

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

P.zza Vantini n. 21 – 25086 REZZATO (BS)

**C.F. e P. I.V.A. e N. iscrizione Reg. Imprese di BRESCIA 02803260989
R.E.A. 479891**

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Criteri di formazione

Il bilancio per l'esercizio 2014, è stato predisposto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile (richiamati dal Decreto del Ministro del Tesoro 26/04/1995), come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Lo schema di esposizione è quello previsto dal richiamato Decreto del Ministro del Tesoro 26/04/1995, che ha recepito per le aziende di pubblici servizi lo schema di bilancio secondo la IV^a direttiva UE.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

- I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono al *software* acquisto già nel 2006, ammortizzati con una aliquota annua pari al 20%.

Come già evidenziato nella Nota Integrativa relativa ai Bilanci precedenti, tale valore rappresenta, il

costo direttamente sostenuto dall'Azienda; parte dello stesso era già stato sostenuto dal Comune di Rezzato in qualità di ente capofila dell'accordo di programma per la gestione del piano di zona (L. 328/2000 art. 19) e in qualità di ente capofila del progetto per la gestione associata di servizi comunali presentato e finanziato dalla Regione Lombardia ai sensi della L.R. 1/2000.

Per chiarezza espositiva bisogna sottolineare che figura nella stessa voce la licenza "Windows vista premium" acquistata nel 2008, nonché il software per la gestione del budget, elaborato *ad hoc* per le esigenze dell'azienda, acquisito nell'esercizio in chiusura

- Tra le immobilizzazioni immateriali oggetto di analisi figurano i lavori straordinari su beni di terzi: si tratta del costo sostenuto per l'adeguamento dell'impianto elettrico presso l'unità sita in via Zanelli, 30 a Virle Tre Ponti nel 2007. Il suddetto costo è stato oggetto di ammortamento in relazione alla durata del contratto di locazione stipulato per la predetta unità locale con il comune di Rezzato.

Nel citato conto è opportuno evidenziare anche il costo sostenuto per la gestione dell'impianto di rilevazione delle presenze degli operatori sostenuto nel 2010 e ammortizzato al 10%.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), nonché come chiesto dal legislatore fiscale con l'applicazione dell'aliquota ridotta al 50% per i beni entrati in funzione nell'anno in chiusura.

Di conseguenza, le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Attrezzature varie e minute (inferiori ad € 516,46)	100%
- Allarme	30%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	20%
- Arredamento	15%
- Attrezzature industriali e commerciali	15%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a € 516,46= e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione anche se iscritti tra le immobilizzazioni materiali nell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio in chiusura per maggiore chiarezza espositiva.

Immobilizzazioni finanziarie

L'Azienda Speciale Consortile per i Servizi alla Persona non possiede Immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2014.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale che si considera rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Non vi sono rimanenze di magazzino in relazione all'attività caratteristica esercitata dall'Azienda.

Fondi per rischi e oneri

Tale voce non è stata stanziata nel bilancio in chiusura.

Fondo TFR e Fondo quiescenza previdenziale integrativa

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Contributi in conto capitale

Non figurano nel bilancio in chiusura.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere per IRES e per IRAP in applicazione alla vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è stato contabilizzato al netto degli acconti versati che per l'esercizio 2014 risultano maggiori al debito fiscale effettivo.

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono iscritti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria è rappresentato da due amministrativi part-time a tempo indeterminato nonché da quindici assistenti sociali impiegate nelle attività di gestione del servizio di tutela minorile e per la gestione del Servizio Sociale Professionale per conto dei Comuni di Azzano Mella, Borgosatollo, Capriano del Colle, Castenedolo, Montirone, Nuvolento, Poncarale, e San Zenone Naviglio.

Il direttore dell'Azienda, Dott. Linetti, è stato assunto in data 01/02/2013 con un contratto a tempo determinato ex art. 110 del TUEL, fino al 31/01/2016.

Il dettaglio si evince dal prospetto di seguito esposto.

ORGANICO	DATA ASS.NE	CONTRATTO	ORARIO
LINETTI ANGELO	01/02/2013	Tempo determinato fino al 31/01/2016	Tempo pieno 36 ore/sett.
SOLDATI NICOLETTA	08/01/2007	Tempo indeterminato	Part-time 25 ore
BETTERA BARBARA	08/01/2007	Tempo indeterminato	Part-time a 23 ore
LA NEVE ALESSANDRA	08/01/2007	Tempo indeterminato	Part-time 20 ore/sett.
GOBBINI ERICA	01/07/2013	Tempo indeterminato	Tempo Part-Time 25 ore
FESTA VALERIA	01/09/2013	Tempo Indeterminato	Tempo pieno 36 ore

PULERI ANNA RITA	01/10/2013	Tempo Indeterminato	Tempo pieno 36 ore
AGGRAVIO MANUELA	01/10/2013	Tempo Indeterminato	Tempo pieno 36 ore (Dal 01/04/2014 al 30/06/2014 30 ore/sett.)
SINAGUGLIA ANTONELLA	01/10/2013	Tempo Indeterminato	Tempo pieno 36 ore
FERRARI ELENA	01/10/2013	Tempo Indeterminato	Tempo pieno 36 ore
TEBALDINI ALESSANDRA	01/10/2013	Tempo Indeterminato	Part-Time 28 ore
BERTOZZI CHIARA	01/10/2013	Tempo Indeterminato	Part-Time 20 ore
LAZZARINI VERONICA	01/10/2013	Tempo Indeterminato	Part-Time 25 ore
PESCE DANIELA	01/02/2014	Tempo Determinato fino al 31/01/2014 Tempo indeterminato dal 01/02/2014 –	Tempo parziale 25 ore/sett. Fino al 31/03/2014 – dal 01/04/14 al 30/06/14 31 – ore sett. Dal 01/07/14 al 30/10/14 30 ore/sett. Dal 01/09/14 36 ore/sett.
MAROCCHI DANIELA	01/10/2013	Tempo Indeterminato	Tempo Pieno 36 ore
BOLDINI VALENTINA	01/10/2013	Tempo Determinato fino al 13/02/2014	Part-time 18 ore/sett.
POLLIO FRANCESCA	24/09/2013	Tempo Determinato (sostituzione maternità- Festa Valeria) fino al 19/09/2014 Dal 22/09/2014 sostituzione maternità Puleri A.)	Tempo pieno 36 ore
GITTI NOEMI	01/10/2013	Tempo indeterminato	Tempo parziale 20 ore sett Fino al 31/01/2014 dal 01/02/2014 24 ore sett..

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti nel bilancio dell'esercizio 2014 poiché i versamenti ancora dovuti relativi alla sottoscrizione del Fondo consorziale hanno avuto la loro manifestazione numeraria nell'esercizio in chiusura al 31/12/2007.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Si evidenziano le variazioni intervenute tra l'anno in chiusura e l'anno 2013.

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	VARIAZIONI
Immobilizzazioni immateriali	€ 666	€ 1.241	(€ 575)
TOTALE	€ 666	€ 1.241	(€ 575)

Di seguito si rappresenta il totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali.

DESCRIZIONE COSTI	VALORE STORICO	INCR. ES.	DECR. ES.	AMM.TO ES. PRECEDENTI	AMM.TO ES. 2014	VALORE AL 31/12/2014
SOFTWARE	€ 9.000	€ 756	-	€ 8.845	€ 355	€ 556
LAVORI STRAORD. SU BENI DI TERZI	€ 9.251	-	-	€ 8.921	€ 220	€ 110
TOTALE	€ 18.251	€ 756	-	€ 17.766	€ 575	€ 666

Non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni nel corso dell'anno.

II. Immobilizzazioni materiali

Si evidenziano le variazioni intervenute tra l'anno 2014 e l'anno 2013.

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	VARIAZIONI
IMPIANTI DI ALLARME	€ 1.357	€ 1.357	-
MOBILI E MACC. ORD. D'UFFICIO	€ 12.891	€ 12.891	-
ATTREZ. VARIE E MINUTE (INF. 516,46 €)	€ 9.200	€ 8.826	€ 374
ARREDAMENTO	€ 22.018	€ 16.267	€ 5.751
ATTREZZATURE IND.LI E COMMERCIALI	€ 9.177	-	€ 9.177
TOTALE	€ 54.643	€ 39.341	€ 15.302

Di seguito si rappresenta il totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali.

DESCRIZIONE COSTI	COSTO STOCO ACQUISIZIONE DA ES. PRECEDENTI	IN-CREM. ES.	DE-CREM. ES.	AMM.TO ES. PRECEDENTI	AMM.TO ES. 2014	RESIDUO AMM.LE AL 31/12/2014
IMPIANTI DI ALLARME	€ 1.357	-	-	€ 1.357	-	-
MOBILI E MACC. ORD. D'UFFICIO	€ 12.891	-	-	€ 7.740	€ 1.601	€ 3.550
ATTREZ. VARIE E MINUTE (INF. A 516,46 €)	€ 8.826	€ 374	-	€ 8.826	€ 374	-
ARREDAMENTO	€ 16.267	€ 5.751	-	€ 11.975	€ 1.581	€ 8.462
ATTREZZATURE IND.LI E COMM.LI	-	€ 9.177	-	-	€ 688	€ 8.489
TOTALE	€ 39.341	€ 15.302	-	€ 29.898	€ 4.244	€ 20.501

III. Immobilizzazioni finanziarie

Non figurano nel presente bilancio.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Non vi sono rimanenze di magazzino.

II. Crediti

Nel prospetto seguente sono evidenziate le variazioni intervenute nelle voci di credito esposte rispetto all'esercizio precedente.

DESCRIZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	INCREM. ESERCIZIO	DECREM. ESERCIZIO
VERSO COMUNI CONSORZIATI ED ENTI	€ 946.297	€ 1.091.812	€ 883.154	€ 1.028.669
VERSO UTENTI E CLIENTI	€ 10.367	€ 10.008	€ 10.367	€ 10.008
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 92	€ 459	€ 92	€ 459
DIVERSI	€ 7.039	-	€ 7.039	-
VERSO LO STATO	€ 14.604	€ 18.071	€ 14.604	€ 18.071
TOTALE	€ 978.399	€ 1.120.350	€ 915.256	€ 1.057.207

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (art. 2427-bis, primo comma, n. 6, c.c.).

DESCRIZIONE CREDITI	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALI
VERSO UTENTI E CLIENTI	€ 10.367	-	-	€ 10.367
VERSO CONTROLLATE	-	-	-	-
VERSO COLLEGATE	-	-	-	-
VERSO COMUNI CONSORZIATI ED ENTI	€ 883.154	€ 63.143	-	€ 946.297
VERSO LO STATO	€ 14.604	-	-	€ 14.604
DIVERSI	€ 7.039	-	-	€ 7.039
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 92	-	-	€ 92
TOTALE	€ 915.256	€ 63.143	-	€ 978.399

La voce "Crediti verso Comuni consorziati ed altri enti" entro 12 mesi è rappresentata dal credito vantato dall'Azienda al 31/12/2014 verso i Comuni consorziati per l'Assistenza domiciliare minori per Quota solidale nonché per la quota parte relativa al Servizio Sociale Professionale 2014 e nei casi di seguito evidenziati al Telesoccorso.

COMUNE O ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
AZZANO MELLA	QUOTA SOLIDALE	€ 6.220,00	€ 10.028,11
	ADM	€ 815,75	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 2.854,36	
	TELESOCCORSO	€ 138,00	
BORGOSATOLLO	ADM	€ 3.952,00	€ 17.912,31
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 13.588,31	
	TELESOCCORSO	€ 372,00	
BOTTICINO	ADM	€ 1.179,75	€ 1.353,75
	TELESOCCORSO	€ 174,00	
CAPRIANO DEL COLLE	ADM	€ 1.410,81	€ 5.046,18
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 3.635,37	
CASTENEDOLO	ADM	€ 1.791,45	€ 7.823,17
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 5.725,72	
	TELESOCCORSO	€ 306,00	
FLERO	QUOTA SOLIDALE	€ 1,50	€ 2.546,00
	ADM	€ 2.328,50	
	TELESOCCORSO	€ 216,00	
MAZZANO	ADM	€ 2.502,50	€ 2.628,50
	TELESOCCORSO	€ 126,00	
MONTIRONE	QUOTA SOLIDALE	€ 10.356,00	€ 31.500,00
	ADM	€ 3.497,00	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 17.431,00	
	TELESOCCORSO	€ 216,00	
NUVOLENTO	ADM	€ 5.336,50	€ 14.284,14
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 8.791,64	
	TELESOCCORSO	€ 156,00	
NUVOLERA	ADM	€ 1.449,50	€ 1.461,50
	TELESOCCORSO	€ 12,00	
PONCARALE	ADM	€ 3.880,50	€ 12.639,07
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 8.614,57	
	TELESOCCORSO	€ 144,00	
REZZATO	ADM	€ 1.081,50	€ 1.447,50
	TELESOCCORSO	€ 366,00	
SAN ZENO NAVIGLIO	ADM	€ 1.852,50	€ 18.847,75
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 16.839,25	
	TELESOCCORSO	€ 156,00	
DA ASL	FONDO NAZ. POLITICHE SOCIALI	€ 360.478,00	€ 753.045,60
	FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	€ 253.044,00	
	CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013	€ 19.005,00	

	FONDO SOCIALE REGIONALE (CIRC.4)	€ 112.341,60	
	FONDO PER VIGILANZA e CONTROLLO (ex AUTRIZZ. ACCREDITAMENTO)	€ 8.177,00	
DA ALTRI COMUNI ED ENTI - ADM	COMUNE VISANO	€ 249,08	€ 2.590,56
	COMUNE SIRMIONE	€ 1.273,05	
	COMUNE TERNO D'ISOLA	€ 542,43	
	COMUNE CLUSONE	€ 149,45	
	AZ. SPEC. CONS. OVEST SOLIDALE	€ 376,55	
TOTALE			€ 883.154=

La voce “Crediti verso Comuni consorziati ed altri enti” oltre 12 mesi sono rappresentati dal credito vantato dall’Azienda al 31/12/2014, già preventivato nel Bilancio 2011, ma ad oggi privo di manifestazione numeraria, nonché i contributi di competenza 2012 e 2013, ma a tutt’oggi privi di manifestazione finanziaria cioè di incasso.

Contributi da ricevere 2013	€ 59.127
Contributi da ricevere 2012	€ 2.670
Contributi da ricevere 2011	€ 1.346
TOTALE	€ 63.143=

I “Crediti verso Clienti” entro 12 mesi sono rappresentati dai crediti vantati dall'azienda nei confronti dei Comuni di seguito indicati per le fatture emesse in attesa di incasso al 31/12/2014.

COMUNE O ENTE	IMPORTI
AZZANO MELLA	€ 449,14
BORGOSATOLLO	€ 2.022,34
BOTTICINO	€ 332,64
CASTENEDOLO	€ 1.411,78
MAZZANO	€ 1.963,93
MONTIRONE	€ 122,00
NUVOLENTO	€ 369,58
NUVOLERA	€ 1.606,03
PONCARALE	€ 1.641,30
SAN ZENO NAVIGLIO	€ 955,66
TOTALE	€ 10.874=

Il fondo svalutazione crediti, visto la natura dei crediti esposti nel presente bilancio in chiusura, non è stato determinato poiché pressoché inesistente il rischio di insolvenza da parte dei Comuni consorziati.

III. Attività finanziarie

Non sono presenti nel bilancio in chiusura al 31/12/2014.

IV. Disponibilità liquide

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	VARIAZIONI
BANCA DI CRED. COOP. DEL GARDA	€ 260.432	€ 311.876	(€ 51.444)
DENARO IN CASSA	€ 161	€ 344	(€ 183)
TOTALE	€ 260.593	€ 312.220	(€ 51.627)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Nel bilancio dell'Azienda al 31/12/2014 è presente la voce *Risconti attivi* per € 3.353=. Tale voce è rappresentata dalla quota di *fitti passivi* con manifestazione finanziaria nell'esercizio in chiusura, ma di competenza 2015 - per l'immobile di Virle Tre Ponti per € 656,58 e per gli uffici di Borgosatollo per ad € 647,98= - nonché dal costo dell'assicurazione contratta dall'azienda per € 2.047,99=.

Passività

A) Patrimonio netto

Si evidenziano le variazioni intervenute dall'esercizio 2014.

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	VARIAZIONI
PATRIMONIO NETTO	€ 98.618	€ 98.569	€ 49
TOTALE	€ 98.618	€ 98.569	€ 49

DESCRIZIONE	31/12/2013	INCR.TI	DECR.TI	31/12/2014
F.DO DI DOTAZIONE	€ 30.700	-	-	€ 30.700
RISERVA LEGALE	-	-	-	-
RISERVE STATUTARIE	€ 57.499	€ 10.370	-	€ 67.869
RISERVA STRAORDINARIA	-	-	-	-
RISERVA PER CONVERSIONE €	-	-	-	-
ALTRE RISERVE	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	€ 10.370	€ 49	€ 10.370	€ 49
TOTALE	€ 98.569	€ 10.419	€ 10.370	€ 98.618

Si evidenzia che tra le riserve statutarie figura la riserva istituita con l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 pari ad € 13.830= rilevata a seguito della richiesta di rimborso IRAP presentata per le annualità 2007- 2011.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

RISERVE	LIBERE	VINCOLATE DALLA LEGGE	VINCOLATE DALLO STATUTO	VOLONTA' ASSEMBLE- ARE
RISERVA LEGALE	-	-	-	
RISERVE STATUTARIE	€ 67.869	-	-	€ 67.869
ALTRE RISERVE	-			
RISERVA STRAORDI- NARIA	-	-	-	-
TOTALE	€ 67.869	-	-	€ 67.869

B) Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti nel bilancio in chiusura.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data ed è pari ad € 59.173=.

D) Debiti

Nel prospetto seguente sono evidenziate le variazioni intervenute nella voce debiti rispetto all'esercizio precedente.

DESCRIZIONE DEBITI	Saldo al 31/12/2013	INCREM. ESERCIZIO	DECREM. ESERCIZIO	Saldo al 31/12/2014
VERSO FORNITORI	€ 89.904	€ 49.642	€ 89.904	€ 49.642
VERSO CONTROLLATE	-	-	-	-
VERSO COLLEGATE	-	-	-	-
VERSO COMUNI CONSORZIATI ED ENTI	€1.187.993	€ 950.168	€ 1.127.774	€ 1.010.387
TRIBUTARI	€ 10.777	€ 11.425	€ 10.777	€ 11.425
VERSO ISTITUTI DI PREV.ZA E SICUREZZA	€ 13.556	€ 17.654	€ 13.556	€ 17.654
VERSO ALTRI	€ 8.375	€ 16.610	€ 8.375	€ 16.640
TOTALE	€ 1.310.605	€ 1.045.499	€ 1.250.386	€ 1.310.605

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

DESCRIZIONE DEBITI	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALI
VERSO FORNITORI	€ 43.642	€ 6.000	-	€ 49.642
VERSO CONTROLLATE	-	-	-	-
VERSO COLLEGATE	-	-	-	-
VERSO COMUNI CONSOR. ED ENTI	€ 950.168	€ 60.219	-	€ 1.010.387
TRIBUTARI	€ 11.425	-	-	€ 11.425
VERSO IST. DI PREV.ZA E SICUREZZA	€ 17.654	-	-	€ 17.654
VERSO ALTRI	€ 16.610	-	-	€ 16.610
TOTALE	€ 1.039.499	€ 66.219	-	€ 1.105.718

I "Debiti verso fornitori" entro 12 mesi sono iscritti al netto degli sconti commerciali e degli sconti cassa e ammontano ad € 49.642=.

I "Debiti verso fornitori" oltre 12 mesi, pari a € 6.000=, sono rappresentati dalla voce "*Fatture da ricevere*", relative ad un costo per prestazioni di servizi già erogate all'Azienda al 31/12/2012, ma per le quali al 31/12/2014 non è pervenuta la fattura.

Si riepilogano di seguito la voce "Debiti verso fornitori".

DEBITI VS/FORNITORI - entro 12 mesi	IMPORTO
A2A ENERGIA S.P.A.	€ 70,15
ACQUE POTABILI	€ 170,00
APIS -TENET DI TOGNAZZI ENRICO	€ 204,96
APPRODO COOP. SOC. ONLUS A R.L.	€ 961,26
COMUNE DI BRESCIA	€ 878,77
COOPERATIVA SOCIALE NUOVO IMPEGNO S.C. ONLUS	€ 921,44
DONELLI ENRICO	€ 992,20
LA RONDINE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	€ 2.820,96
MONDOFFICE SRL	€ 220,44
POSTEMOBILE S.P.A.	- € 50,00
SELENE COOP. SOC. ONLUS	€ 506,91
STUDIO ESSE DI ELLI TINA	€ 1.960,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	€ 798,00
TELEMACO S.R.L.	€ 4.357,72
TOSINI GROUP SRL	€ 384,00
WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	- € 460,00
TOT. DEBITI VS/FORNITORI entro 12 mesi	€ 14.737=

Si presenta il dettaglio della voce "Fatture da ricevere".

FATTURE DA RICEVERE entro 12 mesi	
DOTT.SSA PICCINELLI CLAUDIA	€ 1.470,80
ENEL SERVIZIO ELETTRICO S.P.A.	€ 115,41
LA VELA	€ 11.028,90
DOTT.SSA QUARANTA LAURA	€ 2.172,90
REVISORE - RAG. LUCA MORANDINI	€ 2.627,68
ACB SERVIZI S.R.L.	€ 1.074,00
STUDIO PANNI VIVENZI	€ 2.933,47
AVV. MASSIMILIANO GIONCADA	€ 2.055,46
WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	€ 460,00
ENI - GAS RISCALDAMENTO	€ 447,36
COMUNE DI BRESCIA	€ 1.439,50

DOTT.SSA RONCATO MARIA E.	€ 1.903,20
A2A S.P.A. ENERGIA ELETTRICA	€ 523,41
TELECOM ITALIA S.P.A.	€ 228,02
CENTRO C S.R.L.	€ 425,18
TOT. FATT. DA RICEVERE entro 12 mesi	€ 28.905=
FATTURE DA RICEVERE - oltre 12 mesi	
CONSORZIO TENZA COOP. SOC.	€ 6.000,00
TOT. FATT. DA RICEVERE oltre 12 mesi	€ 6.000=
TOTALE	€ 34.905=

Si deve evidenziare che le cifre sopra esposte includono l'IVA di legge imputata direttamente a costo poiché fiscalmente non recuperata.

La voce "Debiti v/so Istituti di Previdenza" entro 12 mesi, pari ad € 17.654=, riguarda la posizione debitoria dell'Azienda nei confronti dell'INPDAP relativa essenzialmente alle mensilità di dicembre 2014 dei dipendenti pari ad € 17.654=.

La voce "Debiti tributari" entro 12 mesi, pari ad € 11.425=, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Si tratta degli importi relativi alle ritenute effettuate in qualità di sostituto d'imposta sui pagamenti effettuati nel mese di dicembre 2014, da versare entro il 16/01/2015 e suddivisi come di seguito evidenziato nonché del debito residuo per imposta sostitutiva per rivalutazione TFR. La voce oggetto di analisi accoglie altresì il debito verso l'Erario relativo alle ritenute effettuate - verso collaboratori occasionali - e versate nel 2014 con il ravvedimento operoso.

Ritenute IRPEF per collaboraz. occ.le	€ 337;
Ritenute IRPEF per lavoro autonomo	€ 2.468;
Ritenute IRPEF per lavoro dipendente	€ 7.489;
Erario c/IVA	€ 1.131.

La voce "Debiti verso altri", pari ad € 16.610=, è costituita dal debito verso i dipendenti per le ferie da liquidare per € 12.071,29; dal debito verso i sindacati per le trattenute sindacali operate per € 939,13, nonché dal debito per compensi occasionali da erogare per € 3.600,00=.

La voce "Debiti v/so Comuni consorziati ed enti" entro 12 mesi si riferisce alle poste di competenza del bilancio in chiusura, ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo come di seguito evidenziato:

COMUNE O ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
AZZANO MELLA	F.S.R. disabilità	€ 372,00	€ 2.016,47
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 1.644,47	
BORGOSATOLLO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 18.556,36	€ 48.585,36
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 9.894,00	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affidò e comunità)	€ 5.585,00	
	Fondo Sociale Regionale NIDI	€ 14.550,00	
BOTTICINO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 28.062,96	€ 37.330,96

	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 7.828,00	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 1.440,00	
CAPRIANO DEL COLLE	Fondo Sociale Regionale (Nidi)	€ 8.710,00	€ 15.044,29
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 3.845,29	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 1.869,00	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 620,00	
CASTENEDOLO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 13.353,05	€ 45.445,55
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 12.326,00	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 11.268,00	
	Contributo Minori in comunità Fuori Ambito DGR 856/13	€ 8.172,50	
	Contributo Progetto "OccupAzioni "	€ 326,00	
FLERO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 17.091,55	€ 24.602,55
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 91,00	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 7.420,00	
MAZZANO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 21.893,40	€ 36.949,40
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 9.968,00	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 5.088,00	
MONTIRONE	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 5.834,54	€ 26.840,52
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 7.838,00	
	Fondo Sociale Regionale (CAG)	€ 5.086,98	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 416,00	
	Contributo Minori in comunità Fuori Ambito DGR 856/13	€ 7.665,00	
NUVOLENTA	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 1.300,00	€ 14.232,25
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 5.300,25	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 2.732,00	
	Contributo Minori in comunità Fuori Ambito DGR 856/13	€ 4.900,00	
NUVOLERA	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 1.973,16	€ 7.149,16
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 2.880,00	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 2.296,00	
PONCARALE	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 10.051,22	€ 13.163,22
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 1.374,00	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 1.738,00	
REZZATO	Fondo Sociale Regionale NIDI	€ 19.132,00	€ 65.398,58
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 4.392,00	
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 18.646,84	
	Fondo Sociale Regionale (CAG)	€ 4.374,94	
	Fondo Sociale Regionale (CRD Minori)	€ 4.240,30	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 13.160,00	
	Contributo Minori in comunità Fuori Ambito DGR 856/13	€ 1.452,50	

SAN ZENO NAVIGLIO	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	€ 80,00	€ 28.192,81
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	€ 20.707,81	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	€ 5.405,00	
	Contributo Progetto "OccupAzioni "	€ 2.000,00	
A.S.L.	FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	€ 253.044,00	€ 567.255,62
	FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	€ 314.211,62	
FONDO SOCIALE REGIONALE	UTENTI DIVERSI	€ 292,00	€ 17.961,59
	FSR - DISABILITA' - LA RONDINE ONLUS	€ 1.070,00	
	FSR - MICRONIDO	€ 9.018,14	
	FSR - CAG e CRD MINORI	€ 7.581,45	
TOTALE GENERALE			€ 950.168=

E) Ratei e risconti

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2014 non sono presenti *Ratei e risconti passivi*.

Conti d'ordine

Di seguito si elencano i beni concessi in comodato d'uso gratuito dal Comune di Rezzato all'Azienda con atto di giunta Comunale.

SEDIA FISSA 4 GAMBE TESSUTO
SCRIVANIA 160x80 TORTORA
SCRIVANIA 160x80 TORTORA
TAVOLO 220x80 GRIGIO TORTORA
TAVOLO 200x80 GRIGIO TORTORA
TAVOLO 80x80 GRIGIO TORTORA
DATTILO AUTONOMA DA 120
CONTEN.C/ANTE A VANO 80x180H
CONTEN.C/ANTE A VANO 80x180H
SCHEDARIO 4 CASSETTI METALLO

Si elencano i beni acquistati da Comune di Rezzato quale ente capofila del "Progetto di gestione associata di Servizi Comunali" con delibera della Giunta Comunale n. 135 del 10/10/2005 e concessi in comodato d'uso gratuito all'Azienda.

LICENZA D'USO SOFTWARE "ICARE"
PEN DRIVER
PEN DRIVER
PEN DRIVER
CLASSIFICATORE MET.A 4 CASSETTI + MANIGLIA + SERR.
APPENDIABITO A PIANTANA MOD.CACTUS COL.NERO
COMPUTER INTEL PIV.1700 + MONITOR 17" + STAMPANTE
PC PORTATILE NOTEBOOK 60GB + OFFICE 2003
PC PORTATILE NOTEBOOK 60GB + OFFICE 2003
STAMPANTE PORTATILE MULTIFUNZIONE DESKJET

TELEFONO CELLULARE 1101 NOKIA WAP
TELEFONO CELLULARE 1101 NOKIA WAP
PC 15" ASUS TFT/PENTIUM 4 2,66 GHz/Audio/64MB AGP/512MB MODEM/FAX/LAN
SCRIVANIA CILIEGIO
PENISOLA NERO-ANTRAC.SEMICIR.CON SOSTEGNO ANTR.
CASSETTIERA CILIEGIO 4 CASSETTI SU RUOTE
MOBILE ANTRACITE L90xP42,6xH63 BASSO A GIORNO
MOBILE ANTRACITE L90xP42,6xH63 BASSO A GIORNO
COPPIA ANTE CILIEGIO BASSE SENZA SERRATURA
COPPIA ANTE CILIEGIO BASSE SENZA SERRATURA
GENSER SERRATURA NERA X ANTE LEGNO
GENSER SERRATURA NERA X ANTE LEGNO
MOBILE ANTRACITE L90xP42,6xH121 MEDIO A GIORNO
MOBILE ANTRACITE L90xP42,6xH121 MEDIO A GIORNO
COPPIA ANTE CILIEGIO MEDIE SENZA SERRATURA
COPPIA ANTE CILIEGIO MEDIE SENZA SERRATURA
GENSER SERRATURA NERA X ANTE LEGNO
GENSER SERRATURA NERA X ANTE LEGNO
ARMADIO L180 CILIEGIO UNI
SEDIA DATILO S/B IGN.NERA ALZO
GAS+CONT.PERMAN+RUOTE
SEDIA FSB.IGN. NERA
SEDIA FSB.IGN. NERA

Conto economico

A) Valore della produzione

I “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” rappresentano la contropartita corrisposta dai Comuni consorziati in quota parte per la partecipazioni delle assistenti sociali ad un corso formativo e le spese legali rimborsate pro quota dai Comuni per pratica ricorso Tar Lombardia R.G. 251/2013 relativa al servizio di trasporto ed assistenza scolastica individualizzata agli alunni disabili frequentanti le scuole secondarie di secondo grado come da delibera della Giunta Provinciale n. 343 del 15/11/2013.

Il valore della produzione è rappresentato principalmente dalla voce “Altri ricavi e proventi” – “Contributi in conto esercizio” erogati dai Comuni consorziati, dalla Regione Lombardia e dalla Provincia come di seguito indicato.

COMUNE O ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
AZZANO MELLA	QUOTA SOLIDALE	€ 12.440,00	€ 27.096,38
	ADM	€ 3.383,25	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 11.099,13	
	TELESOCCORSO	€ 174,00	
BORGOSATOLLO	QUOTA SOLIDALE	€ 36.868,00	€ 92.922,64
	ADM	€ 15.957,84	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 38.584,80	
	TELESOCCORSO	€ 1.512,00	

BOTTICINO	QUOTA SOLIDALE	€ 43.404,00	€ 60.054,87
	ADM	€ 15.936,87	
	TELESOCCORSO	€ 714,00	
CAPRIANO DEL COLLE	QUOTA SOLIDALE	€ 18.712,00	€ 47.862,95
	ADM	€ 5.323,09	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 15.679,86	
	VOUCHER LAVORO ACCESSORIO	€ 7.500,00	
	TELESOCCORSO	€ 648,00	
CASTENEDOLO	QUOTA SOLIDALE	€ 45.784,00	€ 79.862,39
	ADM	€ 10.574,34	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 22.560,05	
	TELESOCCORSO	€ 618,00	
	CONTRIBUTO PROGETTO "OccupAzioni"	€ 326,00	
FLERO	QUOTA SOLIDALE	€ 34.776,00	€ 55.087,15
	ADM	€ 12.847,15	
	VOUCHER LAVORO ACCESSORIO	€ 6.600,00	
	TELESOCCORSO	€ 864,00	
MAZZANO	QUOTA SOLIDALE	€ 48.248,00	€ 57.640,75
	ADM	€ 8.888,75	
	TELESOCCORSO	€ 504,00	
MONTIRONE	QUOTA SOLIDALE	€ 20.712,00	€ 73.306,94
	ADM	€ 12.077,00	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 40.109,94	
	TELESOCCORSO	€ 408,00	
NUVOLENTO	QUOTA SOLIDALE	€ 16.064,00	€ 47.329,09
	ADM	€ 10.882,80	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 19.680,29	
	TELESOCCORSO	€ 702,00	
NUVOLERA	QUOTA SOLIDALE	€ 18.508,00	€ 22.553,85
	ADM	€ 3.853,85	
	TELESOCCORSO	€ 192,00	
PONCARALE	QUOTA SOLIDALE	€ 21.252,00	€ 68.518,88
	ADM	€ 10.965,50	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 36.013,38	
	TELESOCCORSO	€ 288,00	
REZZATO	QUOTA SOLIDALE	€ 54.008,00	€ 60.868,50
	ADM	€ 5.540,50	
	TELESOCCORSO	€ 1.320,00	
SAN ZENO NAVIGLIO	QUOTA SOLIDALE	€ 18.824,00	€ 60.651,84
	ADM	€ 4.023,50	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	€ 35.468,34	
	TELESOCCORSO	€ 336,00	
	CONTRIBUTO PROGETTO " OccupAzioni"	€ 2.000,00	

DA ASL	FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	€ 360.478,00	€ 1.236.922,00
	FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	€ 253.044,00	
	FONDO SOCIALE REGIONALE (CIRC.4)	€ 561.708,00	
	FONDO PER VIGILANZA e CONTROLLO (ex AUTORIZZAZIONE/ACCREDITAMENTO)	€ 8.177,00	
	CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013	€ 53.515,00	
DA PROVINCIA	VOUCHER LAVORO ACCESSORIO	€ 31.800,00	€ 621.253,00
	ACCORDO TRANSAZIONE TRASPORTO ALUNNI DISABILI	€ 589.453,00	
DA ENTI E ALTRI COMUNI FUORI AMBITO		€ 25.916,92	€ 25.916,92
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI		- € 5,99	(€ 5,99)
TOTALE			€ 2.637.842=

La voce “*Sopravvenienze attive*” di competenza del bilancio in chiusura ammonta ad € 68.935= ed è rappresentata per la quasi totalità costituite dalle differenze riscontrate nei contributi ricevuti rispetto a quanto preventivato in esercizi precedenti. Per chiarezza espositiva si allega una tabella riepilogativa.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CASTENEDOLO	€ 4.819,00
A.S.L. - PIANO DI ZONA 2009 -2011	€ 29.573,54
BORGOSATOLLO	€ 31.622,50
DIFFERENZA CONTR DA EROG 2011	€ 2.920,00
TOTALE	€ 68.935=

B) Costi della produzione

Si evidenziano le variazioni intervenute con l'anno precedente.

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	VAR.NI
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI	€ 1.982.923	€ 1.797.922	€ 185.001
SERVIZI	€ 185.573	€ 194.550	(€ 8.977)
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 11.076	€ 9.731	€ 1.345
SALARI E STIPENDI	€ 360.459	€ 366.205	(€ 5.746)
ONERI SOCIALI	€ 101.605	€ 105.384	(€ 3.779)
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 23.674	€ 24.912	(€ 1.238)
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	€ 1.434	-	€ 1.434
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 4.062	€ 4.573	(€ 511)
AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	€ 575	€ 1.258	(€ 683)
AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERIALI	€ 4.244	€ 5.571	(€ 1.327)
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 20.007	€ 205.615	(€ 185.608)
TOTALE	€ 2.695.632	€ 2.715.721	(€ 20.089)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Il dato complessivo al 31/12/2014 pari a € 1.982.923= è rappresentato dalle seguenti voci:

Cancelleria	€ 2.265,32
Costo F.do Nazionale politiche sociali a enti	€ 2.013,00
Costo F.do Nazionale politiche sociali	€ 314.211,62
Costo per ass. Domiciliare Minori	€ 194.962,61
Contributo Erogato a com. Rezzato	€ 66.710,80
Contributo Erogato a com. Flero	€ 86.870,80
Contributo Erogato a com. Castenedolo	€ 136.736,07
Contributo Erogato a com. Mazzano	€ 159.224,95
Contributo Erogato a com. San Zeno Naviglio	€ 71.807,42
Contributo Erogato a com. Capriano del Colle	€ 30.666,06
Contributo Erogato a com. Montirone	€ 47.311,57
Contributo Erogato a com. Botticino	€ 83.061,80
Contributo Erogato a com. Azzano Mella	€ 9.457,98
Contributo Erogato a com. Borgosatollo	€ 126.652,34
Contributo Erogato a com. Nuvolato	€ 42.407,68
Contributo Erogato a com. Nuvolera	€ 70.943,37
Contributo Erogato a com. Poncarale	€ 75.427,93
Costo contributi a enti diversi	€ 9.330,00
Costo contributi erogati ad utenti	€ 1.460,00
Costo contributi servizi delegati A.C.B. Servizi S.r.l.	€ 103.760,97
Contr. Erog. Ex circo 4 enti	€ 88.347,94
Costo contr. A Comuni diversi	€ 6.248,81
Costo F.do non autosufficienza	€ 253.044,00
Totale Euro	€ 1.982.923=

Costi per servizi

Il dato complessivo pari ad € 185.573= è costituito dalle seguenti voci:

Acquisti vari	€ 232,56
Energia elettrica	€ 3.045,95
Gas riscaldamento	€ 3.221,40
Acqua	€ 269,88
Canoni di ass. tecnica rilevazione presenze	€ 198,36
Manutenzione e riparazione beni propri 5%	€ 3.084,38
Manutenzione e riparazione beni di terzi	€ 2.542,48
Assicurazioni R.C.A. non obbligatorie	€ 5.481,33
Vigilanza	€ 746,64
Servizi di pulizia	€ 7.563,52
Licenza d'uso software di esercizio	€ 610,00
Abbonamento riviste, giornali	€ 18,90
Compensi Consiglio di amministrazione	€ 1.716,74
Compensi lavoro occ.le att. All'attività	€ 3.800,00

Compensi personale voucher	€ 45.901,00
Contributi INAIL	€ 5.150,65
Compensi professionali attinenti all'attività	€ 58.784,73
Spese legali	€ 8.399,46
Spese telefoniche	€ 3.816,92
Spese cellulari	€ 1.680,00
Spese postali e di affrancatura	€ 86,90
Consulenza amministrativa, fiscale e tenuta paghe	€ 14.200,41
Altre consulenze	€ 5.050,00
Spese bancarie	€ 399,40
Compenso revisore	€ 2.627,68
Spese consulenza tecnica (privacy e L. 626)	€ 4.184,60
Formalità amministrative	€ 1.376,78
Altri servizi deducibili	€ 1.403,22
Abbuoni/arrotondamenti attivi	(€ 20,91)
Totale Euro	€ 185.573=

Costi godimento beni di terzi

Il dato complessivo pari ad € 11.076= è costituito dai fitti passivi relativi alle unità locali di Virle e Borgosatollo imputate secondo la competenza temporale, nonché dalla quota parte del contributo – calcolato in base alla durata del contratto - erogato al comune di Borgosatollo per i lavori di manutenzione dell'immobile oggetto di locazione come si evince dalla tabella seguente.

Appartengono a questa voce anche i costi sostenuti per il noleggio della fotocopiatrice.

Fitti passivi (beni immobili)	€ 8.044,96
Noleggio deducibile	€ 3.030,93
Totale Euro	€ 11.076=

Costi per il personale

Il dato complessivo ammonta ad € 491.234= come di seguito evidenziato.

Salari e stipendi	€ 360.459,22
Oneri sociali	€ 101.605,34
Trattamento di fine rapporto	€ 23.673,90
Trattamento di quiescenza e simili	€ 1.433,87
Altri costi del personale	€ 4.061,99
Totale Salari e stipendi	€ 491.234=

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e immateriali

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote fiscali ai valori storici dei beni iscritti nel registro dei cespiti ammortizzabili. Le poste trovano più ampio commento nelle rispettive voci di stato patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

La voce in esame comprende tutti i costi, diversi da quelli specificatamente collocati ai precedenti punti, comunque relativi alla gestione operativa dell'azienda; si tratta delle seguenti voci:

Costi non deducibili	€ 1.774,20
Multe e ammende	€ 28,54
Imposta di bollo	€ 100,00
Valori bollati	€ 641,80
Tasse di concessione governativa	€ 309,87
Tassa rifiuti	€ 491,52
Diritti camerali	€ 647,00
Sopravvenienze passive indeducibili	€ 14.062,96
Sopravvenienze passive deducibili	€ 887,71
Altri oneri di gestione deducibili	€ 283,14
Oneri e commissioni bancarie	€ 780,00
Totale euro	€ 20.007=

La voce “*Sopravvenienze passive indeducibili*” di competenza del bilancio in chiusura ammonta ad € 14.063= ed è rappresentata per la quasi totalità costituite dalle differenze riscontrate nei contributi ricevuti rispetto a quanto preventivato in esercizi precedenti. Per chiarezza espositiva si allega una tabella riepilogativa.

F.DO SOCIALE REGIONALE 2013 DISABILITA'	€ 13.864,00
ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 198,96
TOTALE	€ 14.062=

C) Proventi e oneri finanziari

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2014 è iscritta la voce “*Altri proventi finanziari*” rappresentata dagli interessi attivi sul conto corrente bancario, nonché la voce interessi passivi indeducibili. Di seguito si evidenziano gli importi.

Interessi attivi su depositi bancari	€ 488
Interessi passivi indeducibili	(€ 22)
Totale Euro	€ 466

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono presenti.

E) Proventi e oneri straordinari

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2014 è presente tale posta.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte correnti ammontano ad € 18.769= di cui € 6.342= per IRES ed € 12.427= per IRAP.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Si evidenzia che nella determinazione delle imposte di competenza è stato tenuto conto delle seguenti differenze tra il risultato prima delle imposte ed il reddito fiscalmente imponibile.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione Valore Imposte

Risultato prima delle imposte € 18.818

Variazioni in aumento

Costi non deducibili € 1.803

Interessi passivi indeducibili € 22

Ammortamenti non deducibili € 27

Spese telefoniche e cellulari non deducibili (20%) € 1.099

Sopravvenienze passive non deducibili € 14.063

Manutenzioni e rip. - quota non deducibile € 611

Totale Variazioni in aumento € 17.625

Variazioni in diminuzione

Recupero IRAP pagata nell'anno € 11.646

Totale Variazioni in diminuzione € 11.646

Totale imponibile IRES € 24.797

ACE € (33.055+10.370) *4% € - 1.737

Totale imponibile IRES € 23.060

Onere fiscale 27,50% € 6.342

Acconti versati 2014 € 228

Ritenute d'acconto subite € 122

Saldo a credito IRES 2014 € 5.992

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione Valore Imposte

Risultato prima delle imposte € 18.818

Variazioni in aumento

Costo del personale € 491.234

I.N.A.I.L. € 5.151

Compensi personale Voucher € 45.901

Compensi coll. occasionali € 3.800

Gettone presenza CDA € 1.717

Interessi passivi diversi € 22

Oneri e commissioni bancarie € 780

Sopravvenienze passive deducibili € 888

Totale Variazioni in aumento € 549.493

Variazioni in diminuzione

Interessi attivi bancari € 488

I.N.A.I.L. € 5.151

Deduzione forfetaria € 162.405

Deduzione per contributi prev.li e assistenziali € 81.622

Totale Cuneo Fiscale € 249.178

Totale Variazioni in diminuzione € 249.666

Totale imponibile IRAP € 318.645

Arrotondamento attivo € 1

Totale imponibile IRAP € 318.644

Onere fiscale 3,90% € 12.427

Acconti versati 2014 € 19.787

Saldo a credito IRAP 2014 € 7.360

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenzia che non sono state operate rettifiche di valore esclusivamente in applicazione di norme tributarie né alle voci del conto economico né alle voci dello stato patrimoniale.

Non sono inoltre stati operati accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie né altri accantonamenti relativi alla “Fiscalità differita” in quanto non ne sussistevano le condizioni.

Aiuto alla crescita economica – A.C.E.

Nel presente bilancio è stato conteggiato in diminuzione dal reddito imponibile IRES l'ACE - aiuto alla crescita economica – poiché il patrimonio netto al 31/12/2014 è superiore al patrimonio netto al 31/12/2010 al lordo dei risultati d'esercizio.

L'importo imputato in riduzione dell'IRES nell'esercizio in chiusura consente un risparmio fiscale di € 1.737=.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia che il compenso del Revisore Unico - Rag. Luca Morandini è in linea con quanto determinato dall'Assemblea Consorziale.

L'organo amministrativo nell'esercizio 2014 ha percepito il gettone di presenza per l'importo di € 1.717=.

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

Il Presidente
Dott.ssa Carla Ferrari Aggradi

Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014

P.zza Vantini n. 21 – 25086 REZZATO (BS)
C.F. e P. I.V.A. e N. iscrizione Reg. Imprese di BRESCIA 02803260989
R.E.A. 479891

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Signori Sindaci e Signori Delegati,

L'esercizio chiuso al 31/12/2014 riporta un risultato positivo post imposte pari ad € 49=.
Risulta un esercizio comunque positivo come di seguito evidenziato.

Utile (Perdita) dell'esercizio	€	49
Ammortamenti dell'esercizio	€	4.819
Accantonamenti al TFR e quiescenza	€	25.108
Utilizzo di fondi rischi e oneri	€	-
Flusso monetario della gestione corrente	€	29.976

Il conto economico riclassificato dell'Azienda confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

Conto economico riclassificato 31/12/2014

Ricavi netti	€	2.713.984
Costi esterni	€	2.199.579
Valore Aggiunto	€	514.405
Costo del lavoro	€	491.234
Margine Operativo Lordo	€	23.171
Ammortamenti, svalutazioni ed altri	€	4.819
Accantonamenti	€	-
Risultato Operativo	€	18.352
Proventi (Oneri) finanziari netti e rettifiche di valore di attività finanziarie	€	466
Risultato Ordinario	€	18.818
Risultato prima delle imposte	€	18.818
Imposte sul reddito	€	18.769
Risultato netto	€	49

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato aziendale è il seguente:

Stato patrimoniale riclassificato 31/12/2014

Immobilizzazioni immateriali nette	€	666
Immobilizzazioni materiali nette	€	10.499
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni Finanziarie	€	-
Capitale immobilizzato	€	21.165
Rimanenze di magazzino	€	-
Crediti verso Clienti	€	10.367
Crediti verso Comuni consorziati	€	946.296
Ratei e risconti attivi	€	3.353

Attività d'esercizio a breve termine	€ 960.016
Debiti verso fornitori	€ 49.642
Debiti verso Comuni consorziati	€ 1.010.387
Debiti tributari	€ 11.425
Debiti previdenziali	€ 17.654
Altri debiti	€ 16.610
Passività d'esercizio a breve termine	€ 1.105.718
Patrimonio netto	
Fondo consorziale	€ 30.700
Riserve statutarie	€ 67.869
Altre riserve (arrotondamento)	€ 0
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 49
Totale Patrimonio netto	€ 98.618

Andamento della gestione

Si forniscono con la presente alcune informazioni di tipo non strettamente contabile al fine di fornire adeguate informazioni circa la dimensione sociale della gestione dell'Azienda e all'andamento della gestione.

1. Finalità istituzionali

L'Azienda Speciale Consortile per i servizi alla persona, alla cui istituzione hanno contribuito tutti i 13 Comuni dell'Ambito Distrettuale n. 3 Brescia Est, ha avuto inizio con il mese di settembre 2006 e, nel 2014, ha operato per l'intero anno.

I Comuni hanno confermato la scelta di porre in capo ad un unico soggetto gestore che li rappresenta:

- l'attività di programmazione delle politiche sociali del territorio;
- l'integrazione socio-sanitaria;
- la definizione dei livelli di servizi che si intende erogare;
- la capacità di sviluppare relazioni con gli altri soggetti che operano nel settore (sia pubblici che del privato sociale),
- la gestione associata di servizi socio-assistenziali ad alta complessità;
- la gestione di servizi delegati da singoli comuni.

Come affermato dal Piano di Zona per il triennio 2012/2014, approvato dall'Assemblea dei Sindaci il 22 marzo 2012, scopo dell'Azienda è l'esercizio di funzioni socio-assistenziali, socio sanitarie integrate e più in generale, la gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle attività di competenza istituzionale dei Comuni consorziati, così come previsto dalla legge quadro n. 328/2000 e ribadito dalla recente legge regionale n. 3 del 12/03/2008 "*Governo della rete degli interventi e dei Servizi alla Persona in ambito sociale e socio-sanitario*".

I servizi istituzionali che possono far capo all'Azienda vengono diffusi ed erogati nei confronti di tutta la popolazione residente nel territorio dei Comuni Consorziati e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, e in particolare a:

- Anziani;
- Disabili;
- Minori-Famiglia;
- Emarginazione adulta.
-

2. Quadro delle risorse

Le risorse economiche che hanno alimentato l'attività dell'Azienda speciale nel 2014 sono costituite

da trasferimenti delle risorse pubbliche e in particolare da:

- Fondo Nazionale Politiche Sociali;
- Fondo Sociale Regionale;
- Altri fondi regionali (fondo per l'attività di autorizzazione e accreditamento delle unità d'offerta socio assistenziali, Sistema Premiale programmazione Piani di Zona anni 2009/2011, Piano giovani, Fondo Non Autosufficienza)
- Fondi dei Comuni consorziati, attraverso una quota capitaria solidale ed una quota su prestazioni erogate;
- Entrate per interessi bancari.

Tutte le risorse suddette vengono impiegate per lo svolgimento dei fini istituzionali.

Il Capitale sociale ammonta a quanto depositato per la costituzione dell'Azienda (€ 30.700).

3. Personale

Il Personale dell'Azienda per il 2014 (comprensivo delle sostituzioni per maternità) è rappresentato da 18 dipendenti come già evidenziato nella nota integrativa. Il personale dipendente è composto da:

- 1 Direttore a tempo pieno (contratto a tempo determinato fino al 31/01/2016);
- 2 Amministrativi part-time per 25 ore settimanali con contratto a tempo indeterminato;
- 6 Assistenti sociali a tempo pieno con contratto a tempo indeterminato;
- 7 Assistenti Sociali part-time a tempo indeterminato di n. 3 a 20 ore/sett., n. 2 a 25 ore/sett. n. 1 a 23 ore/sett. e n. 1 a n. 28 ore/sett.
- 2 Assistenti sociali a tempo determinato, di cui 2 a tempo pieno e 3 part - time.

4. La struttura di governo e di gestione organizzativa

Come previsto dallo Statuto il sistema di governo e di gestione organizzativa è composto da

1. L'Assemblea Consortile: organo di indirizzo, di controllo politico-amministrativo e di raccordo con i Comuni Soci. Essa è composta dai Sindaci di ciascun Comune Consorziato o da loro delegati. Indipendentemente dalla dimensione dei Comuni, ogni socio ha diritto di esprimere un solo voto. Nella seduta n. 5-14 del 02 ottobre 2014 con delibera 81/14 è stata eletta presidente dell'Assemblea la Sig.ra Nadia Pedersoli e con delibera 83/14 è stata eletta Vice Presidente la Sig.ra Alessandra Romagnoli. Nel corso del 2014 le sedute assembleari sono state n. 10.
2. Il Consiglio di Amministrazione, con competenze più propriamente gestionali. Il Consiglio é composto da cinque membri, compreso il Presidente, scelti tra amministratori comunali con specifica e qualificata competenza tecnica e amministrativa. In data 17 luglio 2014 l'Assemblea consortile, a seguito delle dimissioni dei Consiglieri Guerini e Salvini, nella seduta n.30/2014 con delibere N. 78; 79; 80 ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione . Presidente: Dott.ssa Carla Ferrari Aggradi, Vicepresidente: Dott. Giuseppe Frisoni, Consiglieri: Dott.ssa Elisa Chiaf, Sig.ra Loretta Romano, Sig. Massimo Stanga.
3. Il direttore che sovrintende alla organizzazione e gestione dell'Azienda. La direzione è stata affidata al dott. Linetti Angelo, con contratto a tempo pieno e determinato fino 31 gennaio 2016.
4. Il Revisore dei Conti, Dott. Morandini Luca, quale organo uninominale interno di revisione economico-finanziaria.
5. L'Ufficio di Piano, composto dal Direttore dell'Azienda, dal coordinatore e dai responsabili dell'area Servizi alla persona dei 13 Comuni e/o da operatori sociali dei comuni ha elaborato e valutato proposte, progetti, servizi incontrandosi con cadenza mensile.

5. Le attività e i Progetti

L'Azienda, oltre all'attività di coordinamento del Piano di Zona, ha gestito:

- in forma diretta:
 - il Servizio Tutela minorile, composto dalla coordinatrice a tempo parziale, da due assistenti sociali a tempo pieno, da due a tempo parziale e da un amministrativa a tempo parziale .

- l'istruttoria delle pratiche di "comunicazione di inizio attività delle unità d'offerta sociali", la consulenza agli enti gestori;
- il Servizio Sociale Professionale per i Comuni di Azzano Mella, Capriano del Colle, Castenedolo, Borgosatollo, Montirone, Nuvolento, Poncarale, San Zeno Naviglio;
- il Coordinamento Servizi Socio Assistenziali per l'handicap (CSSH).
- attraverso appalti, convenzioni e contratti individuali:
 - il Servizio di Assistenza Domiciliare Minori (appaltato alla cooperativa La Vela);
 - il servizio di sostegno psicologico agli utenti del servizio ADM;
 - il Servizio di consulenza legale sul diritto di famiglia;
 - il Servizio di fornitura di ausili per la non autosufficienza (convenzione con la ditta Pro Seneclute di Mantova);
 - il Servizio di Telesoccorso e Telecontrollo a mezzo delega ad ACB Servizi;
 - il Servizio per l'inserimento lavorativo dei soggetti disabili e a rischio di emarginazione
 - il Servizio Affidato con una coordinatrice a tempo parziale ed una psicologa ad incarico professionale;
- l'Azienda inoltre ha gestito le seguenti iniziative:
 - ha predisposto il piano di finanziamento delle risorse del Fondo Sociale Regionale per l'anno 2014 da assegnare ai Comuni e agli Enti privati che gestiscono unità di offerta socio assistenziali (ex circolare 4);
 - ha elaborato e trasmesso all'ASL e alla Regione Lombardia il monitoraggio delle attività e della spesa sociale proprie e dei Comuni dell'Ambito;
 - ha steso il piano di utilizzo dei fondi assegnati all'ambito per la non autosuff. ai sensi della d.g.r. 740/2012.
 - Ha assegnato ai Comuni risorse del Fondo Nazionale Politiche sociali per sostenere i costi relativi all'assistenza ad personam, agli inserimenti di minori in comunità e a sostegno del fondo sfratti.

COSTI

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

Descrizione importo

Costo per materie prime, sussidiarie	€	1.982.923;
Costo per servizi	€	185.573;
Costi per godimento beni di terzi (locazioni)	€	11.076;
Costi per il personale	€	491.234;
Ammortamenti	€	4.819;
Oneri diversi di gestione	€	20.007.

Per quanto riguarda i costi di produzione si richiamano le considerazioni espresse nella nota integrativa. Si rende comunque opportuno sottolineare che:

Costi per materie prime sussidiarie si consumo

I suddetti costi, rappresentati quasi integralmente dai contributi erogati o da erogare ai Comuni consorziati e ad enti, rappresentano circa il 73,56% del totale dei costi della produzione.

Costi per Servizi

Si riferiscono al costo dei collaboratori a progetto e degli amministratori con i relativi oneri accessori che, nella loro totalità, costituiscono la voce più rilevante dei costi per servizi stessi.

Sono inclusi in tale voce anche i costi sostenuti per la consulenza fiscale, amministrativa e per la tenuta delle paghe nonché il costo del revisore contabile.

I costi per servizi rappresentano il 6,89% del totale dei costi della produzione.

Per un maggior dettaglio si rinvia a quanto già evidenziato nella nota integrativa.

Costi per godimento beni di terzi

I suddetti costi, rappresentati quasi integralmente dai fitti passivi per le unità immobiliari di Virle e di Borgosatollo, rappresentano circa lo 0,41% del totale dei costi della produzione.

Costi per il personale

Rappresentano il 18,22% del totale costi della produzione. Per il dettaglio si rinvia alla nota integrativa.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote fiscali ai valori storici dei beni iscritti nel registro dei cespiti ammortizzabili. Ammontano complessivamente a € 6.829= e rappresentano il 0,18% di tutti i costi della produzione.

Oneri diversi di gestione

La voce in esame comprende tutti i costi, diversi da quelli specificatamente collocati ai precedenti punti, comunque relativi alla gestione operativa dell'azienda, come già indicato nella nota integrativa che ammontano complessivamente a € 20.007= e rappresentano il 0,74% circa di tutti i costi della produzione a causa della forte incidenza delle sopravvenienze passive come indicato nella nota integrativa al bilancio in chiusura.

RICAVI

I ricavi realizzati sono stati di € 2.713.984=.

Gestione finanziaria

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, nel corso del 2014 si rileva un conseguimento di proventi finanziari per € 488= rappresentanti integralmente dagli interessi attivi sul conto corrente bancario e di interessi passivi non deducibili per € 22=.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti finanziati con mezzi propri a cui si aggiungono gli investimenti effettuati negli esercizi precedenti.

Per il dettaglio degli investimenti effettuati si rinvia alla nota integrativa alla voce immobilizzazioni.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

L'Assemblea dei Sindaci ha stabilito l'aumento a partire dal 2014 della quota di solidarietà portandola da € 3,03 a € 4,00 per abitante.

In attesa della comunicazione della Regione Lombardia relativa alle assegnazioni agli ambiti per l'anno 2014 delle risorse del Fondo Nazionale Politiche Sociali, del Fondo per le Non Autosufficienze e del Fondo Sociale Regionale, sulla base delle risorse messe a disposizione dallo Stato per il bilancio 2013, l'Azienda ha predisposto un bilancio previsionale 2014 provvisorio.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nella incertezza delle risorse statali e regionali si è preso atto della pesante situazione finanziaria che sta investendo il settore dei servizi sociali, si evidenzia anche un sensibile taglio alle risorse proprie dei Comuni.

Tutto ciò impone che sia necessario proseguire nell'affrontare almeno i problemi più gravi della popolazione residente con le seguenti strategie:

- razionalizzazione delle iniziative in atto;
- sospensione delle attività sociali meno urgenti e necessarie;
- incentivazione della gestione associata di prestazioni e servizi per realizzare eventuali economie di scala;
- incentivazione di progettazioni innovative atte a sperimentare interventi a favore degli utenti più appropriati e meno onerosi e sulle quali chiedere specifici finanziamenti alla Regione;
- costruzione di tali progettualità con altri Ambiti limitrofi e con il coinvolgimento sostanziale dei

- soggetti del Terzo Settore disponibili ad integrare i progetti con risorse proprie;
- intercettazione di altre risorse presenti nella realtà sociale (es. di Fondazioni, di Aziende, delle famiglie stesse, ecc.).

RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio conseguito ad incremento delle riserve statutarie per la somma di € 49= pari all'utile d'esercizio conseguito.

Il Presidente
Dott.ssa Carla Ferrari Aggradi