



ASSB·BSB

Azienda Servizi Sociali di Bolzano
Betrieb für Sozialdienste Bozen

Bilancio

2009

**approvato con delibera n. 596 del 17.08.2010 della
Giunta Comunale del Comune di Bolzano**

Direttore Generale

dott. Bruno Marcato

Collegio dei Revisori dei Conti

PRESIDENTE

dott. Christoph Laichner

MEMBRI

dott.ssa Francesca Pasquali

rag. Giovanni Romano

Indice

Bilancio interno aziendale	pag. 3
Relazione sulla gestione	pag. 4
Bilancio al 31.12.2009.....	pag. 13
Nota integrativa al bilancio al 31.12.2009.....	pag. 19
Piano dei conti	pag. 40
Relazione dei revisori	pag. 46

Bilancio interno aziendale 2009

Riepilogo	
Attività	33.054.468,24
Passività	(33.054.468,24)
Attività - Passività	0,00
Costi	74.341.918,28
Ricavi	(74.341.918,28)
Risultato d'esercizio	0,00
Conti d'ordine	13.097,00

A.S.S.B. Azienda Servizi Sociali di Bolzano

Sede in Vicolo Gumer 7 - 39100 Bolzano (BZ) - Capitale di dotazione € 1.032.913,80

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2009

La presente relazione accompagna il bilancio con l'intento di palesare alcune tra le tematiche che più di altre hanno avuto - in ossequio ai principi civilistici in materia di bilancio e con riferimento alla gestione economico finanziaria aziendale in particolare - rilevanza nel corso dell'anno 2009. Ai fini di un dettagliato rendiconto in ordine alle attività svolte e agli aspetti con maggiore valenza sociale si rinvia peraltro sin d'ora al [Bilancio Sociale 2009 scaricabile](#) dal sito www.aziendasociale.bz.it

Attività significative in ambito economico/finanziario

Tra le molteplici attività aziendali svolte nell'esercizio 2009, se ne riportano di seguito alcune significative in ambito economico finanziario.

Realizzazione di regolamenti e documenti di rilevanza aziendale.

Durante il 2009 si sono predisposti due regolamenti:

- a) il regolamento di organizzazione (consistente in una rivisitazione del regolamento di organizzazione già vigente), che modifica la descrizione di alcune competenze in capo a alcuni uffici, aggiorna la situazione della pianta organica e prevede l'istituzione di alcune cariche direttive che vanno a sostenere uffici particolarmente grandi;
- b) il regolamento dell'Ufficio handicap - novità assoluta nel territorio altoatesino - che regola il settore dei disabili e l'ambito socio-psichiatrico.

Il primo regolamento è stato approvato dal Comune nel marzo del 2010, il secondo è ancora in attesa di approvazione.

Con decreto aziendale è stata inoltre approvata una serie di documenti tecnico-scientifici sul settore dei distretti che ne hanno modificato l'assetto gestionale e di approccio all'utente.

E' stato firmato un protocollo d'intesa tra Comune, ASSB e CTCU, per la stesura di tutte le carte dei servizi che verranno realizzate nel corso dal 2010.

Durante il 2009 con decreto del D.G. sono stati inoltre approvati i seguenti documenti:

n. 464 del 30.12.2009 - Approvazione del vademecum "Il Servizio SAPL e HELP for JOB" dell'Azienda Servizi Sociali di Bolzano.

n. 463 30/12/2009 - Approvazione del documento "Vademecum del Segretariato di Servizio Sociale" e dei relativi allegati.

n. 462 del 30/12/2009 Approvazione del documento "Glossario delle prestazioni dell'assistente sociale" e dei relativi allegati.

Il miglioramento continuo

Nel corso del 2009, sono stati raggiunti gli obiettivi di qualità programmati. In particolare, si è superata la visita ispettiva per il mantenimento della certificazione di qualità Iso nei servizi aziendali certificati, e si è preparato il terreno per poter ricevere nei primi mesi del 2010 (cosa che poi è avvenuta), la certificazione iso anche dell'ufficio handicap. Questo, di fatto, ha comportato un consolidando di un sistema che diventa sempre più aziendale. Nel corso del 2010 si ritiene di poter ottenere anche la certificazione nell'ultimo settore (dei distretti) .

In linea poi con le indicazioni della Direzione generale, le case di riposo, nella ricerca di esperienze di eccellenza, hanno sviluppato in una casa di riposo (Villa Armonia) il modello di Qualità UPIPA, molto orientato a misurare la qualità relazionale tra assistito e operatore, il cuore del lavoro dell'assistenza.

Durante l'anno 2009 si è introdotto in fase sperimentale il protocollo informatico nella sede centrale organizzando formazione, incontri con personale e testando il sistema in alcuni uffici aziendali.

Durante il 2009 inoltre sono stati approvati i criteri di accreditamento sul settore dell'assistenza domiciliare, dei servizi all'handicap e delle case di riposo. Nel corso del 2010 si presenterà domanda di accreditamento alla Provincia.

Nel corso del 2009 inoltre il Direttore generale ha continuato a partecipare al "gruppo guida della qualità delle case di riposo" di tutto l'Alto Adige per promuovere processi e progetti di miglioramento continuo.

E' stata inoltre scritta, anche se non ancora pubblicata, la *carta etica* nei settori case di riposo, handicap e asili nido.

Il Comune ogni anno incarica una ditta esterna e rileva la percezione della qualità dei servizi su un campione di cittadini della città e ha fatto emergere che anche per il 2009 i servizi sociali della città risultano al primo posto nella graduatoria, con un dato in crescita che dal 83,4 nel dicembre 2007, è passato al 83,7 in luglio 2008 e al 84,8 nel dicembre 2008.

E' stata realizzata l'indagine sul benessere organizzativo e un'indagine sul Burn out. Entrambe le indagini hanno rilevato un andamento medio alto facendo emergere alcune criticità, ma rispetto al precedente rilevamento, un miglioramento continuo.

Il Bilancio sociale

Nel 2009, con riferimento all'anno di attività 2008, ASSB ha elaborato il proprio Bilancio sociale. Si tratta di un documento che integra dati contabili e extracontabili con una chiave di lettura che rende comprensibili l'attività e i risultati conseguiti da ASSB in un dato anno di attività.

Il documento è annualmente presentato e discusso con il Comune di Bolzano e con i partners più importanti dell'ASSB, per un utile confronto sui contenuti e sui dati.

Ogni anno ci sono dei piccoli cambiamenti che tendono ad evidenziare obiettivi raggiunti (oltre l'80 % degli obiettivi del contratto di servizio), criticità e possibili sviluppi.

Sviluppo di azioni collegate al Risk management

Nel corso del 2009:

- a) si è dato slancio a un'azione ulteriore di chiarificazioni rispetto alle posizioni creditorie meno recenti, coinvolgendo tutti i servizi aziendali. Tale lavoro ha favorito una più attenta sinergia e raccordo tra i settori della fatturazione, della rendicontazione e del recupero crediti. In questo momento tutti gli uffici hanno sotto un controllo attento le situazioni più complesse.
- b) si è individuato, dopo una verifica dei rischi collegati alla situazione patrimoniale e assicurativa, un nuovo broker che ha proposto, ad un costo inferiore, soluzioni adeguate per la tutela dei beni aziendali e alla corretta stima dei rischi.
- c) si è proposto ai dirigenti la possibilità di essere personalmente assicurati per i rischi collegati al lavoro.
- d) è stata fatta un'analisi interna (controllo) sulle principali voci di spesa e ciò ha permesso di individuare alcune strategie di accorpamento per maturare risparmi complessivi.
- e) anche la Provincia ha recepito alcune proposte collegate al rischio di incasso, prevedendo che qualora un utente, dopo tre mesi di fruizione di un servizio residenziale, non paghi la retta e non devolva l'assegno di cura alla struttura che lo ospita, d'ufficio tale devoluzione può essere fatta dalla stessa Provincia.

I servizi: consolidamento, ottimizzazione, attivazione

Nel corso del 2009 la normativa provinciale in materia di non autosufficienza (L.P. 9/2007) è entrata a regime (comprese le case di riposo dal primo gennaio). Tale normativa modifica sostanzialmente il sistema di finanziamento degli enti gestori dei servizi sociali in quanto attribuisce al cittadino – in base al proprio livello di non autosufficienza – un quantum in denaro con cui il cittadino stesso paga i servizi assistenziali da lui scelti.

Nel corso del 2009 i servizi sociali hanno affrontato i seguenti principali cambiamenti:

Settore Handicap:

- aumento di posti presso la struttura per disabili “bagni di Zolfo”, grazie al recupero di spazi nell'ambito degli ex uffici amministrativi;
- piena attività del negozio “Il ventaglio- Der Fäder” per aumentare la vendita dei prodotti e offrire dei posti diurni in più agli utenti;
- lavoro di gruppo sulla certificazione ISO e sull'organizzazione del servizio;
- lavoro di gruppo sul regolamento dei servizi per Handicap;
- accoglienza di giovani autistici in estate e durante il periodo invernale;
- accoglienza di minori che non frequentano la scuola (over 15) nei centri diurni;
- avvio della documentazione per procedere all'eventuale acquisto di una nuova sede per laboratori protetti e alloggi che in questo momento sono collocati in immobili da privati;
- avvio della procedura per la richiesta di finanziamento per la ristrutturazione della struttura di viale Europa;
- creazione di una lista di attesa per l'accoglienza di disabili in strutture diurne e residenziali

Settore Distretti:

- gestione di progetti territoriali sugli adolescenti con l'individuazione di un operatore di riferimento sovra distrettuale (presso Distretto Don Bosco) e avvio di progetti sulle seconde generazioni di immigrati;
- avvio del progetto Dro IN – attività preventiva per genitori e giovani sui temi dell'educazione;
- consolidamento dell'assistenza domiciliare integrata (pubblico/privata) con contestuale aumento di prestazioni di assistenza sul territorio di Bolzano e passaggio delle competenze gestionali al distretto Oltrisarco;

- consolidamento del servizio “Tandem”, presso l'ex distretto di via Vittorio Veneto di proprietà comunale, gestito in accordo con Provincia e Azienda Sanitaria di Bolzano, per la valutazione del livello di non autosufficienza degli utenti e conseguente avvio del sistema di Welfare basato sul Fondo per la non autosufficienza;
- stesura delle nuove procedure del servizio socio pedagogico per migliorarne le competenze e la vicinanza al territorio;
- chiusura di una comunità alloggio per tossicodipendenti poco utilizzata;
- avvio di un centro unico per le adozioni in Alto Adige presso il distretto Gries;
- costituzione di un gruppo di lavoro per l'avvio di un progetto denominato “Casa sicura”, un forma di domotica avanzata che mette in sicurezza anziani che vivono da soli con più di 80 anni;
- istituzionalizzazione della figura di riferimento per le case di riposo, che gestisce le accoglienza d'emergenza;
- apertura presso Villa Serena di max 8 posti per una mensa di quartiere (Gries);
- ricerca ed esposizione della ricerca sulla violenza agli anziani effettuata dal distretto Aslago e presentato in una conferenza presso l'Università di Bolzano;
- ricerca di qualità effettuata sui sistemi di invii alle comunità per minori da parte degli assistenti sociali;
- costruzione in accordo con Comune di un documento guida sui progetti di sviluppo di comunità sulla città di Bolzano;
- demolizione progressiva del campo ROM man mano che le famiglie escono dal campo stesso o il Comune procura loro alloggi.

Settore famiglia e prima infanzia:

- rafforzamento della gestione del sistema integrato della prima infanzia (0-3 anni) e stipula di accordi che vanno dalla gestione, alla comunicazione esterna e ai rapporti con i familiari;
- recepimento definitivo del servizio Focolare da parte della Provincia e contestuale esternalizzazione dello stesso;
- avvio dei progetti di sensibilizzazione, soprattutto con le scuole, sulla tematica della violenza e degli abusanti;
- partecipazione ai lavori di gruppo per l'avvio di una comunità per alloggio per minori (5 posti) in via Cesare Battisti;
- apertura dell'asilo nido il Quadrifoglio (60 posti a Oltrisarco)

Sede centrale:

- consolidamento del progetto per la dematerializzazione dei documenti;
- realizzazione di un convegno con partner locali sull'antisocialità;
- adesione al gruppo di lavoro per l'acquisto della sede centrale (non portato a termine);
- proposta inviata al comune di un nuovo organigramma, approvata dal Comune solo in parte;
- avviate una riflessione per il miglioramento dell'organigramma;
- partecipazione ai gruppi di lavoro sui LIVES (livelli essenziali) della Provincia e sui sistemi di finanziamento;
- gestione del decennale di ASSB e delle attività di sensibilizzazione collegate;
- avvio formazione per tutti i dirigenti aziendali.

Settore case di riposo:

- firma della convenzione con la Clinica Santa Maria per l'apertura di 27 posti per lungodegenti;
- adeguamento dei parametri del personale ai livelli di non autosufficienza degli ospiti;
- gestione condivisa dei servizi alberghieri con altre strutture dell'ASSB.

Le attività di ricerca e di sviluppo

L'ASSB ha portato avanti le attività di innovazione e sviluppo seguendo tre filoni per tutto il 2009:

- a) la ricerca:
 - a. Handicap: progetto per comunità di soggetti con patologie multiple, gestione di utenze autistiche, approfondimento di tematiche di assistenza a domicilio per utenti psichiatrici
 - b. Ufficio Famiglia: partecipazione alla rete antiviolenza
 - c. Case di riposo: confronto con altre case di riposo in trentino e confronto con case di riposo in Alto Adige
 - d. Distretti: consolidamento della supervisione e della formazione all'area socio-pedagogica, avvio di riflessioni sulla prevenzione precoce per le Famiglia (progetto Hippy e Opstapje)
- b) il miglioramento organizzativo:
 - a. attraverso la ricerca di nuovi modelli di qualità (marchio UPIPA) per le case di riposo, confronto da approfondire con altri asili nido collegati a una rete della qualità in Italia, confronto in Alto Adige sui servizi di assistenza domiciliare

- b. attraverso il miglioramento della gestione delle risorse (elaborazione di un sistema di controllo della spesa del personale)
 - c. attraverso lo studio dei modelli tipo “Scorcard” per la realizzazione di un nuovo piano strategico e di regia sui processi importanti dell'ASSB
 - d. attraverso la predisposizione di un nuovo contratto di servizio orientato sui tre anni con indicatori e dati da monitorare periodicamente.
- c) l'attenzione al personale:
- a. con proposte e iniziative nell'ambito del progetto sulla Responsabilità Sociale
 - b. con l'organizzazione, la gestione e la rendicontazione dei circoli di ascolto organizzativi per la promozione del benessere degli operatori
 - c. con le indagini in materia di stress correlato al lavoro svolte con l'ausilio di uno psicologo

Nel 2009 l'ASSB ha partecipato ad alcuni concorsi e premi presso la conferenza Europea dei Servizi sociali ed è stata invitata a presentare la sua relazione alla stessa; ha partecipato anche all'evento Cultura Sozialis in Alto Adige. Nel 2009 inoltre i dirigenti ASSB hanno avuto occasione di partecipare a una serie di eventi, convegni, fiere in cui vi erano utili occasioni di confronto con altre realtà, o di essere invitati attivamente quali relatori o testimoni di migliori prassi a convegni, seminari, giornate formative.

Flussi finanziari con l'ente proprietario

I rapporti con il Comune di Bolzano, di cui ASSB è ente strumentale, sono regolati da un apposito accordo quadro approvato con deliberazione della Giunta Comunale. Tale accordo prevede - tra gli altri aspetti - le modalità per la trasmissione dei flussi finanziari e i flussi informativi. In un ulteriore atto sono regolamentate le procedure per la pianificazione (linee politiche annuali date dal Comune) e la programmazione aziendale.

Nel corso del 2009 ci sono state molte incertezze sui finanziamenti fino agli ultimi giorni dell'anno; la Provincia non è stata sempre chiara sull'assegnazione delle risorse: a fine anno 2009 ha assegnato euro 70.000 non richiesti; nel contempo però – trovandosi probabilmente in difficoltà di cassa – ha rinviato a gennaio 2010 il saldo dell'ultima rata 2009 e nel successivo marzo 2010 ha modificato

con effetti già sul 2009 il sistema di rendicontazione dei piccoli investimenti, che sempre erano stati rendicontati nelle spese correnti, chiedendo di rendicontarli a rimborso.

Queste incertezze e difficoltà di pianificazione hanno determinato anche il blocco di alcuni invii di utenti in alcune Comunità Comprensoriali (invio che comporta per l'ASSB l'assunzione del costo) creando difficoltà a qualche utente che ha dovuto ricorrere alla sezione ricorsi della Consulta Provinciale.

Il personale e i suoi costi

La spesa per il personale dipendente costituisce evidentemente la voce che maggiormente incide sui costi aziendali e cioè nella misura del 48%. Nel bilancio sociale saranno evidenziati molti dati significativi atti a comprendere vari aspetti - positivi e non - collegati a tale specifica tematica.

Prospettive per il 2010

Nel 2010 l'ASSB sarà impegnata nella realizzazione delle azioni previste per i vari settori sociali dai Piani di Settore approvati dalla giunta Comunale e dal contratto di servizio.

Dovrà però confrontarsi con le eventuali nuove linee guida politica che dovessero giungere, ma certamente si procederà a:

- gestire la nuova pianta organica e il nuovo regolamento di organizzazione;
- gestire le risorse assegnate dagli enti finanziatori considerando le previste minori entrate soprattutto nell'area dei finanziamenti provinciali e comprendere le ricadute che ci saranno con il nuovi sistemi di finanziamento (Prokopf Quote);
- avere un sempre maggior controllo sulle risorse finanziarie a disposizione a fini di attente analisi;
- aprire alcuni nuovi servizi (Centro adozioni, Comunità alloggio per minori, servizio di consulenza in collaborazione con la Sanità in tema di psichiatria minorile, appalto gestione dell'assistenza domiciliare);
- continuare la progressiva chiusura del campo ROM;
- ridefinire la materia degli alloggi per anziani in virtù della nuova regolamentazione provinciale degli stessi;
- ridefinire delle microaree per Sintì, in virtù della nuova regolamentazione approvata dalla Provincia (legge Omnibus);

- verificare i rapporti con la Comunità comprensoriale Salto Sciliar e più in generale con tutti gli enti gestori a livello provinciale in tema di invii di utenti e quindi di costi da sostenersi;
- avviare iniziative di prevenzione per la famiglia;
- completare la certificazione ISO per tutti i settori aziendali;
- promuovere iniziative che vadano verso l'autofinanziamento (progetto ristorante con disabili);
- partecipare a progetti europei e di rete transnazionale;
- avviare interventi di sviluppo di comunità;
- elaborare un nuovo documento di pianificazione strategica;
- individuare nuovi criteri di ammissione agli asili nido.

Parte delle iniziative elencate sono fortemente vincolate alla disponibilità finanziaria rispetto alla quale, mai fino ad ora, l'ASSB ha dovuto prestare così tanta attenzione.

Nel corso del 2010 c'è infatti la concreta possibilità che ASSB debba diminuire alcune attività non prioritarie.

RESIDUO DEBITO VERSO IL COMUNE

La differenza tra i finanziamenti concessi dal Comune per la gestione dei servizi sociali (delegati e non) e il loro effettivo utilizzo ha determinato un debito residuo verso il Comune di Euro 653.592 suddiviso:

Gestione servizi sociali delegati (L.P. 13/91)	502.080
Gestione servizi sociali non delegati	151.512

Tale importo saranno così destinati:

a) riporto all'esercizio 2009 del debito relativo ai servizi sociali delegati in applicazione dell'art. 30 della legge provinciale 30 aprile 1991, 13;

b) riversamento all'Amministrazione comunale del debito relativo ai servizi sociali non delegati.

Bolzano, 14.04.2010

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Bruno Marcato

Bilancio IV Direttiva CEE chiuso al 31.12.2009

ENTE:
CON SEDE IN:
CODICE FISCALE:
FONDO DI DOTAZIONE:

Azienda Servizi Sociali di Bolzano
Bolzano, Vicolo Gumer n. 7
01710790211
1.032.913,80

BILANCIO AL 31.12.2009
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		2009	2008
1.A.	CREDITI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
1.B.	IMMOBILIZZAZIONI		
1.B.I.	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1.B.I.4.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili Fondo contribuito su investimenti	172.504 (172.504)	157.454 (157.454)
1.B.I.7.	Altre Fondo contribuito su investimenti	4.873.766 (4.873.766)	4.708.660 (4.708.660)
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
1.B.II.	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1.B.II.1.	Terreni e fabbricati (costo storico) Fondo contribuito su investimenti	946.902 (946.902)	946.902 (946.902)
1.B.II.2.	Impianti e macchinari (costo storico) Fondo contribuito su investimenti	2.096.092 (2.096.092)	2.082.872 (2.082.872)
1.B.II.3.	Attrezzature industriali e commerciali (costo storico) Fondo contribuito su investimenti	1.463.478 (1.463.478)	994.052 (994.052)
1.B.II.4.	Altri beni (costo storico) Fondo contribuito su investimenti	3.330.841 (3.330.841)	3.126.615 (3.126.615)
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
1.B.III.	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1.B.III.2.d.	Crediti verso altri <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	12.738 0	12.661 0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12.738	12.661
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	12.738	12.661

1.C.	ATTIVO CIRCOLANTE		
1.C.I.	RIMANENZE		
1.C.I.1.	Materie prime, sussidiarie e di consumo	122.182	118.904
	TOTALE RIMANENZE	122.182	118.904
1.C.II.	CREDITI		
1.C.II.1.	Verso utenti e clienti	4.089.060	5.432.939
	<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
1.C.II.5.	verso altri	6.744.634	6.421.365
	<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
	TOTALE CREDITI	10.833.695	11.854.304
1.C.IV.	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1.C.IV.1.	Depositi bancari e postali	8.128.556	7.003.922
1.C.IV.3.	Denaro e valori in cassa	4.453	7.518
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.133.009	7.011.440
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	19.088.885	18.984.648
1.D.	RATEI E RISCONTI	123.009	56.203
	TOTALE ATTIVO	19.224.632	19.053.512

PASSIVO		2009	2008
2.A.	PATRIMONIO NETTO		
2.A.I.	Fondo di dotazione	1.032.914	1.032.914
2.A.VII.	Altre riserve	0	0
2.A.VIII.	Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	0	0
2.A.IX.	Avanzo (disavanzo) d'esercizio	0	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.032.914	1.032.914
2.B.	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
2.B.1.	Trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0	0
2.B.2.	Fondi per imposte	0	0
2.B.3.	Altri	994.314	709.771
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	994.314	709.771
2.C.	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.216.961	1.826.515
2.D.	DEBITI		
2.D.4.	Debiti verso banche	0	0
	<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
2.D.5.	Debiti verso altri finanziatori (Comune)	3.752.333	4.445.051
	<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>3.098.741</i>	<i>3.098.741</i>
2.D.6.	Acconti	0	0
	<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2.D.7.	Debiti verso fornitori	6.592.515	6.429.401
	<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2.D.12.	Debiti tributari	924.817	1.039.165
	<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2.D.13.	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	130.932	163.089
	<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2.D.14.	Altri debiti	3.579.848	3.405.474
	<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	TOTALE DEBITI	14.980.444	15.482.180
2.E.	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	0	2.133
	TOTALE PASSIVO	19.224.632	19.053.512
	<i>Conti d'ordine</i>		
	Fideiussioni	13.097	

SOCIETA':
CON SEDE IN:
CODICE FISCALE:
FONDO DI DOTAZIONE:

Azienda Servizi Sociali di Bolzano
Bolzano, Vicolo Gumer n. 7
01710790211
1.032.913,80

BILANCIO AL 31.12.2009
CONTO ECONOMICO

		2009	2008
A.	VALORE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
A.1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.575.980	9.669.442
A.2.	Variaz. rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	0	0
A.3.	Variaz. dei lavori in corso su ordinazione	0	0
A.4.	Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0	0
A.5.	Altri ricavi e proventi	55.013.640	58.559.336
	<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	<i>49.912.470</i>	<i>46.196.562</i>
	TOTALE VALORE VENDITE E PRESTAZIONI	73.589.620	68.228.778
B.	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6.	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.677.331	1.607.601
B.7.	Per servizi	28.126.056	26.413.490
B.8.	Per godimento di beni di terzi	1.249.227	1.212.667
B.9.	Per il personale:		
B.9.a.	salari e stipendi	22.984.063	21.910.274
B.9.b.	oneri sociali	10.042.981	9.694.741
B.9.c.	trattamento di fine rapporto	504.261	336.423
B.9.d.	trattamento di quiescenza e simili	0	0
B.9.e.	altri costi	352.813	335.987
	Totale costi per il personale	33.884.119	32.277.425
B.10.	Ammortamenti e svalutazioni:		
B.10.a.	amm.ti immobilizzazioni immateriali	0	0
B.10.b.	amm.ti immobilizzazioni materiali	0	0
B.10.c.	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
B.10.d.	svalutaz.crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide	0	18.428
	Totale ammortamenti e svalutazioni	0	18.428

B.11.	Variaz.rimanenze di materie di consumo e merci		(3.278)	(7.627)
B.12.	Accantonamenti per rischi		0	0
B.13.	Altri accantonamenti		0	0
B.14.	Oneri diversi di gestione		7.686.183	5.177.133
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		72.619.637	66.699.118
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		969.983	1.529.660
C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16.a.	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0	0
C.16.b.	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		0	0
C.16.c.	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0	0
C.16.d.	proventi diversi		153.604	421.517
	Totale altri proventi finanziari		153.604	421.517
C.17.	Interessi e altri oneri finanziari		(88)	(5.612)
C.17-bis.	Utili e perdite su cambi		0	0
	TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		153.516	415.906
E.	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E.20.	Proventi		476.513	438.822
	<i>di cui plusvalenze da alienazione</i>	0	0	
E.21.	Oneri		(321.759)	(349.007)
	<i>di cui minusvalenze da alienazione</i>	0	0	
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		154.753	89.815
	RISULTATO PRIMA DELLA IMPOSTE (A-B+/-C+/-E)		1.278.252	2.035.381
E.22.	IRAP dell'esercizio		(1.278.252)	(2.035.381)
	<i>di cui imposte correnti</i>	0	0	
	<i>di cui imposte differite</i>	0	0	
	<i>di cui imposte anticipate</i>	0	0	
E.26.	AVANZO O DISAVANZO D'ESERCIZIO		0	0

Si dichiara che il presente bilancio e' completo e veritiero e corrisponde alle scritture contabili.

Il direttore

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2009**

PREMESSA

In apertura di questo documento si vuole evidenziare in estrema sintesi il solo utilizzo, da parte dell'Azienda Servizi Sociali di Bolzano, del finanziamento complessivo concesso dal Comune e dalla Provincia Autonoma di Bolzano sulla base del contratto di servizio per l'anno 2009:

	MATERIA DELEGATA	MATERIA NON DELEGATA	TOTALI
Finanziamento 2009 a copertura dei costi	35.356.738	15.209.324	50.566.062
Finanziamento 2009 del Comune in c/to investimenti	-	500.000	500.000
Totale finanziamento 2009	35.356.738	15.709.324	51.066.062
Investimenti effettuati nel 2009 a carico del Comune	-	(48.087)	(48.087)
Accantonamento 2009 a fondo acquisti da realizzare	-	(451.913)	(451.913)
Costi 2009 coperti da finanziamento comunale	(34.854.658)	(15.057.812)	(49.912.470)
Avanzo 2009	502.080	151.512	653.592

L'accantonamento a fondo progetti vincolati, per € 451.913, rappresenta l'accantonamento della quota che il Comune finanzia annualmente ad integrazione del contributo provinciale per spese d'investimento in materia comunale. Tale quota viene accantonata fino all'effettuazione dell'acquisto del bene che deve avvenire, in base alla normativa provinciale, entro cinque anni dall'accantonamento stesso e quindi

rendicontata alla Provincia. € 48.087 riguardano investimenti effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio 2009 e coperti dal finanziamento comunale.

L'avanzo di gestione pari ad € 653.591 viene evidenziato, nel presente bilancio, sotto la voce "debiti verso il Comune di Bolzano", trattandosi di fondi anticipati dal Comune in sede di previsione e da restituire, o imputare ad anticipo per il finanziamento dell'anno successivo, in sede di consuntivo.

CRITERI DI FORMAZIONE

L'Azienda Servizi Sociali di Bolzano adotta l'ordinamento civilistico basato sulla contabilità economico - patrimoniale, come previsto dalla modifica dello statuto approvata dal Consiglio Comunale con delibera consiliare nr. 25 di data 12 marzo 2002, divenuta esecutiva il 31 marzo 2002.

L'analisi verrà svolta in maniera schematica con riferimento alla numerazione prevista dall'art. 2427 del codice civile e, dove necessario, si farà riferimento a tabelle che costituiscono parte integrante della presente relazione. Si fa presente in ogni caso che le indicazioni omesse, in quanto non pertinenti, non sono meritevoli di alcun commento.

Il progetto di bilancio è stato redatto, come per il passato, secondo le norme civilistiche. Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate al D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

L'impostazione del progetto di bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e segg. del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa che, ai sensi dell'art. 2423 c.c., costituisce parte integrante del bilancio di esercizio medesimo.

CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427, n. 1)

Il progetto di bilancio mantiene invariati rispetto al passato i criteri di valutazione di tutte le poste iscritte, nel rispetto delle norme di cui all'art. 2426 del codice civile.

In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto della relativa quota di copertura finanziaria operata dall'Ente Pubblico che ha concesso il finanziamento. Trattandosi di investimenti coperti al 100% da contributi è stata creata a deconto la voce "fondo contributi su investimenti" che sostituisce pertanto la voce "fondi di ammortamento".

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto della relativa quota di copertura finanziaria operata dall'Ente Pubblico che ha concesso il finanziamento. Trattandosi di investimenti coperti al 100% da contributi è stata creata a deconto la voce "fondo contributi su investimenti" che sostituisce pertanto la voce "fondi di ammortamento". Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti di cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, per le motivazioni di cui sopra, dall'esercizio 2001 non vengono più conteggiate in quanto gli investimenti sono sempre azzerati dai relativi contributi concessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono inserite al loro valore nominale e riguardano cauzioni per utenze.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale e valutati in base al presumibile valore di realizzo. Risultano esposti al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad € 946.253, la cui valutazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori. Tale fondo è stato accantonato in particolare a fronte della posizione creditoria nei confronti di Rom e Sinti, che si ritiene sostanzialmente inesigibile.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale; in tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono determinati in base al criterio di competenza economico - temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze sono state valutate a prezzo di costo. Le giacenze in essere sono di modico valore in quanto esiste un alto turnover dei prodotti in magazzino.

Fondo trattamento fine rapporto

Rappresenta il debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legislazione nazionale vigente (art. 2120 codice civile) ed alla normativa provinciale applicabile (contratto collettivo di intercomparto sulla previdenza del 17.08.1999), considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale a mezzo di indici.

Per quanto sopra non menzionato e per quanto non espressamente disciplinato dal codice civile sono stati applicati i principi contabili approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti Contabili.

Dichiariamo inoltre che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4° e 2423 bis comma 2° del codice civile.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427, n. 2)

B.I) Immobilizzazioni immateriali

Categoria	Costo storico 31.12.08	Incrementi 2009	Decrementi 2009	Costo storico 31.12.09	Fondo investimenti 31.12.09
Software	157.454	15.050	-	172.504	172.504
Migliorie su beni terzi	4.708.660	165.107	-	4.873.766	4.873.766
Totale	4.866.114	180.175		5.046.270	5.046.270

Software: gli incrementi di valore del software sono dovuti alle implementazioni dei seguenti programmi:

- 12.413 Licenze software Qlick View
- 2.638 Programmi Autocad

Migliorie su beni di terzi: si tratta di migliorie sul patrimonio immobiliare utilizzato dall'Azienda ma di proprietà di terzi:

- 7.272 Ristrutturazione del Centro di emergenza Viale Trento (proprietà Comune)
- 78.583 Ristrutturazione Casa di riposo Villa Armonia (proprietà Comune)
- 48.885 Ristrutturazione degli uffici amministrativi in Vicolo Gumer (proprietà Comune)
- 20.177 Ristrutturazione asilo di Via Parma (proprietà Comune)
- 10.190 Ristrutturazione asilo di Vicolo Lageder (proprietà Comune)

B.II) Immobilizzazioni materiali

Categoria	Costo storico 31.12.08	Incrementi 2009	Decrementi 2009	Costo storico 31.12.09	Fondo investimenti 31.12.09
Terreni e fabbricati	946.902	-	-	946.902	946.902
Impianti e macchinari	2.082.872	97.656	84.436	2.096.092	2.096.092
Attrezzature	994.052	471.843	2.417	1.463.478	1.463.478
Altri beni	3.126.615	320.415	116.189	3.330.841	3.330.841
Totale	7.150.441	889.914	203.042	7.837.313	7.837.313

La categoria “terreni e fabbricati” comprende un immobile di proprietà dell’Azienda Servizi Sociali che è sito in via Garibaldi n. 4 ed adibito a struttura semiresidenziale per utenti in condizioni di dipendenza e disagio psicofisico.

La categoria “impianti e macchinari” comprende attrezzature generiche, la categoria “attrezzature” comprende gli investimenti in attrezzature specifiche (ad esempio per infermerie e lavanderie), mentre la categoria “altri beni”, comprende le autovetture, l’arredamento, il sistema informatico e le macchine elettroniche d’ufficio.

I decrementi delle immobilizzazioni derivano da dismissioni di beni obsoleti.

Gli incrementi dei beni materiali hanno riguardato i seguenti settori di attività:

	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Totale
Case di Riposo	58.866	433.989	203.555	696.410
Settore Handicap e Disagio Psichico	11.552	8.006	28.496	48.055
Asili	14.611	7.716	49.078	71.405
Distretti Sociali	12.146	22.131	25.197	59.474
Settore Famiglia	-	-	1.320	1.320
Sede amministrativa	480	-	12.769	13.249

Gli investimenti complessivi in immobilizzazioni materiali ed immateriali effettuati nel corso dell’esercizio 2009 e pari ad € 1.070.089 sono stati così finanziati:

Investimenti 2009 finanziati dal Comune di Bolzano	€ 48.087
Investimenti 2009 già accantonati a fondo investimenti vincolati	€ 167.370
Investimenti 2009 coperti da contributi provinciali	<u>€ 854.632</u>
	€ 1.070.089

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie	31.12.2009	Incrementi	31.12.2008
Depositi cauzionali	12.738	77	12.661
Totale	12.738	77	12.661

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (art. 2427 n. 4)

C.I) Rimanenze

Le rimanenze al 31 dicembre sono così costituite :

Rimanenze	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Generi alimentari	21.704	22.843	(1.139)
Materiale di consumo diverso	42.123	40.441	1.682
Medicinali, materiale sanitario per cura della persona	22.181	22.065	116
Materiale diverso per igiene della persona	25.285	24.607	678
Materiale didattico	10.889	7.973	2.916
Abiti da lavoro	-	975	(975)
Totale	122.182	118.904	3.278

C.II) Crediti che non costituiscono immobilizzazioni

Crediti verso utenti e clienti (C.II.1)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Crediti verso utenti	4.476.962	3.166.768	1.310.194
Crediti verso clienti diversi	364.381	2.338.773	(1.974.392)

Crediti per fatture da emettere	42.045	893.831	(851.786)
Crediti per note d'accredito da ricevere	151.925	-	151.925
Fondo svalutazione crediti	(946.253)	(966.433)	20.180
Totale	4.089.060	5.432.939	1.343.879

I crediti verso gli utenti sono così composti:

Crediti verso utenti	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Asili nido	144.389	154.958	(10.570)
Casa di riposo V. Armonia	484.197	245.513	238.684
Casa di riposo Serena	499.615	292.230	207.385
Casa di riposo Don Bosco	1.019.908	702.174	317.734
Centro di degenza Europa	556.485	269.789	286.696
Servizio anziani (domicilio di soccorso)	2.441	3.335	(894)
Disagio sociale	475.861	479.808	(3.947)
Servizio handicap e malati psichici	605.562	487.535	118.027
Servizio di aiuto domiciliare	132.393	165.693	(33.300)
Assistenza economica sociale	233.241	198.669	34.572
Centro assistenza diurna villa Europa	4.510	7.162	(2.652)
Centro assistenza diurna Premstaller	10.229	12.986	(2.757)
Grieserhof	308.131	146.916	161.215
Totale	4.476.962	3.166.768	1.310.193

L'incremento dei crediti verso gli utenti, rispetto all'anno precedente, è conseguenza dell'applicazione della nuova legge sulla non autosufficienza (L.P.9/2007). Essa ha infatti spostato l'onere di pagamento delle prestazioni sociali dall'Ente Pubblico all'utente, al quale viene attribuito dalla Provincia un assegno di cura con cui pagare la struttura sociale presso la quale decide di farsi assistere.

Si evidenzia inoltre che, mentre prima dell'entrata in vigore della normativa in argomento l'incasso degli importi di provenienza pubblica era certo, ora il rischio della realizzazione del credito da parte degli utenti è evidentemente aumentato.

E' di conseguenza diminuita la voce crediti verso clienti diversi, la quale ricomprende principalmente i crediti verso l'Azienda Sanitaria relativi al rimborso della quota della retta per non autosufficienti.

La voce "crediti per fatture da emettere" è diminuita di € 851.786, in quanto negli esercizi precedenti venivano contabilizzati nella stessa voce crediti non derivanti dall'emissione di fatture. Si è quindi ritenuto più corretto modificare il criterio di contabilizzazione e registrare questi ultimi nella voce "altri crediti" (cat. C.II.5), che risulta incrementato di € 548.197.

Ai fini di una migliore comparabilità dei dati con l'anno precedente, si specifica che nell'esercizio 2008 l'importo corretto della voce "crediti per fatture da emettere" sarebbe stato di € 366.260. Analogamente il conto "altri crediti" avrebbe riportato un saldo pari ad € 533.682.

Crediti diversi (C.II.5)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Crediti v/Stato	-	7.230	(7.230)
Crediti correnti v/Provincia Autonoma	232.855	307.205	(74.350)
Crediti in conto capitale v/Provincia Autonoma	1.031.670	1.023.402	8.268
Crediti per comando dipendenti	219.381	369.747	(150.366)
Crediti correnti verso il Comune	3.081.348	3.021.796	59.552
Altri crediti v/so il settore pubblico	35.500	60.425	(24.925)
Crediti v/ INPDAP per acconti TFR	951.611	1.502.032	(550.421)
Crediti verso INADEL	-	121.605	(121.605)
Crediti v/so dipendenti per PENSPLAN	637.302	-	637.302
Crediti IVA	659	1.812	(1.153)

Altri crediti	554.308	6.111	548.197
Totale	6.744.634	6.421.365	323.269

I crediti verso la Provincia di Bolzano in conto capitale riguardano il contributo già concesso dalla Provincia Autonoma di Bolzano per i programmi di investimento relativi agli anni 2005/2009 non ancora realizzati e che devono essere effettuati e rendicontati entro cinque anni. I crediti correnti verso la Provincia riguardano invece per € 9.642 progetti finanziati tramite il Fondo Sociale Europeo e per € 223.213 la parte a carico della Provincia per le prestazioni di assistenza domiciliare.

I crediti correnti verso il Comune di Bolzano riguardano sostanzialmente l'ultima rata, pagata nel mese di gennaio 2009, relativa al finanziamento annuale all'Azienda.

Gli altri crediti del settore pubblico si riferiscono a crediti verso l'Associazione Case di Riposo dell'Alto Adige relativi al contributo che l'Associazione eroga per il personale delle case di riposo in congedo per maternità (L. P. 13/91).

I crediti verso INPDAP e INAIL sono crediti verso enti previdenziali relativi alla gestione del personale.

Anche alla fine dell'esercizio 2009 l'Azienda presenta un credito IVA, nonostante si sia optato per l'applicazione dell'art. 36 bis DPR 633/72; tale credito deriva dalla circostanza che nel corso dell'esercizio sono state esercitate alcune attività – peraltro assolutamente marginali - considerate, da un punto di vista fiscale, quali attività commerciali e quindi con diritto alla detrazione dell'IVA assolta sugli acquisti.

C.IV) Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

Disponibilità liquide	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Depositi bancari	8.128.556	7.003.922	1.124.634
Fondo cassa	4.453	7.518	(3.065)
Totale	8.133.009	7.011.440	1.121.569

Il deposito bancario, pari ad € 8.128.556, è costituito dal c/c della Tesoreria.

Con decreto n. 16 del 13.01.1999 e successive modificazioni ed integrazioni l'Azienda ha istituito ed opportunamente disciplinato un servizio di cassa costituito da una cassa centrale – presso la sede di via Roma – e da undici casse periferiche – presso le sedi amministrative dei singoli servizi. Tramite il servizio di cassa vengono garantiti i rimborsi per spese vive al personale dipendente nonché i pagamenti per acquisti di assoluta necessità ed urgenza, per i quali non è possibile il pagamento differito con fattura.

RATEI E RISCONTI E ALTRE RISERVE (art. 2427, n.7)

D) Ratei e risconti

Risconti attivi	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Bolli auto	1.688	1.748	(60)
Spese condominiali	79.934	5.980	73.954
Altri risconti attivi (abbonamenti, imposte, assicurazioni)	41.387	48.475	(7.088)
Totale	123.009	56.203	66.806

Non si rilevano operazioni da cui emergano aggravi su prestiti da esporre in bilancio.

INDICAZIONE ANALITICA DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO (art. 2427 n. 7 - bis)

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito dal capitale di dotazione assegnato all'Azienda Servizi Sociali dal Comune di Bolzano all'atto della sua costituzione.

Patrimonio netto	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Fondo di dotazione	1.032.914	1.032.914	-
Avanzo/disavanzo di gestione	-	-	-
Totale	1.032.914	1.032.914	-

L'avanzo di gestione, pari ad € 653.591, come già evidenziato in premessa, risulta più correttamente sotto la voce "debiti verso il Comune di Bolzano".

2.B) Fondi per rischi ed oneri

Fondo rischi (2.B.3.)	31.12.2009	Incremento	Decremento	31.12.2008
Fondo opere/acquisti da realizzare	994.314	451.913	167.370	709.771
Totale	994.314	451.913	167.370	709.771

Il fondo opere/acquisti da realizzare è istituito a fronte di una riduzione del debito nei confronti del Comune di Bolzano per riflettere in bilancio gli acquisti di immobilizzazioni non effettuati entro il termine dell'esercizio, ma che sono direttamente collegati a progetti ed obiettivi che hanno avuto avvio nel corso dell'esercizio stesso.

L'accantonamento al fondo per immobilizzazioni 2009 non acquistate entro il 31 dicembre è pari a € 451.913.

Le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio 2009 e riferibili al fondo accantonato negli esercizi 2004/2008 è pari a € 167.370. Per tali anni residuano ancora € 375.031 di immobilizzazioni da acquisire.

2.C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto	31.12.2009	Incremento	Decremento	31.12.2008
Totale	2.216.961	504.261	113.815	1.826.515

La quota di accantonamento annuale per l'anno 2009 al fondo di trattamento di fine rapporto è stata determinata, in applicazione della normativa provinciale ("contratto

collettivo intercompartimentale sul TFR e sulla previdenza complementare”) e della normativa nazionale (art. 2120 del codice civile), tenendo conto di due fattori differenziali rispetto alla totalità delle aziende sottoposte al regime del trattamento di fine rapporto di tipo privatistico:

- la particolare natura giuridica dell’Azienda Servizi Sociali di Bolzano, ossia un Ente Pubblico che adotta uno schema di contabilità di tipo economico e non finanziario;
- l’oggettiva impossibilità di determinare l’ammontare di TFR di competenza dell’INPDAP, nel calcolo della quota a carico dell’Azienda.

Ciò premesso, anche per l’anno 2009, l’ufficio personale ha ritenuto congruo e previdente imputare solo il 10% del 6,91% degli elementi retributivi che formano la base di calcolo per il TFR, e cioè la somma di € 466.155 a titolo di accantonamento TFR e € 38.106 a titolo di rivalutazione per l’anno 2009, quale somma atta ad integrare la differenza tra la liquidazione totale dovuta al dipendente e quanto erogato al momento della liquidazione da parte dell’INPDAP. Il decremento, pari ad € 113.815, riguarda le erogazioni di TFR dell’esercizio.

2.D) Debiti

Debiti verso altri finanziatori (2.D.5.)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Anticipazione di cassa da parte del Comune	3.098.741	3.098.741	-
Debiti verso il Comune per finanziamento a breve	653.591	1.346.309	(692.718)
Totale	3.752.332	4.445.050	(692.718)

€ 3.098.741 riguardano un’anticipazione di cassa permanente e senza oneri che il Comune garantisce all’Azienda in base all’art. 3 dell’accordo quadro tra i due Enti, e che l’Azienda si impegna a mantenere costante nel medio periodo.

Per la determinazione del debito verso il Comune per finanziamento a breve termine, si rinvia a quanto esposto in premessa.

Debiti verso fornitori (2.D.7)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Debiti verso fornitori	5.641.580	4.815.921	825.659
Debiti per fatture da ricevere	950.935	1.613.480	(662.545)
Totale	6.592.515	6.429.401	163.114

I debiti verso i fornitori sono il risultato dei normali rapporti commerciali con i fornitori.

La voce “debiti per fatture da ricevere” è diminuita di € 662.545, in quanto negli esercizi precedenti venivano contabilizzati nella stessa voce debiti non derivanti dalla ricezione di fatture. Si è quindi ritenuto più corretto modificare il criterio di contabilizzazione e registrare questi ultimi nella voce “altri debiti” (cat. 2.D.14.), che risulta incrementato di € 838.488.

Ai fini di una migliore comparabilità dei dati con l’anno precedente, si specifica che nell’esercizio 2008 l’importo corretto della voce “debiti per fatture da ricevere” sarebbe stato di € 409.768. Analogamente il conto “altri debiti” avrebbe riportato un saldo pari ad € 1.203.712.

I debiti tributari sono così composti:

Debiti tributari (2.D.12)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
IRAP dipendenti e collaboratori	167.223	301.632	(134.409)
Ritenute IRPEF dipendenti e collaboratori	757.594	737.533	20.061
Totale	924.817	1.039.165	(114.348)

I debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza riguardano l’INPS, l’INAIL ed il Fondo di previdenza complementare.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza (2.D.13)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
INAIL	-	373	(373)
Debiti verso INPS	21.899	20.543	1.356
Debiti verso INADEL	-	35.361	(35.361)

Fondo previdenza complementare	107.318	105.088	2.230
Debiti verso INPDAP	1.715	1.724	(9)
Totale	130.932	163.089	(32.157)

Gli altri debiti, di seguito dettagliati, riguardano per la maggior parte debiti verso i dipendenti per competenze maturate e debiti per cauzioni versate all'Azienda.

Altri debiti (2.D.14)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Debiti per dipendenti in comando	242.413	326.759	(84.346)
Debiti v/ dipendenti per competenze maturate	2.286.739	1.728.578	558.161
Dipendenti c.to retribuzioni/formazione/trasferte	3.206	3.088	118
Indennità di licenziamento/liquidazione TFR	1.086	403	683
Dediti per somme anticipate da terzi	187.276	196.119	(8.843)
Debiti per anticipazioni di cassa	-	16	(16)
Debiti verso CPDEL	-	1.129.872	(1.129.872)
Altri debiti	859.128	20.640	838.488
Totale	3.579.848	3.405.475	174.373

IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427, n. 9)

Ai sensi dell'articolo 2424 comma 3 del C.C. si specificano di seguito le fideiussioni prestate, tutte a seguito della stipula di contratti di locazione immobiliare:

Lab.socio-psichiatrico SH – v. Druso, 325	6.197,48
Help for Job – Viale Europa, 62	3.000,00
Via dei Vanga, 33	<u>3.900,00</u>
Totale	13.097,48

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Ricavi delle vendite e prestazioni (A.1)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Proventi dai servizi	18.575.980	9.669.442	8.906.538
Totale	18.575.980	9.669.442	8.906.538

I proventi dei servizi sono relativi alle prestazioni rese dalle case di riposo, dal centro di degenza, dagli asili nido, dal servizio di aiuto domiciliare, dai centri anziani, centri di assistenza diurna, dalle vendite dei laboratori protetti, dalla compartecipazione per convitti e comunità alloggio e dalle compartecipazioni per affidi familiari e rette per minori in istituto.

L'incremento di tale voce deriva, come in precedenza spiegato, dall'applicazione della L.P. 9/2007, che ha spostato l'onere di pagamento delle prestazioni sociali dall'Ente Pubblico all'utente, al quale viene attribuito un assegno di cura. Di conseguenza è quindi diminuita la voce relativa ai rimborsi dell'Azienda Sanitaria Locale.

Altri ricavi (A.5)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Finanziamento annuale del Comune di Bolzano a copertura dei costi correnti	49.912.470	46.196.563	3.715.907
Fondo Sociale Europeo	-	115.458	(115.458)
Rimborsi Azienda Sanitaria Locale	4.014.278	11.083.277	(7.068.999)
Rimborso per comando dipendenti presso altri enti	370.055	369.718	337
Rimborso per ODC/volontari	13.643	17.262	(3.619)
Contributo Associazione Case di Riposo	64.192	125.163	(60.971)
Altri proventi	639.002	651.895	(12.893)
Totale	55.013.640	58.559.336	(3.545.696)

L'importo del finanziamento annuale del Comune di Bolzano utilizzato per la copertura dei costi gestione, è pari ad € 49.912.470, ed è stato concordato tra l'Azienda Servizi Sociali ed il Comune di Bolzano sulla base del dettato dell'art. 2 del protocollo d'intesa tra la Città di Bolzano e l'Azienda, che definisce e regola i rapporti finanziari e patrimoniali fra i due enti.

I rimborsi dell'Azienda Sanitaria di Bolzano corrispondono al rimborso per le spese sostenute per l'assistenza infermieristica e fisioterapica per l'importo di € 3.972.842 (art. 2 L.P. n. 10/1995) ed alla quota retta per non autosufficienti a carico dell'Azienda Sanitaria per € 41.435.

B) Costi della produzione

Di seguito un dettaglio delle voci costituenti i costi della produzione.

Materie prime e di consumo (B.6)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Generi alimentari	899.437	773.625	125.812
Cancelleria e stampati	98.768	105.741	(6.973)
Materiale di consumo	135.756	103.248	32.508
Materiale didattico	29.410	32.259	(2.849)
Abiti da lavoro	16.664	34.181	(17.517)
Materiale sanitario, per cura e medicinali	43.384	41.655	1.729
Materie prime per laboratori	15.963	-	15.963
Carburanti e lubrificanti	25.530	31.908	(6.378)
Materiale per l'igiene	95.945	88.974	6.971
Attrezzatura minuta	209.463	218.908	(9.445)
Materiale per attività promozionale	19.117	51.156	(32.039)
Materiale per tempo libero	28.078	54.959	(26.881)
Acquisti prodotti da laboratori	9.333	-	9.333
Combustibile per riscaldamento	50.483	70.987	(20.504)

Totale	1.677.331	1.607.601	69.729
<hr/>			
Costi per servizi (B.7)			
<hr/>			
Utenze	1.472.467	1.445.830	26.637
Manutenzioni	1.266.481	1.345.978	(79.497)
Servizi vari	1.517.920	1.391.431	126.489
Servizio mense sociali e pasti a domicilio	1.643.959	1.839.030	(195.071)
Servizi attività ricreativa e soggiorni	318.328	206.267	112.061
Contratti e convenzioni	14.068.403	12.532.800	1.535.603
Spese condominiali e accessorie	218.367	186.706	31.661
Pagamento rette	7.617.340	7.459.477	157.863
Collaborazioni e spese per commissioni	2.791	5.971	(3.180)
Totale	28.126.056	26.413.490	1.712.567

L'aumento dei costi per contratti e convenzioni rispetto al 2008 è da attribuirsi principalmente ai maggiori costi delle convenzioni per l'erogazione dei servizi di assistenza domiciliare, dei contratti di pulizia, anche di strutture di nuova apertura, dei contratti di assistenza sanitaria e riabilitativa, dei servizi convenzionati nell'area handicap, delle microstrutture e dei servizi nell'ambito del disagio sociale.

<hr/>			
Costi per godimento di beni di terzi (B.8.)			
<hr/>			
Noleggio abiti da lavoro	183.286	154.890	28.396
Noleggio beni mobili	185.953	188.173	(2.220)
Locazioni	879.989	869.604	10.385
Totale	1.249.228	1.212.667	46.561

<hr/>			
Costi per il personale (B.9.)			
<hr/>			
Assegni, indennità fisse ed IRPEF	22.537.943	21.554.309	983.634
Personale comandato da altre amministrazioni	446.120	355.965	90.155
Contributi assistenziali e previdenziali	9.789.949	9.453.811	336.138

Contributo di solidarietà	28.863	11.425	17.438
Contributo al fondo previdenza complementare	224.169	229.506	(5.337)
Accantonamento TFR	504.261	336.423	167.838
Corsi di formazione e aggiornamento	60.623	102.637	(42.014)
Servizio mensa	178.851	122.410	56.440
Rimborsi spese per trasferte	9.176	10.559	(1.383)
Spese varie personale	96.054	91.992	4.062
Rimborso spese per attività integrative con utenti	8.110	8.389	(279)
Totale	33.884.119	32.277.425	1.606.693

Svalutazione crediti (B.10.b)

Accantonamento svalutazione crediti	-	12.428	(12.428)
Totale	-	12.428	(12.428)

Oneri diversi di gestione (B.14.)

Abbonamenti e riviste	26.196	26.506	(310)
Varie amministrative	18.238	1.348	16.890
Spese di locazione e accessorie	3.151.606	1.913.071	1.238.535
Prestazioni di assistenza economica	4.442.027	3.177.863	1.264.164
Imposte e tasse diverse	48.116	58.345	(10.230)
Totale	7.686.183	5.177.133	2.509.049

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (art. 2427 n. 12).**C) Proventi ed oneri finanziari**

Proventi e oneri finanziari	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Interessi attivi su giacenze di cassa	153.604	421.517	(267.913)
Interessi passivi	(88)	(5.612)	5.524
Totale	153.516	415.905	(273.437)

Gli interessi attivi sono quelli maturati sul c/c bancario aperto presso la Banca di Trento e Bolzano. Gli interessi sono stati iscritti al netto della relativa ritenuta, in quanto la stessa è a titolo di imposta.

Gli interessi passivi sono stati richiesti per ritardata liquidazione del TFR.

E) Proventi ed oneri straordinari

Proventi straordinari (E.20)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Sopravvenienze attive	476.506	437.907	38.599
Arrotondamenti attivi	6	15	(9)
Recuperi assicurativi per furti	-	900	(900)
Totale	476.512	438.822	37.690

Le sopravvenienze attive sono costituite da ricavi di competenza di esercizi precedenti.

Oneri straordinari (E.21)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
Sopravvenienze passive	321.747	348.983	(27.236)
Arrotondamenti passivi	12	24	(12)
Totale	321.759	349.007	(27.248)

Le sopravvenienze passive sono costituite da costi di competenza di esercizi precedenti.

Imposte dell'esercizio (E.22)	31.12.2009	31.12.2008	Variazione
IRAP sul costo del personale	1.278.252	2.035.381	(757.129)

Il decremento del costo relativo all'IRAP dell'esercizio deriva dalla circostanza che, a partire dall'esercizio 2009, si è deciso di applicare la normativa di cui all'art. 10 bis DPR 446/97 la quale prevede, per i soggetti di cui all'art. 88 comma 1 DPR 917/86, la possibilità di determinare l'imposta - con riferimento alle attività aventi rilevanza ai fini IVA - seguendo il metodo utilizzato per le attività commerciali.

L'IRAP è stata quindi calcolata applicando l'aliquota del 8,5% sul costo del personale operante nei settori di attività non aventi rilevanza ai fini IVA e applicando l'aliquota del

3,4% sulla base imponibile determinata secondo il metodo utilizzato per le attività commerciali per le attività aventi rilevanza ai fini IVA.

DIPENDENTI (art. 2427 n. 15).

Il personale retribuito al 31.12.2009 è di 933 unità di cui 540 di ruolo e 393 a tempo determinato.

COMPENSI SPETTANTI AI SINDACI (art. 2427 n. 16).

Ai sensi della deliberazione della Giunta Provinciale n. 3988 del 24.10.2005 si evidenzia che il compenso complessivo spettante al Collegio dei revisori dei conti è pari a € 13.405.00 – al lordo di ritenute ed IVA.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sensibili

L'Azienda ha ultimato il documento programmatico della sicurezza 2009 – versione 4.0, approvato con prot. nr. 3640 del 30.03.2009, di cui al codice della privacy e delle misure minime della sicurezza relativi ai dati sensibili come previsto dal D.Lgs. n. 196/2003.

Bolzano, 14.04.2010

Il Direttore Generale

(Bruno Marcato)

PIANO DEI CONTI

dare: positivo - avere: negativo

inserire utile/perdita in S.P. - no in C.E.

STATO PATRIMONIALE

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2009 C4	2008 C5	DELTA C6
1.001-106	SOFTWARE	1.B.I.4.	172.503,93	157.453,53	15.050
1.001-111	MIGLIORIE SU BENI TERZI (patrimonio immobiliare)	1.B.I.7.	4.871.116,68	4.706.009,93	165.107
1.001-113	MIGLIORIE SU BENI TERZI (patrimonio mobiliare)	1.B.I.7.	2.649,67	2.649,67	0
2.005-259	FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	1.B.II.1.	946.901,71	946.901,71	0
2.006-260	IMPIANTI GENERICI	1.B.II.2.	813.278,99	804.089,07	9.190
2.006-261	MACCHINARI ED APPARECCHI	1.B.II.2.	345.984,36	338.126,76	7.858
2.006-262	IMPIANTI ELEVATORI	1.B.II.2.	8.803,60	0,00	8.804
2.006-263	ATTREZZATURA PER INFERMERIA	1.B.II.3.	177.180,70	179.597,72	(2.417)
2.006-264	IMPIANTI DI ALLARME E RIPRESA	1.B.II.3.	49.190,71	49.190,71	0
2.006-265	IMPIANTI SPECIALI DI COMUNICAZIONE	1.B.II.2.	8.266,20	8.266,20	0
2.006-268	ATTREZZATURA PER LAVANDERIA E GUARDAROBA	1.B.II.3.	154.931,89	143.523,42	11.408
2.006-269	ATTREZZATURA SPECIFICA DEL SETTORE	1.B.II.3.	1.082.174,26	621.740,07	460.434
2.006-271	ALTRE ATTREZZATURE GENERICHE	1.B.II.2.	167.305,56	161.296,49	6.009
2.006-272	BENI STRUMENTALI<516 EURO	1.B.II.2.	752.452,81	771.093,40	(18.641)
2.007-362	MACCHINE ELETTR.,FAX E IMPIANTI TELEFONICI	1.B.II.4.	591.135,87	684.638,34	(93.502)
2.007-364	HARDWARE	1.B.II.4.	726.544,95	579.114,07	147.431
2.008-370	AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	1.B.II.4.	97.768,59	97.768,59	0
2.008-371	AUTOVETTURE E MOTOVEICOLI	1.B.II.4.	416.307,43	404.409,43	11.898
2.009-380	ARREDAMENTO	1.B.II.4.	1.393.648,01	1.263.312,42	130.336
2.009-381	MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	1.B.II.4.	105.436,64	97.372,55	8.064
3.012-760	CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	1.B.III.2.d.	12.738,04	12.660,54	78
10.001-1000	GENERI ALIMENTARI C/RIMANENZE DI MAGAZZINO	1.C.I.1.	21.703,80	22.842,94	(1.139)
10.001-1001	MATERIALE DI CONS. DIVERSO C/RIM.MAGAZZINO	1.C.I.1.	42.123,19	40.441,14	1.682
10.001-1003	MATERIALE DIDATTICO C/RIM. MAGAZZINO	1.C.I.1.	10.888,91	7.973,33	2.916
10.001-1004	ABITI DA LAVORO C/RIMANENZE DI MAGAZZINO	1.C.I.1.	0,00	975,29	(975)
10.001-1005	MEDICINALI E MAT. SANITARIO C/RIM.MAGAZZINO	1.C.I.1.	22.180,62	22.064,09	117
10.001-1007	MATERIALE IGIENE PERSONA C/RIM.MAGAZZINO	1.C.I.1.	25.285,36	24.607,15	678
12.001-1111	CREDITI PER NOTE D'ACCREDITO DA RICEVERE	1.C.II.1.	151.924,62	0,00	151.925
12.001-1120	CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	1.C.II.1.	42.045,51	893.831,17	(851.786)
12.002	CREDITI CORRENTI VERSO LO STATO	1.C.II.5.	0,00	7.229,92	(7.230)
12.011-1410	CREDITI PER IVA DI PERIODO	1.C.II.5.	658,60	1.812,40	(1.154)
12.014-1440	CREDITI VARI	1.C.II.5.	554.307,61	5.631,25	548.676
12.015	CREDITI PER COMANDO DIPENDENTI C/O ALTRI ENTI	1.C.II.5.	219.381,34	369.747,02	(150.366)
12.016	CREDITI CORRENTI VERSO LA PROVINCIA	1.C.II.5.	231.904,04	307.204,68	(75.301)
12.017	CREDITI IN C/CAPITALE VERSO LA PROVINCIA	1.C.II.5.	1.031.669,76	1.023.402,31	8.267
12.018	CREDITI CORRENTI VERSO IL COMUNE	1.C.II.5.	31.489,39	0,00	31.489
12.024	CREDITI DIVERSI V/ENTI SETTORE PUBBLICO	1.C.II.5.	35.500,00	60.425,20	(24.925)
12.027-1366	CREDITI V/SO INPDAP PER ACCONTI TFR	1.C.II.5.	951.610,70	977.885,69	(26.275)
12.030-1368	CREDITI V/SO DIPENDENTI PER PENSPLAN	1.C.II.5.	637.302,45	524.146,39	113.156
12.040.1320	CREDITI V/SO PROVINCIA PFLEGESICHERUNG SAD	1.C.II.5.	951,28	0,00	951
12.045-1226	CREDITI CORRENTI COMUNE DI BOLZANO FS/AES	1.C.II.5.	3.049.859,00	3.021.796,00	28.063
12.341	CREDITI V/UTENTI ASILI NIDO	1.C.II.1.	144.387,87	154.957,91	(10.570)
12.342	CREDITI V/UTENTI CASA RIPOSO VILLA ARMONIA	1.C.II.1.	484.196,68	245.513,32	238.683
12.343	CREDITI V/UTENTI CASA RIPOSO SERENA	1.C.II.1.	499.614,92	292.229,95	207.385
12.344	CREDITI V/UTENTI CASA RIPOSO DON BOSCO	1.C.II.1.	1.019.908,39	702.173,90	317.734
12.345	CREDITI V/UTENTI CENTRO DEGENZA V.LE EUROPA	1.C.II.1.	556.485,22	269.789,22	286.696
12.346	CREDITI V/UTENTI SERVIZI ANZIANI	1.C.II.1.	2.441,22	3.334,71	(893)
12.347	CREDITI V/UTENTI SERVIZIO DISAGIO SOCIALE	1.C.II.1.	475.861,25	479.807,60	(3.946)
12.350	CREDITI V/UTENTI E/O CLIENTI LAB.PROTETTI	1.C.II.1.	2.416,72	639,42	1.777
12.351	CREDITI V/UTENTI SERVIZIO AIUTO DOMICILIARE	1.C.II.1.	132.393,38	165.693,41	(33.300)

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2009 C4	2008 C5	DELTA C6
12.352	CREDITI V/UTENTI SERVIZIO AES	1.C.II.1.	233.240,91	198.668,98	34.572
12.353	CREDITI V/CLIENTI DIVERSI	1.C.II.1.	364.380,74	2.338.773,41	(1.974.393)
12.354	CREDITI V/UTENTI CENTRO DIURNO V.LE EUROPA	1.C.II.1.	4.509,73	7.161,50	(2.652)
12.356	CREDITI V/UTENTI GRIESERHOF	1.C.II.1.	308.131,09	146.915,77	161.215
12.357	CREDITI V/UTENTI SERVIZIO HANDICAP	1.C.II.1.	603.146,75	486.895,62	116.251
12.358	CREDITI V/UTENTI CENTRO DIURNO PREMSTALLER	1.C.II.1.	10.228,57	12.986,25	(2.758)
16.001-1520	FONDO DI CASSA CENTRALE	1.C.IV.3.	2.026,96	3.376,82	(1.350)
16.001-1524	FONDO DI CASSA CASA RIPOSO VILLA ARMONIA	1.C.IV.3.	174,18	89,20	85
16.001-1525	FONDO DI CASSA CASA RIPOSO SERENA	1.C.IV.3.	112,86	522,24	(409)
16.001-1526	FONDO DI CASSA CASA RIPOSO DON BOSCO	1.C.IV.3.	488,55	326,85	162
16.001-1530	FONDO DI CASSA SERVIZIO HADICAP	1.C.IV.3.	24,27	2,69	22
16.001-1531	AGENTI DI RISCOSSIONE	1.C.IV.3.	449,00	392,28	57
16.001-1532	FONDO DI CASSA DISTRETTO DON BOSCO	1.C.IV.3.	751,76	2.338,97	(1.587)
16.001-1533	FONDO DI CASSA DISTRETTO CENTRO PIANI RENCIO	1.C.IV.3.	57,40	232,00	(175)
16.001-1534	FONDO DI CASSA DISTRETTO EUROPA-NOVACELLA	1.C.IV.3.	33,33	92,70	(59)
16.001-1535	FONDO DI CASSA DISTRETTO OLTRISARCO-ASLAGO	1.C.IV.3.	127,35	126,40	1
16.001-1536	FONDO DI CASSA DISTRETTO GRIES-S. QUIRINO	1.C.IV.3.	6,92	15,54	(9)
16.001-1537	FONDO DI CASSA FOCOLARE	1.C.IV.3.	0,38	2,10	(2)
16.001-1538	FONDO DI CASSA BOTTEGA HANDICAP	1.C.IV.3.	200,00	0,00	200
16.002-1560	TESORERIA DELLA BANCA DI TRENTO E BOLZANO	1.C.IV.1.	7.422.200,12	7.003.922,36	418.278
16.002-1561	TESORERIA B.T.B. AES - DISTRETTO DON BOSCO	1.C.IV.1.	133.338,18	0,00	133.338
16.002-1562	TESORERIA B.T.B. AES - DISTRETTO CENTRO PIANI	1.C.IV.1.	131.732,62	0,00	131.733
16.002-1563	TESORERIA B.T.B. AES - DISTRETTO OLTRISARCO	1.C.IV.1.	150.660,31	0,00	150.660
16.002-1564	TESORERIA B.T.B. AES - DISTRETTO EUROPA	1.C.IV.1.	145.416,31	0,00	145.416
16.002-1565	TESORERIA B.T.B. AES - DISTRETTO GRIES	1.C.IV.1.	145.208,27	0,00	145.208
18.002-1610	RISCONTI ATTIVI	1.D.	123.009,25	56.202,97	66.806
20.001-2000	FONDO DI DOTAZIONE	2.A.I.	(1.032.913,80)	(1.032.913,80)	0
32.001-3200	DEBITI V/COMUNE PER FINANZ.A BREVE TERMINE	2.D.5.	(151.511,41)	(908,26)	150.603
32.001-3201	DEBITI V/COMUNE PER FINANZ. FS + PROGETTI	2.D.5.	(384.561,00)	(787.083,00)	(402.522)
32.001-3202	DEBITI V/COMUNE PER FINANZ. FS - AES	2.D.5.	(117.519,00)	(558.318,00)	(440.799)
32.001-3208	PRESTITO DAL COMUNE DI BOLZANO	2.D.5.	(3.098.741,39)	(3.098.741,39)	0
33.250	DEBITI VERSO FORNITORI	2.D.7.	(5.641.579,57)	(4.815.921,08)	825.658
33.251	DEBITI PER COMANDO DIPENDENTI ALTRI ENTI	2.D.14.	(242.412,82)	(326.758,54)	(84.346)
33.252	DEBITI PER LIQUIDAZIONE TFR	2.D.14.	(1.085,59)	(402,93)	683
33.260.3250	DEBITI PER NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE	2.D.14.	(9.760,97)	0,00	9.761
35.001-3279	ALTRI DEBITI PER ANTIC.DI CASSA DA TERZI	2.D.14.	0,00	(16,00)	0
36.001-3280	DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	2.D.14.	(158.302,35)	(174.233,06)	(15.931)
36.001-3285	CAPARRE CONFIRMATORIE UTENTI ASILO NIDO	2.D.14.	(3.950,00)	(1.950,00)	2.000
36.001-3286	CAPARRE AMMISSIONI TEMPOR.CASE DI RISPOSO	2.D.14.	(22.154,83)	(16.514,68)	5.640
36.001-3287	CAUZIONI CAMPO SINTI	2.D.14.	(2.869,00)	(2.869,00)	0
36.001-3289	ALTRI DEBITI PER SOMME ANTIC. DA TERZI	2.D.14.	0,00	(552,01)	(552)
38.001-3320	DEBITI DA PIGNORAMENTI RERIBUZIONI	2.D.14.	(1.280,00)	0,00	1.280
38.001-3321	DEBITI VERSO INPDAP PER CONTRIB. SOLIDARIETA'	2.D.13.	(1.715,27)	(1.724,06)	(9)
38.001-3322	DEBITI VERSO INAIL	2.D.13.	0,00	(372,60)	(373)
38.001-3323	DEBITI VERSO INPS	2.D.13.	(21.899,00)	(20.543,20)	1.356
38.001-3326	CESSIONE	2.D.14.	0,00	(211,96)	(212)
38.001-3327	RICONGIUNZIONE	2.D.14.	0,00	(698,32)	(698)
38.001-3330	DEBITI VERSO INADEL	2.D.13.	0,00	(35.360,68)	(35.361)
38.001-3331	DEBITI VERSO CPDEL	2.D.14.	0,00	(1.129.871,78)	(1.129.872)
38.003-3360	DEBITI V/SO DIPENDENTI PER RETRIBUZIONI	2.D.14.	(21.085,13)	0,00	21.085
38.003-3360	DIPENDENTI C/TO RETRIBUZIONI	1.C.II.5.	0,00	479,26	(479)
38.003.3364	CONTO TRANSIT. PER FORMAZIONE E TRASFERTE	2.D.14.	(3.206,24)	(3.088,48)	118
38.003.3365	DEBITI PER FERIE NON GODUTE	2.D.14.	(849.338,38)	(594.277,99)	255.060
38.003-3366	DEBITI PER COMPETENZE MATURATE	2.D.14.	(1.437.400,71)	(1.134.299,70)	303.101
38.003-3369	INDENNITA' DI LICENZIAMENTO	1.C.II.5.	0,00	121.605,09	(121.605)
38.004-3372	IRAP - DEBITI TRIBUTARI	2.D.12.	(167.222,69)	(301.356,47)	(134.134)
38.004-3373	IRPEF - DEBITI TRIBUTARI	2.D.12.	(748.938,76)	(728.200,61)	20.738

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2009 C4	2008 C5	DELTA C6
38.006-3391	DEBITI DIVERSI CASSA ECONOMALE	2.D.14.	(5.944,61)	(7.351,89)	(1.407)
38.006.3400	DEBITI DIVERSI	2.D.14.	(821.056,90)	(12.377,52)	808.679
38.006-3401	DEBITI IRAP PER COLLABORAZIONI E CONSUL.	2.D.12.	0,00	(276,28)	8.379
38.006-3402	DEBITI IRPEF COLLABORAZIONI E CONSULENZE	2.D.12.	(8.655,14)	(9.332,03)	941.603
38.006-3404	DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	2.D.7.	(950.935,08)	(1.613.480,14)	(1.506.162)
38.006-3407	DEBITI PER F.DO PREVIDENZA COMPLEMENTARE	2.D.13.	(107.317,72)	(105.088,13)	(105.088)
39.002-3510	RISCONTI PASSIVI	2.E.	0,00	(2.133,00)	(2.133)
40.010-3750	FONDO CONTRIBUTI SU INVESTIMENTI		(12.883.582,56)	(12.016.554,08)	867.028
41.004-3830	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI FS	1.C.II.1.	(371.992,72)	(375.846,15)	(3.853)
41.004-3835	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI COMUNE	1.C.II.1.	(574.260,47)	(590.587,21)	(16.327)
42.001-3900	FONDO TRATTAM. DI FINE RAPPORTO	2.C.	(2.216.961,15)	(1.826.514,50)	390.447
42.003-3910	FONDO OPERE/ACQUISTI DA REALIZZARE	2.B.3.	(994.313,98)	(709.770,50)	284.543

PIANO DEI CONTI

dare: positivo - avere: negativo

inserire utile/perdita in S.P. - no in C.E.

CONTO ECONOMICO

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2009 C4	2008 C5	DELTA C6
43.001-4001	ASSEGNI ED INDENNITA' FISSE	B.9.a.	18.338.492,43	17.563.521,31	774.971
43.001-4004	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI EPREVIDENZIALI C/ENTE	B.9.b.	9.789.949,13	9.453.811,15	336.138
43.001-4005	ACCANTONAMENTO TFR	B.9.c.	504.261,44	336.422,97	167.838
43.001-4007	IRPEF DIPENDENTI	B.9.a.	4.199.450,50	3.990.787,75	208.663
43.001-4008	CORSI DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE	B.9.e.	48.650,83	94.856,64	(46.206)
43.001-4011	SERVIZIO MENSA PERSONALE	B.9.e.	178.850,84	122.410,49	56.440
43.001-4012	RIMBORSO SPESE VIVE PER FORMAZIONE	B.9.e.	9.135,16	6.199,75	2.935
43.001-4013	RIMBORSI SPESE VIVE PER TRASFERTE E MISSIONI	B.9.e.	9.175,56	10.558,62	(1.383)
43.001-4014	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'	B.9.b.	28.863,08	11.424,55	17.439
43.001-4015	INSERIMENTO LAVORATIVO L.P. 20/1983	B.7.	890,87	115,00	776
43.001-4016	RIMB.SPESE ALTRE AMM.NI PER COMANDO DIPENDENTI	B.9.a.	446.119,81	355.965,38	90.154
43.001-4019	SPESE VARIE PERSONALE	B.9.e.	96.053,86	91.992,22	4.062
43.001-4020	RIMB.SPESE VIVE TEMPO LIBERO E ATTIVITA' RICREATIVE	B.9.e.	8.110,05	8.388,68	(279)
43.001-4022	CONTR.FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	B.9.b.	224.168,86	229.505,75	(5.337)
43.001-4023	QUOTA ISCRIZIONE PER CONVEGNI E SEMINARI	B.9.e.	2.837,05	1.580,20	1.257
43.002-4034	SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI	B.7.	1.406,13	4.385,87	(2.980)
43.002-4038	COMPENSO E RIMBORSO SPESE AI REVISORI DEI CONTI	B.7.	13.405,06	13.404,79	0
43.002-4044	IRPEF PER PRESTAZIONI IN COMMISSIONI E COMITATI	B.7.	269,54	827,58	(558)
44.001-4060	GENERI ALIMENTARI	B.6.	899.437,02	773.625,33	125.812
44.001-4061	CANCELLERIA, STAMPATI E VARIE	B.6.	98.768,31	105.741,31	(6.973)
44.001-4062	ABBONAMENTI, RIVISTE, MATERIALE INFORMATIVO	B.14.	26.196,04	26.505,62	(310)
44.001-4063	MATERIALE DI CONSUMO DIVERSO	B.6.	135.756,33	103.248,29	32.508
44.001-4065	MATERIALE DIDATTICO	B.6.	29.410,19	32.258,62	(2.848)
44.001-4066	ABITI DA LAVORO	B.6.	16.663,94	34.180,58	(17.517)
44.001-4067	MEDICINALI, MAT.SANITARIO PER CURA DELLA PERSONA	B.6.	43.383,40	41.655,32	1.728
44.001.4068	MATERIE PRIME X PRODUZIONE PROD. LABORATORI	B.6.	15.962,62	0,00	15.963
44.001-4069	CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER VEICOLI	B.6.	25.530,28	31.907,62	(6.377)
44.001-4070	MATERIALE DIVERSO PER IGIENE DELLA PERSONA	B.6.	95.944,54	88.973,66	6.971
44.001-4071	MATERIALI ED ATTREZZATURE MINUTE	B.6.	209.462,81	218.907,89	(9.445)
44.001-4072	MATERIALE PER ATTIVITA' PROMOZIONALE E DI INFORM.	B.6.	19.117,33	51.156,32	(32.039)
44.001-4073	MATERIALE PER TEMPO LIBERO E ATTIVITA' RICREATIVA	B.6.	28.078,07	54.959,29	(26.881)
44.001.4074	ACQUISTO PRODOTTI DA LABORATORIO	B.6.	9.333,14	0,00	9.333
44.001-4308	COMBUSTIBILE PER RISCALDAMENTO	B.6.	50.482,69	70.987,01	(20.504)
45.001-4090	RIMANENZE INIZIALI GENERI ALIMENTARI	B.11.	22.842,94	18.303,95	4.539
45.001-4092	RIM. INI.LI MATERIALE CONF. PASTI	B.11.	0,00	212,16	(212)
45.001-4093	RIM. INI.LI MATERIALE DIDATTICO	B.11.	7.973,33	10.320,30	(2.347)
45.001-4094	RIM. INI.LI ABITI DA LAVORO	B.11.	975,29	731,67	244
45.001-4095	RIM.INI.LI MEDICINE,MAT.SANITARIO PER CURA PERSONA	B.11.	22.064,09	15.070,11	6.994
45.001-4097	RIM.INIZIALI MAT.DIVERSO PER IGIENE PERSONA	B.11.	24.607,15	19.408,28	5.199
45.001-4099	RIM.INIZIALI MATERIALI DIVERSI	B.11.	40.441,14	47.230,79	(6.790)
46.001-4309	SMALTIMENTO RIFIUTI	B.7.	142.331,91	136.985,82	5.346
46.001-4310	ENERGIA ELETTRICA	B.7.	605.496,16	614.350,62	(8.854)
46.001-4312	ACQUA E GAS	B.7.	573.767,07	548.635,44	25.132
46.001-4313	LINEE TELEFONICHE	B.7.	150.871,68	145.858,57	5.013
46.001-4314	SPESE POSTALI	B.7.	49.899,04	47.727,43	2.172
46.001-4316	SPESE DI TRASPORTO, CORRIERI	B.7.	32.461,05	6.453,55	26.008
46.001-4317	SPESE PER TRASFERIMENTI E TRASLOCHI	B.7.	4.440,00	5.376,00	(936)
46.001-4318	VIGILANZA	B.7.	10.958,40	10.452,00	506
46.001.4319	SPESE DI TRASPORTO UTENTI	B.7.	87.932,61	104.027,42	(16.095)
46.001-4320	SPESE DI PUBBLICITA', PROMOZIONE E PROPAGANDA	B.7.	26.134,00	37.659,00	(11.525)

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2009 C4	2008 C5	DELTA C6
46.001-4321	SPESE PER ANNUNCI PUBBLICI	B.7.	35.912,70	45.079,82	(9.167)
46.001-4323	CONSULENZE, PROGETTAZIONI E PERIZIE	B.7.	86.474,85	61.847,80	24.627
46.001-4325	ASSISTENZA HARDWARE E SOFTWARE	B.7.	58.997,53	57.095,52	1.902
46.001-4327	CONSULENZE, PROGETTAZIONI E PERIZIE	B.7.	160.051,35	195.210,67	(35.159)
46.001-4328	QUOTE ASSOCIATIVE	B.7.	16.940,00	17.818,70	(879)
46.001-4329	ASSICURAZIONE VEICOLI	B.7.	24.700,70	22.894,91	1.806
46.001-4330	SPESE LEGALI	B.7.	1.826,37	2.985,71	(1.159)
46.001-4333	ALTRE ASSICURAZIONI	B.7.	68.856,41	69.511,12	(655)
46.001-4334	MANUTENZIONE ORDINARIA AUTOMEZZI	B.7.	37.748,29	30.557,23	7.191
46.001-4335	MANUTENZIONE SU BENI IMMOBILI DI TERZI	B.7.	1.069.076,82	1.131.729,06	(62.652)
46.001-4336	MANUT. ORDINARIA ATTREZZAT.MACCH.E MOBILI	B.7.	108.986,57	130.636,20	(21.650)
46.001-4337	SPESE APPLICAZ. LEGGE 626/94 SICUREZZA SUL LAVORO	B.7.	24.795,78	27.395,91	(2.600)
46.001-4341	ROTTAMAZIONE VEICOLI	B.7.	0,00	150,00	(150)
46.001-4342	SMALTIMENTI RIFIUTI INGOMBRANTI	B.7.	7.053,30	8.886,86	(1.834)
46.001-4344	CONTRATTI E CONVENZIONI PER PULIZIE	B.7.	2.651.207,55	2.439.018,91	212.189
46.001-4345	LAVANDERIE	B.7.	356.229,47	355.342,80	887
46.001-4346	MANUT. ORDINARIA ATTREZZAT.MACCH.E MOBILI	B.7.	18.289,57	11.336,44	6.953
46.001-4347	SERVIZIO MENSE SOCIALI E PASTI A DOMICILIO	B.7.	1.643.959,47	1.839.030,22	(195.071)
46.001-4348	SUPERVISIONE	B.7.	38.760,43	4.878,75	33.882
46.001-4349	SOGGIORNI CLIMATICI	B.7.	242.382,76	172.943,69	69.439
46.001-4350	PAGAMENTO RETTE A TAGESMUTTER	B.7.	4.728.498,50	4.616.297,63	112.201
46.001-4352	SPESE ATTIVITA RICREATIVA ED INTEGRATIVA	B.7.	75.945,57	33.322,98	42.623
46.001-4353	MANUT. ORD. ATTREZZ.MACCHINE E MOBILI-STRUTTURA	B.7.	32.379,94	41.719,32	(9.339)
46.001-4355	CONTRATTI E CONVENZIONI PER SERVIZI ESTERNALIZZATI	B.7.	7.764.134,74	6.630.868,69	1.133.266
46.001-4356	CONTRATTI-CONVENZIONI ASS.SANITARIA/RIABILITATIVA	B.7.	3.653.060,74	3.462.912,42	190.148
46.001-4359	SERVIZI VARI	B.7.	2.504,08	1.803,20	701
46.001-4360	PREMI SUSSIDIO	B.14.	116.713,50	111.174,00	5.540
46.001-4362	IRPEF PER COLLABORAZIONI E CONSULENZE	B.7.	92,57	642,76	(550)
46.001-4363	INPS PER COLLABORAZ.COORD.E CONTINUATIVA	B.7.	131,58	0,00	132
46.001-4364	COMPENSO SERV.TESORERIA E SPESE SERV.DI CASSA	B.7.	650,28	509,23	141
46.001-4365	COMPETENZE DOVUTE AD OBIETTORI DI COSCIENZA	B.7.	15.979,63	19.388,69	(3.409)
46.001-4366	PRESTAZIONE VARIE	B.7.	392.176,25	275.451,68	116.725
46.001-4367	SPESE CONDOMINIALI ED ACCESSORIE	B.7.	218.367,29	186.705,78	31.662
46.002-4370	RISARCIMENTO DANNI AD UTENTI	B.14.	1.761,36	1.197,65	564
46.002-4379	ALTRI RIMBORSI DIVERSI	B.7.	780,00	78,00	702
47.001-4402	NOLEGGIO E PULIZIA ABITI DA LAVORO	B.8.	183.286,10	154.890,14	28.396
47.001-4403	NOLEGGIO ALTRI BENI MOBILI	B.8.	185.952,53	188.173,05	(2.221)
47.001-4410	LOCAZIONI	B.8.	879.988,67	869.604,14	10.385
48.001-4456	PRESTAZ. FAVORE CITTADINI STRANIERI IN CASE RIPOSO	B.7.	17.165,95	19.978,50	(2.813)
48.001-4458	RETTE MINORI IN ISTITUTO/AFFIDAMENTI	B.7.	2.871.675,37	2.823.201,27	48.474
48.001-4470	REDDITO MINIMO DI INSERIMENTO	B.14.	3.298.939,58	1.999.280,13	1.299.659
48.001-4471	SPESE DI LOCAZIONI ED ACCESSORIE	B.14.	3.151.605,89	1.913.070,94	1.238.535
48.001-4472	PRESTAZIONI SPECIFICHE PER MINORI	B.14.	100.827,76	99.541,62	1.286
48.001-4473	ASSEGNO PER ESIGENZE PERSONALI	B.14.	102.343,13	106.792,01	(4.449)
48.001-4474	ACQUISTO E/O ADATTAMENTO MEZZI DI LOCOMOZIONE	B.14.	25.412,09	14.904,44	10.508
48.001-4475	ADATTAMENTO DI MEZZI DI LOCOMOZ. PER FAMILIARI	B.14.	7.382,69	4.396,62	2.986
48.001-4476	CONTINUITA' DELLA VITA FAMILIARE E DELLA CASA	B.14.	41.412,41	169.713,67	(128.301)
48.001-4477	SERVIZIO DI TELESOCORSO E TELECONTROLLO	B.14.	20.064,69	22.031,36	(1.967)
48.001-4478	SPESE DI TRASPORTO PUBBLICO PER ANZIANI	B.14.	1.458,63	338,54	1.120
48.001-4479	TELEFONO PER ANZIANI	B.14.	53,01	86,40	(33)
48.001-4480	PRESTAZIONI SPECIFICHE	B.14.	339.895,33	351.993,63	(12.098)
48.001-4482	SPESE DI TRASPORTO PER PERSONE DISABILI	B.14.	20.952,05	12.058,38	8.894
48.001-4483	ANTICIPAZIONE DELL'ASSEGNO DI MANTENIMENTO	B.14.	364.810,84	284.354,76	80.456
49.001-4601	IRAP PER DIPENDENTI	E.22.	1.277.654,95	2.034.040,43	(756.385)
49.001-4602	IRAP PER COLLABORAZIONI E CONSULENZE	E.22.	597,30	1.340,50	(743)
49.001-4604	IMPOSTE DI REGISTRO	B.14.	4.024,22	2.466,75	1.557
49.001-4605	IMPOSTE DI BOLLO	B.14.	30.570,90	26.862,21	3.709

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2009 C4	2008 C5	DELTA C6
49.001-4606	TASSA DI POSSESSO AUTOMEZZI	B.14.	5.794,26	5.986,68	(192)
49.001-4608	SIAE	B.14.	427,34	4,80	423
49.001-4609	SOPRATASSE E PENE PECUNIARIE	B.14.	480,91	11.302,63	(10.822)
49.001-4610	IMPOSTE E TASSE VARIE	B.14.	4.281,44	8.012,27	(3.731)
49.001-4612	CANONI TELEVISIVI	B.14.	2.512,32	2.474,20	38
49.001-4613	COSTO IVA INTRA	B.14.	24,21	1.236,35	(1.212)
52.001-5703	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	C.17.	87,68	5.611,56	(5.524)
53.001-6001	SOPRAVVIVENZE PASSIVE	E.21.	321.747,14	348.982,67	(27.236)
53.001-6002	ARRONTOAMENTI PASSIVI	E.21.	12,27	23,92	(12)
56.001-4510	SPESE DI RAPPRESENTANZA	B.14.	18.237,90	1.347,77	16.890
57.001-6502	ACCANTONAMENTO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' FS	B.10.d.	0,00	4.070,14	(4.070)
57.001-6503	ACCANTONAMENTO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' COMUNE	B.10.d.	0,00	14.357,97	(14.358)
70.001-7500	RIMBORSO DA MINISTERO DIFESA PER OBIETT.COSCIENZA	A.5.	(13.643,47)	(17.261,92)	(3.618)
70.003-7559	FONDO SOCIALE EUROPEO	A.5.	0,00	(115.458,15)	(115.458)
70.003-7560	RIMBORSO COSTI PFLEGESICHERUNG	A.5.	(284.771,00)	(1.576,00)	283.195
70.004-7580	FINANZIAMENTO ANNUALE COMUNE	A.5.	(15.057.811,85)	(14.501.724,35)	556.088
70.004-7581	FINANZIAMENTO ANNUALE COMUNE FS	A.5.	(27.191.206,00)	(26.915.565,41)	275.641
70.004-7582	FINANZIAMENTO ANNUALE COMUNE AES	A.5.	(7.378.681,00)	(4.777.697,00)	2.600.984
70.005-7602	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	A.5.	0,00	0,00	0
70.005-7603	LASCITI, DONAZIONI E SPONSORIZZAZIONI	A.5.	(10.545,81)	(810,00)	9.736
70.005-7604	CONTRIBUTI ASSOCIAZIONE CASE DI RIPOSO	A.5.	(64.192,05)	(125.163,39)	(60.971)
71.001-7617	PROVENTI DA VENDITA PRODOTTI	A.1.	(36.647,76)	(20.132,36)	16.515
71.001-7618	PROVENTI DA COMPARTICIPAZIONI	A.1.	(17.852.773,75)	(8.854.352,01)	8.998.422
71.001-7619	PROVENTI DA RETTE	A.1.	(558.886,86)	(654.235,56)	(95.349)
71.001-7624	PROVENTI DEL DISAGIO SOCIALE	A.1.	(36.285,74)	(43.330,78)	(7.045)
71.001-7630	RIMBORSI DIVERSI	A.5.	(3.824,01)	(4.063,59)	(240)
71.001-7640	ANTICIPO SPESE DIVERSE OSPITI C/O CASE DI RIPOSO	A.1.	(13.333,02)	(16.373,00)	(3.040)
72.001.7650	FITTI ATTIVI	A.5.	(962,50)	0,00	963
73.001-7701	RIMBORSO ASL PER SERVIZI INFERMIER. E FISIOTERAPICI	A.5.	(3.972.842,22)	(3.742.334,99)	230.507
73.001-7702	RIMB. DA PARTE DI ENTI PUBBL.PER COMANDO DIPEND.	A.5.	(370.055,04)	(369.718,32)	337
73.001-7703	CONCORSO DI PRIVATI/ENTI PUBBLICI	A.5.	(78.117,65)	(106.190,56)	(28.073)
73.001-7704	RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	A.5.	(4.500,00)	(5.300,00)	(800)
73.001-7706	CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI	A.5.	(56.924,18)	(143.431,24)	(86.507)
73.001-7707	CONCORSO SPESA MENSA DIPENDENTI	A.5.	(81.376,30)	(73.611,64)	7.765
73.001-7710	PROVENTI DI TASSE AMMISS.A CONCORSI POSTI DI RUOLO	A.5.	(620,00)	(1.190,00)	(570)
73.001-7713	RESTITUZIONE IMPORTI DI ASSISTENZA ECONOMICA	A.1.	(39.592,98)	(42.994,18)	(3.401)
73.001-7714	QUOTA RETTA NON AUTOSUFFICIENTI A CARICO ASL	A.5.	(41.435,47)	(7.340.942,18)	(7.299.507)
73.001-7716	ALTRI RECUPERI (AES)	A.5.	(56.820,24)	(55.604,25)	1.216
73.001-7717	RIMB.SPESE DISTRETTI ANTIC.PER CONTO ASL	A.5.	(93.042,78)	(81.600,00)	11.443
73.001-7718	COMPARTICIPAZIONE RETTE MINORI ISTITUTO/AFFID.	A.1.	(38.459,86)	(38.024,44)	435
73.001-7719	ALTRI PROVENTI DIVERSI	A.5.	(130.436,65)	(125.140,00)	5.297
73.001-7720	RIMBORSI SPESE PER RISCOSSIONI	A.5.	(13.642,47)	(3.920,54)	9.722
73.001-7740	IMPORTI RECUPERATI A SEGUITO DI SENTENZE	A.5.	(2.544,84)	0,00	2.545
73.001-7741	CAPARRE,FIDEIUSSIONI PER MANCATA FREQUENZA	A.5.	(623,00)	(270,00)	353
73.001-7790	RICAVI PER VENDITA PASTI	A.5.	(105.021,54)	(50.762,31)	54.259
78.001-7801	INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE DI CASSA	C.16.d.	(153.603,80)	(421.517,30)	(267.914)
83.001-7900	SOPRAVVIVENZE ATTIVE	E.20.	(476.506,30)	(437.907,14)	38.599
83.001-7901	ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI	E.20.	(6,26)	(14,92)	(9)
84.001-7951	RECUPERI ASSICURATIVI PER FURTI	E.20.	0,00	(900,00)	(900)
85.001-8000	GENERI ALIMENTARI C/RIMANENZE FINALI	B.11.	(21.703,80)	(22.842,94)	(1.139)
85.001-8001	MATERIALE DI CONSUMO DIVERSO C/RIMANENZE FINALI	B.11.	(42.123,19)	(38.994,14)	3.129
85.001-8002	MATERIALE PER CONFEZ.PASTI C/RIMANENZE FINALI	B.11.	0,00	0,00	0
85.001-8003	MATERIALE DIDATTICO C/RIMANENZE FINALI	B.11.	(10.888,91)	(7.973,33)	2.916
85.001-8004	ABITI DA LAVORO C/RIMANENZE FINALI	B.11.	0,00	(975,29)	(975)
85.001-8005	MEDICINALI,MAT.SANIT.CURA PERSONA C/RIM.FINALI	B.11.	(22.180,62)	(22.064,09)	117
85.001-8007	MATERIALE DIVERSO PER IGIENE PERSONA C/RIM.FINALI	B.11.	(25.285,36)	(26.054,15)	(769)

AZIENDA SERVIZI SOCIALI DI BOLZANO
Sede in Bolzano – Via Roma n. 100/A

* * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

Egregio Signor Direttore, spettabile Giunta Comunale

nel corso dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2009 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:

- a) *abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e dello statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;*
- b) *abbiamo valutato l'operato dell'organo amministrativo come non manifestamente imprudente o azzardato, né in potenziale conflitto di interessi, né infine tale da rischiare di compromettere l'integrità del patrimonio sociale;*
- c) *abbiamo ottenuto le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Azienda; in proposito, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale;*
- d) *abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Azienda, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa e dai consulenti esterni; a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;*
- e) *abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente in bilancio i fatti della gestione; in tale contesto, abbiamo operato chiedendo e ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni e dai consulenti esterni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto dei documenti aziendali; a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;*
- f) *abbiamo utilizzato la tecnica del campionamento nell'ambito delle nostre verifiche.*

Presentazione di denunce ex art. 2408 C.C. ed esposti

Non sono pervenute al Collegio dei Revisori denunce né esposti ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Indicazione di pareri rilasciati

Nel corso dell'esercizio 2009 non sono stati rilasciati dal Collegio dei Revisori pareri e/o autorizzazioni ai sensi di legge. E' stato rilasciato un parere favorevole, nel periodo successivo alla chiusura dell'esercizio, in merito al piano finanziario relativo all'eventuale acquisto di un immobile strumentale.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono state rilevate significative omissioni e/o fatti censurabili, o comunque fatti significativi tali da richiederne segnalazione o menzione nella presente relazione.

Risultato d'esercizio

Il Collegio dei Revisori ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del Bilancio d'esercizio della società.

Il Collegio ricorda che la responsabilità della redazione del Bilancio compete all'Organo Amministrativo, mentre è di competenza del Collegio esprimere un giudizio professionale sul Bilancio stesso, in base alle attività di verifica svolte.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 è stato messo a disposizione del Collegio dei Revisori da parte del Direttore Generale nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Il progetto di Bilancio che viene sottoposto all'esame e all'approvazione presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato patrimoniale

Attività	19.224.632
Passività e Fondi	17.538.126
Patrimonio netto (escluso il risultato di esercizio)	1.032.914
Risultato di esercizio	653.592

Conto Economico

Valore della produzione	73.589.620
Costi della produzione	72.619.637
Differenza	969.983
Proventi ed oneri finanziari	153.516
Rettifiche di valore di attività Finanziarie	
Proventi e oneri straordinari	154.753
Risultato prima delle imposte	1.278.252
IRAP dell'esercizio	1.278.252
Risultato d'esercizio	0

Per quanto concerne la consistenza e la composizione delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, la Direzione ha fornito, nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa, notizie sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sull'avanzo d'esercizio conseguito nel periodo che è di Euro 653.592.- rispetto alle assegnazioni imputate nell'esercizio. Si è ritenuto opportuno evidenziare il risultato d'esercizio a causa del consolidato metodo di esposizione dei valori a pareggio, pertanto non indicando il risultato tra le voci di patrimonio ma come posizione debitoria nei

confronti del Comune tra le voci di debito, quale maggiore anticipo dell'attività gestionale 2009.

Il Collegio dà atto che:

- nella redazione del bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dall'articolo 2423-bis del Codice Civile. In particolare sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e della prospettiva della continuazione dell'attività, nonché i corretti principi contabili richiamati nella Nota integrativa ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile;
- lo schema dello Stato patrimoniale unitamente al Conto economico risulta conforme alle richieste del Codice Civile ai sensi degli articoli 2424 e 2425 così come sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato patrimoniale dettate dall'articolo 2424-bis del Codice Civile;
- dai controlli effettuati si è rilevato, altresì, che i ricavi, i proventi, gli oneri ed i costi sono stati imputati secondo il principio di competenza economico-temporale e sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, dei premi nonché delle imposte direttamente connesse con le vendite;
- la relazione sulla gestione e la Nota integrativa, predisposte dalla Direzione, sono state redatte ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed in particolare dell'articolo 2427 contengono anche le altre indicazioni ritenute necessarie per il completamento dell'informazione;
- per quanto a conoscenza del Collegio, la Direzione, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

Considerazioni finali:

Il Collegio, come già rilevato in passato, che il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato quantificato con un criterio forfetario, ma che potrebbe subire variazioni in caso di una determinazione analitica per dipendente. Alla luce di tale considerazione il Collegio suggerisce di voler provvedere ad instaurare tutte le procedure necessarie per la quantificazione del fondo in maniera analitica quantomeno per il personale di ruolo.

In definitiva, a nostro giudizio, il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e, nel suo complesso, esprime in modo corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'Azienda per l'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2009. Esprimiamo pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio.

Bolzano, 6 maggio 2010

IL COLLEGIO SINDACALE

(dott. Christoph Latchner)

(dott.ssa Francesca Pasquati)

(rag. Giovanni Romano)