



PUBBLICA ASSISTENZA VAL TIDONE VAL LURETTA - ODV

RELAZIONE DI BILANCIO E DI MISSIONE

Esercizio 1/1/2020 – 31/12/2020

Castel San Giovanni, 25/03/2021

VIA MORSELLI 16/E - 29015 CASTEL SAN GIOVANNI (Piacenza) - TEL. 0523.842229 - Fax 0523.849388

CODICE FISCALE 91021000335 – SDI: WY7PJ6K

E-mail: info@pavaltidone.it - PEC pavaltidone@legalmail.it

Egredi soci,

il bilancio d'esercizio che vi viene sottoposto per l'approvazione è stato redatto secondo i principi contabili determinati dal nuovo Codice del Terzo Settore (D.Lgs. 117/2017) che prevede tre elementi:

- ❖ Lo Stato Patrimoniale
- ❖ Il Rendiconto finanziario (con proventi ed oneri)
- ❖ La relazione di missione, per illustrare le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario della nostra Associazione ed i modi con i quali persegue le sue finalità.

Pur essendo stati predisposti dal Ministero del lavoro gli schemi per redigerli, rendendoli obbligatori con l'approvazione del Bilancio riferito all'esercizio dell'anno 2021, la nostra Associazione utilizza lo schema dell'anno precedente che non è ancora sovrapponibile a quello ministeriale. Per ottenere quest'ultimo sono in corso modifiche al programma di contabilità che verranno implementate nel prossimo esercizio.

Laddove possibile i dati di bilancio verranno integrati con i dati di missione e confrontati con i dati dell'anno precedente e con quelli del rendiconto di previsione.

L'attività è stata contraddistinta dalla pandemia intervenuta da inizio marzo 2020, la stessa ha influito su tutta l'organizzazione in particolare abbiamo raddoppiato il servizio I18 ad uso dei sospetti e malati Covid 19. Sono crollati i servizi ai privati in conseguenza del rinvio delle visite e delle consulenze mediche presso gli ospedali. Parte dei volontari hanno ritenuto non praticabile la loro opera nel contesto pandemico nonostante l'uso di DPI e più in generale delle misure di prevenzione Covid. Dal mese di giugno ci è stato richiesto di ampliare il servizio I18 in modo da assicurare la copertura per 24 ore, 7 giorni su 7, abbiamo aderito alla richiesta che prevede anche un maggior rimborso dell'AUSL relativamente al costo del personale.

Nel corso dell'anno è stata ultimata la vendita dell'ambulanza T13 ed è in corso la donazione dell'ambulanza T9, per noi ormai obsoleta. Abbiamo ricevuto una donazione per l'acquisto di un'nuova ambulanza che è stata commissionata unitamente ad un'ulteriore ambulanza che sarà parzialmente finanziata da una fondazione privata. Entrambe le ambulanze verranno consegnate nella primavera/estate del 2021, ringiovanendo in maniera significativa il parco ambulanze.

La popolazione, le imprese locali e le istituzioni ci hanno dato un grande aiuto a sostegno dell'attività finanziariamente e tramite la donazione di beni di consumo.

Questo bilancio di esercizio chiude con un avanzo di gestione di € 64.957,84 diverso dall'esercizio precedente che presentava un avanzo di € 69.066,34. Il risultato, apparentemente poco diverso, è stato ottenuto per una differente attribuzione delle donazioni ricevute per l'acquisto delle ambulanze. Nel 2019 la donazione di € 97.000 è stata portata interamente a ricavo nell'esercizio, mentre nel 2020 le donazioni, per lo stesso scopo, sono state rinviate all'esercizio in cui entrerà in funzione il mezzo. L'importo verrà ripartito in 7 esercizi.

Rispetto al preventivo si registra uno scostamento positivo di € 30.438,68 nonostante il calo dei servizi ai dializzati.

Tutti i valori indicati di seguito sono arrotondati all'Euro.

STATO PATRIMONIALE

Come già accennato lo schema di bilancio, per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale, risulta uguale all'anno precedente ed è già sostanzialmente in linea con quanto previsto dalla nuova normativa, obbligatoria dal 2021.

ATTIVITA'

- ❖ **IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO € 60.000 :**
trattasi dell'acconto per l'acquisto di due nuove ambulanze Fiat Ducato Maxi, fornite da OLMEDO Special Vehicles SpA, che dovrebbero entrare in funzione a maggio e luglio 2021.
- ❖ **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € 11.504 :**
sono i costi sostenuti per l'ammodernamento della sede. Registra un decremento di € 2.302 per effetto dell'ammortamento diretto di pari importo dell'anno precedente.
- ❖ **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 198.128 :**
secondo lo schema ministeriale sopra citato, questi valori debbono essere esposti al netto contabile rappresentato dal valore di acquisto meno il relativo fondo a fine esercizio.
Nel dettaglio i valori risultano i seguenti

COSTRUZIONI LEGGERE	E.	0
IMPIANTI E MACCHINARI	E.	1.872
ATTREZZATURE	E.	34.706
MOBILI E ARREDI	E.	2.724
MACCHINE UFFICIO	E.	819
AUTOMEZZI	E.	158.007
- ❖ **CREDITI VERSO CLIENTI € 60.953 :**
Così composto:

crediti verso privati	E.	11.514
crediti verso Enti	E.	49.439

aumentati rispetto all'anno precedente di € +30.567 dovuto alla maggiore dilazione nei pagamenti di AUSL.
- ❖ **CREDITI TRIBUTARI € 1.150 :**
Risulta essere il credito d'imposta riconosciuto da AdE per le spese sostenute per sanificazioni e DPI (art. 125 DL 34/2020). Tale importo è stato compensato a gennaio 2021 all'atto del pagamento di contributi dipendenti relativi al mese di dicembre 2020.
- ❖ **ALTRI CREDITI € 372.456 :**
Fra le voci più significative risultano:

Crediti Utif – buoni carburante	E.	5.560
Crediti T.F.R.	E.	29.092

rappresenta il deposito presso Alleata Previdente del maturato dei dipendenti e versato a tutto il 30/09/2020 al netto del decremento di € 8.329,91 dovuto alla

liquidazione delle competenze di un addetto per cessato rapporto di lavoro. Il versamento delle spettanze del 4° trimestre viene effettuato nell'esercizio successivo (16/1/2021)

Investimenti finanziari E. 337.804
prevalentemente depositati presso la Banca Fideuram e rappresentati da titoli e fondi di investimento, oltre ad un buono fruttifero postale, registra un incremento di € 70.569.

❖ **DISPONIBILITA' LIQUIDE** € 87.093

Aumentati rispetto all'anno precedente di € 11.116.

Risulta così composto:

Banco Posta	E. 20.796
Crédit Agricole	E. 16.792
Fideuram	E. 46.459
Cassa contanti	E. 3.047

❖ **RATEI E RISCONTI ATTIVI** € 7.995

Ratei attivi E. 4.972

rappresenta il credito verso Utif per il 2° - 3° - 4° TR dell'esercizio di quote maturate, ma non riscosse.

Risconti attivi E. 3.023

sono in massima parte le quote delle Assicurazioni automezzi pagate nell'esercizio ma di competenza di quello successivo.

Complessivamente l'attività patrimoniale ammonta ad E. 799.280 e registra un incremento di € 133.079.

PASSIVITA'

❖ **CAPITALE SOCIALE** € 624.664

Capitale netto E. 186.732

Avanzo utili precedenti E. 372.974

Avanzo utili 2020 E. 64.958

E. 624.664

Il saldo risulta incrementato dell'utile del presente esercizio.

❖ **FONDI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA** € 65.340

Risulta incrementato della quota di esercizio e rappresenta un reale debito verso i dipendenti che verrà corrisposto al termine del rapporto di lavoro al netto del versamento al fondo previdenza citato tra le attività e diminuito della liquidazione del dipendente cessato in data 18/11/2020.

- ❖ FONDO DI ACCANT. SVALUTAZIONE CREDITI € 305
 è stato utilizzato il saldo precedente di € 152 a parziale copertura delle perdite per crediti inesigibili e poi ricostituito a norma di legge. Andranno a coprire eventuali perdite future.

- ❖ DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI € 49
 Rappresenta il debito per rimborsi ai volontari corrisposti dopo la fine dell'esercizio.

- ❖ DEBITI VERSO FORNITORI € 29.558
 Aumentati rispetto all'anno precedente € +8.576, ma del tutto normale e fisiologico.

- ❖ DEBITI TRIBUTARI € 5.278
 Accoglie:

Saldo IRAP	E. 589
che verrà versato a giugno 2021 unitamente al 1° acconto 2021	
Ritenute d'acconto dei Lavoratori autonomi	E. 860
Ritenute su lavoro dipendente	E. 3.835
regolarmente versati a gennaio 2021.	

- ❖ DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI € 9.015

Verso INAIL	E. 168
Verso INPS	E. 8.847

 versati regolarmente nel 2021 compensando il credito d'imposta per sanificazioni come riportato in precedenza

- ❖ ALTRI DEBITI € 13.822

Fornitori per fatture da ricevere	E. 1.478
Stipendi e salari	E. 10.562
relativi alle competenze di dicembre 2020	
Cauzioni passive per divise	E. 1.750
che rappresenta la cauzione che i volontari corrispondono per l'utilizzo della divisa e che verrà resa alla restituzione della stessa o trattenuta nel caso di mancata restituzione. Insignificante il resto.	

- ❖ RATEI E RISCONTI PASSIVI € 51.649

Ratei passivi	E. 209
Risconti passivi	E. 1.440
sono le quote versate dai soci, ma riferite all'esercizio 2021.	
Risconti passivi pluriennali	E. 50.000
trattasi della donazione per l'acquisto dell'ambulanza che verrà portata a ricavo nell'esercizio di entrata in servizio e nei 6 successivi, come il relativo ammortamento.	

Come di consueto, ritengo utile evidenziare, alla fine dell'esercizio, il confronto tra le attività reali disponibili e realizzabili dell'Associazione che ammontano ad € 521.661 e le passività reali che ammontano ad € 123.061.

La differenza tra i citati crediti e debiti risulta aumentata, attestandosi su livelli molto elevati che ci permette di affermare che la solidità patrimoniale risulta soddisfacente e può garantire il perseguimento degli scopi dell'associazione anche per il futuro.

Globalmente le passività ammontano ad € 734.322 e risultano incrementate di € 137.187.

Tali passività in contrapposizione delle attività di € 799.280 determina l'utile di gestione di € 64.958 sopra citato.

CONTO ECONOMICO

Come già anticipato il cambiamento del piano dei conti effettuato nel 2019 ci ha imposto di modificare l'esposizione dei costi e dei ricavi con raggruppamenti diversi, ma ciò ci è permesso, non avendo l'obbligo sino al bilancio del 2021 di rispettare gli schemi di bilancio fissati dal Ministero.

RICAVI

Complessivamente, nell'esercizio 2020 i ricavi ammontano ad € 440.751, con un incremento, rispetto all'anno precedente di € 2.930.

Variazioni significative si registrano però nelle varie voci come di seguito evidenziato.

❖ **RICAVI DELLE PRESTAZIONI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI** € 350.670

Queste attività vengono svolte utilizzando le risorse sottoelencate:

A. MEZZI:

n° 6 ambulanze (di cui una in corso di donazione)

n° 1 automezzo dotato di moto carrozzella (Doblò)

n° 1 automedica

B. VOLONTARI:

n° 35 autisti - soccorritori, di cui 4 donne e 31 uomini

n° 38 soccorritori, di cui 29 donne e 9 uomini

n° 22 barellieri, di cui 12 donne e 10 uomini (si tratta di volontari che hanno concluso il primo corso di formazione e stanno maturando l'esperienza pratica sulle ambulanze al fine di poter accedere al corso di soccorritori)

n° 6 allievi, di cui 5 donne e 1 uomo (volontari che stanno frequentando il corso di formazione)

n° 12 altri volontari, 3 donne e 9 uomini

Tipologia	2020		
	Totale	Donne	Uomini
Autisti	35	4	31
Soccorritori	38	29	9
Barellieri	22	12	10
Allievi	6	5	1
Altro	12	3	9
Tot volontari	113	53	60

	2019	2020
Volontari attivi al 01/01	122	108
Nuovi volontari	9	36
Dimessi	23	31
Saldo al 31/12	108	113

Classe d'età	2020		
	Totale	Donne	Uomini
Fino 25 anni	33	23	10
Da 26 a 35 anni	15	6	9
Da 36 a 45 anni	17	7	10
Da 46 a 60 anni	30	12	18
Oltre 60 anni	18	5	13
Tot Volontari	113	53	60

C. DIPENDENTI:

n° 5 autisti – soccorritori, di cui 2 donne e 3 uomini

n° 1 amministrativa part time – impiegata donna

Con l'avvio del servizio 118 h 24 è stata assunta un'autista soccorritrice selezionata in base ad un bando interno. In conseguenza delle dimissioni di un autista soccorritore la posizione è stata ricoperta da un nuovo assunto autista soccorritore, alla luce del bando interno sopra citato. Grazie al contributo dell'AUSL da giugno 2020 a maggio 2021 abbiamo potuto integrare il personale dipendente con risorse part time.

A seguito dell'adeguamento dello statuto alla legge del terzo settore, l'associazione annovera 113 soci, di cui 53 donne e 60 uomini. Risulta ben strutturata ed atta a perseguire i propri scopi disponendo di risorse economiche, mezzi e persone adeguati a tale scopo.

Durante l'esercizio 2020 sono stati realizzati n° 5.273 servizi.

La seguente tabella illustra in modo esaustivo i tipi di servizi ed i chilometri percorsi per ciascuno di essi con il confronto con l'anno precedente:

	N° Servizi			KM		
	2020	2019	Delta %	2020	2019	Delta %
Urgenza/emergenza	1862	1441	29,22%	64519	28847	123,66%
Convenzione ordinari	1622	1658	-2,17%	62668	64453	-2,77%
Trasporti dializzati	776	1664	-53,37%	5868	18249	-67,84%
Trasporti privati	864	1293	-33,18%	37594	46020	-18,31%
Assist. Manifestazioni	18	129	-86,05%	146	2374	-93,85%
Altro (corsi, servizi int., ecc..)	131	196	-33,16%	4080	10282	-60,32%
Totale Servizi	5273	6381	-17,36%	174875	170225	2,73%

L'incremento del numero di servizi urgenze ed emergenza (I18) del +29,22% è dovuto all'emergenza Covid19 (raddoppio del servizio da marzo a maggio) e dalla introduzione dell'orario h 24 da giugno 2021.

L'incremento del numero dei Km del +123,66% è legato all'operatività parziale del PS di Castel San Giovanni che ha comportato il trasporto di molti pazienti al PS di Piacenza, inoltre tutti i pazienti Covid19 sono stati trasportati a Piacenza.

La drastica riduzione dei trasporti per i dializzati è in parte legata al decesso di parte dei pazienti trasportati e in parte al ciclo fisiologico altalenante del numero dei pazienti.

Per quanto riguarda manifestazioni ed eventi, il crollo è stato dettato dalle restrizioni dei DPCM.

Da un punto di vista economico viene presentato il confronto tra i due esercizi nella tabella seguente:

Tipologia servizi	2020	2019	D+/-
Urgenze/emergenze I18	93.600	93.600	0
Convenzione ordinari	76.800	76.800	0
Trasporti dializzati	22.842	53.484	-30.642
Trasporti privati	50.952	65.100	-14.148
Manifestazioni	871	8.299	-7.428
Conguaglio anni precedenti da AUSL	61.528	0	+61.528
Rimborsi aggiuntivi pandemia da AUSL	44.077	0	+44.077
TOTALE	350.670	297.283	+53.387

Questa variazione positiva risulta essere la più significativa.

- ❖ **ALTRI RICAVI** € 6.922
- Composti da:
- Rimborso Utif E. 5.035
- Quote associative Soci E. 1.875
- Insignificante il resto.
- Registra globalmente una diminuzione di € 6.991 dovuta alla mancata festa ed alle quote associative.

- ❖ **PROVENTI STRAORDINARI** € 74.709
 Registra un decremento di € -39.360; nel dettaglio gli importi:
 - Contributo consegna farmaci E. 1.019
non presente nell'esercizio precedente
 - Contributo specifico da gest.servizi E. 3.406
non presente nell'esercizio precedente; trattasi del 50% del contributo per la sostituzione caldaia. Il restante 50% verrà erogato nel 2021
 - Contributo 5 per mille E. 4.760
quasi raddoppiato rispetto all'anno precedente, riconosciute le annualità 2017-2018
 - Contributo ministeriale E. 634
non presente nell'esercizio precedente
 - Donazioni vincolate E. 0
rispetto all'anno precedente è cambiata la destinazione della donazione vincolata all'acquisto dell'ambulanza, che risulterà tra i ricavi nei prossimi 7 anni
 - Donaz. Amici della Pubblica E. 51.076
comprende anche le donazioni libere e registra un incremento di € 36.947
 - Plusvalenze cespiti E. 13.815
Generate dalla vendita dell'ambulanza T13 e di altre attrezzature per ambulanza non più utilizzabili dall'Associazione.

- ❖ **ALTRI PROVENTI FINANZIARI** € 5.751
 Sostanzialmente invariato, risulta così composto:
 - interessi attivi c/depositi postali E. 3.530
 - interessi attivi su investimenti finanziari E. 2.221

- ❖ **SOPRAVVENIENZE ATTIVE** € 2.699
 di cui € 1.347 per la 1° rata IRAP non pagata (DL 34/2020) ed € 1.150 per il credito d'imposta dei DPI e sanificazioni. Insignificante il resto.

COSTI

Come già evidenziato il cambiamento del piano dei conti ci ha imposto di modificare l'esposizione ed i raggruppamenti anche dei costi, che però resta invariato rispetto all'anno precedente.

La globalità dei costi, che ammonta ad € 375.793 registra un incremento di € +7.039

- ❖ **COSTI PER MATERIALE DI CONSUMO** € 20.677
 Con un incremento di € +5.508; di seguito gli importi e le variazioni su anno precedente:

Attrezzature sanitarie <516€	E. 591	(+591 su anno prec.)
cancelleria e stampati/mat pubbl.	E. 2.594	(-1.166 su anno prec.)
materiale di consumo	E. 1.334	(-972 su anno prec.)

materiale di consumo sanitario	E. 8.308	(+2.256 su anno prec.)
oggettistica promozionale	E. 0	(-3.052 su anno prec.)
costi diretti COVID19	E. 7.851	(+7.851 su anno prec.)

ovviamente dovuti al momento contingente

- ❖ **COSTI PER MATERIALE DI CONSUMO MEZZI** € 23.754
 Accoglie i costi del carburante di tutti gli automezzi dell'Associazione.
 Registra un decremento di € -2.029 nonostante i km percorsi in più, dovuto al minor costo del carburante.

- ❖ **COSTI PER SERVIZI (ASSICURAZIONI)** € 6.594
 Accoglie tutti i costi di assicurazione: mezzi, sede, volontari.
 Registra una diminuzione di € -1.354

- ❖ **COSTI PER SERVIZI GENERALI** € 24.503
 Costi per consulenze E. 14.213
 accoglie i compensi dei professionisti per le prestazioni relative al software elaborazione paghe, amministrative, fiscali e di sicurezza sul lavoro ecc. e registra un incremento di E. +3.140 dovuta all'inserimento dei revisori e consulenze legali
 Manifestazioni/festa sociale E. 183 (-9.494 su a.p.)
 Riconoscimenti/regali natalizi E. 757 (-4.008 su a.p.)
 Pubblicità E. 1.843 (+1.152 su a.p.)
 Rimborso spese e rappresentanza E. 1.460 (-569 su a.p.)
 Spese postali E. 1.738 (-565 su a.p.)
 Spese telefoniche E. 2.613 (-417 su a.p.)
 Poco significative per importi e differenze le restanti voci.

- ❖ **COSTI PER SERVIZI (MANUTENZIONI)** € 23.583
 Accoglie tutte le spese per manutenzioni degli automezzi e delle attrezzature sanitarie.
 Presenta un incremento di € 2.038 con aumento nella manutenzione mezzi in parte compensata dalla manutenzione delle attrezzature sanitarie.

- ❖ **COSTI PER SERVIZI SEDE** E. 23.098
 Rientrano in questa classe:
 Acqua potabile E. 544 (+40 su a.p.)
 Energia elettrica E. 4.098 (+827 su a.p.)
 Spese riscaldamento E. 2.912 (+245 su a.p.)
 Manutenzione sede E. 1.073 (+502 su a.p.)
 Approvvigionamento e piccola cucina E. 6.541 (-416 su a.p.)
 Pulizia sede e lavanderia E. 5.758 (+2.102 su a.p.)
 che comprende anche lo smaltimento dei rifiuti speciali.
 Poco significative per valore e differenza le restanti voci.

- ❖ **COSTI PER IL PERSONALE**
 Complessivamente ammontano ad € 175.920 e registrano un incremento di € +19.662 dovuto:

a) Prestazioni occasionali di terzi pari a € 11.400, riconosciute, prevalentemente prima dell'assunzione dei nuovi dipendenti.

b) Il saldo a € 7.262 è dovuto all'assunzione di un dipendente a tempo indeterminato dal 01/10/20 e di un dipendente a tempo determinato da inizio ottobre al fine dicembre, mentre in diminuzione va computata la dimissione di un dipendente e un minor impatto relativo al costo del premio di produttività.

❖ **AMMORTAMENTI** € 59.825

Complessivamente registrano una diminuzione di € -7.161 frutto della somma algebrica dei nuovi investimenti e l'esaurimento dei beni più vecchi.

Giova ricordare che le quote di ammortamento di:

Altre immobilizzazioni E. 2.302

Equipaggiamenti/divise E. 11.661

vengono contabilizzate mediante ammortamento diretto senza transitare dal relativo fondo.

Nel dettaglio, oltre ai valori sopra indicati comprende.

Costruzioni leggere E. 120

Impianti E. 1.227

Attrezzature E. 6.443

Mobili e arredi E. 1.230

Macchine ufficio E. 516

Automezzi E. 36.325

❖ **SVALUTAZIONE CREDITI** € 305

Rappresenta la quota ammissibile dello 0,5% dei crediti a fine esercizio.

❖ **ONERI DIVERSI DI GESTIONE** € 10.205

Accoglie tra le voci più significative:

Pedaggi autostradali E. 471 (-1.024 su a.p.)

Perdite su crediti E. 3.003 (-921 su a.p.)

trattasi di servizi di anni precedenti risultati inesigibili.

Quota associativa Anpas E. 3.990 (-193 su a.p.)

Sopravvenienze passive E. 1.022 (+651 su a.p.)

dovute alla cancellazione di crediti pregressi verso Utif e Siae.

❖ **INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI** € 3.373

Così composti:

Commissioni banca E. 529

Commissioni su investimenti E. 427 (-700 su a.p.)

Minusvalenze su invest.finanziari E. 2.415 (+2.415 su a.p.)

voce non presente nell'esercizio precedente dovuta allo smobilizzo di taluni titoli per evitare perdite maggiori.

❖ **IMPOSTE SUL REDDITO** € 3.957

Trattasi dell'intero importo calcolato al lordo del 1° acconto non versato a seguito disposizioni su Covid19.

La differenza tra i costi e i ricavi determina un avanzo di gestione per l'esercizio 2020 di € 64.958



Concludo questa relazione ringraziando tutti i Soci, i simpatizzanti, i benefattori, il personale dipendente, i membri del Consiglio Direttivo, dell'Organo di Controllo, del Comitato Proibiviri e tutti coloro che, anche se non espressamente citati, hanno contribuito in qualsiasi modo alla migliore gestione possibile di questo esercizio contabile.

Vi chiedo, pertanto, di approvare il Bilancio 2020 così come vi è stato presentato, portando l'avanzo di gestione di E. 64.957,84 in aumento del risultato di gestione degli esercizi precedenti.

Castel San Giovanni, li 25/03/2021

Il Presidente

Mariano Gaddilastri