

AZIENDA SPEC. CONS. SERVIZI ALLA PERSONA DELL'ASOLANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO ANSELMO TOMMASI 18 - 46042 CASTEL GOFFREDO (MN)
Codice Fiscale	02561460201
Numero Rea	MN 000000263128
P.I.	02561460201
Capitale Sociale Euro	22.854
Forma giuridica	Societa' per azioni,az. speciali e cons.
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	893
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.617	12.249
7) altre	732	976
Totale immobilizzazioni immateriali	2.349	14.118
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	12	16
4) altri beni	5.751	2.257
Totale immobilizzazioni materiali	5.763	2.273
Totale immobilizzazioni (B)	8.112	16.391
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.085
Totale crediti tributari	0	1.085
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.038.700	1.520.337
Totale crediti verso altri	2.038.700	1.520.337
Totale crediti	2.038.700	1.521.422
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	644.720	662.516
3) danaro e valori in cassa	72	300
Totale disponibilità liquide	644.792	662.816
Totale attivo circolante (C)	2.683.492	2.184.238
D) Ratei e risconti	0	8.030
Totale attivo	2.691.604	2.208.659
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	22.854	22.854
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	0	(2)
Totale patrimonio netto	22.854	22.852
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	49.486	30.326
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	137	135
Totale debiti verso banche	137	135
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	365.718	341.959
Totale debiti verso fornitori	365.718	341.959
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.617	18.118
Totale debiti tributari	26.617	18.118

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.048	22.400
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.048	22.400
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	849.432	586.517
Totale altri debiti	849.432	586.517
Totale debiti	1.285.952	969.129
E) Ratei e risconti	1.333.312	1.186.352
Totale passivo	2.691.604	2.208.659

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.395.194	2.613.612
altri	171.740	214.425
Totale altri ricavi e proventi	2.566.934	2.828.037
Totale valore della produzione	2.566.934	2.828.037
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.051	9.772
7) per servizi	1.853.074	2.251.830
8) per godimento di beni di terzi	34.602	24.965
9) per il personale		
a) salari e stipendi	471.296	382.603
b) oneri sociali	124.082	93.890
c) trattamento di fine rapporto	34.349	26.162
e) altri costi	252	146
Totale costi per il personale	629.979	502.801
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.002	13.386
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.148	631
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.150	14.017
14) oneri diversi di gestione	6.016	4.858
Totale costi della produzione	2.541.872	2.808.243
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.062	19.794
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.061	19.794
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.061	19.794
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.061	19.794
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	25.061	19.794
Interessi passivi/(attivi)	1	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	25.062	19.794
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.349	26.162
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.150	14.017
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	50.499	40.179
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	75.561	59.973
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	23.759	73.052
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.030	(303)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	146.960	(411.092)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(227.938)	290.552
Totale variazioni del capitale circolante netto	(49.189)	(47.791)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	26.372	12.182
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(21.338)	(26.031)
(Utilizzo dei fondi)	(11.119)	(15.617)
Altri incassi/(pagamenti)	(4.070)	(2.054)
Totale altre rettifiche	(36.528)	(43.702)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(10.156)	(31.520)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.639)	(529)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.233)	(21.106)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.872)	(21.635)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2	30
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	30
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(18.026)	(53.125)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	662.516	715.758
Danaro e valori in cassa	300	183
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	662.816	715.941
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	644.720	662.516
Danaro e valori in cassa	72	300
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	644.792	662.816

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario ha la finalità di fornire un'analisi finanziaria dell'impresa e consente di rilevare in modo sistematico ed immediato le variazioni subite dalle risorse finanziarie dell'azienda, nonché le relative cause. In particolare, il rendiconto permette di valutare:

- le disponibilità liquide generate e/o assorbite dalla gestione reddituale;
- la capacità dell'azienda di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità dell'azienda di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio. Il flusso finanziario della gestione reddituale comprende i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione dei beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dalla gestione reddituale è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, al netto delle imposte di competenza, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni (ammortamenti delle immobilizzazioni, accantonamenti a fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazione di rimanenze, variazione di crediti verso clienti e debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi e passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività) che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (materiali, immateriali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito: pertanto, sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

Si evidenzia che le disponibilità liquide a fine esercizio sono interamente utilizzabili dall'azienda.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Assemblea Consortile,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter del codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile.

Il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Si segnala che, pur non risultando superati i limiti previsti dall'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile, il presente bilancio è stato comunque redatto in forma ordinaria nel mero rispetto delle disposizioni fornite dal locale Registro per le Imprese in ordine al deposito del bilancio da parte delle aziende speciali.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla continuazione dell'attività.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma, del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili rispetto all'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'indicazione degli ammortamenti effettuati avviene in forma esplicita.

In particolare, nella categoria, sono ricompresi:

- i costi di impianto, riguardanti la capitalizzazione degli oneri sostenuti per la costituzione dell'Azienda Speciale, in considerazione della loro utilità pluriennale;
- i costi per l'acquisto di licenze software;
- gli altri costi aventi utilità pluriennale.

L'ammortamento avviene a quote costanti in cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- attrezzature varie: 15%;
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale erogati dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per l'acquisto di macchine elettroniche sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico `A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Immobilizzazioni finanziarie

L'Azienda non possiede immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Rimanenze

La particolare tipologia di attività svolta dall'Azienda Speciale non prevede la formazione di rimanenze di alcun genere e tipo.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le eventuali rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Si precisa che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi /costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti in bilancio fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Azienda nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Si precisa che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono presenti in bilancio attività e passività originariamente espresse in valuta estera.

Costi e ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12, par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

Con atto a repertorio n. 4746 del 28 maggio 2018 della Dr.ssa Sabina Candela, il Segretario Comunale del Comune di Asola, i rappresentanti dei dodici Comuni dell'Ambito territoriale di Asola hanno costituito una Azienda Speciale Consortile sotto la denominazione "AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA DELL'ASOLANO" da indicarsi anche come "AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA DELL'ASOLANO - ASPA" con il fine di provvedere all'esercizio di funzioni socio-assistenziali, socio-sanitarie integrate e, più in generale, alla gestione integrata dei servizi alla persona e dei relativi servizi ed attività negli ambiti territoriali di competenza.

I soci, che hanno sottoscritto un fondo di dotazione pari ad euro 22.853,50, sono 12 Comuni e la popolazione servita è di 45.772 abitanti (dato anagrafico al 31 dicembre 2019).

L'Azienda è stata costituita a sensi dei disposti degli artt. 31 e 114 del T.U.E.L. (D. Lgs. 267/2000).

Con decorrenza, quindi, 29 maggio 2018, la costituita Azienda Speciale ha provveduto alla tenuta di una propria contabilità non di tipo finanziario, bensì di tipo economico - patrimoniale con l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 114 del D. Lgs. 267/2000.

Scopo dell'Azienda è l'esercizio dei servizi socio assistenziali, socio sanitari integrate e, più in generale, la gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle attività di competenza istituzionale degli Enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e orientamento concernenti le attività dell'Azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio ed ogni altra attività a supporto degli Enti consorziati nell'erogazione di servizi ai cittadini.

I servizi istituzionali che l'Azienda deve erogare nei confronti di tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti consorziati sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, e, in particolare:

- a) Minori e Famiglia;
- b) Persone con disabilità;
- c) Fragilità adulta (adulti in difficoltà, emarginazione, immigrazione, nuove povertà);
- d) Anziani.

L'Azienda adotta procedure, modelli organizzativi e di gestione dei servizi affidati nel rispetto dei seguenti criteri fondamentali:

- economicità;
- efficienza;
- autonomia imprenditoriale;
- garanzia di accesso ai servizi;
- snellezza e flessibilità;
- coordinamento ed integrazione degli interventi.

L'Azienda ha iniziato la sua attività in corso di svolgimento del Piano Sociale di Zona 2015-2017 ed ha visto un suo graduale sviluppo che ha assorbito servizi già esistenti ed ha attivato progressivamente nuovi interventi e progetti, in risposta ai bisogni via via emergenti dal territorio, garantendo inoltre la concreta attuazione degli obiettivi programmati previsti dal Piano Sociale di Zona allora vigente.

Dall'anno 2019 sono stati affidati all'Azienda ASPA i servizi e/o le attività che erano già in gestione associata ad opera del Comune di Asola, con diversi strumenti (accordi di programma, convenzioni ..), rafforzando il ruolo dell'Ente Capofila del Piano di Zona nella sua gestione del Piano Sociale e di tutti gli interventi che lo Stato e la Regione affidano all'Ambito; inoltre all'Azienda è stata affidata l'erogazione di servizi e prestazioni in precedenza a gestione diretta comunale o externalizzata al Terzo Settore come il Servizio Sociale Professionale e il Servizio Tutela Minori.

In data 28.02.2022 l'Assemblea dei Sindaci ha approvato all'unanimità il Piano di Zona 2021-2023 e il relativo Accordo di Programma per la sua attuazione, ai sensi della DGR n° XI /4563 del 19/04/2021 e la DGR n. 5557 del 23.11.2021.

Il Piano di Zona e il relativo Accordo di Programma stabiliscono che l'organo istituzionale della programmazione e della governance del sistema locale dei servizi socio assistenziali è l'Assemblea dei Sindaci, costituita ai sensi delle norme

vigenti. e individuano per il triennio 2021-2023 che l'ente coordinatore Capofila e responsabile dell'attuazione formale della programmazione zonale è il Comune di Asola e l'Azienda "ASPA" è l'ente strumentale che opera per l'attuazione operativa delle finalità individuate in sede programmatoria.

La pandemia da Covid-19 dal 2020 ha provocato l'emersione di nuovi bisogni accanto a quelli più conosciuti, o l'insorgere di nuove forme di fragilità e vulnerabilità, anche in gruppi sociali precedentemente meno esposti, determinando l'aumento di richieste e carichi di lavoro per gli operatori sociali. I provvedimenti europei, nazionali e regionali hanno messo in campo interventi economici di emergenza a favore delle persone più fragili, ma i bisogni delle persone, delle famiglie e delle comunità, hanno richiesto un allestimento di servizi dedicati, con l'adeguata dotazione di personale in grado di intercettare bisogni nuovi e preesistenti, di accogliere le domande di aiuto e accompagnare le persone in questa crisi.

Il periodo di crisi dalla pandemia ha anche rappresentato un'opportunità per valutare e definire la struttura organizzativa dell'Azienda e il modello d'intervento. L'Azienda dopo la pandemia è stata impegnata nell'applicazione della nuova organizzazione definita dalla fine del 2021, al fine di ottenere le migliori condizioni di efficacia dell'intervento professionale, per costruire o rafforzare le alleanze tra operatori e tra enti/servizi, anche in ottica multiprofessionale. Sul fronte dei bisogni e dei problemi sociali molte situazioni sono più cronicizzate e il sovraccarico degli adempimenti amministrativi rischiano di depotenziare la validità degli interventi e possono essere fonte di stress per gli operatori.

La realizzazione delle attività e l'erogazione dei servizi dell'Azienda sono rivolte alla dimensione del territorio e della comunità, mobilitando la comunità nella prevenzione e nel permettere di promuovere e utilizzare risorse multiple, per aumentare così l'efficacia complessiva del sistema di aiuti.

L'Azienda, con i servizi attivati, è chiamata a ricoprire un ruolo di presidio territoriale socio-assistenziale di prossimità preposto alla riattivazione di azioni di prevenzione e di ascolto per tutti coloro che hanno "subito" contraccolpi dovuti al distanziamento sociale e all'isolamento, a familiari che si sono ritrovati ad essere unici care giver di persone con disabilità o anziani.

La stretta collaborazione con i Comuni soci e il radicamento territoriale dell'Azienda rappresentano un essenziale supporto alle funzioni comunali di gestione e programmazione territoriale.

Nell'anno 2022 si è chiuso per l'Azienda l'impegno nel percorso di costruzione del Piano di Zona 2021-23 con la sua approvazione il 31 gennaio 2022, dopo l'avvio dal secondo semestre 2021. La gestione del Piano di Zona viene demandata all'operatività dell'Azienda. Lo strumento che definisce questi confini è l'accordo di programma a livello programmatorio.

Il Piano di Zona e nel relativo Accordo di Programma ribadiscono che l'organo istituzionale della programmazione e della governance del sistema locale dei servizi socio assistenziali è l'Assemblea dei Sindaci costituita ai sensi delle norme vigenti e individuano ancora per il triennio 2021-2023 il Comune di Asola quale ente coordinatore Capofila e responsabile dell'attuazione formale della programmazione zonale e nell'Azienda "ASPA" l'ente strumentale che opera per l'attuazione operativa delle finalità individuate in sede programmatoria. Quindi gli organismi politici che sovrintendono il tutto sono rappresentati dall'Assemblea dei Sindaci di Ambito per la parte connessa alla programmazione e l'Assemblea Consortile per la parte connessa alla gestione.

Nel corso dell'anno è proseguito il lavoro di rete con gli altri Ambiti della provincia di Mantova dell'ATS Val Padana impegnati nella co-programmazione e co-progettazione delle proposte progettuali nell'obiettivo prioritario della definizione delle regole di attuazione dell'integrazione sociosanitaria e la presa in carico multidisciplinare di soggetti fragili e nuclei problematici afferenti a diversi target di bisogno. In particolare nell'ambito del Piano di Zona, la rete tra gli Ambiti ha consentito l'accesso al sistema premiale di Regione Lombardia nella realizzazione dei seguenti obiettivi:

- sperimentazione di modelli di intervento domiciliare integrato nel sistema territoriale dei servizi di cura attraverso lo studio per la riqualificazione dei servizi domiciliari;
- sperimentazione di un modello di presa in carico integrata dei minori e delle loro famiglie destinatarie di provvedimenti di tutela attraverso la stesura di un nuovo protocollo tra ambiti, ATS e ASST.

La stessa rete è divenuta dimensione strategica nella definizione degli accordi territoriali per la realizzazione delle azioni nell'ambito dei finanziamenti del PNRR dell'Avviso 1/2022, ottenendo i finanziamenti per i seguenti obiettivi:

- sostegno genitori e famiglie vulnerabili (ex P.I.P.P.I) - M5 C2 Investimento 1.1.1;
- rafforzamento servizi sociali domiciliari da dimissioni protette - M5 C2 Investimento 1.1.3;
- rafforzamento servizi sociali prevenzione burn out- - M5 C2 Investimento 1.1.4.

Dal 2021 l'Azienda ha messo in atto il rafforzamento del Servizio Sociale Professionale, la sua riorganizzazione nel territorio dei Comuni soci e l'avvio della strutturazione dell'Area Progettazione sociale dell'Ufficio di Piano per la messa in campo di nuove progettualità, in modo da investire strategicamente negli interventi di progettazione sociale, promuovendo azioni innovative e sperimentali in grado di arricchire il territorio e offrire nuove opportunità alla cittadinanza. L'anno 2022 ha avuto inizio con lo studio e la predisposizione delle nuove progettualità candidate all'accesso di Fondi PNRR.

Nell'anno 2022 sono stati sottoscritti i nuovi Contratti di servizio 2022-2024 con i comuni soci.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si segnala che tutti i Comuni soci hanno provveduto a versare quanto dovuto a titolo di fondo di dotazione dell'Azienda Speciale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad euro 2.349 (euro 14.118 al termine del precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.465	26.803	1.220	32.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.572	14.554	244	18.370
Valore di bilancio	893	12.249	976	14.118
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.233	-	3.233
Ammortamento dell'esercizio	893	13.865	244	15.002
Totale variazioni	(893)	(10.632)	(244)	(11.769)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.465	30.036	1.220	35.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.465	28.419	488	33.372
Valore di bilancio	0	1.617	732	2.349

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad euro 5.763 (euro 2.273 al termine del precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	25	3.403	3.428
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9	1.146	1.155

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	16	2.257	2.273
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.639	4.639
Ammortamento dell'esercizio	4	1.144	1.148
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(4)	3.494	3.490
Valore di fine esercizio			
Costo	25	8.042	8.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13	2.291	2.304
Valore di bilancio	12	5.751	5.763

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22) del codice civile si precisa che l'Azienda Speciale non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

La particolare tipologia di attività svolta dall'Azienda Speciale non prevede la formazione di rimanenze di alcun genere e tipo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad euro 2.038.700 (euro 1.521.422 al termine del precedente esercizio). Si precisa che, stante la mancanza di rischi di incasso dei crediti predetti, vantati per lo più nei confronti dei Comuni soci e di altri enti pubblici, non è stato stanziato alcun fondo rischi a rettifica del valore nominale dei crediti medesimi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.085	(1.085)	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.520.337	518.363	2.038.700	2.038.700
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.521.422	517.278	2.038.700	2.038.700

A complemento dell'informazione, si precisa che tra i crediti verso altri sono ricompresi i crediti per contributi da incassare per lo svolgimento dell'attività aziendale.

La seguente tabella presenta il dettaglio della voce "crediti verso altri".

Crediti	Totale
Crediti vs Enti Locali del distretto	542.949,25
Crediti vs Fondo Sociale Regionale	337.677,28

Crediti vs Fondo Nazionale Politiche Sociali	248.848,04
Crediti vs Fondo Non Autosufficienza	210.397,71
Crediti vs Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	341.462,08
Crediti vs Regione per altri fondi	341.248,24
Crediti vs ATS Valpadana	2.450,00
Crediti vs Comune di Asola per trasferimenti anni prec.	8.435,33
Crediti vs Comuni per Fondo di Solidarietà	1.494,28
Depositi cauzionali contratti di locazione	1.205,32
Crediti vs Provincia Mantova	500,00
Crediti diversi	2.032,53
Crediti verso altri	2.038.700,06

Per quanto riguarda i **crediti verso Enti Locali del distretto**, la seguente tabella riporta la distinzione per soggetto debitore.

Crediti	Note debito già emesse	Note debito da emettere (competenza 2021)	Note credito da emettere (competenza 2021)	Totale
Comune di Acquaneгра sul Chiese	8.050,75	12.164,01		20.214,76
Comune di Asola	69.697,87	153.221,53	- 1.828,71	221.090,69
Comune di Canneto sull'Oglio	0,00	30.691,25		30.691,25
Comune di Casalmoro	17.330,63	12.395,42		29.726,05
Comune di Casaloldo	17.597,18	3.819,19		21.416,37
Comune di Casalromano	3.875,05	9.550,22		13.425,27
Comune di Castel Goffredo	31.071,87	67.676,08		98.747,95
Comune di Ceresara	20.751,15	13.777,74		34.528,89
Comune di Gazoldo degli Ippoliti	0,00	17.573,27		17.573,27
Comune di Mariana Mantovana	0,00	18.908,30		18.908,30
Comune di Piubega	10.435,31	14.478,17		24.913,48
Comune di Redondesco	6.376,18	5.336,79		11.712,97
Totale Enti Locali del distretto	185.185,99	359.591,97	- 1.828,71	542.949,25

I crediti verso il Comune di Asola per altri trasferimenti anni precedenti si riferiscono vari fondi incassati dal Comune di Asola fino all'anno 2018, che sono da versare all'Azienda Speciale. I crediti verso Comuni per Fondo di Solidarietà si riferiscono alle quote, ancora da incassare al termine dell'esercizio, che il Comune di Piubega ha deliberato di trasferire all'Azienda.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.038.700	2.038.700
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.038.700	2.038.700

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad euro 644.792 (euro 662.816 al termine del precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	662.516	(17.796)	644.720
Denaro e altri valori in cassa	300	(228)	72
Totale disponibilità liquide	662.816	(18.024)	644.792

Si precisa che tra le disponibilità liquide è ricompresa la somma di euro 70.898,49, relativa alle somme accreditate su conto corrente acceso presso Bancoposta ed intestato all'Azienda, relative agli incassi degli affitti gestiti dall'Azienda per conto di alcuni Enti del distretto.

Ratei e risconti attivi

Le ratei e risconti attivi sono pari ad euro 0 (euro 8.030 al termine del precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.030	(8.030)	-
Totale ratei e risconti attivi	8.030	(8.030)	0

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8) del codice civile, si precisa che, nel corso dell'esercizio, non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si precisa che non sono intervenute variazioni nel patrimonio netto dell'Azienda, interamente costituito dal fondo di dotazione, pari ad euro 22.854.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

I debiti per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammontano ad euro 49.486 (euro 30.326 al termine del precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti della voce sono così rappresentati.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	30.326
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.349
Utilizzo nell'esercizio	11.119
Altre variazioni	(4.070)
Totale variazioni	19.160
Valore di fine esercizio	49.486

Le altre variazioni sono relative alla rilevazione dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo esistente al termine dell'esercizio precedente e alla quota di TFR destinata ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono pari ad euro 1.285.952 (euro 969.129 al termine del precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	135	2	137	137
Debiti verso fornitori	341.959	23.759	365.718	365.718
Debiti tributari	18.118	8.499	26.617	26.617
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.400	21.648	44.048	44.048
Altri debiti	586.517	262.915	849.432	849.432
Totale debiti	969.129	316.823	1.285.952	1.285.952

A complemento dell'informazione, si precisa che tra i debiti verso altri sono ricomprese le passività riportate nella seguente tabella.

Debiti	Totale

Titoli sociali da liquidare	400,00
Debiti vs Enti Gestori per contributi	656.879,12
Debiti vs Comune di Asola per contributi MLPS	1.369,98
Debiti vs Enti del distretto per gestione affitti	41.701,14
Debiti diversi vs Enti del distretto	1.592,60
Debiti vs Ministero degli Interni	52.812,79
Debiti vs utenti per contributi	7.762,50
Debiti vs dipendenti e collaboratori	74.424,30
Debiti diversi	12.489,88
Totale debiti verso altri	849.432,31

La voce debiti diversi verso Enti del distretto si riferisce alle somme dovute per il comando di personale.

Il debito verso il Ministero degli Interni si riferisce alla restituzione di parte del contributo "riserva fondo lire U.N.R.A. 2020" non utilizzato.

All'interno della voce debiti verso dipendenti è allocato anche l'importo del fondo risorse decentrate costituito nell'anno e non ancora formalmente attribuito ai dipendenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	137	137
Debiti verso fornitori	365.718	365.718
Debiti tributari	26.617	26.617
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.048	44.048
Altri debiti	849.432	849.432
Debiti	1.285.952	1.285.952

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	137	137
Debiti verso fornitori	365.718	365.718
Debiti tributari	26.617	26.617
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.048	44.048
Altri debiti	849.432	849.432
Totale debiti	1.285.952	1.285.952

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci dell'Azienda Speciale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono pari ad euro 1.333.312 (euro 1.186.352 al termine del precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.186.352	146.960	1.333.312
Totale ratei e risconti passivi	1.186.352	146.960	1.333.312

I risconti passivi per risorse da impiegare, complessivamente ammontanti ad euro 1.332.105,61, rappresentano l'entità di risorse già deliberate a favore dell'Azienda Speciale e riferite ad interventi di spesa ancora da realizzare.

Conformemente alla linea adottata nel corso del precedente esercizio, il presente bilancio è stato redatto secondo il seguente approccio:

- sono stati iscritti a conto economico tutti i costi relativi ad interventi di spesa concretamente effettuati nel corso dell'esercizio;
- sono stati rilevati nel sistema contabile aziendale tutti i ricavi deliberati o di pertinenza dell'Azienda Speciale nel corso del presente esercizio;
- al fine di dare attuazione al principio di correlazione tra costi e ricavi, è stata rinviata ad esercizi futuri, tramite l'iscrizione di un risconto passivo, la quota di ricavi eccedente rispetto alle spese sostenute.

Il seguente prospetto di sintesi riporta la determinazione del risconto per risorse da impiegare.

Descrizione	Importo
Risorse deliberate in precedenti esercizi (risconti passivi iniziali)	1.184.570,34
+ Contributi FSR di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2022	337.677,28
+ Contributi FNA di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2022	149.274,60
+ Contributi FNPS di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2022	248.848,04
+ Altri contributi regionali di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2022	511.582,33
+ Contributi da Comuni di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2022	1.324.175,57
+ Contributi da privati di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2022	615,00
+ Altri contributi di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2022	246.065,78
+ Altri ricavi	606,99
+/- Contributi relativi a riparametrazioni/non utilizzo	- 104.376,91
- Costi sostenuti nell'esercizio 2022	- 2.566.933,41
Risconti passivi per risorse da impiegare	1.332.105,61

Si precisa che, tra i contributi relativi a riparametrazioni/non utilizzo, sono presenti:

- - la somma di euro 41.070,00, relativa all'intervenuta riparametrazione del contributo ADP per l'anno scolastico 2021 /2022;
- - la somma di euro 52.436,91, relativa alla restituzione del contributo "riserva fondo lire U.N.R.A." 2020;
- - la somma di euro 10.870,00, relativa alla riduzione operata da Regione Lombardia delle risorse disponibili per il contributo Piano dopo di noi.

Si riporta, di seguito, il dettaglio del risconto iscritto al termine del presente esercizio distinguendo il medesimo in funzione delle risorse, ancora da spendere, che lo hanno originato.

Descrizione	Importo	Stratificazione temporale		
		2022	2021	Anni prec.
Contributi Fondo Sociale Regionale	25.403,41	25.403,41		
Contributi Fondo Non Autosufficienza	115.535,38	115.535,38		
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	78.814,23	78.814,23		
Contributo emergenza abitativa	7.134,31	7.134,31		
Contributo ADP	0,00			
Contributi fondo vigilanza udo	0,00			
Contributi piano dopo di noi	152.410,39	44.275,00	60.640,46	47.494,93
Contributi centri per la famiglia	0,00			
Contributo protezione famiglia	7.927,53		7.927,53	
Contributo Progetto Vita indipendente	72.764,79	72.764,79		

Contributi da Comuni per F.S.C.	13.498,36	2.315,33	11.183,03	
Contributo MLPS assistenti sociali	236.462,08	128.555,08	107.907,00	
Contributo MLPS Prins	105.000,00	105.000,00		
Trasferim. comunali	144.879,94	144.879,94		
Risorse con destinazione vincolata	959.830,42	724.677,47	187.658,02	47.494,93
Fondi di settore	299.569,56			299.569,56
Fondi di riserva	20.245,86			20.245,86
Altri fondi regionali	0,00			
Trasferimenti da Comuni	52.459,77			52.459,77
Risorse a destinazione libera	372.275,19	0,00	0,00	372.275,19
Risconto passivo per risorse da impiegare	1.332.105,61	724.677,47	187.658,02	419.770,12

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Descrizione	Importo
Contributi Fondo Sociale Regionale	361.173,51
Contributi Fondo Non Autosufficienza	82.095,60
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	229.286,28
Contributi emergenza abitativa	236.703,41
Contributi piano dopo di noi	35.307,36
Contributi ADP	201.490,23
Contributi fondo vigilanza UdO	8.077,54
Contributi protezione famiglia	4.522,00
Contributi centri per la famiglia	2.450,00
Contributi progetti vita indipendente	7.235,21
Contributi sportelli A.F.	3.845,00
Contributi da Regione	1.172.186,14
Quote comunali contributi di gestione	135.546,00
Trasferim. comunali - Incontri protetti	11.375,93
Trasferim. comunali - Tutela minori	36.444,44
Trasferim. comunali - Redd. cittad./fondo povertà	331,40
Trasferim. comunali - Redd. cittad. II annualità	7.858,58
Trasferim. comunali - Redd. cittad. III annualità	122.292,32
Trasferim. comunali - Redd. cittad. IV annualità	23.495,14
Trasferim. comunali - Telesoccorso	17,00
Trasferim. comunali - S.A.D. educativo	99.488,23
Trasferim. comunali - S.S.T.	171.735,99
Trasferim. comunali - S.A.D.	122.800,38
Trasferim. comunali - Piano casa alloggi	18.615,21
Trasferim. comunali - Trasporto disabili	41.826,37
Trasferim. comunali - S.A. scolastico educativo	428.913,59
Trasferim. comunali - Progetto giovani crean	1.652,00
Contributi da Comuni	1.222.392,58
Contributi utenti telesoccorso	615,00
Contributi da privati	615,00
Contributi Fondi di settore anni precedenti	16.203,63
Contributi altri fondi regionali anni precedenti	120.918,09
Contributi da Comuni anni precedenti	20.702,65
Contributi MLPS anni precedenti	574,93
Contributi MLPS pon pais	12.010,70
Contributi da F.S.C.	797,63
Dote tirocini Provincia di Mantova	500,00
Altri ricavi	32,06
Altri ricavi e proventi	171.739,69
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.566.933,41

Come già illustrato nella sezione relativa a ratei e risconti passivi, i ricavi iscritti nel bilancio dell'esercizio 2022, sono stati ottenuti dalla somma algebrica tra:

- le risorse di pertinenza dell'Azienda di precedenti esercizi e, in questi, non materialmente spese;

- le risorse di pertinenza dell'Azienda per l'esercizio in corso;
al netto delle risorse che, al termine dell'esercizio, non sono ancora state spese e che saranno destinate alla copertura di interventi futuri.

In tal modo si è potuto dare attuazione al principio di redazione del bilancio relativo alla correlazione tra costi e ricavi.
La seguente tabella riepiloga la formazione dei ricavi di competenza dell'esercizio.

Descrizione	Quota esercizi precedenti	Quota 2022	Variazioni 2022	Risconti passivi	Importo a bilancio
Contributi Fondo Sociale Regionale	23.496,23	337.677,28		25.403,41	335.770,10
Contributi Fondo Non Autosufficienza	57.990,64	149.274,0		115.535,38	91.729,86
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	84.655,88	248.848,04		78.814,23	254.689,69
Contributo emergenza abitativa	11.735,72	232.102,00		7.134,31	236.703,41
Contributo ADP	109.834,23	132.726,00	- 41.070,00		201.490,23
Contributi fondo vigilanza udo	2.628,54	5.449,00			8.077,54
Contributi piano dopo di noi	143.442,75	55.145,00	- 10.870,00	152.410,39	35.307,36
Contributi centri per la famiglia	2.450,00				2.450,00
Contributo protezione famiglia	12.449,53			7.927,53	4.522,00
Contributo Progetto Vita indipendente	0,00	80.000,00		72.764,79	7.235,21
Contributo sportelli A.F.	0,00	3.845,00			3.845,00
Contributi da Comuni per F.S.C.	11.980,66	2.315,33		13.498,36	797,63
Contributi MLPS	0,00				0,00
Contributi M.I. progetto Covid Net	52.436,91		- 52.436,91		0,00
Contributo MLPS assistenti sociali	107.907,00	128.555,08		236.462,08	0,00
Contributo MLPS Pon Pais	0,00	12.010,70			12.010,70
Contributo MLPS Prins	0,00	105.000,00		105.000,00	0,00
Provincia di Mantova Doti per Tirocini	0,00	500,00			500,00
Quote comunali contributi di gestione	0,00	135.546,00			135.546,00
Trasferim. comunali - Incontri protetti	0,00	14.188,98		2.813,05	11.375,93
Trasferim. comunali - Redd. cittad./fondo povertà	5.639,34	331,40		5.639,34	331,40
Trasferim. comunali - Redd. cittad. II annualità	8.077,98	7.858,58		8.077,98	7.858,58
Trasferim. comunali - Redd. cittad. III annualità	0,00	122.292,32			122.292,32
Trasferim. comunali - Redd. cittad. IV annualità	0,00	28.599,60		5.104,46	23.495,14
Trasferim. comunali - Telesoccorso	0,00	17,00			17,00
Trasferim. comunali - S.A.D. educativo	0,00	524.561,45		95.653,81	428.907,64
Trasferim. comunali - S.S.T.	29.379,63	160.556,69		18.200,33	171.735,99
Trasferim. comunali - S.A.D.	0,00	122.806,33			122.806,33
Trasferim. comunali - Piano casa alloggi	0,00	18.615,21			18.615,21
Trasferim. comunali - Trasporto disabili	0,00	41.826,37			41.826,37
Trasferim. comunali - S.A. scolastico educativo	0,00	100.125,64		637,41	99.488,23
Trasferim. comunali - Giovani Creando	0,00	1.652,00			1.652,00
Trasferim. comunali tutela minori	0,00	45.198,00		8.753,56	36.444,44
Contributi utenti telesoccorso	0,00	615,00			615,00
Contributi Fondi di settore anni precedenti	312.489,62			299.569,56	12.920,06
Contributi FNA anni precedenti	35.032,14				35.032,14
Contributi fondi riserva anni precedenti	20.245,86			20.245,86	0,00
Contributi altri fondi regionali anni precedenti	85.885,95				85.885,95
Contributi da Comuni anni precedenti	66.811,73			52.459,77	14.351,96
Altri ricavi	1.781,36			1.206,43	574,93
Totale	1.186.351,70	2.818.238,60	- 104.376,91	1.333.312,04	2.566.901,35

Costi della produzione

COSTI PER SERVIZI

Descrizione	Importo
Costi servizio mediazione	3.918,58
Servizio trasporto disabili	41.620,88
Titoli sociali	68.633,88
Interventi progetti vita indipendente	7.235,21
Contributi alloggi in locazione	271.009,41
Percorsi inserimento lavorativo	6.318,50
Servizi per interventi affidi	7.099,78
Servizio dopo di noi	35.305,36
Assistenza domiciliare educativa	100.270,25
Incontri protetti minori	14.132,94
Assistenza scolastica ad personam	630.315,30
Contributi enti gestori	411.307,11
Indennità per tirocini	11.200,00
Servizio socio educativo	16.052,44
Servizi assistenza domiciliare	122.724,37
Consulenza fiscale e amministrativa	20.432,57
Consulenze diverse	19.496,10
Compensi revisore	5.075,20
Assicurazioni	20.046,40
Compensi, contributi e rimborsi collaboratori	8.014,58
Altri costi per servizi	32.864,74
COSTI PER SERVIZI	1.853.073,60

COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Importo
Salari e stipendi dipendenti	386.194,05
Salari e stipendi dipendenti arretrati	11.111,29
Stipendi dirigenti	57.526,79
Somministrazione lavoro	1.603,79
Personale comandato	6.874,11
Rimborso spese dipendenti	7.548,45
Rimborso spese dirigenti	387,06
Rimborso spese personale comandato	50,40
Oneri sociali INPS	20.445,50
Oneri sociali INPS arretrati	546,53
Oneri sociali INAIL	1.403,56
Oneri sociali ENPDAP	406,87
Oneri sociali ENPDAP arretrati	10,33
Oneri sociali INPDAP	98.625,03
Oneri sociali INPDAP arretrati	2.644,48
TFR dipendenti	5.182,49
TFR dirigenti	29.166,65
Altri costi del personale	251,73
COSTI DEL PERSONALE	629.979,11

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11) del codice civile, si precisa che l'ente non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni di alcun genere e tipo.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, punto 13), del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionali.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, punto 13), del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Si segnala che l'ente procede al calcolo e al versamento dell'imposta regionale sulle attività produttive con le modalità previste per gli enti privati non commerciali.

Non sono presenti in bilancio fondi per imposte differite o attività per imposte anticipate, causa inesistenza di presupposti.

Descrizione	Importo
IRAP dell'esercizio	25.061,01
IRES dell'esercizio	0,00
IRAP di esercizi precedenti	0,00
Imposte anticipate	0,00
Imposte differite	0,00
TOTALE IMPOSTE	25.061,01

Classificazione dei costi per servizio erogato

Come già affermato in premessa, con finalità di monitoraggio e rendicontazione agli Enti soci dei costi sostenuti, la contabilità dell'Azienda Speciale è strutturata su 18 centri di costo, dei quali:

- 17 accessi ai diversi servizi erogati dall'Azienda;
- 1 riguardante i costi di struttura e funzionamento dell'ente (gestioni associate).

Ai fini di una maggior comprensione dei valori esposti nel presente bilancio, si ritiene utile fornire, di seguito, la classificazione dei costi sostenuti per ogni centro di costo istituito.

Criteria di riparto dei costi per personale dipendente e collaboratori

Le spese sostenute dall'Azienda per personale dipendente e per collaboratori sono state attribuite ai singoli centri di costo sulla base delle competenze loro attribuite e, in caso di mansioni su più attività (ivi compresi i costi del dirigente e dell'addetta amministrativa), in misura proporzionale ai costi direttamente imputabili a ciascun centro.

Trasporto disabili

Descrizione	Importo
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	1592,38
CONTRIBUTI DA F.S.C.	136,13

TRASF. COMUNALI-TRASPORTO DISABI	41826,37
SERVIZIO TRASPORTO DISABILI	-41620,88
SALARI E STIPENDI	-382,09
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-14,13
STIPENDI DIRIGENTI	-933,96
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-6,28
ONERI SOCIALI INPS	-38,79
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-0,69
ONERI SOCIALI INAIL	-3,93
ONERI SOCIALI ENPDEP	-0,36
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-0,01
ONERI SOCIALI INPDAP	-313,45
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-3,36
TFR DIRIGENTI	-84,14
TFR SU SALARI E STIPENDI	-28,39
IMPOSTA DI BOLLO	-54,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-70,42
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Tutela minori

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	90000,00
TRASF. COMUNALI-TUTELA MINORI	36444,44
SALARI E STIPENDI	-79427,68
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-3369,48
STIPENDI DIRIGENTI	-2550,22
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-17,16
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	-2567,55
ONERI SOCIALI INPS	-3929,42
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-163,75
ONERI SOCIALI INAIL	-328,05
ONERI SOCIALI ENPDEP	-99,84
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-3,14
ONERI SOCIALI INPDAP	-20705,96
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-801,93
TFR DIRIGENTI	-229,75
TFR SU SALARI E STIPENDI	-7775,62
IMPOSTA DI BOLLO	-24,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-4450,89
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

S.S.T. - Servizio sociale comunale

Descrizione	Importo
TRASF. COMUNALI-S.S.T.	170392,69
COSTI PER SOMMINISTRAZ.LAVORO	-38,18
CONSULENZE DIVERSE	-2018,19
SALARI E STIPENDI	-114407,44
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-2987,64
STIPENDI DIRIGENTI	-3814,97
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	-1018,41
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-25,67

RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	-1961,58
ONERI SOCIALI INPS	-5157,32
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-145,72
ONERI SOCIALI INAIL	-374,06
ONERI SOCIALI ENPDEP	-100,56
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-2,77
ONERI SOCIALI INPDAP	-22675,46
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-711,05
TFR DIRIGENTI	-343,68
TFR SU SALARI E STIPENDI	-7894,26
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	-34,63
IMPOSTA DI BOLLO	-98,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-6583,10
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Reddito di cittadinanza - Fondo povertà

Descrizione	Importo
CONTRIB. MLPS ANNI PRECEDENTI	574,93
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	5205,05
TRASF.COMUNALI-REDD.CITTAD./F.DO	331,40
TRASF.COM.-R.d.C. II ANNUALITA'	7858,58
TRASF.COM.-R.d.C. III ANNUALITA'	104762,89
TRASF.COM.-R.d.C. IV ANNUALITA'	23495,14
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	-204,96
SPESE UTENZE CELLULARI	-56,32
COSTI PER SOMMINISTRAZ.LAVORO	-21,95
COSTI SERVIZIO MEDIAZIONE	-48,68
PERCORSI INSERIMENTO LAVORATIVO	-2062,50
INDENNITA' PER TIROCINI	-3550,00
SERVIZIO SOCIO EDUCATIVO	-16052,44
NOLEGGI IMPIANTI TELEFONICI	-102,48
SALARI E STIPENDI	-65371,50
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-1408,85
STIPENDI DIRIGENTI	-2585,79
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	-585,38
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-17,40
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	-1588,29
ONERI SOCIALI INPS	-3190,43
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-68,80
ONERI SOCIALI INAIL	-221,60
ONERI SOCIALI ENPDEP	-61,42
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-1,31
ONERI SOCIALI INPDAP	-13479,23
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-335,30
TFR DIRIGENTI	-232,95
TFR SU SALARI E STIPENDI	-4600,41
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	-12,12
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	-1038,86
IMPOSTA DI BOLLO	-40,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-3648,03
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Ufficio di piano

Descrizione	Importo
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	2815,51
CONTRIBUTO MLPS PON PAIS	12010,70
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	37005,72
CONTRIBUTO F.DO VIGILANZA UDO	5449,00
CONTRIBUTI CENTRI PE LA FAMIGLIA	2450,00
CONTRUBUTO SPORTELLI A.F.	3845,00
TRASF.COM.PROGETTO GIOVANI CREAN	1652,00
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	-5000,00
CONSULENZE DIVERSE	-3806,40
SALARI E STIPENDI	-35360,49
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI A.	-744,54
STIPENDI DIRIGENTI	-1398,71
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-9,41
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	-1227,65
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI IN COM	-50,40
PERSONALE COMANDATO	-1592,60
ONERI SOCIALI INPS	-1664,22
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-36,19
ONERI SOCIALI INAIL	-137,94
ONERI SOCIALI ENPDEP	-34,75
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-0,69
ONERI SOCIALI INPDAP	-8746,67
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-177,21
TFR DIRIGENTI	-126,01
TFR SU SALARI E STIPENDI	-2809,86
IMPOSTA DI BOLLO	-4,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-2300,19
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

S.A.D. - Servizio assistenza domiciliare

Descrizione	Importo
CONTRIB. FNA ANNI PRECEDENTI	2234,99
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	3304,71
TRASF. COMUNALI-S.A.D.	122800,38
TRASF.COMUNALI-ASSIST.DOMIC.EDUC	321,73
SERVIZI ASSISTENZA DOMICILIARE A	-122724,37
SALARI E STIPENDI	-1125,89
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-41,63
STIPENDI DIRIGENTI	-2752,04
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-18,52
ONERI SOCIALI INPS	-114,30
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-2,02
ONERI SOCIALI INAIL	-11,59
ONERI SOCIALI ENPDEP	-1,05
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-0,04
ONERI SOCIALI INPDAP	-923,64
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-9,91
TFR DIRIGENTI	-247,93

TFR SU SALARI E STIPENDI	-83,64
IMPOSTA DI BOLLO	-76,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-207,51
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

S.I.L. - Servizio inserimento lavorativo

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	10352,85
PERCORSI INSERIMENTO LAVORATIVO	-4256,00
INDENNITA' PER TIROCINI	-5650,00
SALARI E STIPENDI	-90,82
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-3,36
STIPENDI DIRIGENTI	-222,00
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-1,49
ONERI SOCIALI INPS	-9,22
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-0,16
ONERI SOCIALI INAIL	-0,93
ONERI SOCIALI ENPDEP	-0,08
ONERI SOCIALI INPDAP	-74,50
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-0,80
TFR DIRIGENTI	-20,00
TFR SU SALARI E STIPENDI	-6,75
IRAP DELL'ESERCIZIO	-16,74
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Telesoccorso

Descrizione	Importo
CONTRIB. FNA ANNI PRECEDENTI	28,51
TRASF. COMUNALI-TELESOCORSO	17,00
CONTRIBUTI UTENTI TELESOCORSO	615,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-630,00
SALARI E STIPENDI	-5,79
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-0,21
STIPENDI DIRIGENTI	-14,16
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-0,10
ONERI SOCIALI INPS	-0,59
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-0,01
ONERI SOCIALI INAIL	-0,06
ONERI SOCIALI ENPDEP	-0,01
ONERI SOCIALI INPDAP	-4,75
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-0,05
TFR DIRIGENTI	-1,28
TFR SU SALARI E STIPENDI	-0,43
IMPOSTA DI BOLLO	-2,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-1,07
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Progetti interventi piano di zona

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	4817,13
CONTRIB. FNA ANNI PRECEDENTI	2874,01
CONTRIB. ALTRI FONDI REG.ANNI PR	34306,00

CONTRIBUTI FONDO F.S.R.	361173,51
CONTRIBUTI FONDO F.N.A.	82095,60
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	65652,93
CONTRIBUTO PIANO DOPO DI NOI	35307,36
CONTRIBUTI EMERGENZA ABITATIVA	236703,41
CONTRIBUTI PROTEZIONE FAMIGLIA	4522,00
CONTRIBUTO PROG. VITA INDIPENTE	7235,21
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-2074,00
INTERVENTI PROGETTI VITA INDIPEN	-7235,21
TITOLI SOCIALI	-68633,88
CONTRIBUTI ALLOGGI IN LOCAZIONE	-271009,41
SERVIZIO DOPO DI NOI	-35305,36
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	-395145,14
NOLEGGIO DEDUCIBILE	-9313,48
SALARI E STIPENDI	-7322,46
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-270,75
STIPENDI DIRIGENTI	-17898,53
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-120,42
ONERI SOCIALI INPS	-743,37
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-13,16
ONERI SOCIALI INAIL	-75,41
ONERI SOCIALI ENPDEP	-6,84
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-0,25
ONERI SOCIALI INPDAP	-6007,08
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-64,44
TFR DIRIGENTI	-1612,45
TFR SU SALARI E STIPENDI	-542,98
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.DET.	-9943,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-1349,54
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Servizio affidi

Descrizione	Importo
CONTRIB. FNA ANNI PRECEDENTI	320,28
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	7099,78
SERVIZI PER INTERVENTI AFFIDI	-7099,78
SALARI E STIPENDI	-65,09
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-2,41
STIPENDI DIRIGENTI	-159,11
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-1,07
ONERI SOCIALI INPS	-6,61
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-0,12
ONERI SOCIALI INAIL	-0,67
ONERI SOCIALI ENPDEP	-0,06
ONERI SOCIALI INPDAP	-53,40
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-0,57
TFR DIRIGENTI	-14,33
TFR SU SALARI E STIPENDI	-4,84
IRAP DELL'ESERCIZIO	-12,00
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Servizi incontri protetti

Descrizione	Importo
CONTRIB. FNA ANNI PRECEDENTI	320,28
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	7099,78
SERVIZI PER INTERVENTI AFFIDI	-7099,78
SALARI E STIPENDI	-65,09
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-2,41
STIPENDI DIRIGENTI	-159,11
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-1,07
ONERI SOCIALI INPS	-6,61
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-0,12
ONERI SOCIALI INAIL	-0,67
ONERI SOCIALI ENPDEP	-0,06
ONERI SOCIALI INPDAP	-53,40
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-0,57
TFR DIRIGENTI	-14,33
TFR SU SALARI E STIPENDI	-4,84
IRAP DELL'ESERCIZIO	-12,00
TFR DIRIGENTI	-50,86
TFR SU SALARI E STIPENDI	-17,16
IMPOSTA DI BOLLO	-56,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-42,57
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Servizi assistenza scolastica educativa

Descrizione	Importo
CONTRIB. FNA ANNI PRECEDENTI	28438,04
CONTRIBUTO ADP	201490,23
TRASF.COMUNALI-ASSIST.SCOLAST.ED	428913,59
ASSISTENZA SCOLASTICA AD PERSONAM	-630315,30
SALARI E STIPENDI	-5779,74
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-213,71
STIPENDI DIRIGENTI	-14127,61
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-95,05
ONERI SOCIALI INPS	-586,76
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-10,39
ONERI SOCIALI INAIL	-59,53
ONERI SOCIALI ENPDEP	-5,40
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-0,20
ONERI SOCIALI INPDAP	-4741,49
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-59,37
TFR DIRIGENTI	-1272,73
TFR SU SALARI E STIPENDI	-429,37
IMPOSTA DI BOLLO	-80,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-1065,21
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

S.A.D. - Servizio assistenza domiciliare educativa

Descrizione	Importo
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	4760,17
CONTRIBUTI DA F.S.C.	661,50

CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	5361,98
TRASF.COMUNALI-ASSIST.DOMIC.EDUC	99166,50
ASSISTENZA DOMICILIARE EDUCATIVA	-100270,25
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	-5161,97
SALARI E STIPENDI	-967,46
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-35,77
STIPENDI DIRIGENTI	-2364,78
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-15,91
ONERI SOCIALI INPS	-98,22
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-1,74
ONERI SOCIALI INAIL	-9,96
ONERI SOCIALI ENPDEP	-0,90
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-0,03
ONERI SOCIALI INPDAP	-793,67
TFR DIRIGENTI	-213,04
TFR SU SALARI E STIPENDI	-71,87
IMPOSTA DI BOLLO	-88,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-178,31
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Servizio piano casa/alloggi

Descrizione	Importo
ALTRI RISARCIMENTI DANNI	14,79
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	1197,23
DOTI PER TIROCINI PROV. MANTOVA	500,00
TRASF.COMUNALI-PIANO CASA ALLOGG	18615,21
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	-1288,65
ONERI BANCARI	-554,63
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-610,00
CONSULENZE TECNICHE	-3999,99
INDENNITA' PER TIROCINI	-500,00
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	-854,00
SALARI E STIPENDI	-173,94
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-6,43
STIPENDI DIRIGENTI	-425,16
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-2,86
PERSONALE COMANDATO	-5281,51
ONERI SOCIALI INPS	-17,66
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-0,31
ONERI SOCIALI INAIL	-1,80
ONERI SOCIALI ENPDEP	-0,16
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-0,01
ONERI SOCIALI INPDAP	-142,69
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-1,53
TFR DIRIGENTI	-38,30
TFR SU SALARI E STIPENDI	-12,92
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.DET.	-2305,57
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	-244,00
IMPOSTA DI BOLLO	-1212,00
IMPOSTA DI REGISTRO	-2258,88
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	-0,20

IRAP DELL'ESERCIZIO	-394,03
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Servizio mediazione linguistica

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	4044,47
COSTI SERVIZIO MEDIAZIONE	-3869,90
SALARI E STIPENDI	-35,48
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-1,31
STIPENDI DIRIGENTI	-86,73
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-0,58
ONERI SOCIALI INPS	-3,60
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-0,06
ONERI SOCIALI INAIL	-0,37
ONERI SOCIALI ENPDEP	-0,03
ONERI SOCIALI INPDAP	-29,11
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-0,31
TFR DIRIGENTI	-7,81
TFR SU SALARI E STIPENDI	-2,64
IRAP DELL'ESERCIZIO	-6,54
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Servizio progetto Covid Net

Descrizione	Importo
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	60,61
TRASF. COMUNALI-S.S.T.	1343,30
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-174,25
SALARI E STIPENDI	-572,10
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-0,46
STIPENDI DIRIGENTI	-30,10
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-0,20
ONERI SOCIALI INPS	-28,45
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-0,02
ONERI SOCIALI INAIL	-2,28
ONERI SOCIALI ENPDEP	-0,55
ONERI SOCIALI INPDAP	-143,32
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-0,11
TFR DIRIGENTI	-2,71
TFR SU SALARI E STIPENDI	-39,59
IMPOSTA DI BOLLO	-2,00
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	-375,88
IRAP DELL'ESERCIZIO	-31,89
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Amministrativa Fondo di Povertà/RdC

Descrizione	Importo
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	1766,99
TRASF.COM.-R.d.C. III ANNUALITA'	17529,43
SALARI E STIPENDI	-27825,88
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-13,27
STIPENDI DIRIGENTI	-877,81
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-5,92

RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	-203,38
ONERI SOCIALI INPS	-1755,87
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-0,66
ONERI SOCIALI INAIL	-83,75
ONERI SOCIALI ENPDEP	-25,90
ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-0,02
ONERI SOCIALI INPDAP	-6831,57
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-3,17
TFR DIRIGENTI	-79,07
TFR SU SALARI E STIPENDI	-1697,71
IRAP DELL'ESERCIZIO	-1533,43
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Gestioni associate

Descrizione	Importo
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	17,27
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	7342,03
CONTRIB. ALTRI FONDI REG.ANNI PR	51579,95
CONTRIBUTO F.DO VIGILANZA UDO	2628,54
QUOTE COMUNALI CONTR.DI GESTIONE	135546,00
PRODOTTI SANIF.E DISP.PROT.INDIV	-47,49
CANCELLERIA	-1679,10
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	-119,51
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	-5075,20
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	-2758,18
CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	-192,00
RIMB.PIE'LISTA ATTIN.ATT.CO.CO.	-64,40
PUBBLICITA'	-5,51
SPESE UTENZE CELLULARI	-532,44
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	-64,55
ONERI BANCARI	-560,20
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-24463,06
CANONE RILEVAZIONE PRESENZE	-1464,00
CONSULENZA FISCALE ED AMMINISTRA	-20432,57
SPESE ADEMPIMENTI D.L. 81/2008	-244,00
ALTRI COSTI INERENTI L'ATTIVITA'	-83,00
CONSULENZE DIVERSE	-9671,52
ASSICURAZIONI DIVERSE	-20046,40
INDENNITA' PER TIROCINI	-1500,00
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	-16602,80
NOLEGGI IMPIANTI TELEFONICI	-437,91
NOLEGGIO DEDUCIBILE	-905,85
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	-6385,64
SALARI E STIPENDI	-47049,26
SALARI E STIPENDI - ARRETRATI	-1988,80
STIPENDI DIRIGENTI	-6720,61
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	-45,22
ONERI SOCIALI INPS	-3077,23
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI	-102,32
ONERI SOCIALI INAIL	-89,25
ONERI SOCIALI ENPDEP	-68,74

ONERI SOCIALI ENPDEP - ARRETRATI	-1,85
ONERI SOCIALI INPDAP	-12769,58
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRATI	-473,34
TFR DIRIGENTI	-605,45
TFR SU SALARI E STIPENDI	-3148,21
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	-204,98
AMM.TO COSTI D'IMPIANTO	-892,95
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.DET.	-1616,50
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	-3,75
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	-105,60
IMPOSTA DI BOLLO	-558,00
DIRITTI CAMERALI	-120,00
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	-309,87
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	-5,70
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	-36,01
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	-14,28
QUOTE ASSOCIATIVE	-600,43
INT.PASSIVI DI MORA/RITARD.PAGAM	-0,55
INT.PASSIVI PAG.IMPOSTE	-0,44
IRAP DELL'ESERCIZIO	-3169,54
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	17
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	21

I dati sopra riportati sono stati calcolati come media aritmetica tra il personale presente all'inizio e alla fine del periodo 2022.

Sotto la voce "altri dipendenti" sono stati classificati tre dipendenti in comando dai Comuni di Asola, Castel Goffredo e Acquanegra sul Chiese.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

A favore dei membri del Consiglio di Amministrazione non risultano deliberati o corrisposti, nel corso dell'esercizio, compensi o rimborsi di qualsiasi natura.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.075
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.075

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Azienda Speciale non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19) del codice civile, si precisa che l'Azienda non ha emesso, nel corso del presente esercizio, strumenti finanziari, partecipativi e non partecipativi, destinati a terzi anche con durata limitata.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

L'Azienda Speciale non ha istituito patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 22-quater) del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del presente esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del codice civile, si precisa che l'Azienda non ha sottoscritto contratti aventi ad oggetto strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

L'Azienda non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti. Infatti, la natura di azienda speciale comporta un'autonomia imprenditoriale che fa venir meno qualsiasi soggezione a direzione e coordinamento da parte degli enti soci.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1, comma 125, della Legge 124/2017, si rimanda alla sezione relativa alla composizione dei ricavi in cui sono dettagliati i contributi ricevuti da enti pubblici per l'attività caratteristica svolta.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente del C.d.A.

Dott. Enrico Burato

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Burato Enrico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Burato Enrico