

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 31.12.2024

Signori consorziati,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2024 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 12.287,00.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 21.927,00 al risultato prima delle imposte pari a euro 34.214,00.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando euro 28.422,00 ai fondi di ammortamento.

Nel corso dell'anno, l'azienda ha continuato a svolgere l'attività principale nel settore socioassistenziale.

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.

Adeguato assetto organizzativo, contabile, amministrativo (D.Lgs. n. 14/2019)

L'azienda, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza dell'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2024	31/12/2023
Ricavi	3.965.650	1.587.327
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	61.670	37.434
Margine operativo netto (MON o Ebit)	33.248	13.391
Utile (perdita) d'esercizio	12.287	1.615
Attività fisse	247.956	182.760
Patrimonio netto complessivo	555.897	543.612
Posizione finanziaria netta	4.965.652	4.990.419

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2024	31/12/2023
Valore della produzione	7.339.030	5.464.941
Margine operativo lordo	61.670	37.434
Risultato prima delle imposte	34.214	20.682

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/24	31/12/23	Variazione
Ricavi delle vendite	3.965.650	1.587.327	2.378.323
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	3.370.741	3.868.275	(497.534)
Valore della produzione operativa (VP)	7.336.391	5.455.602	1.880.789
Costi esterni operativi	6.012.750	4.190.390	1.822.360
Costo del personale	1.246.803	1.218.553	28.250
Oneri diversi tipici	15.168	9.225	5.943
Costo della produzione operativa	7.274.721	5.418.168	1.856.553
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	61.670	37.434	24.236
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	28.422	24.043	4.379
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	33.248	13.391	19.857
Risultato dell'area finanziaria	(131)	(17)	(114)
Risultato corrente	33.117	13.374	19.743
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari	1.097	7.308	(6.211)
Risultato prima delle imposte	34.214	20.682	13.532
Imposte sul reddito	21.927	19.067	2.860
Risultato netto	12.287	1.615	10.672

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/24	31/12/23
ROE	2,21	0,30
ROI	(0,73)	(0,29)
ROS	0,84	0,84

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/24	31/12/23	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	6.389	17.077	(10.688)
Immobilizzazioni materiali nette	66.375	45.587	20.788
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	175.192	120.096	55.096
Capitale immobilizzato	247.956	182.760	65.196
Rimanenze di magazzino	1.171	5.883	(4.712)
Crediti verso Clienti	4.933.091	4.047.498	885.593
Altri crediti	2.537		2.537
Ratei e risconti attivi	37.120	19.474	17.646
Attività d'esercizio a breve termine	4.973.919	4.072.855	901.064
Debiti verso fornitori	1.262.283	888.662	373.621
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	88.022	127.003	(38.981)
Altri debiti	63.165	59.420	3.745
Ratei e risconti passivi	8.031.322	7.439.836	591.486
Passività d'esercizio a breve termine	9.444.792	8.514.921	929.871
Capitale d'esercizio netto	(4.470.873)	(4.442.066)	(28.807)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	173.752	187.502	(13.750)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	13.085		13.085
Passività a medio lungo termine	186.837	187.502	(665)
Disponibilità liquide	4.965.652	4.990.419	(24.767)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/24	31/12/23
Liquidità primaria	1,05	1,06
Liquidità secondaria	1,05	1,06
Indebitamento	2,86	2,32
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,94	4,00

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

L'anno 2024 ha rappresentato il sedicesimo 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 socioassistenziali 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 n. 9.

L'Azienda ha sottoscritto con le diverse sigle sindacali l'accordo per la costituzione del Fondo Decentrato.

L'attività formativa è stata svolta sia in presenza che online utilizzando le risorse messe a disposizione dal PNRR e dalla quota del Fondo Nazionale delle Politiche Sociali dedicata al LEPS Supervisione.

Anche per l'anno 2024 l'Ambito 9 è stata garantita un'attività di formazione in grado di:

- supportare tutti i suoi operatori in un periodo di fitti cambiamenti, si pensi ad esempio alla legge 2026/2021 e D.Lgs 149/2022 e alla riforma della legge sulla disabilità introdotta dal decreto legislativo 62 del 2024,
- supportare a livello di sicurezza e sostegno in un momento di grande esposizione per tutti coloro che operano nel mondo del sociale a episodi di più o meno gravi di manifestazioni di aggressività.

Si è data continuità a momenti formativi su temi più burocratici e specifici che coinvolgessero anche il personale amministrativo (I.S.E.E. e Regolamento Ambito) e garantiti aggiornamenti su strumenti fondamentali nel lavoro quotidiano degli operatori, come la cartella sociale informatizzata.

L'Azienda ha attivato una specifica formazione rivolta alla referente del personale volta all'adeguamento delle normative in materia di Concorsi Pubblici: un corso di formazione per acquisire le norme di riferimento e le competenze per utilizzare il portale INPA, strumento indispensabile e necessario per la pubblicazione dei bandi concorsuali e del reclutamento di nuovo personale.

A tal proposito si segnala l'organizzazione e l'espletamento di due concorsi pubblici: uno per assistenti sociali e uno per educatori, che permetteranno all'Azienda di riorganizzare l'organico che nel corso dell'anno ha subito parecchie variazioni in seguito a maternità, mobilità e dimissioni.

Si sono mantenute le supervisioni per tutte le famiglie professionali dell'Ambito (ufficio, assistenti sociali del servizio di base, assistenti sociali dei comuni, SIL e assistenti sociali del servizio tutela minori), di cui si parlerà più approfonditamente nelle pagine seguenti.

Nel mese di febbraio si è proceduto a dare una restituzione di quanto emerso nel percorso di counseling organizzativo con la Dott.ssa Nugnes e i colleghi Dozzi e Prandelli.

In base alle osservazioni e alle richieste raccolte da ciascun gruppo che ha aderito al percorso nell'anno 2023, si è pensato di mantenere attivi per tutto l'anno gli incontri di gruppo e si è istituito e sperimentato lo staff di direzione, pensato come uno spazio per condividere temi di carattere organizzativo e di confronto.

L'anno si è poi caratterizzato da una serie di incontri dedicati alla stesura del Piano di Zona 2025-2027. Nel mese di luglio si è svolta la plenaria di restituzione delle attività svolte nella precedente programmazione.

Tra settembre e novembre sono stati organizzati tre incontri su specifiche aree:

- un primo evento ha visto la partecipazione del demografo Dott. Marco Trentini dell'Università di Brescia, che ha fornito un'analisi dei dati di trend territoriale e quella del Dott. Giovanni Maria Gillini, e del Dott. Giovanni Maifredi, di ATS Brescia;
- un secondo evento ha visto le dirette testimonianze di alcune aziende del territorio che hanno sviluppato e portato avanti importanti collaborazioni volte all'inclusione sociale e lavorativa
- l'ultimo dedicato al tema della disabilità, dove si è affrontata la nuova legge sul progetto di vita in particolare.

Gli eventi in questione sono stati un'ottima occasione per rendersi conto della reale condizione del territorio del nostro Ambito e per inquadrarne risorse, reti, possibilità, limiti e ricchezze al fine di capire come orientare il piano di zona successivo.

L'anno si è concluso con un incontro in cui lo staff tecnico ha illustrato il Piano di zona 2025-2027 che poi ha avuto l'approvazione dell'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito 9 Bassa Bresciana Centrale. L'evento di presentazione del Piano di Zona 2025-2027 si è concluso con un momento conviviale animato dalla *Si può fare Band*, che durante l'estate aveva già avuto modo di esibirsi nel nostro territorio e che si è presentata fresca dalla recente partecipazione al primo G7 sulla disabilità e l'inclusione.

L'anno 2025, considerando anche le risorse del PNRR, sarà il tempo nel quale l'Ambito darà grande spazio a questi temi, sia a livello di progettazione che di formazione.

Si andrà nella direzione dello sviluppo e dell'implementazione dell'integrazione socio sanitaria e si prevedono spazi e momenti di formazione per favorire e consolidare il lavoro di equipe tra le due aree e si prevede l'assunzione di una nuova figura che verrà inserita all'interno del PUA: un'assistente sociale a tempo pieno in rafforzamento delle risorse già operative da quest'anno.

Si è consolidato lo spazio di dialogo con i responsabili dei servizi sociali nel quale si dà un aggiornamento puntuale di quanto accade all'interno dell'Ambito, si trattano temi specifici e si è svolta una riflessione circa il tema degli strumenti di valutazione dell'operato delle assistenti sociali.

Si allega alla presente lo schema dei servizi aziendali.

L'Azienda ha aderito a diverse progettualità 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 AD PERSONAM	3.171.605,30
PRESTAZIONI DI SERVIZI: SERVIZI SOC. PROFESS. DI BASE	286.670,23
TRASFERIMENTI F.S.R. 2024	608.948,98

COFINANZIAMENTO PRO ABITANTE	487.581,25
TRASFERIMENTI REGIONALI DOPO DI NOI	281.369,09
TRASFERIMENTI FNA	286.476,09
TRASFERIMENTI: FNPS 2022	155.191,87
TRASFERIMENTI FONDO POVERTA' 2020	102.525,14
TRASFERIMENTI MINISTERO POTENZIAMENTO SSB	325.699,62
TRASFERIMENTI FONDO POVERTA' 2021	105.557,42
TRASFERIMENTO MINISTERO PNRR LINEA 1.1.1 PIPPI	93.934,08
TRASFERIMENTO MINISTERO PNRR LINEA 1.2 DOPO DI NOI	222.690,94
TRASFERIMENTO COMUNE PNRR LINEA 1.2 DOPO DI NOI	112.009,88

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

SERVIZI DA COOPERATIVE: ASSISTENZA AD PERSONAM	3.150.245,11
SERVIZI DA COOPERATIVE: SPORTELLO ADOLESCENTI	65.150,00
SERVIZI DA COOPERATIVE: GESTIONE CENTRI PROFUGHI UCRAINI	46.178,92
SERVIZI DA COOPERATIVE: PROGETTI DOPO DI NOI	227.671,03
SERVIZI DA COOPERATIVE: PRONTO INTERVENTO SOCIALE	76.080,68
SERVIZI DA COOPERATIVE: SPORTELLO MEDIAZIONE	52.440,00
RISTRUTTURAZIONE BENI DI 3^ - PNRR	303.801,37
SERVIZI DA COOPERATIVE: IMPLM. E POST IMPLM. PROG. PIPPI	76.581,45
SERVIZIO DA COOPERATIVE. EDUCATIVA DI TERRITORIO COMUNI A9	108.248,70
TRASFERIMENTO AI COMUNI/FAMIGLIE CDD	74.272,38
CONTRIBUTO FONDO DI AMBITO	20.000,00
TRASFERIMENTO AI PRIVATI: BONUS BADANTI	36.656,23
TRASFERIMENTO AI COMUNI: BUONI NON AUTOSUFFICIENZA	243.500,00
TRASFERIMENTO AI COMUNI PROFUGHI UCRAINI	46.178,92
TRASFERIMENTO AI COMUNI/PRIVATI EMERGENZA ABITATIVA	40.440,97
TRASFERIMENTO ASST/COOP/ASS. CENTRI PER LA FAMIGLIA	47.739,29
TRASFERIMENTI ASS/COOP. CONTRIBUTO PROG. C'ENTRO ANCH'IO	87.197,15
TRASFERIMENTI AI COMUNI: MINORI IN COMUNITA'	19.718,50
TRASFERIMENTO PROGETTO PROVI	23.519,33
TRASFERIMENTO ASS/COOP. PROGETTO 9+ FSE	65.469,32
TRASFERIMENTO PRIVATI/COMUNI FSR	577.432,51

Di seguito si illustra la situazione della movimentazione finanziaria legata ai progetti sostenuti dai Fondi PNRR.

	<i>Totale suddiviso per misura</i>
1.1.1 PIPPI	211.500,00 €
1.1.2 Domotica	157.847,55 €
1.1.3 Dimissioni Protette	330.000,00 €
1.2 Dopo di Noi	715.000,00 €
TOTALE ASSEGNATO	1.414.347,55 €

Movimentazione finanziaria

INCASSATO da Ministero	92.650,00 €
INCASSATO da Comune di Ghedi	260.000,00 €
INCASSATO da Dopo di Noi Regionale	80.000,00 €
TOTALE INCASSATO	432.650,00 €
Crediti ancora da incassare	1.321.697,55 €
Importi già pagati	267.639,38 €

	Competenza
COSTI	
SERV. DA COOP: ESPERTO PER FASE DI PREIMPL. PROG. PIPPI PNRR	17.352,63 €
SERV. DA COOP: IMLEM. E POST IMLEM. PROG. PIPPI PNRR	76.581,45 €
SERVIZI DA COOPERATIVE: ASSISTENTE SOCIALE PNRR 1.1.2	22.697,85 €
SERVIZI DA COOPERATIVE: DIMISSIONI PROTETTE 1.1.3 PNRR	50,40 €
TRASFERIMENTO AI COMUNI: RISTRUTTURAZIONE BENI DI 3^ - PNRR	30.000,00 €
RISTRUTTURAZIONE BENI DI 3^ - PNRR	303.801,37 €
COSTI DEL PERSONALE	21.273,48 €
CONSULENZE PROFESSIONALI PNRR	3.679,52 €
CONSULENZE TECNICHE - PNRR	21.461,75 €
SPESE PROCEDURA GARA APPALTO **	4.238,94 €
TOTALE	501.137,39 €
<i>di cui coperti da PNRR</i>	<i>339.494,87 €</i>
<i>di cui coperti da Fondi comunali</i>	<i>112.009,88 €</i>
<i>di cui coperti da Fondi Dopo di Noi Regionale</i>	<i>48.004,24 €</i>
<i>di cui coperti con FNPS</i>	<i>1.628,40 €</i>
	501.137,39 €

RICAVI	
TRASFER. MINISTERO: PNRR LINEA 1.1.1 PIPPI	93.934,08 €
TRASFERIM. MINISTERO: PNRR LINEA 1.2 DOPO DI NOI	222.690,94 €
TRASFERIMENTO MINISTERO: PNRR LINEA 1.1.3 DIMISSIONI PROTETTE	172,00 €
TRASFERIMENTI: PNRR LINEA 1.1.2 DOMOTICA	22.697,85 €

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

L'esercizio economico 2025 si apre dando continuità ai lavori di attuazione della Misura 5 del PNRR e del relativo impatto rispetto all'attuazione dei LEPS.

L'anno 2025 sarà inoltre caratterizzato da:

- trasferimento degli Uffici Amministrativi presso i locali dell'ASST del Garda – sede di Leno a cui seguirà nel 2026 il trasferimento anche dei servizi Tutela Minori e di Integrazione lavorativa dando così soluzione alle criticità sollevate nel 2023 dall'RSPP in merito all'inadeguatezza degli spazi aziendali;
- sottoscrizione del contratto di servizio che regola e disciplina i rapporti giuridico amministrativi tra Comuni ed Azienda;
- l'impostazione di una contabilità analitica per Comune e servizio al fine di rendere ancora più trasparente la gestione aziendale.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso dell'anno 2025 si prevede di proseguire e implementare i servizi resi ai comuni consorziati e di implementare le reti di relazioni attive.

Il 2025 sarà l'anno della gestione di tutte le linee del PNRR che vedono l'Azienda come capofila e/o ente attuatore. 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.

Il dettaglio dei diversi progetti è raccolto all'interno del Bilancio Sociale 2024.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

L'Azienda è sottoposta al controllo analogo previsto in caso di "affidamenti in house" da parte dei Comuni consorziati.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie dell'azienda abbiano una buona qualità creditizia; infatti la stessa opera solo con enti pubblici e, pertanto, non sono richieste garanzie sui correlati crediti.

Rischio di liquidità

L'azienda possiede depositi presso istituti di credito tali da soddisfare le necessità di liquidità.

Rischio di mercato

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.

Altri rischi non finanziari

Dall'analisi della realtà aziendale emerge quanto segue:

rischi di fonte interna:

- carenza di personale come assistenti sociali ed educatori che rendono difficile la gestione dei servizi delegati;

rischi di fonte esterna:

- normativa: rischi di modifiche legislative legate alle variazioni dell'entità dei fondi così come dei vincoli legati al loro riparto; cambiamenti normativi che rendono difficile una programmazione lineare dei servizi;
- delega: ritiro della delega da parte dei Comuni senza ampio preavviso

Adozione di un sistema informativo aziendale in linea con le normative della protezione dei dati

Nel 2024 ha preso avvio la consulenza amministrativa contabile che mira alla riorganizzazione dell'ufficio amministrativo. La riorganizzazione ha previsto l'acquisto dell'aggiornamento del software per la gestione contabile aziendale.

Adozione del sistema di archiviazione elettronica delle fatture attive

L'Azienda ha aderito all'archiviazione del sistema elettronico sostitutivo dei documenti del ciclo attivo con l'Agenzia delle entrate in data 22/07/19 N. 2347509/2019.

Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione all'andamento della gestione, l'evoluzione dei ricavi dovrebbe continuare come previsto dal budget redatto.

Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il presente bilancio ed a approvare la proposta di destinare l'utile dell'esercizio di € 12.287,00 a Riserva.

Ghedi, 31/03/2025

Il Consiglio di Amministrazione

FERDINANDO ALBINO

DOTT. ANGELO BOZZONI

DOTT. MAURIZIO BENZONI