

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010

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 2010, 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 CEE.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 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 nuovi 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 Treponti 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 per l'anno 2010 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%

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 31/12/2010.

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

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 nella voce "Debiti tributari".

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 un collaboratore a progetto, da un amministrativo par-time a tempo indeterminato nonché da tredici assistenti sociali di cui nove a tempo determinato e tre a tempo indeterminato 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, Capriano del Colle, Castenedolo, Flero, Montirone, Nuvolato, Poncarale, San Zeno Naviglio.

Il direttore dell'Azienda, Dott. Cabra, è in forza all'azienda dal 19/03/2007 con un contratto a tempo determinato ex art. 110 del TUEL, fino alla conclusione del mandato del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Il dettaglio si evince dal prospetto di seguito esposto.

ORGANICO	DATA ASS.NE	CONTRATTO	ORARIO
CABRA EMILIO	19/03/2007	Tempo determinato fino a conclusione del mandato del Pres. del CDA.	Tempo pieno
SOLDATI NICOLETTA	08/01/2007	Tempo indeterminato	Part-time 20 ore
BETTERA BARBARA	08/01/2007	Tempo indeterminato	Part-time a 18 ore
LA NEVE ALESSANDRA	08/01/2007	Tempo indeterminato	Tempo pieno 36 ore
GIUGNO FRANCESCA	08/01/2007	Tempo indeterminato	Tempo pieno 36 ore

FESTA VALERIA	11/10/2010	Tempo determinato fino al 30/09/2013	Tempo pieno 36 ore
PULERI ANNA RITA	23/03/2009	Tempo determinato fino al 31/12/2010	12 ore settimanali sino al 31/03/2010; a tempo pieno dal 01/04/2010 sino al 26 luglio 2010; 12 ore settimanali dal 27 luglio 2010
BRAGOTTI SILVIA	01/07/2009	Tempo determinato sino al 30/04/2010	Tempo pieno 36 ore settimanali
FARINA SILVIA	21/1/2010	Tempo determinato fino al 8/12/2010	Tempo pieno 36 ore
AGGRAVIO MANUELA	12/08/2009 1/09/2010	Tempo determinato sino al 11/08/2010 Tempo determinato sino al 30/06/2011	Tempo pieno 36 ore
CANCELLI MARIA PAOLA	1/03/2010	Tempo determinato sino al 28/2/2011	Part-time 18 ore
DI PRIMA LIANA	1/04/2010	Tempo determinato sino al 30/09/2010	Tempo pieno 36 ore
SINAGUGLIA ANTONELLA	12/05/2010	Tempo determinato in sostituzione maternità	Tempo pieno 36 ore
FERRARI ELENA	1/10/2010	Tempo determinato in sostituzione maternità	Part-time 12 ore ; dal 2/12/2010 al 31/12/2010 a 24 ore
TEBALDINI ALESSANDRA	1/10/2010	Tempo determinato sino al 31/03/2011	Tempo pieno 36 ore
BERTOZZI CHIARA	24/11/2010	Tempo determinato sino al 31/12/2011	Tempo pieno 36 ore

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti nel bilancio dell'esercizio 2010 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 2009.

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	VARIAZIONI
Immob. immateriali	€ 6.699	€ 7.743	(€ 1.044)
TOTALE	€ 6.699	€ 7.743	(€ 1.044)

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. 2010	VALORE AL 31/12/2010
SOFTWARE	€ 7.980	€ 1.020	-	€ 4.992	€ 1.698	€ 2.310
LAVORI STRAORD. SU BENI DI TERZI	€ 8.150	€ 1.101	-	€ 3.394	€ 1.468	€ 4.389
TOTALE	€ 16.130	€ 2.121	-	€ 8.386	€ 3.166	€ 6.699

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

II. Immobilizzazioni materiali

Si evidenziano le variazioni intervenute tra l'anno 2010 e l'anno 2009.

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	VARIAZIONI
impianti di allarme	€ 1.357	€ 1.357	-
mobli e macc. ord. d'ufficio	€ 7.719	€ 5.403	€ 2.316
attrez. varie e minute (inf. 516,46 €)	€ 5.304	€ 3.041	€ 2.263
arredamento	€ 12.212	€ 12.212	-
TOTALE	€ 26.592	€ 22.013	€ 4.579

Di seguito si rappresenta il totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali.

DESCRIZIONE COSTI	COSTO STORICO/ ACQUISIZIONE DA ES. PRECEDENTI	INCREM. ES.	DECREM. ES.	AMM.TO ES. PRECEDENTI	AMM.TO ES. 2010	RESIDUO AMM.LE AL 31/12/2010
impianti di allarme	€ 1.357	-	-	€ 1.018	€ 339	-
mobli e macc. ord. d'ufficio	€ 5.403	€ 2.316	-	€ 2.289	€ 1.312	€ 4.118
attrez. varie e minute (inf. a 516,46 €)	€ 3.041	€ 2.263	-	€ 3.041	€ 2.263	-
arredamento	€ 12.212	-	-	€ 4.343	€ 1.832	€ 6.037
TOTALE	€ 22.013	€ 4.579	-	€ 10.691	€ 5.746	€ 10.155

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 31/12/2009	INCREM. ESERCIZIO	DECREM. ESERCIZIO	Saldo al 31/12/2010
VERSO COMUNI CONSORZIATI ED ENTI	€ 318.750	€ 251.296	€ 275.492	€ 294.554
VERSO UTENTI E CLIENTI	€ 4.038	€ 610	€ 4.038	€ 610
VERSO ALTRI	-	€ 6.032	-	€ 6.032
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 725	-	€ 725	-
VERSO LO STATO (PER IVA)	€ 7	€ 1.208	€ 7	€ 1.208
TOTALE	€ 323.520	€ 259.146	€ 280.262	€ 302.404

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

DESCRIZIONE CREDITI	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALI
VERSO UTENTI E CLIENTI	€ 610	-	-	€ 610
VERSO CONTROLLATE	-	-	-	-
VERSO COLLEGATE	-	-	-	-
VERSO COMUNI CONSORZIATI ED ENTI	€ 251.296	€ 43.258	-	€ 294.554
VERSO ALTRI	€ 6.032	-	-	€ 6.032
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-
VERSO LO STATO	€ 14.187	-	-	€ 14.187
TOTALE	€ 272.125	€ 43.258	-	€ 315.383

La voce “Crediti verso Comuni consorziati ed altri enti” entro 12 mesi è rappresentata dal credito vantato dall’Azienda al 31/12/2010 verso i Comuni consorziati per l’Assistenza domiciliare minori per Quota solidale nonché per la quota parte relativa al Servizio Sociale 2010 e nei casi di seguito evidenziati dall’Housing sociale.

COMUNE O ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
Azzano Mella	ASS. DOMIC.LE MINORI	1.147,00	€ 16.826,83
	ASSISTENTI SOCIALI	15.679,83	
Borgosatollo	QUOTA SOLIDALE	13.695,60	€ 27.718,01
	ASS. DOMIC.LE MINORI	708,38	
	ASSISTENTI SOCIALI	13.314,03	
Botticino	ASS. DOMIC.LE MINORI	1.957,00	€ 1.957,00
Capriano del Colle	ASS. DOMIC.LE MINORI	3.052,75	€ 18.825,78
	ASSISTENTI SOCIALI	15.773,03	

Castenedolo	ASSISTENTI SOCIALI	14.250,74	€ 17.900,42
	HOUSING SOCIALE	3.649,68	
Flero	QUOTA SOLIDALE	12.626,01	€ 33.880,55
	ASS. DOMIC.LE MINORI	1.429,75	
	ASSISTENTI SOCIALI	19.824,79	
Mazzano	ASS. DOMIC.LE MINORI	3.070,88	€ 3.070,88
Montirone	QUOTA SOLIDALE	7.443,19	€ 27.291,02
	ASS. DOMIC.LE MINORI	3.111,25	
	ASSISTENTI SOCIALI	16.736,58	
Nuvolento	ASSISTENTI SOCIALI	21.590,82	€ 21.590,82
Nuvolera	ASS. DOMIC.LE MINORI	8.714,88	€ 8.714,88
Poncarale	QUOTA SOLIDALE	7.912,85	€ 42.152,94
	ASS. DOMIC.LE MINORI	867,50	
	ASSISTENTI SOCIALI	33.372,59	
Rezzato	ASS. DOMIC.LE MINORI	1.197,00	€ 2.331,36
	HOUSING SOCIALE	1.134,36	
San Zeno	QUOTA SOLIDALE	6.764,48	€ 29.035,52
	ASS. DOMIC.LE MINORI	5.767,88	
	ASSISTENTI SOCIALI	16.503,16	
TOTALE			€ 251.296=

La voce “Crediti verso Comuni consorziati ed altri enti” oltre 12 mesi sono rappresentati dal credito vantato dall’Azienda al 31/12/2009, già preventivato nel Bilancio 2007, ma ad oggi privo di manifestazione numeraria, nonché i contributi di competenza 2009 ma a tutt’oggi primi di manifestazione finanziaria cioè di incasso.

Contributi da ricevere 2007	€ 1.233
Contributi da ricevere 2009	€ 42.025
TOTALE	€ 43.258

I “Crediti verso Clienti” entro 12 mesi sono rappresentati dalle *Fatture da emettere*, di competenza 2010, relative al costo del *Software* direttamente sostenuto dall’Azienda e addebitato ai Comuni, ma non totalmente incassato.

Come già evidenziato nei bilanci precedenti 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 dei servizi comunali presentato e finanziato dalla Regione Lombardia ai sensi della L.R. 1/2000.

Di seguito il dettaglio della voce *Fatture da emettere* presente nel bilancio in chiusura al 31/12/2010.

Fatture da emettere competenza 2010	
Comune di San Zeno Naviglio	€ 610,45
TOTALE	€ 610=

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.

I “Crediti verso lo Stato” entro 12 mesi è rappresentato dal *Credito IVA* in essere al 31/12/2010 per € 1.208.

I “Crediti verso altri” entro 12 mesi sono costituiti dal credito vantato nei confronti dei Consiglieri d'amministrazione a seguito della restituzione del compenso indebitamente percepito per un totale di € 3.152=, nonché il credito vantato nei confronti di un utente per il “Buono Badanti” erroneamente corrisposto per € 2.880=.

III. Attività finanziarie

Non presenti

IV. Disponibilità liquide

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2010	VARIAZIONI
BANCA DI CRED. COOP. DEL GARDA	€ 410.602	€ 493.881	€ 83.279
DENARO IN CASSA	€ 3	€ 271	€ 268
TOTALE	€ 410.605	€ 494.152	€ 83.547

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 31/12/2010 è presente la voce *Risconti attivi* per € 3.768. Tale voce è rappresentata dalla quota di “fitti passivi” con manifestazione finanziaria nell'esercizio in chiusura, ma competenza anno 2011 per € 618,26; dal contributo erogato al comune di Borgosatollo per la ristrutturazione dell'immobile - da imputare in quota parte in base al contratto di locazione - per € 3.001,01, nonché dal costo rilevato finanziariamente nel 2010 relativo al canone di assistenza tecnica per la gestione delle presenze degli operatori per € 148,77 di competenza dell'esercizio 2011.

Passività

A) Patrimonio netto

Si evidenziano le variazioni intervenute dall'esercizio 2010.

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	VARIAZIONI
PATRIMONIO NETTO	€ 55.144	€ 103.466	(€ 48.322)
TOTALE	€ 55.144	€ 103.466	(€ 48.322)

DESCRIZIONE	31/12/2009	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2010
F.DO DI DOTAZIONE	€ 30.700	-	-	€ 30.700
RISERVA LEGALE	-	-	-	-
RISERVE STATUTARIE	€ 29.946	€ 42.818	-	€ 72.764
RISERVA STRAORDINARIA	-	-	-	-
RISERVA PER CONVERSIONE EURO	-	-	-	-
ALTRE RISERVE	€ 2	-	€ 2	-
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	€ 42.818	-	€ 91.138	(€ 48.320)
TOTALE	€ 103.466	€ 42.818	€ 91.140	€ 55.144

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' ASSEMBLARE
RISERVA LEGALE	-	-	-	-
RISERVE STATUTARIE	-	-	-	€ 72.764
RISERVA STRAORDINARIA	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	€ 72.764

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 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

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

DESCRIZIONE DEBITI	Saldo al 31/12/2009	INCREM. ESERCIZIO	DECREM. ESERCIZIO	Saldo al 31/12/2010
VERSO FORNITORI	€ 44.062	€ 121.993	€ 44.062	€ 121.993
VERSO CONTROLLATE	-	-	-	-
VERSO COLLEGATE	-	-	-	-
VERSO COMUNI CONSORZIATI ED ENTI	€ 434.035	€ 491.181	€ 344.969	€ 580.247
TRIBUTARI	€ 36.610	€ 8.624	€ 36.610	€ 8.624
VERSO ISTITUTI DI PREV.ZA E SICUREZZA	€ 11.644	€ 14.684	€ 11.644	€ 14.684
VERSO ALTRI	€ 11.888	€ 15.839	€ 11.888	€ 15.839
TOTALE	€ 538.239	€ 652.321	€ 449.173	€ 741.387

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	€ 121.993	-	-	€ 121.993
VERSO CONTROLLATE	-	-	-	-
VERSO COLLEGATE	-	-	-	-
VERSO COMUNI CONSORZIATI ED ENTI	€ 491.181	€ 89.066	-	€ 580.247
TRIBUTARI	€ 8.624	-	-	€ 8.624
VERSO ISTITUTI DI PREV.ZA E SICUREZZA	€ 14.684	-	-	€ 14.684
VERSO ALTRI	€ 15.839	-	-	€ 15.839
TOTALE	€ 652.321	€ 89.066	-	€ 741.387

I "Debiti verso fornitori" entro 12 mesi sono iscritti al netto degli sconti commerciali e degli sconti cassa e ammontano ad € 121.993. In tale posta è compreso il valore delle "Fatture da ricevere", relative a costi per beni e prestazioni di servizi già erogate all'Azienda al 31/12/2009, ma per le quali a tale data non è pervenuta la fattura, pari a € 71.140,94.

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

LA VELA - SOC. COOP. SOC. O.N.L.U.S.	€ 10.763,54
APPRODO COOP. SOC. ONLUS A R.L.	€ 350,56
ATENA INFORMATICA SRL	€ 16.800,00
BORGOSATOLLO SERVIZI S.R.L. S.U.	€ 548,58
ENI S.P.A. DIVISIONE GAS & POWER	€ 155,20
RISTORANTE FILATOIO SRL	€ 360,00
SELENE COOP. SOC. A R.L.	€ 577,20
TELECOM ITALIA S.P.A.	€ 621,50
TEMPO LIBERO - SOC. COOP S.O.N.L.U.S.	€ 20.325,26
TOSINI GROUP SRL	€ 302,16
VALVERDE NET S.R.L.	€ 48,00
T O T A L E	€ 50.852=

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

PICCINELLI CLAUDIA	€ 2.664,01
BENETTI FULVIO - REVISORE	€ 3.744,00
STUDIO PANNI VIVENZI	€ 2.387,42
RONCATO MARIA	€ 1.872,00
COOP .CAMPUS	€ 11.899,50
A.C.B. SERVIZI S.R.L.	€ 2.782,80
COMUNE DI REZZATO – TASSA RIFIUTI	€ 87,00
ASM ENERGIA E AMBIENTE SRL	€ 305,52
TELECOM ITALIA SPA	€ 107,85
ENI S.P.A. DIVISIONE GAS & POWER	€ 281,75
TEMPO LIBERO - SOC. COOP S.O.N.L.U.S.	€ 44.926,00
ENEL SERVIZIO ELETTRICO S.P.A.	€ 83,09
TOTALE	€ 71.141=

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 riguarda la posizione debitoria dell’Azienda nei confronti degli Istituti quali INPS e INAIL relativa essenzialmente alle mensilità di dicembre 2010 dei collaboratori e dei dipendenti come di seguito evidenziato, nonché il debito dell’Azienda verso l’INPDAP creato in corso d’anno.

Debiti INPDAP lavoro dipendente	€ 12.670;
Debiti INPS collaboratori	€ 265;
Debiti INPS dipendenti	€ 935;
Debiti INAIL per conguaglio	€ 814.

La voce “Debiti tributari” entro 12 mesi 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 2010, da versare entro il 16/01/2011 e suddivisi come di seguito evidenziato nonché del debito residuo per imposta sostitutiva per rivalutazione TFR.

Ritenute IRPEF per lavoro autonomo	€ 600;
Ritenute IRPEF per lavoro dipendente	€ 7.443;
Ritenute IRPEF per collaboratori	€ 562;
Erario c/imposta sostitutiva per rivalutazione TFR	€ 19;

La voce “Debiti verso altri” è costituita dal debito verso i dipendenti per le ferie da liquidare per € 8.841,54; dal debito verso i sindacati per le trattenute sindacali operate (€ 952,22); dal debito per i compensi occasionali da erogare in essere già dal bilancio chiuso al 31/12/2009 (€ 2.760,00), nonché dal debito rilevato nei confronti del Presidente del C.d.A. per il compenso di Sua spettanza (€ 1.925,00) e dal debito nei confronti di una dipendente per una mensilità erroneamente non erogata al 31/12/2010 (€ 1.360,33).

La voce “Debiti v/so Comuni consorziati ed enti” *oltre 12 mesi* si riferisce alle poste di competenza del bilancio in chiusura al 31/12/2008 e al 31/12/2009 che non ancora avuto una manifestazione numeraria nell’esercizio 2010.

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	CAUSALE	CONTRIBUTI DA EROGARE 2010
AZZANO MELLA		
€ 7.134,35	Progetto 285/97	€ 1.021,68
	Voucher assistenza scolastica	€ 3.377,39
	Fondo intese SAD	€ 563,58
	Fondo non Autosuff.SAD	€ 1.535,56
	Buoni famiglie numerose	€ 636,14
TOTALI		€ 7.134,35
BORGOSATOLLO		
€ 65.864,18	Progetto 285/97	€ 19.578,79
	Voucher assistenza scolastica	€ 14.266,08
	Legge 162/98	€ 15.388,80
	Fondo intese SAD	€ 1.606,46
	Fondo non Autosuff.SAD	€ 4.377,05
	Fondo solidarietà	€ 10.647,00

TOTALI		€ 65.864,18
BOTTICINO		
€ 41.934,33	Progetto 285/97	€ 4.620,12
	Voucher assistenza scolastica	€ 8.686,64
	Legge 162/98	€ 15.680,00
	Fondo intese SAD	€ 3.476,17
	Fondo non Autosuff.SAD	€ 9.471,40
TOTALI		€ 41.934,33
CAPRIANO DEL COLLE		
€ 26.513,39	Progetto 285/97	€ 11.494,45
	Voucher assistenza scolastica	€ 4.243,23
	Legge 162/98	€ 3.192,00
	Fondo intese SAD	€ 441,06
	Fondo non Autosuff.SAD	€ 1.201,74
	Buono Fam. Numerose	€ 1.593,00
	Fondo solidarietà	€ 4.347,91
TOTALI		€ 26.513,39
CASTENEDOLO		
€ 52.112,55	Progetto 285/97	€ 13.448,41
	Voucher assistenza scolastica	€ 10.415,86
	Legge 162/98	€ 5.104,40
	Fondo intese SAD	€ 2.893,39
	Fondo non Autosuff.SAD	€ 7.883,51
	Buono Fam. Numerose	€ 270,00
	Fondo solidarietà	€ 12.096,98
TOTALI		€ 52.112,55
FLERO		
€ 42.655,92	Progetto 285/97	€ 6.101,76
	Voucher assistenza scolastica	€ 5.596,76
	Legge 162/98	€ 4.032,00
	Fondo intese SAD	€ 1.857,09
	Fondo non Autosuff.SAD	€ 5.059,95
	Fondo solidarietà	€ 20.008,36
TOTALI		€ 42.655,92
MAZZANO		
€ 71.717,53	Progetto 285/97	€ 11.185,18
	Voucher assistenza scolastica	€ 13.364,01
	Legge 162/98	€ 11.681,60
	Fondo intese SAD	€ 3.631,80
	Fondo non Autosuff.SAD	€ 9.895,44
	Fondo solidarietà	€ 21.959,50
TOTALI		€ 71.717,53
MONTIRONE		

€ 36.570,46	Progetto 285/97	€	9.130,18
	Voucher assistenza scolastica	€	940,76
	Fondo intese SAD	€	758,94
	Fondo non Autosuff.SAD	€	2.067,86
	Fondo solidarietà	€	23.672,72
TOTALI		€	36.570,46
NUVOLENTI			
€ 39.573,59	Progetto 285/97	€	1.462,45
	Voucher assistenza scolastica	€	1.263,76
	Legge 162/98	€	14.689,50
	Fondo intese SAD	€	1.041,98
	Fondo non Autosuff.SAD	€	2.839,06
	Buono Fam. Numerose	€	890,60
	Fondo solidarietà	€	17.386,24
TOTALI		€	39.573,59
NUVOLERA			
€ 14.601,52	Progetto 285/97	€	1.438,04
	Voucher assistenza scolastica	€	4.703,78
	Legge 162/98	€	3.977,75
	Fondo intese SAD	€	1.203,32
	Fondo non Autosuff.SAD	€	3.278,63
TOTALI		€	14.601,52
PONCARALE			
€ 18.276,13	Progetto 285/97	€	1.214,83
	Voucher assistenza scolastica	€	5.382,94
	Legge 162/98	€	4.132,80
	Fondo intese SAD	€	2.025,84
	Fondo non Autosuff.SAD	€	5.519,72
TOTALI		€	18.276,13
REZZATO			
€ 34.964,39	Progetto 285/97	€	11.501,85
	Voucher assistenza scolastica	€	7.791,32
	Fondo intese SAD	€	4.207,42
	Fondo non Autosuff.SAD	€	11.463,80
TOTALI		€	34.964,39
SAN ZENO NAVIGLIO			
€ 29.125,77	Progetto 285/97	€	7.071,27
	Voucher assistenza scolastica	€	5.967,47
	Legge 162/98	€	2.372,22
	Fondo intese SAD	€	3.230,95
	Fondo non Autosuff.SAD	€	8.803,26
	Fondo solidarietà	€	1.680,60
TOTALI		€	29.125,77

Buono per famiglie numerose a famiglie varie	€	10.137,07
€ 10.137,07		
TOTALI	€	10.137,07
TOTALI GENERALE	€	491.181,18

E) Ratei e risconti

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2010 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
SEDIA FISSA 4 GAMBE TESSUTO
SEDIA FISSA 4 GAMBE TESSUTO
SEDIA FISSA 4 GAMBE TESSUTO
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 DATTILO 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 l'utilizzo del Software di proprietà dell'Azienda.

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	CONTRIBUTO DI COMPETENZA	CAUSALE
AZZANO MELLA		
€ 24.916,93	€ 8.090,10	QUOTA SOLIDALE
	€ 1.147,00	ADM
	€ 15.679,83	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE
TOTALI	€ 24.916,93	
BORGOSATOLLO		
€ 54.226,36	€ 27.391,20	QUOTA SOLIDALE
	€ 708,38	ADM
	€ 26.126,78	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE
TOTALI	€ 54.226,36	
BOTTICINO		
€ 35.337,47	€ 32.139,22	QUOTA SOLIDALE
	€ 3.198,25	ADM
TOTALI	€ 35.337,47	

CAPRIANO DEL COLLE		
€ 31.988,10	€ 13.162,32	QUOTA SOLIDALE
	€ 3.052,75	ADM
	€ 15.773,03	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE
TOTALI	€ 31.988,10	
CASTENEDOLO		
€ 52.274,01	€ 32.884,59	QUOTA SOLIDALE
	€ 1.489,00	ADM
	€ 14.250,74	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE
	€ 3.649,68	HOUSING SOCIALE
TOTALI	€ 52.274,01	
FLERO		
€ 48.436,56	€ 25.252,02	QUOTA SOLIDALE
	€ 3.359,75	ADM
	€ 19.824,79	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE
TOTALI	€ 48.436,56	
MAZZANO		
€ 40.638,95	€ 34.081,44	QUOTA SOLIDALE
	€ 6.557,51	ADM
TOTALI	€ 40.638,95	
MONTIRONE		
€ 36.284,72	€ 14.886,39	QUOTA SOLIDALE
	€ 4.661,75	ADM
	€ 16.736,58	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE
TOTALI	€ 36.284,72	
NUVOLENTA		
€ 33.553,26	€ 11.962,44	QUOTA SOLIDALE
	€ 21.590,82	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE
TOTALI	€ 33.553,26	
NUVOLERA		
€ 22.171,12	€ 13.456,24	QUOTA SOLIDALE
	€ 8.714,88	ADM
TOTALI	€ 22.171,12	
PONCARALE		
€ 57.517,29	€ 15.825,70	QUOTA SOLIDALE
	€ 8.319,00	ADM
	€ 33.372,59	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE
TOTALI	€ 57.517,29	
REZZATO		
€ 56.864,55	€ 39.823,29	QUOTA SOLIDALE
	€ 5.878,50	ADM

	€ 11.162,76	HOUSING SOCIALE
TOTALI	€ 56.864,55	
SAN ZENO NAVIGLIO		
€ 35.800,00	€ 13.528,96	QUOTA SOLIDALE
	€ 5.767,88	ADM
	€ 16.503,16	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE
TOTALI	€ 35.800,00	
FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI		
€ 346.178,00	€ 346.178,00	
TOTALI	€ 346.178,00	
FONDO SOCIALE REGIONALE (CIRC.4)		
€ 649.485,00	€ 649.485,00	
TOTALI	€ 649.485,00	
FONDI REGIONALI DIVERSI		
€ 636.744,03	€ 9.927,00	F.DO PER AUTORIZZ./ACCREDITAMENTO
	€ 48.224,00	F.DO INTESE PER BADANTI
	€ 45.568,00	F.DO INTESE PER FAMIGLIE NUMEROSE
	€ 26.938,00	F.DO INTESE PER SOST. DOMICILIARIETÀ (SAD)
	€ 23.169,65	Q.TA NIL
	€ 13.665,36	F.DO UNICO PAI PER SAD
	€ 19.052,02	F.DO DI RIEQUILIBRIO
	€ 450.200,00	F.DO NON AUTOSUFFICIENZA
TOTALI	€ 636.744,03	
Abbuoni e arrotondamenti passivi		€ -37,07
TOTALE GENERALE		€ 2.162.379,28

La voce “Altri ricavi e proventi” –“Diversi” rappresenta le “*Sopravvenienze attive*” di competenza del bilancio in chiusura per € 998= costituite dalle differenze riscontrate nei contributi ricevuti.

B) Costi della produzione

Si evidenziano le variazioni intervenute con l’anno precedente.

DESCRIZIONE	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	VARIAZIONI
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI	€ 1.652.452	€ 1.696.444	(€ 43.992)
SERVIZI	€ 114.148	€ 106.848	€ 7.300
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 7.672	€ 8.141	(€ 469)
SALARI E STIPENDI	€ 268.087	€ 224.249	€ 43.838
ONERI SOCIALI	€ 75.381	€ 61.364	€ 14.017
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 16.849	€ 15.087	€ 1.762

ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 2.911	€ 9.647	(€ 6.736)
AMM.TO IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	€ 3.166	€ 2.954	€ 212
AMM.TO IMMOBILIZZ. MATERIALI	€ 5.747	€ 4.458	€ 1.289
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 57.234	€ 3.400	€ 53.835
TOTALE	€ 2.203.647	€ 2.132.592	€ 71.056

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

Il dato complessivo al 31/12/2010 pari a € 1.652.452= è rappresentato dalle seguenti voci:

Materie di consumo c/acquisti	€ 240,00
Cancelleria	€ 1.883,90
Costo F.do Nazionale politiche sociali a enti	€ 87.130,76
Costo F.do sociale regionale	€ 181.076,98
Costo per ass. Domiciliare Minori	€ 123.303,69
Contributo Erogato a com. Rezzato	€ 161.398,19
Contributo Erogato a com. Flero	€ 78.729,56
Contributo Erogato a com. Castenedolo	€ 113.545,73
Contributo Erogato a com. Mazzano	€ 123.111,94
Contributo Erogato a com. San Zeno Naviglio	€ 61.489,21
Contributo Erogato a com. Capriano del Colle	€ 62.135,93
Contributo Erogato a com. Montirone	€ 85.774,40
Contributo Erogato a com. Botticino	€ 107.027,09
Contributo Erogato a com. Azzano Mella	€ 17.886,32
Contributo Erogato a com. Borgosatollo	€ 127.433,41
Contributo Erogato a com. Nuvolento	€ 77.060,97
Contributo Erogato a com. Nuvolera	€ 34.938,19
Contributo Erogato a com. Poncarale	€ 50.395,36
Costo servizi delegati ASL	€ 10.840,00
Costo contributi erogati ad utenti	€ 50.169,02
Costo contributi servizi delegati A.C.B. Servizi S.r.l.	€ 96.881,28
Totale Euro	€ 1.652.452=

Costi per servizi

Il dato complessivo pari ad € 114.148= è costituito dalle seguenti voci:

Energia elettrica	€ 1.331,72
Gas riscaldamento	€ 2.820,40
Acqua	€ 59,00
Canone di manutenzione periodica	€ 19.890,00
Canoni di assistenza tecnica rilevazione presenze	€ 151,23
Manutenzione e riparazione beni propri 5%	€ 1.017,54
Assicurazioni R.C.A.	€ 2.600,01
Vigilanza	€ 727,20

Servizi di pulizia	€ 3.947,76
Licenza d'uso software di esercizio	€ 81,60
Abbonamento riviste, giornali	€ 354,22
Oneri sociali INPS collaboratori	€ 1.971,84
Compensi collaboratori a progetto	€ 25.958,00
Compensi Consiglio di amministrazione	
Contributi INAIL	€ 4.349,48
Compensi professionali attinenti all'attività	€ 7.259,44
Spese legali	€ 14.695,20
Spese telefoniche	€ 3.164,61
Spese cellulari	€ 700,00
Spese postali e di affrancatura	€ 939,44
Servizio smaltimento rifiuti	€ 413,03
Consulenza amministrativa, fiscale e tenuta paghe	€ 13.144,56
Spese bancarie	€ 774,15
Compenso revisore	€ 3.744,00
Spese consulenza tecnica	€ 3.420,00
Trasporti su acquisti	€ 8,00
Formalità amministrative	€ 154,86
Altri servizi deducibili	€ 623,22
Abbuoni/arrotondamenti attivi	€ -152,59
Totale Euro	€ 114.148=

Costi godimento beni di terzi

Il dato complessivo pari ad € 7.672= è costituito dai fitti passivi relativi alle unità locali di Virle e Borgosatollo imputate secondo la competenza temporale per € 6.672,32 e 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 (€ 999,45).

Costi per il personale

Il dato complessivo ammonta ad € 363.228= come di seguito evidenziato.

Salari e stipendi	€ 268.086,54
Oneri sociali	€ 75.381,28
Trattamento di fine rapporto	€ 16.849,13
Trattamento di quiescenza e simili	-
Altri costi del personale	€ 2.911,47
Totale Salari e stipendi	€ 363.228=

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	€ 978,77
Imposta di bollo	€ 73,80
Tasse di concessione governativa	€ 309,87
Tassa rifiuti	€ 85,33
Diritti camerali	€ 579,00
Sopravvenienze passive indeducibili	€ 55.208,24
Arrotondamento attivo	(€ 1,00)
Totale euro	€ 57.234=

C) Proventi e oneri finanziari

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2010 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	€ 2.240,15
Interessi passivi indeducibili	(€ 153,51)
Totale Euro	€ 2.086=

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono presenti.

E) Proventi e oneri straordinari

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2010 non sono presenti proventi straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte correnti ammontano per IRES ad € 8.225= ed IRAP € 14.901=.

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

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 (€ 25.194)

Variazioni in aumento

Costi non deducibili	€ 979
Interessi passivi indeducibili	€ 149
Ammortamenti non deducibili	€ 7
Spese telefoniche e cellulari non deducibili (20%)	€ 773
Sopravvenienze passive non deducibili	€ 55.208
Totale Variazioni in aumento	€ 57.116

Variazioni in diminuzione

Totale Variazioni in diminuzione	-
Recupero 10% IRAP pagata nell'anno	€ 2.013
Totale Variazioni in diminuzione	€ 2.013

<u>Totale imponibile</u>	€ 29.909
Onere fiscale 27,50%	€ 8.225
Acconti versati 2010	€ 20.610
Ritenute d'acconto subite	€ 605
Saldo a credito IRES 2010	€ 12.990

Determinazione dell'imponibile IRAP**Descrizione Valore Imposte**

Risultato prima delle imposte	(€ 25.194)
-------------------------------	------------

Variazioni in aumento

Costo del personale	€ 363.228
Costo collaboratori e C.D.A.	€ 25.958
I.N.A.I.L.	€ 4.349
Oneri sociali INPS collaboratori	€ 1.972
Interessi passivi diversi	€ 154
Sopravvenienze passive non deducibili	€ 55.208
Totale Variazioni in aumento	€ 450.869

Variazioni in diminuzione

Interessi attivi bancari	€ 2.240
--------------------------	---------

Cuneo Fiscale

I.N.A.I.L.	€ 4.349
Deduzione forfetaria	€ 14.056
Deduzione per contributi prev.li e assistenziali	€ 22.965
Totale Variazioni in diminuzione	€ 43.610

<u>Totale imponibile IRAP</u>	€ 382.065
--------------------------------------	------------------

Arrotondamento passivo	€ 1
-------------------------------	------------

<u>Totale imponibile IRAP</u>	€ 382.066
--------------------------------------	------------------

Onere fiscale (%) 3,90	
------------------------	--

IRAP corrente per l'esercizio	€ 14.901
--------------------------------------	-----------------

Acconti versati 2010	€ 14.890
-----------------------------	-----------------

Saldo a debito IRAP 2010	€ 11
---------------------------------	-------------

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.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi erogati ai componenti degli Organi amministrativi e al Revisore Unico, come determinati dall'Assemblea Consorziale:

Compensi Amministratori	€ 3.000;
-------------------------	----------

Compenso Revisore Unico	€ 3.744.
-------------------------	----------

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. Carlo Zamboni

Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2010

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 31/12/2010 riporta un risultato negativo post imposte pari ad € 48.320=.
Si tratta del quinto esercizio sociale, ma il quarto che ha visto il nostro intervento per l'intero anno.
Risulta un esercizio comunque positivo come di seguito evidenziato.

Utile (Perdita) dell'esercizio	€ (48.320)
Ammortamenti dell'esercizio	€ 8.913
Accantonamenti al TFR	€ 16.849
Utilizzo di fondi rischi e oneri	€ -
Flusso monetario della gestione corrente	€ (22.558)

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

Conto economico riclassificato 31/12/2010

Ricavi netti	€ 2.176.367
Costi esterni	€ 1.831.506
Valore Aggiunto	€ 344.861
Costo del lavoro	€ 363.228
Margine Operativo Lordo	€ (18.367)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri	€ -
Accantonamenti	€ 8.913
Risultato Operativo	€ (27.280)
Proventi (Oneri) finanziari netti e rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 2.086
Risultato Ordinario	€ (25.194)
Componenti straordinarie nette	€ -
Risultato prima delle imposte	€ (25.194)
Imposte sul reddito	€ 23.126
Risultato netto	€ (48.320)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato aziendale è il seguente:

Stato patrimoniale riclassificato 31/12/2010

Immobilizzazioni immateriali nette	€ 6.699
Immobilizzazioni materiali nette	€ 10.155
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni	
Finanziarie	€ -
Capitale immobilizzato	€ 16.854
Rimanenze di magazzino	€ -
Crediti verso Clienti	€ 610

Crediti verso Comuni consorziati	€	294.554
Altri crediti	€	20.219
Ratei e risconti attivi	€	3.768
Attività d'esercizio a breve termine	€	318.541
Debiti verso fornitori	€	121.993
Debiti verso Comuni consorziati	€	580.247
Debiti tributari	€	8.624
Debiti previdenziali	€	14.684
Altri debiti	€	15.839
Passività d'esercizio a breve termine	€	741.387
Patrimonio netto		
Fondo consorziale	€	30.700
Riserve statutarie	€	72.764
Altre riserve (arrotondamento)	€	-
Utile (Perdita) d'esercizio	€	(48.320)
Totale Patrimonio netto	€	55.144

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 2010, 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 confermato anche dal nuovo Piano di Zona per il triennio 2009/2011, approvato dall'Assemblea dei Sindaci il 17 marzo 2009, 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 2010 sono costituite da trasferimenti delle risorse pubbliche e in particolare da:

- Fondo Nazionale Politiche Sociali;
- Fondo Sociale Regionale;
- Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza
- Altri fondi regionali (fondo di riequilibrio, fondi intese Stato /Regioni, fondi per l'attività di autorizzazione e accreditamento delle unità d'offerta socio assistenziali,)
- Fondi ASL relativi a residui anni precedenti per la gestione delegata del NIL;
- 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

L'organico dell'Azienda è rappresentato da 14 dipendenti e da un collaboratore con incarico di tipo "contratto a progetto" per 12 ore settimanali, come già evidenziato nella nota integrativa. Il personale dipendente è composto da:

- 1 Direttore a tempo pieno (contratto a tempo determinato sino alla conclusione del mandato del Presidente del CDA);
- 1 Amministrativo part-time per 20 ore settimanali (contratto a tempo indeterminato);
- 3 Assistenti sociali a tempo pieno (contratto a tempo indeterminato);
- 9 Assistente sociale a tempo pieno (contratto a tempo determinato);

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. Nel corso del 2010 le sedute assembleari sono state n. 3.
2. Il Consiglio di Amministrazione, con competenze più propriamente gestionali.
Il Consiglio è composto da cinque membri, compreso il Presidente, scelti tra amministratori comunali con specifica e qualificata competenza tecnica e amministrativa. Nel corso del 2010 le sedute del C.d.A. sono state n. 12.
3. Il direttore che sovrintende alla organizzazione e gestione dell'Azienda. La direzione è stata affidata al dott. Emilio Cabra, con contratto a tempo pieno e determinato fino alla conclusione del mandato del Presidente del CDA.
4. Il Revisore dei Conti, quale organo uninominale interno di revisione economico-finanziaria.
5. le Commissioni Tecniche composte dai responsabili dell'area Servizi alla persona dei 13 Comuni e/o da operatori sociali dei comuni che contribuiscono all'elaborazione e alla valutazione di proposte, progetti, servizi, assolvendo anche alle funzioni proprie dell'Ufficio di Piano (n. 10 incontri di cui 4 di formazione e 2 con il Terzo settore).

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 con la presenza di due assistenti sociali a tempo pieno ed una a tempo parziale (22 ore settimanali), e con il supporto di un amministrativo. La sede operativa è presso il comune di Borgosatollo;
- 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, Flero, Montirone, Nuvolento, Poncarale e San Zeno Naviglio;
- il Centro Servizi Socio Assistenziali per l'handicap (CSSH).
- ha gestito 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 Senectute di Mantova);
 - il servizio di Housing sociale (convenzione con il Consorzio Tenda di Montichiari);
- gli Sportelli informativi per Stranieri, realizzati con finanziamento della legge 40/98 e affidati alla Cooperativa Tempo Libero (per gli sportelli di Mazzano e Rezzato) e alla cooperativa Campus (per Borgosatollo e Flero);
- ha delegato all'ASL di Brescia la gestione dei seguenti servizi:
 - servizio di Adozioni Nazionali e Internazionali;
- ha delegato ad ACB Servizi di Brescia la gestione dei seguenti servizi:
 - servizio di Telesoccorso e Telecontrollo;
 - Servizio per l'inserimento lavorativo dei soggetti disabili e a rischio di emarginazione
- ha predisposto i progetti per l'anno scolastico 2010/2011 ai sensi della L. 285/97 (Per una comunità educante ed integrante e Spazio Ragazzi) assegnando ai comuni le risorse necessarie all'attivazione degli stessi;
- ha assegnato inoltre ai comuni:
 - fondi per progetti sulla disabilità grave ai sensi della L.162/98;
 - "Fondo di solidarietà" per i minori sottoposti a provvedimento dell'autorità giudiziaria inseriti in comunità e in centri di pronto intervento;
 - risorse economiche a sostegno dei vouchers per l'assistenza scolastica ad personam per alunni disabili, svolta attraverso le prestazioni di n. 6 cooperative sociali accreditate;
 - risorse economiche a sostegno dei vouchers per il SAD per anziani e disabili svolto attraverso le prestazioni di n. 8 cooperative sociali accreditate;
- ha predisposto il piano di finanziamento delle risorse del Fondo Sociale Regionale per l'anno 2010 da assegnare ai Comuni e agli Enti privati che gestiscono unità di offerta socio assistenziali (ex circolare 4);
- ha regolamentato l'assegnazione dei Buoni sociali per gli anziani non autosufficienti e per famiglie con minori ed erogato ai Comuni le risorse ad essi destinate;
- ha assegnato ai Comuni e a singoli utenti le risorse del fondo intese Stato/ Regioni per sostenere i nuclei familiari con 4 e più figli e per sostenere i costi delle assistenti familiari (badanti) per anziani e disabili
- si è dato l'avvio al Centro Assistenza Domiciliare (CAD) di Ambito con la sottoscrizione di un apposito protocollo di intesa con il Distretto sanitario dell'ASL.
- È stato elaborato e trasmesso all'ASL e alla regione Lombardia il monitoraggio delle attività e della spese sociali proprie e dei Comuni dell'Ambito.

COSTI

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

Descrizione importo

Costo per materie prime, sussidiarie	€	1.652.452;
Costo per servizi	€	114.148;
Costi per godimento beni di terzi (locazioni)	€	7.672;
Costi per il personale	€	363.228;
Ammortamenti	€	8.913;
Oneri diversi di gestione	€	57.234.

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 74,99% 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 5,18% 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 0,35% del totale dei costi della produzione.

Costi per il personale

Rappresentano il 16,48% 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 € 8.913= e rappresentano il 0,40% 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 € 57.234= e rappresentano il 2,60% circa di tutti i costi della produzione.

RICAVI

I ricavi realizzati sono stati di € 2.176.367=.

Gestione finanziaria

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, nel corso del 2010 si rileva un conseguimento di proventi finanziari per € 2.240= rappresentanti integralmente dagli interessi attivi sul conto corrente bancario e di interessi passivi non deducibili per € 154=.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti finanziati con mezzi propri per un importo complessivo di € 4.579= a cui si aggiungono gli investimenti effettuati negli esercizi precedenti.

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

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con delibera n. 889 del 01/12/2010 la Regione Lombardia ha comunicato gli importi che verranno

assegnati agli Ambiti per l'anno 2011 sulla base delle risorse messe a disposizione dalla Stato nel bilancio 2010.

Tale delibera prevede che saranno assegnate le seguenti risorse:

Provenienza finanziamento statale	Prev. 2011	Erogaz. 2010	Differenza
Fondo Nazionale Politiche Sociali	394.461,00	346.178,00	+ 48.283,00
Fondo di riequilibrio	21.609,48	19.052,02	+ 2.557,46
Fondo per la Non autosufficienza	397.801,00	450.200,00	- 52.399,00
Buono badanti	0	48.224,00	- 48.224,00
Buono per la domiciliarità	0	26.938,00	- 26.938,00
Buono famiglie numerose	0	53.167,90	- 53.167,90

Per quanto riguarda il Fondo Sociale Regionale, ad oggi non è ancora stato comunicato l'importo definitivo, anche se i funzionari della Regione in più occasioni hanno ribadito che la postazione complessiva prevista a bilancio dalla Regione è di circa il 50% inferiore a quella dello scorso anno, che è stata pari a 649.485=.

Si evidenzia inoltre il costante incremento dei casi che il Tribunale per i Minorenni e quello Ordinario pongono in carico al Servizio Zonale Tutela Minori. Ciò pone due diversi ordini di problemi:

- Per l'Azienda, la necessità di potenziare il personale, in misura ulteriore rispetto a quello già effettuato nel corso del 2010;
- Per i Comuni e per l'Azienda stessa, oneri sempre maggiori legati al fatto che i provvedimenti della Magistratura, oltre ad interventi gestibili direttamente dagli operatori sociali (indagini, monitoraggi, controlli, supporti sociali, psicologici ed educativi, ecc.), impongono generalmente l'attivazione di altri servizi o prestazioni (ricoveri in Comunità, Assistenza Domiciliare ai Minori, incontri vigilati, affidamenti etero-familiari, ecc.) spesso molto onerosi e di lunga durata nel tempo.

Al fine di migliorare gli interventi effettuati in questo settore, contenendo parallelamente i costi degli interventi, si sta operando per avviare nel corrente anno un Servizio per la promozione ed il sostegno dell'Affidamento familiare, in collaborazione con gli Ambiti distrettuali confinanti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso del 2011 verrà avviata la fase di confronto con la parte politica, con i tecnici dei Comuni e con il Terzo settore per la elaborazione del nuovo Piano di Zona 2012/2014, in quanto il Piano vigente scade il 31 marzo 2012.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone all'assemblea di coprire la perdita d'esercizio con le riserve statutarie accantonate.

Il Presidente
Dott. Carlo Zamboni