

# AZIENDA SPEC. CONS. SERVIZI ALLA PERSONA DELL'ASOLANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO ANSELMO TOMMASI 18 46042 CASTEL GOFFREDO (MN)
Codice Fiscale	02561460201
Numero Rea	MN 263128
P.I.	02561460201
Capitale Sociale Euro	22.854 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	1.617
7) altre	488	732
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>488</b>	<b>2.349</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
3) attrezzature industriali e commerciali	8	12
4) altri beni	4.143	5.751
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.151</b>	<b>5.763</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.639</b>	<b>8.112</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.224	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.224</b>	<b>-</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.926.809	2.038.700
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.926.809</b>	<b>2.038.700</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.928.033</b>	<b>2.038.700</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	785.580	644.720
3) danaro e valori in cassa	25	72
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>785.605</b>	<b>644.792</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.713.638</b>	<b>2.683.492</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>8.205</b>	<b>-</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.726.482</b>	<b>2.691.604</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	(1)	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>22.853</b>	<b>22.854</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>68.977</b>	<b>49.486</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15	137
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>15</b>	<b>137</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	472.492	365.718
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>472.492</b>	<b>365.718</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.082	26.617
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>14.082</b>	<b>26.617</b>

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.362	44.048
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.362	44.048
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	559.255	849.432
Totale altri debiti	559.255	849.432
Totale debiti	1.088.206	1.285.952
E) Ratei e risconti	1.546.446	1.333.312
Totale passivo	2.726.482	2.691.604

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.191.933	2.395.194
altri	157.633	171.740
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.349.566</b>	<b>2.566.934</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.349.566</b>	<b>2.566.934</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.737	2.051
7) per servizi	1.600.774	1.853.074
8) per godimento di beni di terzi	38.262	34.602
9) per il personale		
a) salari e stipendi	517.158	471.296
b) oneri sociali	127.261	124.082
c) trattamento di fine rapporto	34.019	34.349
e) altri costi	220	252
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>678.658</b>	<b>629.979</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.861	15.002
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.612	1.148
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.473</b>	<b>16.150</b>
14) oneri diversi di gestione	5.077	6.016
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.327.981</b>	<b>2.541.872</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>21.585</b>	<b>25.062</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37	1
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>37</b>	<b>1</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(37)</b>	<b>(1)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>21.548</b>	<b>25.061</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	21.548	25.061
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>21.548</b>	<b>25.061</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	21.548	25.061
Interessi passivi/(attivi)	37	1
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	21.585	25.062
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.019	34.349
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.473	16.150
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	37.492	50.499
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	59.077	75.561
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	106.774	23.759
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.205)	8.030
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	213.134	146.960
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(184.951)	(227.938)
Totale variazioni del capitale circolante netto	126.752	(49.189)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	185.829	26.372
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(37)	(1)
(Imposte sul reddito pagate)	(30.328)	(21.338)
(Utilizzo dei fondi)	(10.237)	(11.119)
Altri incassi/(pagamenti)	(4.291)	(4.070)
Totale altre rettifiche	(44.893)	(36.528)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	140.936	(10.156)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(4.639)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(3.233)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(7.872)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(122)	2
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(123)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	140.813	(18.026)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	644.720	662.516
Danaro e valori in cassa	72	300
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	644.792	662.816
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	785.580	644.720
Danaro e valori in cassa	25	72

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

785.605

644.792

## **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 avvenute 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 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Assemblea Consortile,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 al principio contabile OIC 11, paragrafo 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 alla 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 dal principio contabile OIC 16 ai paragrafi 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 dal principio contabile OIC 16 ai paragrafi 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 dal principio contabile OIC 16, paragrafo 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 il principio contabile OIC 16, paragrafo 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 del principio contabile OIC 12, paragrafo 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 del principio contabile 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'anno 2023 è stato il sesto anno di esercizio dell'Azienda ASPA e ha rappresentato una fase particolarmente complessa, nella quale si è registrata la necessità di garantire diritti portando necessariamente un aumento della spesa sociale dei Comuni. Il post pandemia ha amplificato disuguaglianze, fragilità, vulnerabilità e problemi già esistenti e ha aumentato la consapevolezza dell'importanza di avere un sistema di servizi sociali in grado di far fronte ai forti processi di cambiamento in atto nei bisogni dei cittadini: incremento dei casi di dispersione scolastica, di nuove povertà, di nuclei familiari conflittuali, di nuove forme di dipendenza, di difficoltà a sostenere le spese legate all'abitazione con conseguenti sfratti e morosità e la crescente domanda di assistenza da parte delle persone anziane in condizione di non autosufficienza e delle persone giovani e adulte con disabilità. Questo conduce progressivamente ad interrogare sul modello di gestione associata che possa coincidere anche con la garanzia di erogazione di servizi di qualità. Si è sempre più consapevoli che serve garantire servizi in uno scenario di crescita esponenziale della domanda, cosa che richiede risorse umane, professionalità, in un panorama di crisi diffusa delle professioni d'aiuto.

Per il territorio asolano la presenza e lo sviluppo dei servizi sociali all'interno di una gestione aziendale porta ad una crescente capacità di programmazione e di governo da parte degli enti locali soci e di costruzione condivisa delle politiche sociali di Ambito.

Dentro a questo percorso di sviluppo, si è compreso come la risposta da costruire per una gestione efficace dei servizi locali deve essere una risposta di coesione, unitaria e di omogeneità ma che tiene in dovuta considerazione le diverse specificità territoriali comunali.

La sfida della gestione associata di funzioni in campo sociale sta dimostrando in particolare modo che per i Comuni più piccoli (10 Comuni su 12 al di sotto di 5.000 abitanti) è sempre più complesso poter autonomamente garantire servizi ai propri cittadini.

I finanziamenti europei, nazionali e regionali hanno messo in campo importanti 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.

L'Azienda ha continuato anche nel 2023 nella ricerca del modello organizzativo adeguato a raggiungere 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 cronicizzate e il sovraccarico degli adempimenti amministrativi 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.

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.

Nel corso dell'anno è proseguito il lavoro di rete con gli altri Ambiti della provincia di Mantova dell'ATS Val Padana nell'attuazione delle progettualità nell'obiettivo prioritario 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 (capofila Ambito di Asola);
- rafforzamento servizi sociali domiciliari da dimissioni protette - M5 C2 Investimento 1.1.3 (capofila Ambito di Asola, in rete con l'Ambito di Guidizzolo);
- rafforzamento servizi sociali prevenzione burn out - M5 C2 Investimento 1.1.4 (capofila Ambito di Asola, in rete con gli Ambiti di Guidizzolo, Oglio Po-Casalasco, Ostiglia).

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'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.

## 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 488 (euro 2.349 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	4.465	30.036	1.220	35.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.465	28.419	488	33.372
Valore di bilancio	-	1.617	732	2.349
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	1.617	244	1.861
Totale variazioni	-	(1.617)	(244)	(1.861)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	4.465	30.036	1.220	35.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.465	30.036	732	35.233
Valore di bilancio	-	-	488	488

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad euro 4.151 (euro 5.763 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	25	8.042	8.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13	2.291	2.304
Valore di bilancio	12	5.751	5.763

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	4	1.608	1.612
<b>Totale variazioni</b>	(4)	(1.608)	(1.612)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	25	8.042	8.067
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17	3.899	3.916
<b>Valore di bilancio</b>	8	4.143	4.151

## 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 1.928.033 (euro 2.038.700 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
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	1.224	1.224	1.224
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.038.700	(111.891)	1.926.809	1.926.809
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.038.700	(110.667)	1.928.033	1.928.033

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	771.483,85
Crediti vs Fondo Sociale Regionale	467.092,33
Crediti vs Fondo Nazionale Politiche Sociali	0,00
Crediti vs Fondo Non Autosufficienza	139.415,35
Crediti vs Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali	256.720,23
Crediti vs Regione per altri fondi	263.330,54

Crediti vs ATS Valpadana	344,76
Crediti vs Comune di Asola per trasferimenti anni prec.	8.435,33
Crediti vs Comuni per Fondo di Solidarietà	1.494,28
Crediti vs utenti	8.327,40
Crediti vs PIPPI per PNRR	7.191,01
Depositi cauzionali contratti di locazione	1.205,32
Crediti diversi	1.351,82
<b>Crediti verso altri</b>	<b>1.926.392,22</b>

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 2023)	Note credito da emettere (competenza 2023)	Totale
Comune di Acquanegra sul Chiese	8.091,07	15.932,48	920,20	23.103,35
Comune di Asola	120.453,04	250.136,33	0,00	370.589,37
Comune di Canneto sull'Oglio	6.522,89	51.484,16	0,00	58.007,05
Comune di Casalmoro	17.716,24	30.154,08	0,00	47.870,32
Comune di Casaloldo	9.291,00	5.392,31	0,00	14.683,31
Comune di Casalromano	8.065,65	20.556,03	32,00	28.589,68
Comune di Castel Goffredo	8.346,43	93.188,14	0,00	101.534,57
Comune di Ceresara	3.613,39	25.697,73	669,90	28.589,68
Comune di Gazoldo degli Ippoliti	0,00	27.821,40	0,00	27.821,40
Comune di Mariana Mantovana	1.280,77	29.778,77	0,00	31.059,54
Comune di Piubega	1.772,78	18.663,80	0,00	20.436,58
Comune di Redonesco	12.982,18	6.165,28	0,00	19.147,46
<b>Totale Enti Locali del distretto</b>	<b>198.135,44</b>	<b>574.970,51</b>	<b>1.622,10</b>	<b>771.483,85</b>

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
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.224	1.224
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.926.809	1.926.809
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.928.033	1.928.033

#### 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 785.605 (euro 644.792 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	644.720	140.860	785.580
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	72	(47)	25
<b>Totale disponibilità liquide</b>	644.792	140.813	785.605

Si precisa che tra le disponibilità liquide è ricompresa la somma di euro 73.911,00, 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 8.205 (euro 0 al termine del precedente esercizio).  
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	8.205	8.205
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	8.205	8.205

## 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. È presente un bilancio una riserva, negativa per euro 1 e generata dall'arrotondamento del valore all'unità di euro.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

I debiti per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammontano ad euro 68.977 (euro 49.486 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	49.486
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.019
Utilizzo nell'esercizio	10.237
Altre variazioni	(4.291)
Totale variazioni	19.491
Valore di fine esercizio	68.977

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 1.088.206 (euro 1.285.952 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	137	(122)	15	15
Debiti verso fornitori	365.718	106.774	472.492	472.492
Debiti tributari	26.617	(12.535)	14.082	14.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.048	(1.686)	42.362	42.362
Altri debiti	849.432	(290.177)	559.255	559.255
Totale debiti	1.285.952	(197.746)	1.088.206	1.088.206

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

Debiti	Totale
Debiti vs Enti Gestori per contributi	391.898,09
Debiti vs Comune di Asola per contributi MLPS	1.369,98
Debiti vs Enti del distretto per gestione affitti	51.100,49
Debiti vs Regione Lombardia per contributi da riversare	23.599,55
Debiti vs utenti per contributi	4.800,00
Debiti vs dipendenti e collaboratori	80.760,52
Debiti diversi	5.726,21
<b>Totale debiti verso altri</b>	<b>559.254,84</b>

La voce debiti diversi verso Enti del distretto si riferisce alle somme dovute a causa di errati bonifici a fronte di note di debito emesse.

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, nonchè le competenze arretrate dovute a favore del direttore generale.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	15	15
Debiti verso fornitori	472.492	472.492
Debiti tributari	14.082	14.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.362	42.362
Altri debiti	559.255	559.255
<b>Debiti</b>	<b>1.088.206</b>	<b>1.088.206</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	15	15
Debiti verso fornitori	472.492	472.492
Debiti tributari	14.082	14.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.362	42.362
Altri debiti	559.255	559.255
<b>Totale debiti</b>	<b>1.088.206</b>	<b>1.088.206</b>

### 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 1.546.446 (euro 1.333.312 al termine del precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	1.333.312	213.134	1.546.446
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.333.312	213.134	1.546.446

I risconti passivi per risorse da impiegare, complessivamente ammontanti ad euro 1.545.814,11, 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)	1.332.105,61
+ Contributi FSR di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2023	343.417,51
+ Contributi FNA di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2023	185.070,35
+ Contributi FNPS di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2023	247.224,85
+ Altri contributi regionali di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2023	292.420,31
+ Contributi da Comuni di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2023	1.566.105,65
+ Contributi da privati di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2023	9.644,40
+ Altri contributi di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2023	130.165,15
+ Altri ricavi	1.096,81
+/- Contributi relativi a riparametrazioni/non utilizzo	- 211.871,75
- Costi sostenuti nell'esercizio 2023	- 2.349.564,78
<b>Risconti passivi per risorse da impiegare</b>	<b>1.545.814,11</b>

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

- la somma di euro 41.550,00, relativa all'intervenuta riparametrazione del contributo ADP per l'anno scolastico 2022 /2023;
- la somma di euro 63.599,55, relativa alla riduzione dello stanziamento e alla decurtazione dei contributi Progetto Vita Indipendente;
- la somma di euro 105.000,00, relativa alla rettifica dei contributi MLPS Prins, da introdurre con note di debito;
- la somma di euro 1.722,20, per l'errata emissione di note di debito relative all'acquisto di dotazioni strumentali nell'ambito del Reddito di Cittadinanza/Fondo Povertà.

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	2023	2022	Anni prec.
Contributi Fondo Sociale Regionale	366.913,74	343.417,51	23.496,23	
Contributi Fondo Non Autosufficienza	106.480,41	106.480,41		
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	156.816,23	156.816,23		
Contributo emergenza abitativa	25.209,00	25.209,00		
Contributo ADP	80.442,31	80.442,31		

Descrizione	Importo	2023	2022	Anni prec.
Contributi piano dopo di noi	141.365,05	55.679,00	44.275,00	41.411,05
Contributi centri per la famiglia	9.807,83	9.807,83		
Contributo protezione famiglia	8.122,00	8.122,00		
Contributo Progetto Vita indipendente	6.532,91	6.532,91		
Contributi da Comuni per F.S.C.	13.011,28	0,00	2.315,33	10.695,95
Contributo MLPS assistenti sociali	364.627,23	128.165,15	128.555,08	107.907,00
Trasferim. comunali	53.408,93	53.408,93		
<b>Risorse con destinazione vincolata</b>	<b>1.322.736,92</b>	<b>974.081,28</b>	<b>198.641,64</b>	<b>160.014,00</b>
Fondi di settore	192.831,33			192.831,33
Fondi di riserva	20.245,86			20.245,86
Altri fondi regionali	0,00			
Trasferimenti da Comuni	0,00			
<b>Risorse a destinazione libera</b>	<b>213.077,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>213.077</b>
<b>Risconto passivo per risorse da impiegare</b>	<b>1.545.814,11</b>	<b>974.081,28</b>	<b>198.641,64</b>	<b>373.091,19</b>

## 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	31.281,05
Contributi Fondo Non Autosufficienza	153.204,64
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	185.919,47
Contributi emergenza abitativa	7.134,31
Contributi piano dopo di noi	66.724,34
Contributi ADP	93.999,55
Contributi fondo vigilanza UdO	5.450,00
Contributi PIPPI PNRR	7.191,01
Contributi protezione famiglia	22.300,00
Contributi progetti vita indipendente	9.165,24
Contributi sportelli A.F.	6.245,00
Contributi FNA PUA	33.467,09
<b>Contributi da Regione</b>	<b>622.081,70</b>
Quote comunali contributi di gestione	158.112,00
Altri contributi da Comuni	95,23
Trasferim. comunali - Incontri protetti	12.509,78
Trasferim. comunali - PON/PRINS	95.829,26
Trasferim. comunali - Tutela minori	37.295,53
Trasferim. comunali - Redd. cittad./fondo povertà	2.416,12
Trasferim. comunali - Redd. cittad. II annualità	4.199,00
Trasferim. comunali - Redd. cittad. III annualità	46.503,92
Trasferim. comunali - Redd. cittad. IV annualità	101.126,75
Trasferim. comunali - Redd. cittad. V annualità	22.685,10
Trasferim. comunali - S.A.D. educativo	83.435,10
Trasferim. comunali - S.S.T.	147.882,15
Trasferim. comunali - S.A.D.	135.120,43
Trasferim. comunali - Piano casa alloggi	18.521,06
Trasferim. comunali - Trasporto disabili	46.342,73
Trasferim. comunali - S.A. scolastico educativo	635.974,10
Trasferim. comunali - ADP centri estivi	12.158,34
<b>Contributi da Comuni</b>	<b>1.560.206,60</b>
Contributi utenti telesoccorso	714,00
Contributi utenti servizio ADM	8.900,40
Contributi utenti servizio SIP	30,00
<b>Contributi da privati</b>	<b>9.644,40</b>

Descrizione	Importo
Contributi Fondi di settore anni precedenti	101.921,10
Contributi da Comuni anni precedenti	52.127,09
Contributi MLPS anni precedenti	574,93
Contributi da F.S.C.	487,08
Dote tirocini Provincia di Mantova	2.000,00
Altri ricavi	521,88
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>157.632,08</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.349.564,78</b>

Come già illustrato nella sezione relativa a ratei e risconti passivi, i ricavi iscritti nel bilancio dell'esercizio 2023, 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 2023	Variazioni 2023	Risconti passivi	Importo a bilancio
Contributi Fondo Sociale Regionale	25.403,41	343.417,51	29.373,87	366.913,74	31.281,05
Contributi Fondo Non Autosufficienza	115.535,38	185.070,35	- 40.920,68	106.480,41	153.204,64
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	78.814,23	247.224,85	16.696,62	156.816,23	185.919,47
Contributo emergenza abitativa	7.134,31	25.209,00		25.209,00	7.134,31
Contributo ADP	0,00	120.344,00	54.097,86	80.442,31	93.999,55
Contributi fondo vigilanza udo	0,00	5.450,00			5.450,00
Contributi piano dopo di noi	152.410,39	55.679,00		141.365,05	66.724,34
Contributi protezione famiglia	7.927,53	24.180,30		9.807,83	22.300,00
Contributi Progetto Vita indipendente	72.764,79		- 63.599,55		9.165,24
Contributi sportelli A.F.	0,00	14.367,00		8.122,00	6.245,00
Contributi PIPPI PNRR	0,00	7.191,01			7.191,01
Contributi FNA PUA	0,00	40.000,00		6.532,91	33.467,09
Contributi da Comuni per F.S.C.	13.498,36			13.011,28	487,08
Contributi MLPS	0,00				0,00
Contributo MLPS assistenti sociali	236.462,08	128.165,15		364.627,23	0,00
Contributo MLPS Prins	105.000,00		- 105.000,00		0,00
Provincia di Mantova Doti per Tirocini	0,00	2.000,00			2.000,00
Quote comunali contributi di gestione	0,00	158.112,00			158.112,00
Trasferim. comunali - Altri contributi	0,00	95,23			95,23
Trasferim. comunali - Incontri protetti	2.813,05	12.553,71		2.856,98	12.509,78
Trasferim. comunali - Redd. cittad./fondo povertà	5.639,34	1.379,90	- 1.722,20	2.880,92	2.416,12
Trasferim. comunali - Redd. cittad. II annualità	8.077,98	4.199,00		8.077,98	4.199,00
Trasferim. comunali - Redd. cittad. III annualità	0,00	46.503,92			46.503,92
Trasferim. comunali - Redd. cittad. IV annualità	5.104,46	96.022,29			101.126,75
Trasferim. comunali - Redd. cittad. V annualità	0,00	22.685,10			22.685,10
Trasferim. comunali - S.A.D. educativo	95.653,81	635.974,10	- 95.653,81		635.974,10

Descrizione	Quota esercizi precedenti	Quota 2023	Variazioni 2023	Risconti passivi	Importo a bilancio
Trasferim. comunali - ADP centri estivi	0,00	12.158,34			12.158,34
Trasferim. comunali - S.S.T.	18.200,33	152.505,02		22.823,20	147.882,15
Trasferim. comunali - S.A.D.	0,00	135.140,31	5,95	25,83	135.120,43
Trasferim. comunali - Piano casa alloggi	0,00	18.521,06			18.521,06
Trasferim. comunali - Trasporto disabili	0,00	46.342,73			46.342,73
Trasferim. comunali - S.A. scolastico educativo	637,41	82.797,69			83.435,10
Trasferim. comunali - PON/PRINS	0,00	95.923,25		93,99	95.829,26
Trasferim. comunali tutela minori	8.753,56	45.192,00		16.650,03	37.295,53
Contributi utenti telesoccorso	0,00	714,00			714,00
Contributi utenti ADM	0,00	8.900,40			8.900,40
Contributi utenti SIP	0,00	30,00			30,00
Contributi Fondi di settore anni precedenti	299.569,56		- 4.817,13	192.831,33	101.921,10
Contributi FNA anni precedenti	0,00				0,00
Contributi fondi riserva anni precedenti	20.245,86			20.245,86	0,00
Contributi altri fondi regionali anni precedenti	0,00				0,00
Contributi da Comuni anni precedenti	52.459,77		- 332,68		0,00
Altri ricavi	1.206,43			631,50	574,93
<b>Totale</b>	<b>1.333.312,04</b>	<b>2.774.048,22</b>	<b>- 211.871,75</b>	<b>1.546.445,61</b>	<b>2.349.042,90</b>

## Costi della produzione

### COSTI PER SERVIZI

Descrizione	Importo
Costi servizio mediazione	4.454,04
Servizio trasporto disabili	47.864,27
Interventi progetti vita indipendente	9.287,26
Titoli sociali	138.771,21
Contributi alloggi in locazione	1.020,00
Contributi protezione famiglia	22.300,00
Servizio SEDT PIPPI	7.191,01
Percorsi inserimento lavorativo	24.701,80
Servizi per interventi affidi	5.268,20
Assistenza domiciliare educativa centri estivi	12.150,34
Servizio dopo di noi	66.724,34
Assistenza domiciliare educativa	97.645,20
Incontri protetti minori	12.495,78
Assistenza scolastica ad personam	729.911,65
Contributi enti gestori	173.738,57
Indennità per tirocini	22.725,00
Servizio socio educativo	4.297,36
Servizi assistenza domiciliare	135.054,43
Consulenza fiscale e amministrativa	19.934,46

Descrizione	Importo
Consulenze diverse	5.684,20
Compensi revisore	5.075,20
Assicurazioni	7.510,75
Compensi, contributi e rimborsi collaboratori	1.325,98
Altri costi per servizi	45.643,41
<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>1.600.74,46</b>

## COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Importo
Salari e stipendi dipendenti	407.463,71
Salari e stipendi dipendenti arretrati	10.946,00
Stipendi dirigenti	58.015,88
Somministrazione lavoro	26.579,32
Indennità per tirocini	2.100,00
Rimborso spese dipendenti	10.444,22
Rimborso spese dirigenti	343,46
Rimborso spese personale comandato	1.265,40
Oneri sociali INPS	25.484,08
Oneri sociali INPS arretrati	377,64
Oneri sociali INAIL	1.683,20
Oneri sociali ENPDAP	415,59
Oneri sociali INPDAP	96.695,16
Oneri sociali INPDAP arretrati	2.605,15
TFR dipendenti	28.927,67
TFR dirigenti	5.090,92
Altri costi del personale	219,63
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>678.657,03</b>

## 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	21.547,60
IRES dell'esercizio	0,00
IRAP di esercizi precedenti	0,00
Imposte anticipate	0,00
Imposte differite	0,00
<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>21.547,60</b>

## 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. FONDI SETTORE ANNI PREC	4.232,97
TRASF. COMUNALI-TRASPORTO DISABI	46.342,73
SERVIZIO TRASPORTO DISABILI	- 47.864,27
SALARI E STIPENDI	- 500,40
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 223,10
STIPENDI DIRIGENTI	- 1.182,47
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 7,00
ONERI SOCIALI INPS	- 69,22
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 7,70
ONERI SOCIALI INAIL	- 5,30
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 0,47
ONERI SOCIALI INPDAP	- 400,82
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 53,10
TFR DIRIGENTI	- 103,76
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 33,42
IMPOSTA DI BOLLO	- 24,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 100,67

Descrizione	Importo
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**Tutela minori**

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	92.082,14
TRASF. COMUNALI-TUTELA MINORI	37.295,53
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI	- 271,45
SALARI E STIPENDI	- 85.913,42
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 570,71
STIPENDI DIRIGENTI	- 3.024,86
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 17,91
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	- 5.130,07
ONERI SOCIALI INPS	- 4.999,80
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 19,69
ONERI SOCIALI INAIL	- 360,85
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 80,53
ONERI SOCIALI INPDAP	- 18.630,50
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 135,83
TFR DIRIGENTI	- 265,43
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 5.959,23
IMPOSTA DI BOLLO	- 10,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 3.987,39
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**S.S.T. - Servizio sociale comunale**

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	10.680,97
TRASF. COMUNALI-S.S.T	147.882,15
COSTI PER SOMMINISTRAZ.LAVORO	- 445,80
CONSULENZE DIVERSE	- 2.255,40
SALARI E STIPENDI	- 105.417,71
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 699,45
STIPENDI DIRIGENTI	- 3.707,22
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	- 3.813,84
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 21,95
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	- 1.846,26
ONERI SOCIALI INPS	- 5.876,83
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 24,13
ONERI SOCIALI INAIL	- 447,09
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 105,78
ONERI SOCIALI INPDAP	- 20.428,53
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 166,47

Descrizione	Importo
TFR DIRIGENTI	- 325,31
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 7.879,06
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	- 149,30
IMPOSTA DI BOLLO	- 104,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 4.848,99
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**Reddito di cittadinanza - Fondo povertà**

Descrizione	Importo
CONTRIB. MLPS ANNI PRECEDENTI	574,93
TRASF.COMUNALI-REDD.CITTAD./F.DO	2.416,12
TRASF.COM.-R.d.C. II ANNUALITA'	4.199,00
TRASF.COM.-R.d.C. III ANNUALITA'	13.322,63
TRASF.COM.-R.d.C. IV ANNUALITA'	77.770,40
TRASF.COM.-R.d.C. V ANNUALITA'	22.685,10
SPESE UTENZE CELLULARI	- 66,56
COSTI PER SOMMINISTRAZ.LAVORO	- 244,30
PERCORSI INSERIMENTO LAVORATIVO	- 6.096,10
ASSISTENZA DOMICILIARE EDUCATIVA	- 4.960,68
INDENNITA' PER TIROCINI	- 6.550,00
SERVIZIO SOCIO EDUCATIVO	- 4.297,36
NOLEGGI IMPIANTI TELEFONICI	- 65,88
SALARI E STIPENDI	- 66.653,91
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 533,61
STIPENDI DIRIGENTI	- 2.828,25
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	- 2.179,53
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 16,74
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	- 1.384,60
ONERI SOCIALI INPS	- 3.753,19
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 18,41
ONERI SOCIALI INAIL	- 262,97
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 62,32
ONERI SOCIALI INPDAP	- 11.222,07
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 127,00
TFR DIRIGENTI	- 248,18
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 4.667,85
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	- 70,33
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	- 1.502,79
IMPOSTA DI BOLLO	- 44,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 3.111,55
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

Ufficio di piano

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	5.387,32
CONTRIBUTO F.DO VIGILANZA UDO	5.450,00
CONTRUBUTO SPORTELLI A.F.	3.845,00
CONTRIBUTO FNA PUA	33.467,09
CONSULENZE DIVERSE	- 2.828,80
SALARI E STIPENDI	- 29.927,44
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 212,40
STIPENDI DIRIGENTI	- 1.125,74
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 6,66
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	- 990,58
PERSONALE COMANDATO	- 1.265,40
ONERI SOCIALI INPS	- 1.618,72
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 7,33
ONERI SOCIALI INAIL	- 120,20
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 25,16
ONERI SOCIALI INPDAP	- 6.672,90
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 50,55
TFR DIRIGENTI	- 98,78
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 1.797,47
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 1.401,28
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**S.A.D. - Servizio assistenza domiciliare**

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	7.582,83
TRASF. COMUNALI-S.A.D.	135.120,43
SERVIZI ASSISTENZA DOMICILIARE A	- 135.054,43
SALARI E STIPENDI	- 1.411,92
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 629,49
STIPENDI DIRIGENTI	- 3.336,42
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 19,75
ONERI SOCIALI INPS	- 195,33
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 21,72
ONERI SOCIALI INAIL	- 14,96
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 1,32
ONERI SOCIALI INPDAP	- 1.130,96
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 149,82
TFR DIRIGENTI	- 292,77
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 94,31
IMPOSTA DI BOLLO	- 66,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 284,06
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**S.I.L. - Servizio inserimento lavorativo**

Descrizione	Importo
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	20.666,91
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	5.000,00
PERCORSI INSERIMENTO LAVORATIVO	- 8.128,05
INDENNITA' PER TIROCINI	- 16.175,00
SALARI E STIPENDI	- 253,95
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 113,22
STIPENDI DIRIGENTI	- 600,10
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 3,55
ONERI SOCIALI INPS	- 35,13
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 3,91
ONERI SOCIALI INAIL	- 2,69
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 0,24
ONERI SOCIALI INPDAP	- 203,41
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 26,95
TFR DIRIGENTI	- 52,66
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 16,96
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 51,09
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**Telesoccorso**

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	40,07
CONTRIBUTI UTENTI TELESOCORSO	714,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	- 714,00
SALARI E STIPENDI	- 7,46
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 3,33
STIPENDI DIRIGENTI	- 17,63
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 0,10
ONERI SOCIALI INPS	- 1,03
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 0,11
ONERI SOCIALI INAIL	- 0,08
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 0,01
ONERI SOCIALI INPDAP	- 5,98
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 0,79
TFR DIRIGENTI	- 1,55
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 0,50
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 1,50
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**Progetti interventi piano di zona**

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	28.837,22

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI DA F.S.C.	122,02
CONTRIBUTI FONDO F.S.R.	31.281,05
CONTRIBUTI FONDO F.N.A.	153.204,64
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	72.024,09
CONTRIBUTO PIANO DOPO DI NOI	66.724,34
CONTRIBUTI EMERGENZA ABITATIVA	7.134,31
CONTRIBUTI PROTEZIONE FAMIGLIA	22.300,00
CONTRIBUTO PROG. VITA INDIPENTE	9.165,24
CONTRUBUTO SPORTELLI A.F.	2.400,00
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	- 26,95
ALTRI COSTI PER SERVIZI	- 5.734,00
INTERVENTI PROGETTI VITA INDIPEN	- 9.287,26
TITOLI SOCIALI	- 138.771,21
BONUS ASSIST. FAMILIARI	- 2.400,00
CONTRIBUTI PROTEZIONE FAMIGLIA	- 22.300,00
SERVIZIO DOPO DI NOI	- 66.724,34
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	- 117.738,57
NOLEGGIO DEDUCIBILE	- 9.313,48
SALARI E STIPENDI	- 3.890,28
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 1.734,45
STIPENDI DIRIGENTI	- 9.192,89
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 54,42
ONERI SOCIALI INPS	- 538,19
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 59,84
ONERI SOCIALI INAIL	- 41,22
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 3,63
ONERI SOCIALI INPDAP	- 3.116,16
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 412,80
TFR DIRIGENTI	- 806,68
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 259,85
IMPOSTA DI BOLLO	- 4,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 782,69
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

### Servizio affidi

Descrizione	Importo
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	148,75
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	5.425,92
CANCELLERIA	- 10,25
SERVIZI PER INTERVENTI AFFIDI	- 5.268,20
SALARI E STIPENDI	- 55,16
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 24,59
STIPENDI DIRIGENTI	- 130,34

Descrizione	Importo
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 0,77
ONERI SOCIALI INPS	- 7,63
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 0,85
ONERI SOCIALI INAIL	- 0,59
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 0,05
ONERI SOCIALI INPDAP	- 44,18
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 5,85
TFR DIRIGENTI	- 11,44
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 3,68
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 11,09
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**Servizi incontri protetti**

Descrizione	Importo
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	1.040,44
CONTRIBUTI FONDO F.N.P.S.	6.000,00
TRASF. COMUNALI-INCONTRI PROT.	12.509,78
CONTRIBUTO UTENTI SERVIZIO SIP	30,00
INCONTRI PROTETTI PER MINORI	- 12.495,78
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	- 6.000,00
SALARI E STIPENDI	- 193,73
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 86,37
STIPENDI DIRIGENTI	- 457,79
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 2,71
ONERI SOCIALI INPS	- 26,80
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 2,98
ONERI SOCIALI INAIL	- 2,05
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 0,18
ONERI SOCIALI INPDAP	- 155,18
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 20,56
TFR DIRIGENTI	- 40,17
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 12,94
IMPOSTA DI BOLLO	- 44,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 38,98
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**Servizi assistenza scolastica educativa**

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	10.545,66
CONTRIB.COMUNI ANNI PRECEDENTI	30.419,74
CONTRIBUTO ADP	93.999,55
TRASF.COMUNALI-ASSIST.SCOLAST.ED	635.974,10
ASSISTENZA SCOLASTICA AD PERSONA	- 729.911,65

Descrizione	Importo
SALARI E STIPENDI	- 7.627,72
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 3.400,75
STIPENDI DIRIGENTI	- 18.024,64
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 106,71
ONERI SOCIALI INPS	- 1.055,25
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 117,33
ONERI SOCIALI INAIL	- 80,82
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 7,12
ONERI SOCIALI INPDAP	- 6.109,88
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 809,38
TFR DIRIGENTI	- 1.581,67
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 509,49
IMPOSTA DI BOLLO	- 62,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 1.534,64
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**S.A.D. - Servizio assistenza domiciliare educativa**

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	5.933,12
CONTRIBUTI DA F.S.C.	365,06
TRASF.COMUNALI-ADP CENTRI ESTIVI	12.158,34
TRASF.COMUNALI-ASSIST.DOMIC.EDUC	83.435,10
CONTRIBUTO UTENTI SERVIZIO ADM	8.900,40
ASSISTENZA DOMIC.EDUCATIVA C.EST	- 12.150,34
ASSISTENZA DOMICILIARE EDUCATIVA	- 92.684,52
SALARI E STIPENDI	- 1.096,18
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 488,72
STIPENDI DIRIGENTI	- 2.590,33
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 15,34
ONERI SOCIALI INPS	- 151,65
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 16,86
ONERI SOCIALI INAIL	- 11,62
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 1,02
ONERI SOCIALI INPDAP	- 878,05
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 116,32
TFR DIRIGENTI	- 227,30
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 73,22
IMPOSTA DI BOLLO	- 70,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 220,55
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**Servizio piano casa/alloggi**

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	1.524,56
DOTI PER TIROCINI PROV. MANTOVA	2.000,00
TRASF.COMUNALI-PIANO CASA ALLOGG	18.521,06
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	- 1.159,64
ONERI BANCARI	- 625,88
ALTRI COSTI PER SERVIZI	- 1.878,80
CONSULENZA FISCALE ED AMMINISTRA	- 253,76
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	- 2.196,00
SALARI E STIPENDI	- 6.750,09
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 97,25
STIPENDI DIRIGENTI	- 515,43
INDENNITA' PER TIROCINI	- 2.100,00
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 3,05
ONERI SOCIALI INPS	- 488,88
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 3,36
ONERI SOCIALI INAIL	- 25,37
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 6,10
ONERI SOCIALI INPDAP	- 1.729,57
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 23,14
TFR DIRIGENTI	- 45,23
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 437,20
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.DET.	- 0,69
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	- 244,00
IMPOSTA DI BOLLO	- 202,00
IMPOSTA DI REGISTRO	- 2.863,16
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 397,02
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**PON inclusione**

Descrizione	Importo
TRASF. PON / PRINS	95.829,26
COSTI SERVIZIO MEDIAZIONE	- 4.454,04
CONTRIBUTI ALLOGGI IN LOCAZIONE	- 1.020,00
PERCORSI INSERIMENTO LAVORATIVO	- 10.477,65
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	- 50.000,00
SALARI E STIPENDI	- 18.262,84
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 422,72
STIPENDI DIRIGENTI	- 2.240,50
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 13,26
ONERI SOCIALI INPS	- 1.304,02
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 14,58
ONERI SOCIALI INAIL	- 71,79
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 13,24

Descrizione	Importo
ONERI SOCIALI INPDAP	- 4.884,37
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 100,61
TFR DIRIGENTI	- 196,60
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 1.224,23
IMPOSTA DI BOLLO	- 8,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 1.120,81
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**Pippi PNRR**

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	403,54
CONTRIBUTI PIPPI PNRR	7.191,01
SERVIZIO SEDT PIPPI	- 7.191,01
SALARI E STIPENDI	- 75,14
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 33,50
STIPENDI DIRIGENTI	- 177,56
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 1,05
ONERI SOCIALI INPS	- 10,40
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 1,16
ONERI SOCIALI INAIL	- 0,79
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 0,07
ONERI SOCIALI INPDAP	- 60,19
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 7,97
TFR DIRIGENTI	- 15,58
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 5,02
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 15,11
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

**Servizi di supporto Fondo di povertà / Reddito di cittadinanza**

Descrizione	Importo
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	21.276,10
TRASF.COM.-R.d.C. III ANNUALITA'	33.181,29
TRASF.COM.-R.d.C. IV ANNUALITA'	23.356,35
COSTI PER SOMMINISTRAZ.LAVORO	- 1.983,96
SALARI E STIPENDI	- 38.006,17
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 343,25
STIPENDI DIRIGENTI	- 1.819,29
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	- 16.390,91
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 10,79
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	- 1.092,71
ONERI SOCIALI INPS	- 2.744,97
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 11,83
ONERI SOCIALI INAIL	- 153,94

Descrizione	Importo
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 47,23
ONERI SOCIALI INPDAP	- 9.475,40
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 81,69
TFR DIRIGENTI	- 159,66
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 3.214,38
IMPOSTA DI BOLLO	- 34,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 2.243,56
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

### Gestioni associate

Descrizione	Importo
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	86,72
SOPRAVVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	286,41
CONTRIB. FONDI SETTORE ANNI PREC	10.864,06
QUOTE COMUNALI CONTR.DI GESTIONE	158.112,00
ALTRI CONTRIBUTI DA COMUNI	95,23
CANCELLERIA	- 1.726,92
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	- 5.075,20
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	- 1.079,12
RIMB.PIE'LISTA ATTIN.ATT.CO.CO.	- 246,86
SPESE UTENZE CELLULARI	- 615,42
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	- 117,55
ONERI BANCARI	- 503,80
ALTRI COSTI PER SERVIZI	- 23.014,72
COSTI PER SOMMINISTRAZ.LAVORO	- 298,62
CONSULENZA FISCALE ED AMMINISTRA	- 19.680,70
SPESE ADEMPIMENTI D.L. 81/2008	- 5.535,06
ALTRI COSTI INERENTI L'ATTIVITA'	- 6,90
CONSULENZE DIVERSE	- 600,00
ASSICURAZIONI DIVERSE	- 7.510,75
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	- 20.657,01
NOLEGGI IMPIANTI TELEFONICI	- 357,51
NOLEGGIO DEDUCIBILE	- 1.387,14
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	- 4.284,61
SALARI E STIPENDI	- 41.420,19
STIPENDI DIRIGENTI - ARRETRATI	- 1.329,09
STIPENDI DIRIGENTI	- 7.044,42
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	- 4.195,04
RIMBORSO SPESE DIRIGENTI	- 41,70
ONERI SOCIALI INPS	- 2.607,04
ONERI SOCIALI INPS - ARRETRATI A	- 45,85
ONERI SOCIALI INAIL	- 80,87
ONERI SOCIALI ENPDEP	- 61,12

Descrizione	Importo
ONERI SOCIALI INPDAP	- 11.547,01
ONERI SOCIALI INPDAP - ARRETRAT	- 316,32
TFR DIRIGENTI	- 618,15
TFR SU SALARI E STIPENDI	- 2.738,86
AMM.TO COSTI D'IMPIANTO	- 0,02
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.DET.	- 1.616,50
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	- 3,75
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	- 105,60
IMPOSTA DI BOLLO	- 50,00
IMPOSTA DI REGISTRO	- 97,50
DIRITTI CAMERALI	- 120,00
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	- 309,87
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	- 3,09
SOPRAVVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	- 292,60
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	- 12,10
QUOTE ASSOCIATIVE	- 656,65
INT.PASSIVI PAG.IMPOSTE	- 36,57
IRAP DELL'ESERCIZIO	- 1.396,62
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>	<b>0,00</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	16
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>18</b>

I dati sopra riportati sono stati calcolati come media aritmetica tra il personale presente all'inizio e alla fine del periodo 2023.

Sotto la voce "altri dipendenti" sono stati classificati i dipendenti oggetto di contratti di somministrazione, nonché quelli in comando da Enti Locali del distretto.

### **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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.075</b>

### **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 2023. 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.ssa Maura Tomaselli*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Maura Tomaselli, 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.

*Dott.ssa Maura Tomaselli*