

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA AMBITO 9

Codice fiscale 02987870983 – Partita iva 02987870983
Sede legale: PIAZZA DONATORI SANGUE 7 - 25016 GHEDI BS
Numero R.E.A 495520
Registro Imprese di BRESCIA n. 02987870983
Capitale Sociale Euro € 200.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2019

Signori consorziati,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 5.277,00.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 18.651,00 al risultato prima delle imposte pari a euro 23.928,00.

La sintesi economico-finanziaria dell'attività svolta nel corso dell'esercizio è rappresentata negli schemi di stato patrimoniale e conto economico ed è illustrata nella nota integrativa.

Passiamo, di seguito, ad esporVi le informazioni sulla situazione dell'Azienda, nonché sul territorio in cui opera, evidenziando, inoltre, le nostre valutazioni in merito alla sua prevedibile evoluzione.

SITUAZIONE DELL'AZIENDA, ANDAMENTO DELLA GESTIONE NEL SUO COMPLESSO E NEI VARI SETTORI IN CUI ESSA HA OPERATO

L'anno 2019 ha rappresentato il dodicesimo anno di attività per l'Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona (di seguito: l'Azienda).

L'Azienda, indicata quale ente capofila dell'Ambito n. 9 – Bassa Bresciana Centrale e, pertanto, diretta destinataria dei trasferimenti di Regione Lombardia per il finanziamento del Piano di zona e degli interventi socio-assistenziali definiti dalla programmazione regionale, ha erogato le prestazioni socio-assistenziali ed i servizi alla persona a favore degli Enti consorziati, con particolare riferimento ai cittadini residenti nell'Ambito ATS n. 9. In particolare, sono stati affidati i seguenti servizi:

GESTIONE AZIENDALE ED UFFICIO DI PIANO

- A)** gestione dell'attività amministrativa relativa alle funzioni dell'Ufficio di Piano così come prevista dalla legge 328/2000 e dalle indicazioni regionali contenute nelle deliberazioni annuali di riparto del Fondo Nazionale per le Politiche Sociali e da altri provvedimenti inerenti i Piani di zona e gli interventi nel settore sociale in forma associata (Fondo nazionale contrasto alla povertà; PON Inclusion);
- B)** gestione delle attività e delle funzioni inerenti le ex leggi di settore (L. 40/98, L. 45/99, L. 285/97), finanziate parzialmente all'interno della quota indistinta del FNPS, secondo le indicazioni e le modalità approvate annualmente dalla Regione Lombardia;
- C)** gestione dei titoli sociali così come definiti dai provvedimenti di programmazione regionale e programmazione territoriale;

- D) gestione dell'attività e delle funzioni inerenti il Piano di riparto del Fondo Sociale Regionale, così come regolato dalla specifica normativa;
- E) gestione attività inerenti alle procedure di gara per la gestione dei progetti aziendali.

GESTIONE SERVIZI IN FORMA ASSOCIATA

- F) Servizio tutela minori sottoposti a provvedimenti della magistratura;
- G) Servizio affido e pronto intervento;
- H) Progetto Affido Provinciale;
- I) Servizio di Consulenza giuridica familiare e civile;
- J) Servizio di assistenza domiciliare minori (ADM ed INCONTRI PROTETTI);
- K) Supervisione Ufficio di Piano e Supervisione tutela minori;
- L) Servizio Mediazione familiare e Sportelli adolescenti attivi negli Istituti Comprensivi dell'Ambito 9;
- M) Servizio per l'Integrazione Lavorativa (S.I.L.) affidato all'Associazione Comuni Bresciani; all'Azienda territoriale compete, nell'ambito dell'attività amministrativa relativa alle funzioni dell'Ufficio di piano, la gestione del flusso economico di finanziamento;

GESTIONE INTERVENTI IN FORMA ASSOCIATA

- A) la gestione dei progetti di cui al "Fondo per la Non Autosufficienza" proposto da Regione Lombardia con DGR 7856 del 12/2/2018;
- B) Interventi per la salute mentale;
- C) Rete territoriale antiviolenza del Garda, di cui alla DGR 5878 del 28.11.2016
- D) Fondo Solidarietà CDD;
- E) Servizio di mediazione linguistica e culturale (in attuazione del progetto FAMI)
- F) Rete per l'Alleanza per la conciliazione

SERVIZI AFFIDATI

- A) servizio sociale professionale di base di ambito per i comuni che non hanno nel proprio organico l'assistente sociale dipendente, ovvero i comuni di Alfianello, Bassano Bresciano, Cigole, Fiesse, Gambara, Gottolengo, Isorella, Milzano, Offlaga, Pavone Mella, Pontevico, Pralboino, San Gervasio, Seniga e Verolavecchia;
- B) servizio di Assistenza Domiciliare a favore di anziani e disabili (SAD), per i comuni di: Alfianello, Bagnolo Mella, Bassano Bresciano, Cigole, Fiesse, Gottolengo, Leno, Manerbio, Milzano, Offlaga, Pavone Mella, Pontevico, San Gervasio, Seniga, Verolanuova e Verolavecchia, con annessa gestione relativa alle procedure di gara per le quali è individuato il responsabile dell'esecuzione;
- C) servizio di assistenza ad personam a favore di minori disabili in ambito scolastico (ADP), per i comuni di: Alfianello, Bagnolo Mella, Bassano Bresciano, Cigole, Fiesse, Ghedi, Gottolengo, Isorella, Leno, Milzano, Offlaga, Pavone Mella, Pontevico, Pralboino, San Gervasio, Seniga, Verolavecchia, con annessa gestione relativa alle procedure di gara per le quali è individuato il responsabile dell'esecuzione;
- D) Prestazioni educative assistenziali per il Comune di Ghedi.

I servizi affidati sono quindi svolti mediante l'utilizzo di proprio personale dipendente o incaricato oppure tramite l'affidamento con procedura di gara secondo il Codice del contratto degli appalti pubblici.

Oltre alla gestione dei servizi affidati le azioni principali che hanno caratterizzato l'anno di gestione 2019 sono state:

- la partecipazione da parte dei diversi operatori dell'Azienda ad incontri per la definizione di modalità organizzative inter-istituzionali;
- la promozione di contatti e azioni tesi a garantire la visibilità dell'Azienda e la definizione di modalità di comunicazione con i soggetti privati del territorio che gestiscono servizi socio-assistenziali, nonché con gli altri ambiti della provincia di Brescia;
- la costituzione del Fondo Comunitario Bassa Bresciana Centrale presso la Fondazione Comunità Bresciana
- Nel corso dell'anno 2019 l'Azienda ha dato seguito al percorso di riorganizzazione interna iniziato nel 2017 al fine di adeguare l'operatività dell'Ente agli specifici adempimenti legislativi previsti per gli Enti Pubblici
- Inoltre, così come si evince dall'aumento del valore della produzione, l'Azienda ha aderito a diverse progettualità sia a carattere regionale, nazionale ed europeo, al fine di implementare i servizi offerti ai cittadini dell'Ambito 9.

Per quanto attiene, più strettamente, ai dati di bilancio, esso illustra i risultati dell'attività svolta nell'esercizio, con l'intento di realizzare il fine statutario dell'Azienda medesima.

Le principali voci di ricavi sono le i seguenti:

PRESTAZIONI DI SERVIZI: ASSISTENZA DOMICILIARE	557.969,84
PRESTAZIONI DI SERVIZI: ASSISTENZA AD PERSONAM	1.376.904,72
PRESTAZIONI DI SERVIZI: SERVIZI SOC. PROFESS. DI BASE	274.323,95
TRASFERIMENTI F.S.R.	604.753,00
TRASFERIMENTI:INTEGRAZIONE FNA 2019	254.949,10
COFINANZIAMENTO PRO ABITANTE	450.532,02
TRASFERIMENTI REGIONALI: DGR X/6774 " DOPO DI NOI"	115.159,22

Tra i costi per servizi che l'azienda ha sostenuto i maggiori riguardano:

SERVIZI DA COOPERATIVE: PROGETTI DOPO DI NOI	115.159,22
SERVIZI DA COOPERATIVE: ADM	112.111,42
SERVIZI DA COOPERATIVE: ASSISTENZA AD PERSONAM	1.376.314,81
SERVIZI DA COOPERATIVE: ASSISTENZA DOMICILIARE	557.726,20
SERVIZI DA COOPERATIVE: SPORTELLO MEDIAZIONE	74.217,00
SERVIZI DA COOPERATIVE: SPORTELLO ADOLESCENTI	64.130,00
SERVIZI DA COOPERATIVE: VOUCHER SOCIALI	43.158,39
SERVIZI DA COOPERATIVE: QUOTA RETTE F.DO DI SOLIDARIETA'	175.172,17
TRASFERIMENTI ACB SERVIZI: SERVIZIO SIL	68.507,77
TRASFERIMENTI AI COMUNI/PRIVATI F.S.R.	496.657,94
TRASFERIMENTO AI COMUNI: PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE	101.200,00
TRASFERIMENTO AI COMUNI: BUONI NON AUTOSUFFICIENZA	126.577,50

Complessivamente, il saldo della gestione di tutte le attività tipiche dell'Azienda è positivo e pari a **€. + 16.889,00**, con un decremento di €. 236,00 rispetto all'esercizio precedente.

L'Azienda, alla data del 31.12.2019, ha registrato un pro-rata di detraibilità Iva pari a zero

Il saldo della gestione finanziaria è positivo e pari a complessivi **€. 70.39,00**; esso è relativo ai proventi finanziari netti maturati sul conto corrente bancario intestato all'Azienda Territoriale.

Il saldo del patrimonio netto, al termine dell'esercizio, è ampiamente positivo e pari a **€. 532.254,00**,

Alla data del 31 dicembre 2019 l'Azienda rileva una disponibilità finanziaria di **€. 2.097.687,00**

(+640.647,00 rispetto all'esercizio precedente). Il saldo attivo dei conti bancari è pari a **€.**

2.097.152,00.

Principali indicatori

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

INDICATORI ECONOMICI

Gli indici di redditività netta	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
ROE-Return on equity: (RN/N) Risultato netto d'esercizio/capitale netto	0,99 %	0,98 %	10,22 %
ROI-Return on investment: (ROGA/K) Risultato op. globale/Capitale investito	0,49 %	0,55 %	2,64%
Grado di indebitamento: (K/N)	0,1553	0,1697	,0,1866
ROS-Return on sales Redditività delle vendite: (ROGC/RICAVI) Reddito operativo/Ricavi di vendita	0,40 %	0,42 %	2,10 %

ROE (Return On Equity)

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto dell'azienda.

Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

ROI (Return On Investment)

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

ROS (Return On Sale)

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.

Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

INDICATORI PATRIMONIALI

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio.

Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Risultato

Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
59,55	50,63	38,40

INDICATORI DI LIQUIDITA'

Indice di Liquidità Primario

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili.

Permette di valutare se le liquidità sono sufficienti o meno a coprire le passività correnti.

Risultato

Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
1.241.683	769.334	960.651

Misura la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili.

Permette di valutare quanta parte delle passività correnti sono coperte da liquidità immediatamente disponibili.

Capitale Circolante Netto (CCN)

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando tutto il capitale circolante.

Rappresenta il vero baluardo di giudizio dell'equilibrio finanziario.

Risultato

Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
2.554.497	2.339.059	2.174.307

INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

Costo del Lavoro su Ricavi

Descrizione

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite.

Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

Risultato

Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
13,78 %	12,80%	12,82 %

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

L'anno 2020 si apre con l'emergenza sanitaria COVID-19. Un impatto prevedibile sulla gestione sarà legata sicuramente all'aumento dei costi derivati da operazioni di sanificazione periodica, aumento dell'affluenza delle pulizie, acquisto di DPI per i dipendenti, test sierologici/tamponi e consulenze legali legate alla trasformazione dei servizi e delle relative procedure di affidamento.

Dal lato delle entrate potrebbe esserci una diminuzione dovuta alla difficoltà delle singole Amministrazione nel disporre di liquidità per il pagamento dei servizi affidati.

L'emergenza sanitaria avrà un impatto legato alla riorganizzazione dei servizi e delle relative modalità di erogazione.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso dell'anno 2019 si prevede di proseguire e implementare i servizi resi ai comuni consorziati e di implementare le reti di relazioni attive.

L'Azienda non possiede quote proprie, né quote degli enti controllanti.

L'Azienda non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, quote proprie né quote di enti controllanti.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La società è sottoposta al controllo analogo previsto in caso di "affidamenti in house" da parte dei Comuni consorziati.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

La principale area di rischio è legata all'andamento degli affidamenti da parte dei Comuni e ai trasferimenti dei Fondi delle politiche sociali che di anno in anno lo Stato e la Regione predispongono.

Rischio di credito

L'impresa opera solo con enti pubblici e, pertanto, non sono richieste garanzie sui correlati crediti.

Rischio di liquidità

L'impresa non presenta passività finanziarie.

Rischi non finanziari

Dall'analisi della realtà aziendale emerge quanto segue:

- rischi di fonte interna:
 - risorse umane: alto livello di turnover che può creare frammentazione nell'erogazione del servizio;
- rischi di fonte esterna:
 - mercato: rischi di volume/prezzo legati alle forniture con gli Enti del terzo settore (variazioni contrattuali e adeguamenti ISTAT);
 - normativa: rischi di modifiche legislative legate alle variazioni dell'entità dei fondi così come dei vincoli legati al loro riparto;
 - delega: ritiro della delega da parte dei Comuni senza ampio preavviso

Evoluzione prevedibile della gestione

L'anno 2020 si apre con l'emergenza sanitaria COVID-19. Un impatto prevedibile sulla gestione sarà legata sicuramente all'aumento dei costi derivati da operazioni di sanificazione periodica, aumento dell'affluenza delle pulizie, acquisto di DPI per i dipendenti, test sierologici/tamponi e consulenze legali legate alla trasformazione dei servizi e delle relative procedure di affidamento.

Dal lato delle entrate potrebbe esserci una diminuzione dovuta alla difficoltà delle singole Amministrazioni nel disporre di liquidità per il pagamento dei servizi affidati.

L'emergenza sanitaria avrà un impatto legato alla riorganizzazione dei servizi e delle relative modalità di erogazione.

Termine di convocazione dell'Assemblea

Ai sensi dell'art. 2364, comma 2, c.c. si precisa che la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2019 è avvenuta entro i 180 giorni successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale come disposto dall'art 106 comma del DL 18/2020.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente