriali - serv. cimiteriale	4.162,60	6.198,35	5.198,00	10.358,97
Amm.to immobiliz. immateriali - serv. ass.dom.	52,37	2,12		
Amm.to immobiliz. immateriali - centro agg.giov.	17,46	685,35		685,35
Amm.to immobiliz. immateriali - asili nido	385,06		147,00	
Amm.to immobiliz. immateriali - pre post scuola	17,46			
Amm.to immobiliz.materiali - farmacie	36.327,27	44.509,71	39.274,00	39.446,15
Amm.to immobiliz. materiali - serv. cimiteriale	57.256,86	57.797,18	60.594,00	48.597,17
Amm.to immobiliz. materiali - serv. ass.dom.	19.492,46	22.524,52	19.547,00	24.985,23
Amm.to immobiliz. materiali - centro agg.giov.	292,06	17,06	1.027,00	279,75
Amm.to immobiliz. materiali - asili nido	8.718,72	1.396,43	8.416,00	6.940,36
Amm.to immobiliz. materiali - pre post scuola	256,68	135,38	342,00	312,44
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	1.960,68	2.104,84	2.000,00	1.827,63

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	4.734,88	11.496,74	-20.000,00	1.842,90
Variaz.riman.materie prime e merci	4.734,88	11.496,74	-20.000,00	1.842,90
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	164.599,72	146.825,21	127.600,00	396.922,99
Totale costi della produzione	**7.457.046,70**	**7.669.158,90**	**7.729.600,00**	**7.692.794,51**
Differenza tra valore e costi produzione	**161.379,19**	**172.426,12**	**203.800,00**	**175.924,65**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5.791,86	1.841,15	1.900,00	13.144,19
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	39.760,24	43.004,51	42.000,00	44.325,05
Totale proventi e oneri finanziari	**-33.968,38**	**-41.163,36**	**-40.100,00**	**-31.180,86**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
Totale proventi e oneri straordinari	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Risultato prima delle imposte	**127.410,81**	**131.262,76**	**163.700,00**	**144.743,79**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	126.014,26	126.759,73	162.221,00	143.215,14
22a) imposte correnti:				
ires	36.008,20	36.982,86	48.337,00	40.677,48
irap	90.006,06	89.776,87	113.884,00	102.537,66
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**1.396,55**	**4.503,03**	**1.479,00**	**1.528,65**

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO 2011

SERVIZIO FARMACIE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	4.397.953,73	4.621.285,51	4.644.000,00	4.599.106,83
Vendite e prestazioni - farmacie	4.397.953,73	4.621.285,51	4.644.000,00	4.599.106,83
Copertura costi sociali				
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	60.009,82	82.150,32	33.375,00	37.096,70
Diversi	60.009,82	82.150,32	33.375,00	37.096,70
Contributi in conto esercizio				
Totale valore della produzione	**4.457.963,55**	**4.703.435,83**	**4.677.375,00**	**4.636.203,53**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	3.158.337,26	3.294.448,16	3.337.050,00	3.281.012,87
Prodotti farmaceutici	3.143.130,71	3.279.990,24	3.321.000,00	3.267.973,44
Materiali di consumo ed altri acquisti	15.206,55	14.457,92	16.050,00	13.039,43
7 PER SERVIZI	195.436,96	192.210,24	189.000,00	206.911,38
Prestazione di servizi	195.436,96	192.210,24	189.000,00	206.911,38
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	12.512,88	9.737,89	10.200,00	5.593,00
9 PER IL PERSONALE	669.764,92	696.012,16	672.221,00	672.075,44
Stipendi	460.538,46	481.361,25	467.277,00	470.105,11
Oneri sociali	164.790,57	171.980,88	168.212,00	160.514,86
Trattamento di fine rapporto	42.929,89	41.100,93	35.228,00	40.086,93
Altri costi	1.506,00	1.569,10	1.504,00	1.368,54
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	38.427,74	45.727,50	41.729,00	40.482,50
Ammortamento immobiliz. immateriali	1.134,61	58,97	455,00	
Ammortamento immobiliz.materiali	36.327,27	44.509,71	39.274,00	39.446,15
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	965,86	1.158,82	2.000,00	1.036,35
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	4.734,88	11.496,74	-20.000,00	1.842,90
Variaz.riman.materie prime e merci	4.734,88	11.496,74	-20.000,00	1.842,90
Variaz.riman.prodotti finiti				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	94.273,48	80.937,78	63.300,00	115.555,85
Totale costi della produzione	**4.173.488,12**	**4.330.570,47**	**4.293.500,00**	**4.323.473,94**

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
Differenza tra valore e costi produzione	**284.475,43**	**372.865,36**	**383.875,00**	**312.729,59**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	3.764,73	1.196,75	1.235,00	8.543,76
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
Totale proventi e oneri finanziari	**3.764,73**	**1.196,75**	**1.235,00**	**8.543,76**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
Totale proventi e oneri straordinari	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Risultato prima delle imposte	**288.240,16**	**374.062,11**	**385.110,00**	**321.273,35**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**288.240,16**	**374.062,11**	**385.110,00**	**321.273,35**

CONTO ECONOMICO 2011

SERVIZIO CIMITERIALE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERIALE	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	713.474,47	732.314,58	808.100,00	677.358,15
Illuminazione votiva	127.269,62	125.202,92	128.500,00	107.967,52
Prestazioni cimiteriali	94.124,00	85.147,67	88.000,00	74.530,00
Concessioni cimiteriali proprie	492.080,85	521.963,99	591.600,00	494.860,63
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	6.670,91	9.393,74	2.835,00	16.249,23
Diversi	6.670,91	9.393,74	2.835,00	16.249,23
Contributi in conto esercizio				
Totale valore della produzione	**720.145,38**	**741.708,32**	**810.935,00**	**693.607,38**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	18.626,19	15.307,77	17.530,00	15.357,32
Materiali di consumo ed altri acquisti	18.626,19	15.307,77	17.530,00	15.357,32
7 PER SERVIZI	130.937,84	140.727,66	147.000,00	175.740,43
Prestazione di servizi	130.937,84	140.727,66	147.000,00	175.740,43
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.462,33	1.075,10	1.200,00	435,48
9 PER IL PERSONALE	221.519,36	216.425,17	214.386,00	177.179,34
Stipendi	154.615,62	151.294,29	150.040,00	123.931,30
Oneri sociali	52.066,51	52.365,18	52.901,00	42.334,52
Trattamento di fine rapporto	14.789,23	12.706,18	11.445,00	10.871,60
Altri costi	48,00	59,52		41,92
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	61.475,18	64.053,95	65.792,00	59.013,47
Ammortamento immobiliz. immateriali	4.162,60	6.198,35	5.198,00	10.358,97
Ammortamento immobiliz. materiali	57.256,86	57.797,18	60.594,00	48.597,17
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	55,72	58,42		57,33
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaz.riman.materie prime e merci				
Variaz.riman.prodotti finiti				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				

CONTO ECONOMICO SERVIZIO CIMITERIALE	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	12.247,57	6.554,00	5.700,00	24.171,99
Totale costi della produzione	**446.268,47**	**444.143,65**	**451.608,00**	**451.898,03**
Differenza tra valore e costi produzione	**273.876,91**	**297.564,67**	**359.327,00**	**241.709,35**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	521,26	165,70	170,00	1.182,99
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	39.760,24	43.004,51	42.000,00	44.325,05
Totale proventi e oneri finanziari	**-39.238,98**	**-42.838,81**	**-41.830,00**	**-43.142,06**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
Totale proventi e oneri straordinari	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Risultato prima delle imposte	**234.637,93**	**254.725,86**	**317.497,00**	**198.567,29**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti: irap				
22b) imposte anticipate: irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**234.637,93**	**254.725,86**	**317.497,00**	**198.567,29**

CONTO ECONOMICO 2011

SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE

CONTO ECONOMICO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	111.264,68	94.371,79	94.500,00	89.210,35
Vendite e prestazioni	111.264,68	94.371,79	94.500,00	89.210,35
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	22.878,79	66.106,74	25.545,00	46.434,98
Diversi	4.063,45	8.864,33	1.545,00	21.292,98
Contributi in conto esercizio	18.815,34	57.242,41	24.000,00	25.142,00
Totale valore della produzione	**134.143,47**	**160.478,53**	**120.045,00**	**135.645,33**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	4.052,37	8.346,71	9.510,00	4.652,78
Materiali di consumo ed altri acquisti	4.052,37	8.346,71	9.510,00	4.652,78
7 PER SERVIZI	155.169,74	161.063,93	166.000,00	153.152,92
Prestazione di servizi	155.169,74	161.063,93	166.000,00	153.152,92
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	14.110,62	13.690,31	14.420,00	8.181,12
9 PER IL PERSONALE	263.456,12	273.559,94	279.259,00	280.491,69
Stipendi	182.643,67	188.667,81	194.978,00	193.535,52
Oneri sociali	63.078,25	68.407,41	69.386,00	70.848,00
Trattamento di fine rapporto	17.656,20	16.388,06	14.791,00	16.040,07
Altri costi	78,00	96,66	104,00	68,10
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.544,83	22.526,64	19.547,00	24.985,23
Ammortamento immobiliz. immateriali	52,37	2,12		
Ammortamento immobiliz. materiali	19.492,46	22.524,52	19.547,00	24.985,23
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				

CONTO ECONOMICO SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.360,28	3.049,27	2.000,00	6.196,78
Totale costi della produzione	**460.693,96**	**482.236,80**	**490.736,00**	**477.660,52**
Differenza tra valore e costi produzione	**-326.550,49**	**-321.758,27**	**-370.691,00**	**-342.015,19**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	173,72	55,29	57,00	394,28
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
Totale proventi e oneri finanziari	**173,72**	**55,29**	**57,00**	**394,28**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
Totale proventi e oneri straordinari				
Risultato prima delle imposte	**-326.376,77**	**-321.702,98**	**-370.634,00**	**-341.620,91**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti: ires irap				
22b) imposte anticipate: irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti: irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-326.376,77**	**-321.702,98**	**-370.634,00**	**-341.620,91**

ALLEGATO N. 4

CONTO ECONOMICO 2011

CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE

CONTO ECONOMICO CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	2.515,81	2.089,25	2.000,00	1.143,54
Vendite e prestazioni - centro aggr. giovanile	2.515,81	2.089,25	2.000,00	1.143,54
Copertura costi sociali				
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	6.758,10	6.772,57	6.315,00	8.246,49
Diversi	580,20	955,51	315,00	368,49
Contributi in conto esercizio	6.177,90	5.817,06	6.000,00	7.878,00
Totale valore della produzione	**9.273,91**	**8.861,82**	**8.315,00**	**9.390,03**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	2.077,16	1.737,03	2.170,00	2.977,47
Materiali di consumo ed altri acquisti	2.077,16	1.737,03	2.170,00	2.977,47
7 PER SERVIZI	58.269,60	55.778,48	54.000,00	79.269,48
Prestazione di servizi	58.269,60	55.778,48	54.000,00	79.269,48
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	162,48	119,46	140,00	48,40
9 PER IL PERSONALE	3.828,15	4.728,45	4.510,00	4.179,07
Stipendi	2.473,97	3.111,15	2.977,00	2.830,02
Oneri sociali	1.073,39	1.348,47	1.233,00	1.105,52
Trattamento di fine rapporto	274,79	261,39	300,00	238,29
Altri costi	6,00	7,44		5,24
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	309,52	702,41	1.027,00	965,10
Ammortamento immobiliz. immateriali	17,46	685,35		685,35
Ammortamento immobiliz.materiali	292,06	17,06	1.027,00	279,75
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.284,39	2.099,82	2.300,00	1.639,68
Totale costi della produzione	**66.931,30**	**65.165,65**	**64.147,00**	**89.079,20**

CONTO ECONOMICO CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
Differenza tra valore e costi produzione	**-57.657,39**	**-56.303,83**	**-55.832,00**	**-79.689,17**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	57,92	18,39	19,00	131,43
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
Totale proventi e oneri finanziari	**57,92**	**18,39**	**19,00**	**131,43**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
Totale proventi e oneri straordinari				
Risultato prima delle imposte	**-57.599,47**	**-56.285,44**	**-55.813,00**	**-79.557,74**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-57.599,47**	**-56.285,44**	**-55.813,00**	**-79.557,74**

CONTO ECONOMICO 2011

SERVIZI ALL'INFANZIA - ASILI NIDO

CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA asili nido	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	2.098.935,59	1.975.018,89	2.121.800,00	1.895.986,26
Vendite e prestazioni	2.098.935,59	1.975.018,89	2.121.800,00	1.895.986,26
Copertura costi sociali				
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	103.634,85	202.548,48	106.615,00	112.134,63
Diversi	18.157,15	87.448,31	6.615,00	12.134,63
Contributi in conto esercizio	85.477,70	115.100,17	100.000,00	100.000,00
Totale valore della produzione	**2.202.570,44**	**2.177.567,37**	**2.228.415,00**	**2.008.120,89**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	52.568,44	54.978,19	49.570,00	30.264,20
Materiali di consumo ed altri acquisti	52.568,44	54.978,19	49.570,00	30.264,20
7 PER SERVIZI	889.119,32	965.571,34	952.000,00	903.646,28
Prestazione di servizi	889.119,32	965.571,34	952.000,00	903.646,28
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.412,05	2.508,54	2.900,00	1.016,12
9 PER IL PERSONALE	1.201.588,25	1.173.471,06	1.274.808,00	1.063.444,48
Stipendi	838.049,16	816.520,80	891.483,00	751.499,99
Oneri sociali	292.921,64	293.590,88	315.779,00	254.763,74
Trattamento di fine rapporto	70.293,45	62.957,54	67.154,00	56.897,79
Altri costi	324,00	401,84	392,00	282,96
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10.042,88	2.284,03	8.563,00	7.674,31
Ammortamento immobiliz. immateriali	385,06		147,00	
Ammortamento immobiliz.materiali	8.718,72	1.396,43	8.416,00	6.940,36
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	939,10	887,60		733,95
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	48.280,37	52.750,38	53.500,00	248.566,40
Oneri diversi	48.280,37	52.750,38	53.500,00	248.566,40
Totale costi della produzione	**2.205.011,31**	**2.251.563,54**	**2.341.341,00**	**2.254.611,79**

CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA asili nido	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
Differenza tra valore e costi produzione	**-2.440,87**	**-73.996,17**	**-112.926,00**	**-246.490,90**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.216,31	386,63	400,00	2.760,30
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
Totale proventi e oneri finanziari	**1.216,31**	**386,63**	**400,00**	**2.760,30**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
Totale proventi e oneri straordinari				
Risultato prima delle imposte	**-1.224,56**	**-73.609,54**	**-112.526,00**	**-243.730,60**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-1.224,56**	**-73.609,54**	**-112.526,00**	**-243.730,60**

CONTO ECONOMICO 2011

SERVIZI ALL'INFANZIA - PRE POST SCUOLA

CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA pre post scuola	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 RICAVI	53.564,94	47.690,00	88.000,00	45.266,67
Vendite e prestazioni	53.564,94	47.690,00	88.000,00	45.266,67
Copertura costi sociali				
2 VARIAZ. RIMAN. PROD. LAV., SEMIL. E FINITI				
3 VARIAZ. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				
4 INCREMENTI IMMOBILIZ. LAVORI INTERNI				
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	764,20	1.843,04	315,00	485,33
Diversi	764,20	1.843,04	315,00	485,33
Contributi in conto esercizio				
Totale valore della produzione	**54.329,14**	**49.533,04**	**88.315,00**	**45.752,00**
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 PER MATERIE PR., SUSS., CONS. E MERCI	372,02	244,17	170,00	176,37
Materiali di consumo ed altri acquisti	372,02	244,17	170,00	176,37
7 PER SERVIZI	67.717,48	55.858,27	48.000,00	53.455,14
Prestazione di servizi	67.717,48	55.858,27	48.000,00	53.455,14
8 PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	162,48	119,46	140,00	48,40
9 PER IL PERSONALE	32.973,79	37.687,55	38.816,00	41.286,39
Stipendi	23.109,05	27.178,90	27.245,00	29.745,62
Oneri sociali	8.055,43	8.482,86	9.489,00	9.612,90
Trattamento di fine rapporto	1.803,31	2.018,35	2.082,00	1.922,63
Altri costi	6,00	7,44		5,24
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	274,14	135,38	342,00	312,44
Ammortamento immobiliz. immateriali	17,46			
Ammortamento immobiliz.materiali	256,68	135,38	342,00	312,44
Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante				
11 VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME E MERCI				
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.153,63	1.433,96	800,00	792,29
Oneri diversi	3.153,63	1.433,96	800,00	792,29
Totale costi della produzione	**104.653,54**	**95.478,79**	**88.268,00**	**96.071,03**

CONTO ECONOMICO SERVIZI ALL' INFANZIA pre post scuola	CONSUNTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2010 Euro	PREVENTIVO 2011 Euro	CONSUNTIVO 2009 Euro
Differenza tra valore e costi produzione	**-50.324,40**	**-45.945,75**	**47,00**	**-50.319,03**
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	57,92	18,39	19,00	131,43
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI				
Totale proventi e oneri finanziari	**57,92**	**18,39**	**19,00**	**131,43**
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.				
18 RIVALUTAZIONI				
19 SVALUTAZIONI				
Totale delle rettifiche				
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20 PROVENTI STRAORDINARI				
21 ONERI STRAORDINARI				
Totale proventi e oneri straordinari				
Risultato prima delle imposte	**-50.266,48**	**-45.927,36**	**66,00**	**-50.187,60**
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
22a) imposte correnti:				
ires				
irap				
22b) imposte anticipate:				
ires				
irap				
22c) imposte anticipate anni precedenti:				
ires				
irap				
23 **UTILE / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO**	**-50.266,48**	**-45.927,36**	**66,00**	**-50.187,60**

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa è parte integrante del Bilancio Consuntivo dell'esercizio dell'ASF San Giuliano Milanese, chiuso al 31.12.2011, che evidenzia un utile di esercizio, al netto delle imposte, di € 1.396,55 mentre il Bilancio Preventivo dell'esercizio considerato chiudeva con un utile di € 1.479,00.
Il Bilancio d'esercizio è stato redatto mantenendo i criteri di classificazione e di valutazione già utilizzati alla fine del precedente esercizio (art. 2423 bis, n. 6, C.C.).

Si precisa in merito che:

a) i criteri di valutazione sono quelli di cui all'art. 2426 C.C.: non si sono infatti verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti dal 4° comma dell'art. 2423 C.C.;

b) non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e/o nel Conto Economico nè vi sono elementi dell'Attivo e del Passivo dello Stato Patrimoniale che ricadano sotto più voci dello schema D.M.T. 26.5.1995 (art. 2423 ter, comma 2, C.C.);

c) le voci dei due precedenti Bilanci d'esercizio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio considerato (art. 2423 ter, comma 5, C.C.).

1. Criteri applicati nella valutazione delle voci del Bilancio e nelle rettifiche di valore (art. 2427, n. 1, C.C.)

Le valutazioni di Bilancio sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione delle attività dell' Azienda (art. 2423 bis, n. 1, C.C.), come segue:

a) Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 bis, n. 1, C.C. al netto degli ammortamenti.
I criteri di ammortamento adottati, in relazione con la residua possibilità di utilizzazione futura di tali cespiti immateriali, sono i seguenti:

- costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità: in quote costanti in cinque esercizi;
- diritti di brevetto e di utilizzazione opere ingegno: in quote costanti in tre esercizi;
- altre spese manutenzioni incremento beni di terzi: in quote costanti in cinque esercizi.

b) Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo specifico di acquisto per i beni acquisiti nell'esercizio 2011 ed al valore di conferimento per i beni assegnati a seguito della trasformazione in Azienda Speciale ex legge 142/1990.

I criteri di ammortamento applicati alle singole categorie di Immobilizzazioni Materiali, in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione (art. 2426, n. 2, C.C.), sono i seguenti e per quelli entrati in funzione nell'esercizio 2011 i coefficienti di ammortamento sono ridotti del 50% congrui con le aliquote fiscali:

➢ Terreni e fabbricati:	Fabbricati industriali	aliquota	3,00
➢ Impianti e macchinari:	Macchinari	aliquota	20,00
	Impianti di allarme	aliquota	30,00
➢ Attrezzature industriali:	Attrezzature	aliquota	15,00
➢ Altri beni:	Mobili e arredi	aliquota	12,00
	Macchine d'ufficio	aliquota	20,00
	Automezzi	aliquota	20,00
	Manufatti cimiteriali	aliquota	4,00
	Sede di via Baracca	aliquota	4,00
	Manutenzione straordinaria Asili Nido	aliquota	4,00

Nella categoria "Altri beni" per i manufatti cimiteriali, la sede di via Baracca e la manutenzione straordinaria riferita ai Servizi all'Infanzia, l'ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione dei servizi che, con Delibera di Giunta Comunale n. 82 del 3 aprile 2006, è stata prorogata al 31.12.2035.

c) Le Rimanenze esistenti alla fine dell'esercizio, costituite dai prodotti farmaceutici, sono state valutate, come negli esercizi precedenti, col criterio "primo entrato, primo uscito" (metodo FIFO).

d) I Crediti verso clienti sono iscritti in Bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, al netto della Svalutazione complessiva (fondo svalutazione crediti), quantificata in € 5.936,76 direttamente defalcata dall'Attivo.

e) Le Disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo, al valore nominale.

f) I Ratei e i risconti sono iscritti in base alla competenza temporale (art. 2424 bis, comma 5, C.C.).

g) Il fondo per il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31.12.2011 in conformità alla legge n. 297/1982 ed ai vigenti C.C.N.L. applicati al personale (2424 bis, comma 4, C.C.). Dall'esercizio 2007 le quote di TFR maturate vengono versate, in base alla legge vigente, ai fondi di previdenza complementare, assicurazioni o all' INPS.

h) I Debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

i) I Ricavi e i Costi sono determinati secondo i Principi Contabili della competenza e della prudenza nonchè dell'inerenza fra gli uni e gli altri, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425 bis C.C.).

2. **Movimenti delle Immobilizzazioni** (art. 2427, n. 2, C.C.)

I prospetti riportati negli allegati n. 1 e n. 2 alla nota integrativa, evidenziano le movimentazioni intervenute nell'anno nei beni strumentali e gli ammortamenti applicati sui cespiti nell' esercizio stesso.

Note di commento.

a) Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte a bilancio per un valore di € 19.593,22 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a € 5.769,56.

b) Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte a bilancio per un valore di € 2.159.242,43 al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio che ammontano a € 122.344,05.
Le sottovoci di dettaglio con le variazioni intervenute nell'esercizio sono analiticamente riportate nell'allegato n. 2 alla nota integrativa.
Si riportano le principali immobilizzazioni acquisite nell'esercizio:

- Acquisto struttura porta lastre per il cimitero capoluogo;
- Acquisto lastre per loculi, ossari e cinerari e n. 150 cassette per ossari;
- Personalizzazione software per contabilità;
- Materiale informatico;
- Attrezzature diverse.

c) Nella voce immobilizzazioni finanziarie risulta iscritto a bilancio il contributo versato per l'adesione al CONAI pari ad € 12,39 e il deposito cauzionale versato a Genia spa per € 25,00.

3. Composizione delle voci: Costi di impianto e di ampliamento - Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità (art. 2427, n. 3, C.C.)

Nulla.

4. Variazioni nelle altre voci dell'Attivo e del Passivo (art. 2427, n. 4, C.C.)

Per quanto riguarda le variazioni intervenute nelle altre poste dell'Attivo e del Passivo si riportano i dati riassuntivi nei prospetti allegati n. 3 e n. 4 alla nota integrativa.

Note di commento.

a) Il valore delle rimanenze di magazzino del settore farmaceutico, pari ad € 300.463,08 presenta, rispetto al 31.12.2010, una diminuzione di € 4.734,88.

b) L'ammontare dei Crediti, pari a €. 1.074.738,08, è ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un adeguato Fondo di Svalutazione di € 5.936,76 ed è completamente esigibile entro l'esercizio successivo (ex art. 106 DPR 917/86).
Le poste creditorie sono costituite da:

- crediti nei confronti del SSN relativi alle ricette mutualistiche del mese di dicembre 2011 non ancora incassate per € 176.733,12;

- crediti ante 2005, riferiti ad utenti del servizio di illuminazione votiva, pari ad € 5.728,12;

- crediti verso l'Ente pubblico di riferimento (Comune di San Giuliano Milanese) per un importo di € 420.814,01 di cui € 291.200,00 relativi al corrispettivo per la gestione degli asili nido, € 70.000,00 per contributi Fondo Sociale Regionale, € 12.627,76 per contributi Fondo Sociale Regionale anno 2009, € 6.917,44 per contributi L'altra Scuola,

€ 40.000,00 per copertura costi sociali e € 68,81 per fatture relative a prodotti medicinali erogati ad assistiti;

- crediti verso clienti pari ad € 270.832,57 così ripartiti:

  - € 184.472,41 per rette asili nido e scuola materna;
  - € 1.261,58 Azienda Sanitaria n. 1 di Scalea;
  - € 14.750,97 ASL Milano 2;
  - € 426,10 ASL Milano 2 Binasco;
  - € 2.178,00 Mylan;
  - € 420,05 S.I.P.A. spa;
  - € 3.065,00 diversi;
  - € 61.757,24 per prestazioni cimiteriali;
  - € 4.231,65 per bollettazione illuminazione votiva relativa agli anni 2005/2011;
  - € 1.709,34 per prestazioni SAD.

- crediti verso altri ammontano a € 202.844,29 così ripartiti:

  - € 2.109,76 verso fornitori per note credito da ricevere;
  - € 17,82 verso Erario c/regolamento iva;
  - € 127.995,00 verso Erario per acconto Ires ed Irap anno 2011;
  - € 973,04 verso Erario per ritenute su interessi bancari e postali;
  - € 2.285,35 per fatture da emettere relative alla 2^ rata delle rette pre-post scuola anno scolastico 2010/2011 (€ 366,76) e per l'anno scolastico 2011/2012 (€ 1.918,59)
  - € 1.750,00 verso altri per depositi cauzionali;
  - € 200,00 verso dipendenti per anticipo retribuzione/tfr;
  - € 170,00 verso altri;
  - € 67.343,32 verso fondo nazionale politiche sociali per prestazioni SAD.

c) Al 31.12.2011 il Fondo di Riserva (€ 114.726,23) e il Fondo Rinnovo Impianti (€ 90.809,65) hanno avuto un incremento rispettivamente di € 450,29 e di € 4.052,63 in conseguenza della destinazione dell'Utile dell'esercizio precedente, come previsto dall'art 41 dello Statuto, mentre il Fondo Finanziamento e Sviluppo Investimenti (€ 244.124,54) è rimasto invariato rispetto all'anno 2010.

d) Il Fondo per il Trattamento di Fine Rapporto di lavoro rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31.12.2011, in conformità alla legge n. 297/1982 ed ai vigenti C.C.N.L. applicati al personale (2424 bis, comma 4, C. C.) e risulta pari ad € 398.295,11 con una diminuzione rispetto al 2010 di € 7.622,46. Tale diminizione corrisponde alla differenza tra la rivalutazione del fondo al netto degli utilizzi (per dipendenti cessati o in pensione) e dell'imposta sostitutiva, in quanto dal 2007 le quote di accantonamento vengono versate ai fondi di previdenza complementare, alle assicurazioni o direttamente all'INPS in base alle vigenti leggi.

f) Al 31.12.2011 i debiti risultano iscritti per un valore di € 2.310.845,38. In particolare:

- nella voce debiti tributari sono evidenziati i debiti relativi al mese di dicembre verso l'Erario per l'Irpef trattenuta ai lavoratori autonomi per un importo di € 6,00 e per Ires ed Irap d'esercizio pari a € 126.014,26;

- i debiti verso gli istituti di previdenza accolgono quelli maturati nel mese di dicembre verso l'Inps per € 1.627,25, l'Inpdap per € 247,66, il Previndai per € 6.339,61, il Previambiente per € 9.472,92 e il Fondo Est per € 114,00;

- altri debiti pari a € 379.940,42 così ripartiti:

  - € 174.301,08 verso il personale relativi ai ratei ferie, ratei di 14^ mensilità maturati al 31.12.2011 e al premio di risultato;
  - € 114.665,25 verso la Regione Lombardia per acconto sulle ricette;
  - € 124,31 per accertamenti diversi (esigibili entro l'esercizio successivo);
  - € 26.737,22 per depositi cauzionali di cui € 500,00 per affitto locale ambulatorio, € 13.594,82 esigibili entro l'esercizio successivo e € 13.142,40 esigibili oltre l'esercizio successivo fino al 5° per iscrizioni asili nido comunali;
  - € 1.272,59 per depositi cauzionali introitati dal Comune per l'anno 2007 per iscrizioni asili nido comunali esigibili entro l'esercizio successivo;

- i debiti verso fornitori e per fatture da ricevere ammontano a un totale di € 922.910,59, di cui € 550.020,59 per acquisto prodotti farmaceutici e € 372.890,00 per altri acquisti e risultano esigibili entro l'esercizio successivo;

- i debiti verso l'ente pubblico di riferimento, esigibili entro l'esercizio successivo, risultano pari a € 62.533,00 e si riferiscono per € 40.000,00 alla quota parte costo del personale degli asili e amministrativo in distacco, per € 16.800,00 alle prestazioni effettuate in distacco dalla Assistente Sociale e per € 5.733,00 alla rettifica corrispettivi asili nido;

- nel corso dell'esercizio 2009 è stato acceso un mutuo per € 100.000,00 della durata di 5 anni per la costruzione di n. 8 cappelle gentilizie ed altre opere cimiteriali integrative presso il cimitero capoluogo; il debito verso banche, compreso il mutuo già esistente, al netto delle quote di rimborso per € 77.669,38, è pari ad € 785.372,55 di cui € 80.478,01 esigibili entro l'esercizio successivo, € 300.061,51 esigibili oltre l'esercizio successivo fino al 5° ed € 404.833,03 esigibili oltre il 5° esercizio.

5. **Elenco delle Partecipazioni in imprese controllate e collegate** (art. 2427, n. 5, C.C.)

L'Azienda non detiene Partecipazioni.

6. **Ammontare dei Crediti e Debiti di durata superiore a cinque anni e dei Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali** (art. 2427, n. 6, C.C.)

Non risultano crediti di durata superiore a cinque anni mentre per i debiti si rimanda al punto f) alla voce mutui.

7. **Composizione delle voci: Ratei e Risconti - altri Fondi - altre Riserve** (art. 2427, n. 7, C.C.)

a) Nelle voci ratei e risconti sono ricompresi, come da definizione ragionieristica, i valori economici "a cavallo" tra due esercizi e in particolare:

• risconti attivi:	canone manutenzione Pluscom	€ 1.524,00
	canone manutenzione Dylog	€ 1.017,27
	canone manutenzione Tecnoffice	€ 500,00
	polizze diverse Unipol	€ 31.318,01
	totale	**€ 34.359,28**

8. **Oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'Attivo** (art. 2427, n. 8, C.C.)

Gli oneri finanziari, che ammontano complessivamente ad € 39.760,24, riguardano interessi passivi sulle rate, rimborsate nel corso dell'esercizio, dei mutui pari ad € 1.100.000,00 accesi per le già citate grandi opere cimiteriali.

9. **Notizie sugli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e sulla composizione e natura dei Conti d'Ordine** (art. 2427, n. 9, C.C.)

Nulla.

10. **Ripartizione delle Vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e/o aree geografiche** (art. 2427, n. 10, C.C.)

La ripartizione delle prestazioni secondo categorie di attività trova riscontro nell'allegato conto economico dei sei diversi servizi gestiti; la ripartizione per vendite viene ulteriormente specificata anche all'interno del settore farmaceutico nella relazione della direzione.

11. **Proventi da Partecipazioni di cui all'art. 2425 n. 15 diversi dai Dividendi** (art. 2427, n. 11, C.C.)

L'Azienda non detiene Partecipazioni.

12. **Suddivisione degli Interessi ed altri oneri finanziari** (art. 2427, n. 12, C.C.)

Si rimanda al punto 8.

13. **Composizione delle voci: Proventi straordinari - Oneri straordinari** (art. 2427, n. 13, C.C.)

Non si sono registrati nell'esercizio Proventi e Oneri straordinari di tipo extra-caratteristico.

14. Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria (art. 2427, n. 15, C.C.)

Il numero medio dei dipendenti dell'Azienda in forza nell'esercizio e in quello precedente è stato il seguente:

	2010	2011	+/-	prev.2011
dirigenti	1	1	=	1
impiegati	19	21	+2	20
operatori cimiteriali	6	5	-1	4
operatori domiciliari	9	8	-1	9
operatori asili nido	48	47	-1	48
operatori centro aggregazione giovanile		=	=	=
totale	**83**	**82**	**-1**	**82**

15. Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai revisori dei conti (art. 2427, n. 16, C.C.)

L'ammontare dei compensi corrisposti al Consiglio di Amministrazione (n. 5 unità) è stato nell'anno di € 24.870,68.
L'importo dei corrispettivi riconosciuti al Collegio dei Revisori dei Conti è stato di € 17.233,17.

16. Capitale di dotazione e Riserve.

Il Capitale di dotazione ammonta ad € 814.960,00 e non ha subito variazioni nell'esercizio in corso.
Il Fondo di riserva di € 114.726,23 è aumentato di un importo pari al 10% dell'utile dell'esercizio 2010 (€ 450,29), il Fondo rinnovo impianti di € 90.809,65 si è incrementato del restante 90% dell'utile (€ 4.052,63) mentre il Fondo finanziamento sviluppo investimenti è rimasto invariato (€ 244.124,54).

17. Si indica di seguito una sintesi del calcolo delle imposte, mettendo in rilievo la riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra risultato d'esercizio e reddito imponibile e calcolo delle imposte suddivise tra imposte dovute (correnti) e imposte differite

DESCRIZIONE	**ANNO 2011**	**Fiscalità IRES**
A – Risultato prima delle imposte	127.410,81	
B – Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi (differenze permanenti)		
Variazioni in aumento:		
Ammortamenti non deducibili	171,70	
Telefonia non deducibile	3.703,23	
ICI	2.896,00	
Altre spese non deducibili	3.344,90	

Variazioni in diminuzione:		
Totale differenze permanenti (B)	**10.115,83**	
C – Imponibile fiscale di competenza (A+/-B)	137.526,64	
D – Differenze che si riverseranno negli esercizi successivi (differenze temporanee)		
Variazioni in aumento:		
Manutenzioni eccedenti 5%		
Spese di rappresentanza		
Fringe benefit	5.427,25	
Variazioni in diminuzione		
Quota deducibile manutenzioni anno 2001		
Quota spese di rappresentanza	-705,79	
Quota fringe benefit	-2.542,40	
Quota 10% irap	-8.766,80	
Quota ammortamento detraibile		
Totale differenze temporanee (D)	**-6,587,74**	
E – Totale reddito imponibile	130.529,65	
IRES corrente 27,50% di 130.529,65		**36.008,20**
Meno: imposte prepagate (Ires)		
Più: Imposte differite passive (Ires)		
Più: diminuzione crediti esercizio prec.		
Ires di competenza		**36,008,20**

Allegato n. 1 alla Nota Integrativa

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Valori al 31.12.2010			Variazioni dell'esercizio							Valori al 31.12.2011		
Immobilizzazioni immateriali	**Costo storico**	**Ammortam.**	**Valore a bilancio**	**Acquisizioni**	**Smobilizzi cespiti**	**Smobilizzi ammortam.**	**Riclassificaz. costo storico**	**Riclassificaz. ammortamenti**	**Ammortam. dell'esercizio**	**Totale variaz. dell'esercizio**	**Costo**	**Ammortam.**	**Valore a bilancio**
Costi di impianto e di ampliamento	35.720,20	35.720,20									35.720,20	-35.720,20	
Totale	**35.720,20**	**35.720,20**									**35.720,20**	**-35.720,20**	
Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	30.437,20	30.437,20									30.437,20	-30.437,20	
Totale	**30.437,20**	**30.437,20**									**30.437,20**	**-30.437,20**	
Diritti di brevetto industriale	45.545,78	38.769,31	6.776,47	2.284,27					3.745,56	-1.461,29	47.830,05	-42.514,87	5.315,18
Totale	**45.545,78**	**38.769,31**	**6.776,47**	**2.284,27**					**3.745,56**	**-1.461,29**	**47.830,05**	**-42.514,87**	**5.315,18**
Immobilizzazioni in corso													
Totale													
Altre spese manut. increm.beni di terzi	453.876,83	447.947,79	5.929,04	10.373,00					2.024,00	8.349,00	464.249,83	-449.971,79	14.278,04
Totale	**453.876,83**	**447.947,79**	**5.929,04**	**10.373,00**					**2.024,00**	**8.349,00**	**464.249,83**	**-449.971,79**	**14.278,04**
Totale immobilizzazioni immateriali	**565.580,01**	**552.874,50**	**12.705,51**	**12.657,27**					**5.769,56**	**6.887,71**	**578.237,28**	**-558.644,06**	**19.593,22**

Allegato n. 2 alla Nota Integrativa

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Valori al 31.12.2010			Variazioni dell'esercizio						Valori al 31.12.2011		
Immobilizzazioni materiali	**Costo storico**	**Fondo ammortam.**	**Valore a bilancio**	**Acquisizioni**	**Smobilizzi valore cespiti**	**Smobilizzi fondo amm.**	**Riclassificaz. costo storico**	**Riclassificaz. fondo amm.**	**Ammortamenti dell'esercizio**	**Valore cespiti**	**Fondo ammortamento**	**Valore a bilancio**
Terreni e fabbricati												
Fabbricati industriali	961.326,47	-291.378,18	669.948,29						-28.839,79	961.326,47	-320.217,97	641.108,50
Totale terreni e fabbricati	**961.326,47**	**-291.378,18**	**669.948,29**						**-28.839,79**	**961.326,47**	**-320.217,97**	**641.108,50**
Impianti e macchinari												
Impianti	44.067,82	-43.873,35	194,47		-853,77	853,77			-194,47	43.214,05	-43.214,05	0,00
Totale impianti e macchinari	**44.067,82**	**-43.873,35**	**194,47**		**-853,77**	**853,77**			**-194,47**	**43.214,05**	**-43.214,05**	**0,00**
Attrezzature industriali												
Attrezzature diverse	192.545,08	-164.481,17	28.063,91	15.279,51	-5.128,98	3.890,13			-10.876,61	202.695,61	-171.467,65	31.227,96
Totale attrezzature industriali	**192.545,08**	**-164.481,17**	**28.063,91**	**15.279,51**	**-5.128,98**	**3.890,13**			**-10.876,61**	**202.695,61**	**-171.467,65**	**31.227,96**
Altri beni												
Mobili ed arredi	160.765,57	-133.387,18	27.378,39	2.213,58					-7.650,77	162.979,15	-141.037,95	21.941,20
Macchine ufficio elettroniche	144.200,77	-135.343,37	8.857,40	3.851,90	-295,00	295,00			-5.134,03	147.757,67	-140.182,40	7.575,27
Mezzi di trasporto	76.031,06	-56.007,96	20.023,10						-9.451,48	76.031,06	-65.459,44	10.571,62
Manufatti cimiteriali	1.445.429,67	-157.744,83	1.287.684,84	15.843,00					-51.831,61	1.461.272,67	-209.576,44	1.251.696,23
Sede Baracca	242.636,63	-44.192,11	198.444,52						-8.170,30	242.636,63	-52.362,41	190.274,22
Manufatti asili	5.270,00	-227,58	5.042,42						-194,99	5.270,00	-422,57	4.847,43
Totale altri beni	**2.074.333,70**	**-526.903,03**	**1.547.430,67**	**21.908,48**	**-295,00**	**295,00**			**-82.433,18**	**2.095.947,18**	**-609.041,21**	**1.486.905,97**
Immobilizzazioni in corso												
Fabbricati				1.976,00						1.976,00		
Totale immobilizzazioni in corso	**0,00**		**0,00**	**1.976,00**						**1.976,00**		
Totale generale	**3.272.273,07**	**-1.026.635,73**	**2.245.637,34**	**39.163,99**	**-6.277,75**	**5.038,90**			**-122.344,05**	**3.305.159,31**	**-1.143.940,88**	**2.159.242,43**

Allegato n. 3 alla Nota Integrativa

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

A T T I V O	saldo al 31/12/2011	aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	saldo al 31/12/2010
C ATTIVO CIRCOLANTE				
I **RIMANENZE**	**300.463,08**		**4.734,88**	**305.197,96**
Materie prime, sussidiarie e di consumo	300.463,08		4.734,88	305.197,96
II **CREDITI**	**1.074.738,08**		**134.336,79**	**1.209.074,87**
Verso clienti - (entro 12 mesi)	451.079,78		25.147,19	476.226,97
Fatt. da emettere v/ut. - (entro 12 mesi)				
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	420.814,01		78.634,92	499.448,93
Verso altri (entro 12 mesi)	202.844,29		30.554,68	233.398,97
III **ATTIVITA' FINANZIARIE**				
IV **DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**384.747,98**	**16.545,99**	**8.514,08**	**376.716,07**
Depositi presso banche	339.710,25		8.504,50	348.214,75
Depositi presso banche per mutuo				
Depositi presso poste	7.664,39		9,58	7.673,97
Assegni				
Denaro e valori in cassa	37.373,34	16.545,99		20.827,35
Totale attivo circolante	**1.759.949,14**	**16.545,99**	**147.585,75**	**1.890.988,90**
D RATEI E RISCONTI	**34.359,28**		**2.692,65**	**37.051,93**

Allegato n. 4 alla Nota Integrativa

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO

P A S S I V O	saldo al 31/12/2011	aumenti accantonam.	diminuzioni utilizzi	saldo al 31/12/2010
A PATRIMONIO NETTO				
I **CAPITALE DI DOTAZIONE**	**814.960,00**			**814.960,00**
III **RISERVE DI RIVALUTAZIONE**				
IV **FONDO DI RISERVA**	**114.726,23**	**450,29**		**114.275,94**
VI **RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI**	**334.934,19**	**4.052,63**		**330.881,56**
Fondo rinnovo impianti	90.809,65	4.052,63		86.757,02
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	244.124,54			244.124,54
Riserva da conferimento capitale di dotazione				
VII **UTILI PORTATI A NUOVO**				
VIII **UTILE DELL'ESERCIZIO**	**1.396,55**		**3.106,37**	**4.502,92**
IX **PERDITA DELL'ESERCIZIO**				
Totale patrimonio netto	**1.266.016,97**	**4.502,92**	**3.106,37**	**1.264.620,42**
B FONDI PER RISCHI E ONERI				
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**398.295,11**		**7.622,46**	**405.917,57**
D DEBITI	**2.310.845,38**	**142.646,93**	**347.684,63**	**2.515.883,08**
Mutui	785.372,55		77.669,38	863.041,93
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	828.259,93		151.646,24	979.906,17
Debiti per fatture da ricevere (entro 12 mesi)	94.650,66	70.343,33		24.307,33
Verso enti pubblici di riferim. (entro 12 mesi)	62.533,00		114.239,14	176.772,14
Debiti tributari (entro 12 mesi)	142.287,38		4.129,87	146.417,25
Debiti verso istituti previdenza (entro 12 mesi)	17.801,44	14.196,40		3.605,04
Altri debiti (entro 12 mesi)	379.940,42	58.107,20		321.833,22
E RATEI E RISCONTI				

Allegato n. 5 alla Nota Integrativa

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO
SECONDO CRITERI DI LIQUIDITA'

A T T I V I T A'	31/12/2011 Euro	incrementi 2011	decrementi 2011	31/12/2010 Euro
ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTE)				
Disponibilità liquide	384.747,98	8.031,91		376.716,07
Crediti verso clienti	451.079,78		25.147,19	476.226,97
Fatture da emettere v/ut. (entro 12 mesi)				
Crediti verso ente proprietario	420.814,01		78.634,92	499.448,93
Altri crediti	202.844,29		30.554,68	233.398,97
Giacenze finali di magazzino	300.463,08		4.734,88	305.197,96
Ratei e risconti attivi	34.359,28		2.692,65	37.051,93
TOTALE ATTIVITA' A BREVE (O CORRENTI)	**1.794.308,42**	**8.031,91**	**141.764,32**	**1.928.040,83**
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE				
Immobilizzazioni immateriali	19.593,22	6.887,71		12.705,51
Immobilizzazioni materiali	2.161.218,43		84.418,91	2.245.637,34
Immobilizzazioni finanziarie	37,39			37,39
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	**2.180.849,04**	**6.887,71**	**84.418,91**	**2.258.380,24**
TOTALE ATTIVITA'	**3.975.157,46**	**14.919,62**	**226.183,23**	**4.186.421,07**

P A S S I V I T A'	31/12/20111 Euro	incrementi 2011	decrementi 2011	31/12/2010 Euro
PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)				
Mutui	80.478,01	3.224,57		77.253,44
Acconti				
Debiti verso fornitori	828.259,93		151.646,24	979.906,17
Altri debiti diversi	634.679,90	138.517,06		496.162,84
Debiti verso ente proprietario	62.533,00		114.239,14	176.772,14
Ratei e risconti passivi				
TOTALE PASSIVITA' A BREVE (O CORRENTI)	**1.605.950,84**	**141.741,63**	**265.885,38**	**1.730.094,59**
PASSIVITA' A MEDIO LUNGO TERMINE				
Mutui	704.894,54		80.893,95	785.788,49
Fondo trattamento di fine rapporto	398.295,11		7.622,46	405.917,57
Fondo per rischi e oneri				
TOTALE PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE	**1.103.189,65**	**0,00**	**88.516,41**	**1.191.706,06**
PATRIMONIO NETTO				
Capitale di dotazione	814.960,00			814.960,00
Fondo di riserva	114.726,23	450,29		114.275,94
Riserve statutarie e regolamentari	334.934,19	4.052,63		330.881,56
Utili portati a nuovo				
Utile di esercizio	1.396,55		3.106,37	4.502,92
Perdita d'esercizio				
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**1.266.016,97**	**4.502,92**	**3.106,37**	**1.264.620,42**
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	**3.975.157,46**	**146.244,55**	**357.508,16**	**4.186.421,07**

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O

	31/12/2011 euro
A) FONTI DI FINANZIAMENTO	
Utile netto	1.396,55
Perdita d'esercizio	
Ammortamento immobilizzazioni tecniche	128.113,61
Quota trattamento di fine rapporto al netto di utilizzi	-7.622,46
Fondo per rischi e oneri	
Aumento capitale di dotazione	
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	**121.887,70**
Incremento acconti da utenti	
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	**121.887,70**
B) IMPIEGHI	
Investimenti di immobilizzazioni tecniche	50.582,41
Investimenti di immobilizzazioni finanziarie	
Versamento di quote di utili all'Ente di riferimento	
Accantonamento al Fondo di Riserva di quota di Utili	
Accantonamenti al Fondo Rinnovo Impianti di quote di Utili	
Acc.al Fondo Finanziamento e Sviluppo Investimenti di quote di Utili	
TOTALE IMPIEGHI	**50.582,41**
C) AUMENTO/DIMINUZIONE (-) CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**71.305,29**

Determinato da:

Attività a breve	
Cassa, banche e tesoreria	8.031,91
Crediti verso clienti	-25.147,19
Crediti verso ente proprietario	-78.634,92
Altri crediti	-30.554,68
Magazzino	-4.734,88
Ratei e risconti attivi	-2.692,65
	-133.732,41
Passività a breve	
Debiti verso ente proprietario	-114.239,14
Fornitori	-151.646,24
Altri debiti	141.741,63
Ratei e risconti passivi	
	-124.143,75
Passività a medio lungo termine	
Mutui	-80.893,95
	-80.893,95
Aumento/diminuzione capitale circolante netto	**71.305,29**

A.S.F. San Giuliano Milanese

Azienda Speciale Servizi Farmaceutici e socio - sanitari

Sede Legale: San Giuliano Milanese (MI) – Via San Remo n. 3

Capitale di Dotazione: € 814.960 int. versato

Codice Fiscale: 11780060155

Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio chiuso al 31 dicembre 2011

Al Sindaco del Comune di San Giuliano

Nel corso dell'anno 2011 il Collegio dei Revisori ha svolto la revisione economico – finanziaria del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 ai sensi di quanto previsto dall'art. 43 dello Statuto, attualmente in vigore, dell'Azienda Speciale A.S.F. San Giuliano Milanese.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società; è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Parte prima

1. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e 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 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. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

2. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda Speciale A.S.F. San Giuliano Milanese per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Segnaliamo che tra i costi contabilizzati nell'esercizio 2011 figura l'importo di Euro 25.000 circa quale compenso a favore dei componenti del Consiglio di Amministrazione. Il compenso in esame è stato sempre corrisposto ai componenti di tale organo e la sua dimensione e relativa ripartizione è stata autorizzata e approvata dal Comune di San Giuliano.
La Giunta Comunale del Comune di San Giuliano, con Delibera n. 116/2011 del 13/09/2011, prendendo atto di quanto disposto dall'art. 6 c. del D.L. n. 78/2010 convertito in Legge n. 122/2010

ha modificato la natura e la corresponsione del compenso a favore dell'organo amministrativo delle Aziende speciali riconoscendo ai componenti di tale organo il solo gettone di presenza per le riunioni di Consiglio nella misura di euro 30 per seduta.
In tale delibera si invita, inoltre, il Direttore dell'Azienda a compiere le azioni necessarie per poter recuperare le somme corrisposte ai consiglieri nel periodo precedente intendendosi presumibilmente l'anno 2011.
Il bilancio dell'esercizio 2011 approvato dal Consiglio di Amministrazione non ha attuato nessuna operazione contabile e non ha recepito quanto sopra citato. Pertanto tra i costi dell'esercizio 2011 figura, come in passato, il compenso corrisposto ai consiglieri tenendo conto di:

- incertezza interpretativa in essere sulla decorrenza della nuova normativa che si ritiene non possa avere effetto retroattivo
- lo storno di un costo di esercizio che per sua natura era certo e corretto in termini di importo al momento della corresponsione ed inoltre lo stesso ha necessariamente seguito il trattamento fiscale, in base alla normativa applicabile al caso di specie.

Il Collegio dei Revisori, sulla base di quanto sopra esposto, ritiene di segnalare nella presente relazione tale circostanza ed invita il Comune di San Giuliano e i componenti del precedente Consiglio di Amministrazione a ricercare la corretta interpretazione alla nuova normativa relativa agli amministratori di Aziende pubbliche per quanto riguarda il momento della decorrenza.

3. Abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella relazione predisposta dagli Amministratori con il bilancio d'esercizio. A nostro giudizio tale relazione è coerente con il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011.

Parte seconda

1. L'attuale Collegio dei Revisori è stato nominato in data 27 luglio 2009 e nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

2. In particolare abbiamo:
   - vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto dell'Azienda Speciale vigente e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
   - partecipato alla seduta del Consiglio di Amministrazione riguardante l'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 come previsto e richiesto dall'art. 44 dello Statuto dell'Azienda Speciale. A breve il Consiglio di Amministrazione dovrà approvare il Bilancio di previsione 2012 e triennale 2012- 2014. Si conferma che tali riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
   - valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione ottenendo le informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni ed esaminando la documentazione trasmessaci e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto dell'Azienda Speciale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
   Segnaliamo che il Consiglio di Amministrazione in carica è stato nominato dal Sindaco del Comune di San Giuliano con Decreto n. 7 del 30/03/2012 e conseguentemente non ha partecipato agli eventi che hanno interessato la gestione relativa all'esercizio 2011.

4. Il Collegio dei Revisori non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

5. Non sono pervenute al Collegio dei Revisori denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

6. Al Collegio dei Revisori non sono pervenuti esposti.

7. Il Collegio dei Revisori, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

8. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, in merito al quale non abbiamo nessuna segnalazione da riferire ad eccezione di quanto esposto nella prima parte della nostra relazione al punto 2. relativamente al costo riguardante il compenso corrisposto nel 2011 a favore dei componenti del Consiglio di Amministrazione.
   Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2011 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda Speciale A.S.F. San Giuliano Milanese ai sensi dell'articolo dell'art. 14, primo comma, lettera a) del Decreto Lgs n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge.

10. Lo stato patrimoniale al 31/12/2011 evidenzia un utile dell'esercizio di **Euro 1.397** e si riassume nei seguenti valori:

	Euro
Attività	3.975.157
Passività	2.709.140
- Patrimonio netto iniziale (escluso l'utile dell'esercizio)	1.264.620
- Utile dell'esercizio	**1.397**

Il Conto Economico dell'esercizio 2011 presenta, in sintesi, i seguenti valori:

	Euro
Valore della Produzione (ricavi non finanziari)	7.618.426
Costi della Produzione (costi non finanziari)	7.457.047
Differenza	**161.379**

Proventi e oneri finanziari	(33.968)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi e oneri straordinari	-
Risultato prima delle imposte	**127.411**
Imposte sul reddito	126.014
Utile dell'esercizio	**1.397**

11. Il Consiglio di Amministrazione nella riunione tenutasi il 03 aprile 2012 ha approvato a maggioranza, con voto favorevole di tre consiglieri mentre due consiglieri si sono astenuti per non aver partecipato alla gestione dell'esercizio in esame, il progetto di Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011, la relativa nota integrativa e la Relazione sulla Gestione e in pari data ha trasmesso al Collegio dei Revisori tale documentazione per permettere di compiere gli opportuni accertamenti e verifiche ed emettere la presente relazione.

Tenuto conto di quanto precede, il Collegio dei Revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011 né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile di esercizio 2011 di € 1.397.

San Giuliano Milanese, 16 aprile 2012

Il Collegio dei Revisori

Presidente Collegio Sindacale: F.to Dott. Ottavio Baldassarre

Sindaco effettivo: F.to Dott.ssa Cinzia Ferrari

Sindaco effettivo: F.to Rag. Monica Rossana Bellini