



Azienda Servizi Sociali di Bolzano
Betrieb für Sozialdienste Bozen

Bilancio

2007

**approvato con delibera n. 581/55987 del 08.07.2008
della Giunta Comunale del Comune di Bolzano**



Direttore Generale

dott. Bruno Marcato

Collegio dei Revisori dei Conti

PRESIDENTE

dott. Cosimo Patruno

MEMBRI

dott. German Gruber

rag. Filippo Forest

Indice

Relazione sulla gestione	pag. 3
Bilancio al 31.12.2007	pag. 12
Nota integrativa al bilancio al 31.12.2007	pag. 17
Piano dei conti	pag. 35
Relazione dei revisori.....	pag. 40

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 2007

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 dello scorso 2007. 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 2007 di prossima pubblicazione.

Attività significative in ambito economico/finanziario

Tra le molteplici attività aziendali svolte nell'esercizio 2007, se ne riportano di seguito alcune significative in ambito economico finanziario.

Realizzazione di regolamenti e documenti di rilevanza aziendale.

Durante il 2007 è stato elaborato il nuovo regolamento di organizzazione di ASSB, che è stato presentato in Comune in novembre 2007 e successivamente approvato nei primi mesi del 2008. Esso contiene anche la nuova pianta organica aziendale. Con decreto è stato approvato il regolamento del personale dell'ASSB (n.422715.11.2007). Inoltre la Giunta Comunale ha approvato in data 15 .03.2007 il regolamento e le tariffe dei soggiorni anziani non autosufficienti e sempre (n.173) .

Durante l'anno 2007 è stata inoltre effettuata un'analisi dei documenti fondamentali dell'ASSB (statuto e accordo quadro) per verificarne la loro attualità e sono state

formulate al Comune alcune proposte di modifica rispetto alla gestione dei flussi finanziari, degli immobili e dei rapporti interistituzionali.

Nel corso del 2007 sono stati inoltre elaborati e approvati con decreto una serie di documenti operativi (vademecum) ad uso dei collaboratori aziendali per la gestione di alcuni settori di attività.

Il miglioramento continuo

Nel corso del 2007, sono stati raggiunti gli obiettivi di qualità programmati. In particolare, si è superata la visita ispettiva di Terza Parte per il mantenimento della certificazione di qualità Iso nei servizi aziendali certificati, consolidando così un sistema in vigore da due anni. Sulla scorta dell'esperienza positiva e dei miglioramenti conseguiti grazie al sistema Iso, si è avviato il percorso di avvicinamento alla certificazione di qualità anche per il settore handicap e disagio psichico (che occupa 150 persone in 20 piccole strutture). Tale attività sarà prossimamente avviata anche presso i distretti

Sempre nell'ambito degli strumenti di qualità, si è svolta nel 2007 una sessione di "autovalutazione" attraverso lo strumento del CAF (*Common Assesement Framework*) con l'intento di misurare i miglioramenti di qualità conseguiti alla data della autovalutazione, rispetto alle risultanze della prima autovalutazione effettuata nel 2005 e di introdurre nuovi progetti di miglioramento. Il documento di sintesi dei risultati dell'autovalutazione è servito anche come base per la stesura della relazione inviata al Formez del Dipartimento della Funzione Pubblica, che – nell'ambito del progetto nazionale Premio Qualità Italia – restituirà all'ASSB una relazione di valutazione sui miglioramenti nel settore della qualità conseguiti in questi anni.

Durante l'anno 2007 si sono inoltre introdotti i presupposti organizzativi necessari (titolario) per l'adozione del sistema di protocollo informatico voluto dalla vigente normativa sulla cd. "amministrazione digitale".

Nel 2007 è stato anche introdotto – non senza difficoltà di tipo organizzativo - il sistema voluto dalla Provincia Autonoma di Bolzano denominato *Kostenleistungsrechnung*. Si tratta in sostanza di una contabilità analitica per prestazioni (*Leistungen*) che servirà alla Provincia per estrapolare informazioni che permetteranno un nuovo sistema di finanziamento dei servizi delegati. Per l'ASSB ciò ha comportato il caricamento in un software di tutta una serie di dati contabili e extracontabili: Allo stato attuale, ASSB non ha informazioni di ritorno rispetto all'efficacia del sistema.

Il Bilancio sociale

Nel 2007, con riferimento all'anno di attività 2006, 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. Nel 2008 ASSB elaborerà il Bilancio Sociale 2007, a cui si fa rinvio. 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.

Sviluppo di azioni collegate al Risk management

Nel corso del 2007:

a) Si è dato slancio a un'azione ulteriore di chiarificazioni rispetto alle posizioni creditorie meno recenti, coinvolgimento 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.

b) Si è continuata a fare una verifica dei rischi collegati alla situazione patrimoniale e assicurativa, individuando con i broker delle soluzioni adeguate per la tutela dei beni aziendali e alla corretta stima dei rischi.

c) Si è avviata una riflessione per un progetto di audit complessivo sia di tipo amministrativo che sui processi. Tale iniziativa ha evidenziato peraltro azioni di controllo già esistenti volte alla prevenzione dei rischi.

I servizi: consolidamento, ottimizzazione, attivazione

Nel corso del 2007 i servizi sociali hanno affrontato i seguenti principali cambiamenti:

Settore Handicap:

- Sistemazione e gestione delle urgenze presso la ristrutturata struttura ai Bagni di Zolfo
- Trasferimento di un laboratorio occupazionale dai Bagni di Zolfo a una struttura di via Roma più adeguata alle esigenze degli utenti.
- Elaborazione del Piano di settore triennale dell'handicap

Settore Distretti

- Elaborazione del Piano di settore triennale sulle dipendenze
- Completa apertura della struttura di accoglienza "Migrantes"
- Avvio di progetti territoriali sul bullismo e sulla prevenzione sull'abuso di alcol
- Mappatura di anziani over 80 soli e approfondimento di servizi di "sicurezza" per le persone che vivono sole.
- Trasloco di un distretto (Gries) da via Vittorio Veneto a via Amba Alagi
- Avvio 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 della non autosufficienza e conseguente avvio del sistema di Welfare basato sul Fondo per la non autosufficienza.

- Avvio progetto di prevenzione sulle dipendenze per immigrati presso Migrantes.

Settore famiglia e prima infanzia

- Avvio del passaggio della gestione delle microstrutture all'ASSB e del sistema integrato prima infanzia
- Avvio della realizzazione dei primi obiettivi del piano di settore donne vittime di violenza
- Gestione del sistema integrato della prima infanzia (0-3 anni) con conseguente avvio delle convenzioni che regolano il sistema che da 350 posti ha portato l'Azienda a gestire oltre 500 posti . (9 microstrutture)
- Apertura di un'ulteriore microstruttura ad Aslago di 18 posti assegnata tramite gara.
- Avvio delle procedure per la gestione dal primo gennaio 2008 del Focolare Provinciale (materia delegata)

Sede centrale

- Avvio del progetto del KLR (Kostenleistungrechnung)
- Avvio di un progetto della RSI (responsabilità sociale d'impresa) che ha determinato il coinvolgimento di moltissimi settori dell'Azienda e di conseguenza ha avviato una serie di azioni nel settore ambientale, della comunità, del personale e della comunicazione.

Settore case di riposo

- Avvio a Don Bosco di un nucleo (secondo piano) adatto ad accogliere malati di Alzheimer
- Avvio realizzazione un progetto di accoglienza “protetta” in casi i emergenza e di dimissioni dall’ospedale.

Le attività di ricerca e di sviluppo

Per evitare di porre l’attenzione solo verso se stessa, ASSB cerca di porsi in un confronto continuo con altre realtà a livello locale, nazionale e europeo, in modo da poter apprendere da chi ha fatto esperienze migliori ed è diventato un esempio di buone prassi. Questo confronto nel 2007 è avvenuto sia attraverso la candidatura dell’ASSB a concorsi e premi, sia attraverso la partecipazione dei dirigenti aziendali quali uditori ad una serie di eventi, convegni, fiere in cui vi erano utili occasioni di confronto con altre realtà, sia attraverso la partecipazione attiva quali relatori o testimoni di migliori prassi a convegni, seminari, giornate formative.

Fra i premi va sicuramente menzionato il premio Qualità Italia bandito dal Dipartimento della Funzione Pubblica e dal Formez in cui ASSB ha passato la prima selezione ed è in attesa della relazione degli esperti.

Inoltre per aumentare il confronto con altre amministrazioni ha formato un proprio dirigente come Valutatore del Formez che avrà l’opportunità di frequentare altre amministrazioni e visionare migliori prassi.

Vanno inoltre menzionati la partecipazione ai seguiti concorsi, nell’ambito dei quali ASSB ha ottenuto buoni riconoscimenti e che sono stati soprattutto spunto per attività di ricerca e innovazione volte al miglioramento qualitativo dei servizi erogati all’utente:

Sodalitas Social Award, Conferenza Europea sui servizi sociali, European Public Sector Award, Oscar di Bilancio, Cultura Socialis, Premio nazionale della ristorazione Fiera di Verona.

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.

Una nota critica consiste nel non sempre puntuale pagamento da parte dell'amministrazione comunale delle rate di finanziamento previste dall'accordo quadro. In ogni caso ciò non ha determinato anomalie nel rispetto della tempistica di liquidazione dei pagamenti ai creditori (di regola entro 30 giorni dall'emissione della fattura, salvo diversi accordi). Nel corso del 2007 la giacenza di cassa ha permesso la maturazione di 368.885 Euro di interessi attivi (al netto della relativa ritenuta a titolo di imposta).

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 50,15 %. Nel bilancio sociale saranno evidenziati molti dati significativi atti a comprendere vari aspetti - positivi e non - collegati a tale specifica tematica.

Prospettive per il 2008

Nel 2008 ASSB sarà impegnata nella realizzazione delle azioni previste per i vari settori sociali dai Piani di Settore approvati dalla giunta Comunale e da altri documenti aziendali. Nel settore dell'organizzazione si procederà invece a:

- una verifica del sistema gestionale attuale degli uffici tecnici e più in generale delle attività dell'amministrazione centrale
- l'avvio di un sistema di controllo dello stato di sicurezza sul lavoro anche dei servizi esternalizzati
- l'avvio del sistema di audit
- una verifica della possibilità di ricorso di forme di rapporti di lavoro innovative presso i servizi in cui il personale dipendente inizia ad essere reperito con difficoltà
- l'internalizzazione delle cucine delle case di riposo e dei servizi dell'area handicap.
- l'avvio di una riflessione sul decennale dell'ASSB e di conseguenza una programmazione di attività collegate
- l'ingresso nel sistema di quasi mercato a seguito della normativa provinciale sul Fondo per la non autosufficienza
- l'apertura di alcuni servizi e il miglior utilizzo degli spazi attuali sia nel settore dell'handicap che in quello degli asili nido
- la chiusura del campo ROM (a seguito del trasferimento in alloggi che metterà a disposizione il Comune) e la trasformazione del campo Sinti in microaree per alcuni nuclei familiari
- la revisione del sistema provinciale di finanziamento dei servizi delegati

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 2008 si dovrà anche iniziare a prefigurarsi la decisione di chiudere - in base ad indicazioni politiche di priorità date da Provincia e Comune - servizi "non prioritari" nell'ipotesi in cui durante l'anno si riscontrasse la mancanza di fondi.

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 1.733.703,00 così suddiviso:

Gestione servizi sociali delegati (L.P. 13/91)	859.511,00
Gestione servizi sociali non delegati	874.192,00

Tale importo saranno così destinati:

- a) riporto all'esercizio 2008 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, 29.04.2008

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Bruno Marcato

Bilancio IV Direttiva CEE chiuso al 31.12.2007

BILANCIO AL 31.12.2007
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		2007	2006
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	117.744 (117.744)	108.674 (108.674)
1.B.I.7.	Altre Fondo contribuito su investimenti	4.176.223 (4.176.223)	3.356.061 (3.356.061)
	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 macchinario (costo storico) Fondo contribuito su investimenti	1.723.605 (1.723.605)	1.463.447 (1.463.447)
1.B.II.3.	Attrezzature industriali e commerciali (costo storico) Fondo contribuito su investimenti	874.173 (874.173)	777.970 (777.970)
1.B.II.4.	Altri beni (costo storico) Fondo contribuito su investimenti	2.863.966 (2.863.966)	2.588.259 (2.588.259)
	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>	8.010 0	8.103 0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.010	8.103
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.010	8.103
1.C.	ATTIVO CIRCOLANTE		
1.C.I.	RIMANENZE		
1.C.I.1.	Materie prime, sussidiarie e di consumo	111.277	86.633
	TOTALE RIMANENZE	111.277	86.633
1.C.II.	CREDITI		
1.C.II.1.	Verso utenti e clienti <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	5.278.916 0	5.267.678 0
1.C.II.5.	verso altri <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	3.179.075 0	1.834.282 0
	TOTALE CREDITI	8.457.991	7.101.960
1.C.IV.	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1.C.IV.1.	Depositi bancari e postali	8.503.434	6.440.826
1.C.IV.3.	Denaro e valori in cassa	5.237	6.947
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.508.670	6.447.773
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	17.077.939	13.636.366
1.D.	RATEI E RISCONTI	47.791	46.748
	TOTALE ATTIVO	17.133.740	13.691.217

	PASSIVO	2007	2006
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	823.650	558.872
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	823.650	558.872
2.C.	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.741.281	1.639.940
2.D.	DEBITI		
2.D.4.	Debiti verso banche <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2.D.5.	Debiti verso altri finanziatori (Comune) <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	4.832.445 3.958.253	3.880.412 3.842.185
2.D.6.	Acconti <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0 0	0 0
2.D.7.	Debiti verso fornitori <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	5.576.462 0	4.876.266 0
2.D.12.	Debiti tributari <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	935.138 0	15.018 0
2.D.13.	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	106.909 0	109.975 0
2.D.14.	Altri debiti <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	2.083.989 0	1.577.820 0
	TOTALE DEBITI	13.534.942	10.459.491
2.E.	RATEI E RISCONTI PASSIVI	953	0
	TOTALE PASSIVO	17.133.740	13.691.217
	<i>Conti d'ordine</i>		
	Fideiussioni 11.930		

BILANCIO AL 31.12.2007
CONTO ECONOMICO

	2007	2006
A. VALORE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.145.675	8.936.777
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	54.587.120	51.599.324
di cui contributi in conto esercizio	43.201.593	0
TOTALE VALORE VENDITE E PRESTAZIONI	63.732.795	60.536.101
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.410.964	1.459.682
B.7. Per servizi	25.027.004	23.677.170
B.8. Per godimento di beni di terzi	1.121.753	893.309
B.9. Per il personale:		
B.9.a. salari e stipendi	20.245.759	18.992.970
B.9.b. oneri sociali	8.910.716	9.031.405
B.9.c. trattamento di fine rapporto	197.504	186.432
B.9.d. trattamento di quiescenza e simili	0	0
B.9.e. altri costi	265.964	221.799
Totale costi per il personale	29.619.944	28.432.606
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	756.350	14.859
Totale ammortamenti e svalutazioni	756.350	14.859
B.11. Variaz.rimanenze di materie di consumo e merci	(24.644)	6.806
B.12. Accantonamenti per rischi	0	0
B.13. Altri accantonamenti	0	0
B.14. Oneri diversi di gestione	4.699.868	4.448.672
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	62.611.239	58.933.104
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.121.555	1.602.997

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	368.885	276.256
	Totale altri proventi finanziari	368.885	276.256
C.17.	Interessi e altri oneri finanziari	(14.915)	(1.670)
C.17-bis.	Utili e perdite su cambi	0	0
	TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	353.969	274.586
E.	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.20.	Proventi	575.097	214.770
	<i>di cui plusvalenze da alienazione</i>	0	0
E.21.	Oneri	(171.360)	(304.299)
	<i>di cui minusvalenze da alienazione</i>	0	0
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	403.737	(89.529)
	RISULTATO PRIMA DELLA IMPOSTE (A-B+/-C+/-E)	1.879.262	1.788.054
E.22.	IRAP sul costo del personale	(1.879.262)	(1.788.054)
	<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 31.12.2007

PREMESSA

In apertura di questo documento si vuole evidenziare in estrema sintesi l'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 2007:

743.444	Avanzo dell'esercizio 2006 per materia delegata in esecuzione della L.P. 30.04.1991, n. 13.
44.789.567	Finanziamento versato per 2007
45.533.011	Finanziamento complessivo 2007
(43.201.593)	Costi di gestione 2007
(479.213)	Fondi progetti vincolati 2007
(118.501)	Investimenti realizzati nel corso dell'esercizio 2007 a carico Comune
1.733.704	Debiti verso Comune al 31.12.2007

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.

Si fa presente che, ai fini di una migliore esposizione, per alcune poste si è optato per una classificazione differente rispetto all'esercizio precedente, modificando per consentire la comparabilità dei dati, anche la classificazione dei dati relativi all'anno 2006. In particolare l'IRAP corrisposta dall'Azienda sui costi del personale (ex D.Lgs. 446/97) è stata esposta nella voce E.22 "imposte sul reddito dell'esercizio" e non più, come nei passati esercizi, nella voce B.9 "costi del personale".

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 Euro 1.003.292, 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 i 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 per rischi ed oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e di competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

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 - €zero

Categoria	Costo storico 31.12.06	Incrementi 2007	Costo storico 31.12.07	Fondo investimenti 31.12.07	Valore contabile 31.12.07
Software	108.674	9.070	117.744	117.744	0
Migliorie su beni terzi	3.356.061	820.162	4.176.223	4.176.223	0
Totale	3.464.735	829.232	4.293.967	4.293.967	0

B.II) Immobilizzazioni materiali - €zero

Categoria	Costo storico 31.12.06	Incrementi 2007	Costo storico 31.12.07	Fondo investimenti 31.12.07	Valore contabile 31.12.07
Terreni e fabbricati	946.902	0	946.902	946.902	0
Impianti e macchinari	1.463.447	260.158	1.723.605	1.723.605	0
Attrezzature	777.970	96.203	874.173	874.173	0
Altri beni	2.588.260	278.356	2.863.966	2.863.966	0
Totale	5.776.579	634.717	6.408.646	6.408.646	0

Nel corso dell'esercizio 2007 si è proseguito con l'adeguamento della rete informatica aziendale alla nuova struttura organizzativa, e sono state acquistate apparecchiature diverse per uffici per un importo di €31.985.

Gli impianti generici, macchinari ed apparecchiature acquisite nell'anno ammontano ad €155.663, gli automezzi e simili ad €134.819, mentre le attrezzature ed arredi vari ad €309.601.

Sono inoltre stati effettuati lavori e manutenzione straordinaria sugli immobili destinati ad attività sociale per un importo di €820.162.

B.III) Immobilizzazioni finanziarie - €8.010

Immobilizzazioni finanziarie	31.12.2006	Decrementi	31.12.2007
Depositi cauzionali	8.140	(130)	8.010
Totale	8.140	(130)	8.010

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

C.I) Rimanenze - €111.277

Le rimanenze al 31.12. sono così costituite :

Rimanenze	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Generi alimentari	18.304	20.547	(2.243)
Materiale di consumo diverso	47.231	33.195	14.036
Materiale per confezionamento pasti	212	357	(145)
Medicinali, materiale sanitario per cura della persona	15.070	10.352	4.718
Materiale diverso per igiene della persona	19.408	15.598	3.811
Materiale didattico	10.320	5.840	4.480
Abiti da lavoro	732	745	(13)
Totale	111.277	86.634	24.644

C.II) Crediti che non costituiscono immobilizzazioni - €8.261.628

Crediti verso utenti e clienti (C.II.1)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Crediti verso utenti	2.879.405	2.908.806	(29.401)
Crediti verso clienti diversi	2.892.250	2.258.215	634.035
Crediti per fatture da emettere	510.553	385.759	124.794
Accantonamento per svalutazione crediti	(1.003.292)	(285.102)	(718.190)
Totale	5.278.916	5.267.678	11.238

I crediti verso gli utenti sono così composti:

Crediti verso utenti	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Asili nido	129.271	151.802	(22.531)
Casa di riposo V. Armonia	157.250	192.717	(35.467)
Casa di riposo Serena	200.025	184.075	15.950
Casa di riposo Don Bosco	547.642	502.056	45.586
Centro di degenza Europa	325.708	353.540	(27.832)
Servizio anziani (domicilio di soccorso)	17.593	17.225	368
Disagio sociale	460.953	424.233	36.720
Servizio handicap e malati psichici	594.956	579.553	15.403
Servizio di aiuto domiciliare	131.391	123.305	8.086
Assistenza economica sociale	171.763	225.708	(53.945)
Centro assistenza diurna villa Europa	8.884	9.611	(728)
Centro assistenza diurna Premstaller	8.739	15.156	(6.417)
Grieserhof	125.230	129.825	(4.595)
Totale	2.879.405	2.908.806	29.401

I crediti verso clienti diversi, pari Euro 2.892.250, comprendono in particolare Euro 2.683.725 di crediti verso l'Azienda Sanitaria relativi al rimborso per le spese sostenute per l'assistenza infermieristica e fisioterapica (ex art. 2 L. P. n. 10/95).

Crediti diversi (C.II..5)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Crediti v/Stato	7.230	84.581	(77.351)
Crediti correnti v/Provincia Autonoma	0	93.807	(93.807)
Crediti in conto capitale v/Provincia Autonoma	501.869	221.555	280.314
Crediti per comando dipendenti	278.038	342.506	(64.468)
Crediti correnti verso il Comune	877.654	0	877.654
Altri crediti v/so il settore pubblico	60.428	51.689	8.739
Crediti verso INPDAP per TFR	1.248.483	831.376	417.107

Crediti verso INADEL	196.363	195.822	541
Crediti verso INAIL	4.586	0	4.586
Crediti IVA	0	2.230	(2.230)
Altri crediti	4.424	10.716	6.292
Totale	3.179.075	1.834.282	1.344.793

I crediti verso lo Stato sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente di Euro 77.351, in quanto sono stati incassati dal Fondo Sociale Europeo, tramite il Ministero del Lavoro, Euro 76.619 relativi al progetto Equal – Azione 3 Inter Rete che si è concluso nell'esercizio. Sono inoltre stati incassati Euro 732 relativi a rimborsi per obiettori di coscienza dal Ministero della Difesa. I residui Euro 7.230 si riferiscono ad un ulteriore credito nei confronti del Ministero della Difesa per rimborsi per obiettori.

I crediti verso la Provincia di Bolzano riguardano il contributo già concesso dalla Provincia Autonoma di Bolzano per i programmi di investimento relativi agli anni 2002/2007 non ancora realizzati e che devono essere effettuati e rendicontati entro cinque anni.

I crediti correnti verso il Comune di Bolzano riguardano l'ultima rata, pagata nel mese di gennaio 2008, 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, INADEL e INAIL sono crediti verso enti previdenziali relativi alla gestione del personale.

Tra gli altri crediti sono compresi i crediti verso il Comune per le pratiche evase dai distretti sociali relative al calcolo delle compartecipazioni tariffarie per le scuole dell'infanzia, in base al protocollo d'intesa tra il Comune e l'Azienda di data 7.07.2006.

C.IV) Disponibilità liquide - €8.508.670

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

Disponibilità liquide	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Depositi bancari	8.503.433	6.440.826	2.062.607
Fondo cassa	5.237	6.947	(1.710)
Totale	8.508.670	6.447.773	2.060.897

Il deposito bancario, pari ad Euro 8.503.433, 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 dieci 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 - €47.791

Risconti attivi	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Bolli auto	1.562	1.568	(6)
Canoni di manutenzione/noleggio	0	475	(475)
Spese condominiali	5.143	6.081	(938)
Altri risconti attivi (abbonamenti, imposte, assicurazioni)	41.086	38.624	2.462
Totale	47.791	46.748	1.043

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

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

A) Patrimonio netto - €1.032.914

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	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Fondo di dotazione	1.032.914	1.032.914	0
Avanzo/disavanzo di gestione	0	0	0
Totale	1.032.914	1.032.914	0

L'avanzo di gestione, pari ad Euro 1.733.703, risulta più correttamente 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.

B) Fondi per rischi ed oneri - €823.650

Fondo rischi	31.12.2007	Incremento	Decremento	31.12.2006
Fondo opere/acquisti da realizzare	702.683	479.213	(114.435)	337.905
Fondo rischi accertamenti INPS	120.967		(100.000)	220.967
Totale	823.650	479.213	(214.435)	558.872

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 2007 non acquistate entro il 31 dicembre è pari a €479.213.

Le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio 2007 e riferibili al fondo accantonato negli esercizi 2002/2006 è pari a €114.435. Per tali anni residuano ancora €223.470 di immobilizzazioni da acquisire.

Il fondo rischi è decrementato rispetto all'esercizio 2006 di Euro 100.000, in quanto la causa a fronte della quale era stato stanziato si è conclusa a favore dall'Azienda ed è divenuta definitiva ed irrevocabile a seguito di mancata impugnazione innanzi al Consiglio di Stato entro i termini di legge.

Sono invece ancora pendenti otto cause promosse da infermieri dipendenti della Cooperativa KCS contro la cooperativa stessa e, in via di responsabilità solidale, contro l'Azienda, per il pagamento di differenze retributive per un importo di Euro 120.967.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato - €1.741.281

Trattamento di fine rapporto	31.12.2007	Incremento	Decremento	31.12.2006
Totale	1.741.281	196.551	(95.210)	1.639.940

La quota di accantonamento annuale per l'anno 2007 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 2007, 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 €142.826 a titolo di accantonamento TFR e €53.725 a titolo di rivalutazione per l'anno 2007, 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 Euro 95.210, riguarda le erogazioni di TFR al netto della quota a carico dell'INPDAP.

D) Debiti - €17.133.740

Debiti verso altri finanziatori (2.D.5.)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Anticipazione di cassa da parte del Comune	3.098.741	3.098.741	0
Debiti verso il Comune per finanziamento a breve	1.733.703	781.671	952.032
Totale	4.832.445	3.880.412	952.032

Euro 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)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Debiti verso fornitori	3.939.889	2.957.525	982.364
Debiti per fatture da ricevere	1.636.572	1.918.741	(282.169)
Totale	5.576.461	4.876.266	700.195

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

I debiti per fatture da ricevere, pari ad €1.636.572 sono composti da: €1.589.703,00 di fatture relative all'anno 2007, € 44.678,00 relative all'esercizio 2006 e € 2.191,00 relative all'esercizio 2003.

I debiti tributari sono così composti:

Debiti tributari (2.D.12)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
IRAP dipendenti e collaboratori	272.308	4.180	268.128
Ritenute IRPEF dipendenti e collaboratori	659.050	10.838	648.212
Debito IVA	3.779		3.779
Totale	935.137	15.018	920.119

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)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
INAIL	0	18.992	(18.992)
Debiti verso INPS	19.767	883	18.884
Debiti verso INADEL	1.276	0	1.276
Fondo previdenza complementare	85.867	90.100	(4.233)
Totale	106.910	109.975	(3.065)

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

Altri debiti (2.D.14)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Debiti per dipendenti in comando	302.683	158.748	143.935
Debiti v/ dipendenti per competenze maturate	1.230.872	1.027.506	203.366
Dipendenti c.to retribuzioni/formazione/trasferte	1.162	0	1.162
Indennità di licenziamento/liquidazione TFR	136.182	209.050	(72.868)
Debiti per somme anticipate da terzi	401.833	174.438	227.395
Debiti per anticipazioni di cassa	16	16	0
Altri debiti	11.241	8.064	3.177
Totale	2.083.989	1.577.820	506.169

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:

Contratti di locazione

Lab.socio-psichiatrico SH – v. Druso, 325	6.197
Ufficio servizi alla famiglia – P.zza IV Novembre, 1	5.733
Totale	11.930

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione - €63.732.795

Ricavi delle vendite e prestazioni (A.1)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Proventi dai servizi	9.145.675	8.936.777	208.898

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.

Altri ricavi (A.5)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Finanziamento annuale del Comune di Bolzano	43.201.593	40.986.236	2.215.357
Fondo Sociale Europeo	34.601	0	34.601
Rimborsi Azienda Sanitaria Locale	10.489.174	9.802.895	686.279
Rimborso per comando dipendenti presso altri enti	297.127	314.298	(17.171)
Rimborso per ODC/volontari	19.709	12.555	7.154
Contributo Associazione Case di Riposo	100.893	72.298	28.595
Altri proventi	444.022	411.042	32.980
Totale	54.587.120	51.599.324	2.987.796

L'importo del finanziamento annuale del Comune di Bolzano utilizzato per la copertura dei costi gestione, è pari ad €43.201.593, 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 €3.556.711 (art. 2 L.P. n. 10/1995) ed alla quota retta per non autosufficienti a carico dell'Azienda Sanitaria per €6.932.463.

B) Costi della produzione - €62.611.239

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

Materie prime e di consumo (B.6)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Generi alimentari	652.513,70	603.469,00	49.045
Cancelleria e stampati	82.088,02	59.577,00	22.511
Materiale di consumo	123.844,15	82.524,00	41.320
Materiale didattico	19.927,49	39.127,00	(19.200)
Abiti da lavoro	9.839,84	20.790,00	(10.950)
Materiale sanitario, per cura e medicinali	72.565,32	63.489,00	9.076
Carburanti e lubrificanti	27.833,54	24.841,00	2.993
Materiale per l'igiene	86.022,66	100.014,00	(13.991)
Attrezzatura minuta	184.355,61	180.963,00	3.393
Materiale per attività promozionale	22.994,56	26.463,00	(3.468)
Materiale per tempo libero	37.783,96	53.038,00	(15.254)
Combustibile per riscaldamento	91.194,66	205.387,00	(114.192)
Totale	1.410.964	1.459.682	(48.718)
Costi per servizi (B.7)			
Utenze	1.267.223	1.292.288	(25.065)
Servizi vari	2.470.839	2.045.290	425.549
Servizio mense sociali e pasti a domicilio	1.859.077	1.970.024	(110.947)
Servizi attività ricreativa e soggiorni	244.928	297.957	(53.029)
Contratti e convenzioni	16.367.404	15.039.762	1.327.642
Spese condominiali e accessorie	145.324	148.347	(3.023)
Pagamento rette	2.661.505	2.877.530	(216.025)
Collaborazioni e spese per commissioni	10.703	5.972	4.731
Totale	25.027.004	23.677.170	1.349.834
Costi per godimento di beni di terzi (B.8.)			
Noleggio abiti da lavoro	127.630	54.820	72.810
Noleggio beni mobili	113.711	51.766	61.945
Canoni software	40.617	66.091	(25.474)
Locazioni	839.794	720.632	119.162
Totale	1.121.753	893.309	228.444
Costi per il personale (B.9.)			
Assegni, indennità fisse ed IRPEF	19.954.085	15.048.283	4.905.802
Personale comandato da altre amministrazioni	291.674	411.616	(119.942)
Contributi assistenziali e previdenziali	8.715.532	8.846.457	(130.925)
Contributo di solidarietà	8.601	8.155	446
Contributo dfondo previdenza complementare	186.582	176.793	9.790
Accantonamento TFR	197.504	186.432	11.072

Corsi di formazione e aggiornamento	62.143	56.097	6.046
Servizio mensa	85.580	66.394	19.186
Rimborsi spese per trasferte	22.702	10.662	12.040
Spese varie personale	87.730	81.730	6.000
Rimborso spese per attività integrative con utenti	7.810	6.916	894
Totale	29.619.945	24.899.535	4.720.410
Svalutaz. crediti (B.10.b)			
Accantonamento svalutazione crediti	756.350	14.859	741.491
Totale	756.350	14.859	741.491
Oneri diversi di gestione (B.14.)			
Abbonamenti e riviste	22.908	25.517	(2.609)
Varie amministrative	3.642	2.427	1.215
Prestazioni di assistenza economica	4.629.258	4.289.298	339.960
Imposte e tasse diverse	44.060	37.611	6.449
Totale	4.699.869	4.354.853	345.016

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (art. 2427 n. 12).

C) Proventi ed oneri finanziari - €353.969

Proventi e oneri finanziari	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Interessi attivi su giacenze di cassa	368.885	276.256	92.629
Interessi passivi	(14.916)	(1.670)	13.245
Totale	353.969	274.586	79.384

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.

D) Proventi ed oneri straordinari - €403.737

Proventi straordinari (E.20)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Sopravvenienze attive	567.596	214.416	353.180
Arrotondamenti attivi	12	13	(1)
Recuperi assicurativi per furti	7.490	341	7.149
Totale	575.097	214.770	360.327

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

Oneri straordinari (E.22)	31.12.2007	31.12.2006	Variazione
Insussistenze dell'attivo	216	893	(677)
Sopravvenienze passive	171.076	303.361	(132.285)
Arrotondamenti passivi	68	45	23
Totale	171.360	304.299	(132.939)

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

DIPENDENTI (art. 2427 n. 15).

Il personale retribuito al 31.12.2007 è di 877 unità di cui 501 di ruolo, 374 a tempo determinato e 2 incaricati con contratti di prestazioni a progetto.

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 2007 – versione 4.0, approvato con prot. nr. 4309 del 30.03.2007, 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, 29.04.2008

Il Direttore

(Bruno Marcato)

PIANO DEI CONTI

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2007 C4	2006 C5	DELTA C6
1.001-106	SOFTWARE	1.B.I.4.	117.743,64	108.674,00	9.070
1.001-111	MIGLIORIE SU BENI TERZI(patrimonio imm.)	1.B.I.7.	4.173.573,81	3.353.411,00	820.163
1.001-113	MIGLIORIE SU BENI TERZI(patrimonio mobiliare)	1.B.I.7.	2.649,67	2.650,00	-
2.005-259	ALTRI FABB.DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	1.B.II.1.	946.901,71	946.902,00	-
2.006-260	IMPIANTI GENERICI	1.B.II.2.	551.354,54	477.166,00	74.189
2.006-261	MACCHINARI ED APPARECCHI	1.B.II.2.	316.915,21	264.027,00	52.888
2.006-263	ATTREZZATURA PER INFERMERIA	1.B.II.3.	176.898,68	166.297,00	10.602
2.006-264	IMPIANTI DI ALLARME E RIPRESA	1.B.II.3.	19.963,92	-	19.964
2.006-265	IMPIANTI SPECIALI DI COMUNICAZIONE	1.B.II.2.	8.266,20	8.266,00	-
2.006-268	ATTREZZATURA PER LAVANDERIA E GUARD.	1.B.II.3.	144.968,09	143.652,00	1.316
2.006-269	ATTREZZATURA SPAECIFICA DEL SETTORE	1.B.II.3.	532.342,39	468.021,00	64.321
2.006-271	ALTRE ATTREZZATURE GENERICHE	1.B.II.2.	124.863,91	123.036,00	1.828
2.006-272	BENI STRUMENTALI<516 EURO	1.B.II.2.	722.205,55	590.952,00	131.254
2.007-362	MACCHINE ELETTR.,COMP. E IMP.TELEFONICI	1.B.II.4.	719.333,74	708.373,00	10.961
2.007-364	HARDWARE	1.B.II.4.	512.846,03	477.345,00	35.501
2.008-370	AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	1.B.II.4.	97.768,59	97.769,00	-
2.008-371	AUTOVETTURE,MOTOVEICOLI E SIMILI	1.B.II.4.	349.575,61	214.757,00	134.819
2.009-380	ARREDAMENTO	1.B.II.4.	1.083.195,58	988.769,00	94.427
2.009-381	MOBILI E MACCH.ORDINARIE D'UFFICIO	1.B.II.4.	101.245,96	101.246,00	-
3.012-760	CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALE	1.B.III.2.d.	8.009,94	8.103,00	(93)
10.001-1000	GENERI ALIMENTARI C/RIMANENZE DI MAG.	1.C.I.1.	18.303,95	20.547,00	(2.243)
10.001-1001	MATERIALE DI CONS. DIVERSO C/RIMN.MAG.	1.C.I.1.	47.230,79	33.195,00	14.036
10.001-1002	MATER.CONFEZ.PASTI C/RIMANENZE MAG.	1.C.I.1.	212,16	357,00	(145)
10.001-1003	MATER.DIDATTICO C/RIMANENZE MAG.	1.C.I.1.	10.320,30	5.840,00	4.480
10.001-1004	ABITI DA LAVORO C/RIMANENZE DI MAG.	1.C.I.1.	731,67	745,00	(13)
10.001-1005	NEDICNALI,MAT.SAN.CURA PERS.C/RIM.MAG.	1.C.I.1.	15.070,11	10.352,00	4.718
10.001-1007	MAT.DIV.IGIENE PERS.C/RIM.MAGAZZINO	1.C.I.1.	19.408,28	15.597,00	3.811
12.001-1110	CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	1.C.II.1.	510.553,20	385.759,00	124.794
12.002	CREDITI CORRENTI VERSO LO STATO	1.C.II.5.	7.229,92	84.581,00	(77.351)
12.011-1410	CREDIDTI PER IVA DI PERIODO	1.C.II.5.	-	2.230,00	(2.230)
12.012-1420	CREDITI PER DEPOSITO PRESSO BANCHE	1.C.IV.1.	-	63.188,00	(63.188)
12.014-1440	CONTO TRANSITORIO CREDITI VARI	2.D.14.	(1.158,98)	(1.159,00)	-
12.015	CRED.PER COMANDO DIP.NTI C/O ALTRI ENTI	1.C.II.5.	278.037,75	342.506,00	(64.468)
12.016	CREDITI CORRENTI VERSO LA PROVINCIA	1.C.II.5.	0,00	93.807,00	(93.807)
12.017	CREDITI IN C/CAPITALE VERSO LA PROVINCIA	1.C.II.5.	501.869,06	221.555,00	280.314
12.018	CREDITI CORRENTI VERSO IL COMUNE	1.C.II.5.	1.901,29	5.385,00	(3.484)
12.024	CREDITI DIVERSI V/ENTI SETTORE PUBBLICO	1.C.II.5.	60.428,00	51.689,00	8.739
12.027-1366	ACCONTI TRATT.FINE RAPP.A CARICO INDAP	1.C.II.5.	813.954,17	485.806,00	328.148
12.028-1361	ACCONTI E CREDITI VERSO IL PERSONALE	1.C.II.5.	-	1.763,00	(1.763)
12.030-1368	ACC.QUOTE TFR INDAP/PENSPLAN	1.C.II.5.	434.528,80	345.570,00	88.959
12.032	CREDITI DI CAPITALE V/SO ALTRI	1.C.II.5.	2.523,16	-	2.523
12.045-1224	CREDITI CORRENTI COMUNE DI BOLZANO FS	1.C.II.5.	182.796,00	-	182.796
12.045-1226	CREDITI CORRENTI COMUNE DI BOLZANO AES	1.C.II.5.	694.858,00	-	694.858
12.341	CREDITI V/UTENTI ASILI NIDO	1.C.II.1.	129.271,15	151.802,00	(22.531)
12.342	CRED. V/UTENTI CASA RIPOSO VILLA ARMONIA	1.C.II.1.	157.249,71	192.717,00	(35.467)
12.343	CREDITI V/UTENTI CASA RIPOSO SERENA	1.C.II.1.	200.025,04	184.075,00	15.950
12.344	CREDITI V/UTENTI CASA RIPOSO DON BOSCO	1.C.II.1.	547.642,26	502.056,00	45.586
12.345	CREDITI V/UTENTI CENTRO DEGENZA V.EUROPA	1.C.II.1.	325.708,34	353.540,00	(27.832)
12.346	CREDITI V/UTENTI SERVIZI ANZIANI	1.C.II.1.	17.593,19	17.225,00	368
12.347	CREDITI V/UTENTI SERVIZIO DISAGIO SOCIALE	1.C.II.1.	460.952,88	424.233,00	36.720
12.350	CREDITI V/UTENTI E/O CLIENTI LAB.PROT.	1.C.II.1.	148,50	1.435,00	(1.287)
12.351	CREDITI V/UTENTI SERVIZIO AIUTO DOMICILIARE	1.C.II.1.	131.390,88	123.305,00	8.086
12.352	CREDITI V/UTENTI SERVIZIO AES	1.C.II.1.	171.762,98	225.708,00	(53.945)
12.353	CREDITI V/CLIENTI DIVERSI	1.C.II.1.	2.892.249,99	2.258.215,00	634.035
12.354	CRED. V/UTENTI CENTRO DIURNO V.EUROPA	1.C.II.1.	8.883,31	9.611,00	(728)
12.356	CREDITI V/UTENTI GRIESERHOF	1.C.II.1.	125.229,84	129.825,00	(4.595)

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2007 C4	2006 C5	DELTA C6
12.357	CREDITI V/UTENTI SERVIZIO HANDICAP	1.C.II.1.	594.807,50	578.118,00	16.690
12.358	CREDITI V/UTENTI C.DIURNO PREMSTALLER	1.C.II.1.	8.738,98	15.156,00	(6.417)
16.001-1520	FONDO DI CASSA CENTRALE	1.C.IV.3.	2.091,53	216,00	1.876
16.001-1524	FONDO DI CASSA RIPOSO VILLA ARMONIA	1.C.IV.3.	174,60	482,00	(307)
16.001-1525	FONDO DI CASSA CASA RIPOSO SERENA	1.C.IV.3.	271,40	584,00	(313)
16.001-1526	FONDO DI CASSA CASA RIPOSO DON BOSCO	1.C.IV.3.	283,32	1.309,00	(1.026)
16.001-1530	F. DI CASSA SERV. HADICAP E DISAGIO PSICHICO	1.C.IV.3.	222,03	497,00	(275)
16.001-1531	AGENTI DI RISCOSSIONE	1.C.IV.3.	1.079,90	2.918,00	(1.838)
16.001-1532	FONDO DI CASSA DISTRETTO DON BOSCO	1.C.IV.3.	687,15	470,00	217
16.001-1533	F. DI CASSA DISTR.CENTRO PIANI RENCIO	1.C.IV.3.	102,80	134,00	(31)
16.001-1534	F.DI CASSA DISTR.EUROPA-NOVACELLA	1.C.IV.3.	32,79	89,00	(56)
16.001-1535	F.DI CASSA DISTR.OLTRISARCO-ASLAGO	1.C.IV.3.	252,20	165,00	87
16.001-1536	F.DI CASSA DISTRETTO GRIES-S.QUIRINO	1.C.IV.3.	38,83	83,00	(44)
16.002-1560	TESORERIA DELLA BANCA DI TRENTO E BZ	1.C.IV.1.	8.503.433,65	6.377.638,00	2.125.796
18.002-1610	RISCONTI ATTIVI	1.D.	47.791,00	46.748,00	1.043
20.001-2000	FONDO DI DOTAZIONE	2.A.I.	(1.032.913,80)	(1.032.914,00)	-
32.001-3200	DEBITI V/COMUNE P.FINANZ.A BREVE TERMINE	2.D.5.	(874.192,03)	(781.671,00)	92.521
32.001-3201	DEBITI V/COMUNE P.FINANZ. FS	2.D.5.	(832.173,19)	0,00	832.173
32.001-3202	DEBITI V/COMUNE P.FINANZ. FS AES	2.D.5.	(27.338,00)	0,00	27.338
32.001-3208	PRESTITO DAL COMUNE DI BOLZANO	2.D.5.	(3.098.741,39)	(3.098.741,00)	-
33.250	DEBITI VERSO FORNITORI	2.D.7.	(3.939.889,10)	(2.957.525,00)	982.364
33.251	DEBITI PER COMANDO DIPENDENTI ALTRI ENTI	2.D.14.	(302.682,77)	(158.748,00)	143.935
33.252	DEBITI PER LIQUIDAZIONE TFR	2.D.14.	(2.745,89)	(528,00)	2.218
34.001	DEBITI PER IVA	2.D.12.	(3.779,14)	0,00	3.779
35.001-3279	ALTRI DEBITI PER ANTIC.DI CASSA DA TERZI	2.D.14.	(16,00)	(16,00)	-
36.001-3280	DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	2.D.14.	(379.492,91)	(152.769,00)	226.724
36.001-3285	CAPARRE CONFIRMATORIE UTENTI ASILO NIDO	2.D.14.	(3.750,00)	(4.100,00)	(350)
36.001-3286	CAPA.PER AMMISSIONI TEMPOR.CASE DI RISPOS	2.D.14.	(15.169,18)	(14.148,00)	1.021
36.001-3287	CAUZIONI CAMPO SINTI	2.D.14.	(2.869,00)	(2.869,00)	-
36.001-3289	ALTRI DEBITI PER SOMME ANTICI.DA TERZI	2.D.14.	(552,01)	(552,00)	-
38.001-3320	TRATTENUTE PER RIBORSI E RECUPERI VARI	2.D.14.	(171,92)	(699,00)	(527)
38.001-3321	DEBITI VERSO INPDAP	2.D.13.	(1.276,10)	0,00	1.276
38.001-3322	CREDITI VERSO INAIL	1.C.II.5.	4.586,24	0,00	4.586
38.001-3322	DEBITI VERSO INAIL	2.D.13.	0,00	(18.992,00)	(18.992)
38.001-3323	DEBITI VERSO INPS	2.D.13.	(19.587,79)	0,00	19.588
38.001-3326	CESSIONE	2.D.14.	(90,15)	495,00	(405)
38.001-3330	DEBITI VERSO INADEL	1.C.II.5.	196.362,91	195.822,00	541
38.001-3331	DEBITI VERSO CPDEL	2.D.14.	-	3,00	(3)
38.003-3360	DIPENDENTI C.TO.RETRIBUZIONI	2.D.14.	(1.161,59)	0,00	1.162
38.003-3360	DIPENDENTI C.TO.RETRIBUZIONI	1.C.II.5.	0,00	3.568,00	(3.568)
38.003-3366	DEBITI PER COMPETENZE MATURATE	2.D.14.	(1.230.872,18)	(1.027.506,00)	203.366
38.003-3369	INDENNITA' DI LICENZIAMENTO	2.D.14.	(133.436,40)	(208.520,00)	(75.084)
38.004-3372	IRAP - DEBITI TRIBUTARI	2.D.12.	(271.791,25)	(3.588,00)	268.203
38.004-3373	IRPEF - DEBITI TRIBUTARI	2.D.12.	(653.121,92)	(4.165,00)	648.957
38.005-3382	DEBITI VERSO OBIETTORI DI COSCIENZA	2.D.14.	(271,02)	(271,00)	-
38.006-3391	DEBITI DIVERSI CASSA ECONOMALE	2.D.14.	(9.548,62)	(6.433,00)	3.116
38.006-3401	DEBITI IRAP PER COLLABORAZIONI E CONSUL.	2.D.12.	(517,04)	(592,00)	(75)
38.006-3402	DEBITI IRPEF COLLABORAZIONI E CONSULENZE	2.D.12.	(5.928,36)	(6.673,00)	(745)
38.006-3403	DEBITI INPS L.335/05 COLLABO.COORDINATA E C	2.D.13.	(178,34)	(883,00)	(705)
38.006-3404	DEBITI PER FATT.DA RICEVERE	2.D.7.	(1.636.572,41)	(1.918.741,00)	(282.169)
38.006-3407	DEBITI PER F.DO PREVIDENZA COMPLEMENTARE	2.D.13.	(85.867,13)	(90.100,00)	(4.233)
39.001-3500	RATEI PASSIVI	2.E.	(84,79)	0,00	85
39.002-3510	RISCONTI PASSIVI	2.E.	(868,40)	0,00	868
40.010-3750	FONDO CONTRIBUTI SU INVESTIMENTI		(10.702.612,83)	(9.241.313,00)	1.461.300
41.004-3830	F.DO SVALUTAZIONE CREDITI FS	1.C.II.1.	(394.206,41)	(285.102,00)	109.104
41.004-3835	F.DO SVALUTAZIONE CREDITI COMUNE	1.C.II.1.	(609.085,26)	0,00	609.085
42.001-3900	FONDO TRATTAM.DI FINE RAPPORTO	2.C.	(1.741.281,11)	(1.639.940,00)	101.341
42.003-3910	FONDO OPERE/ACQUISTI DA REALIZZARE	2.B.3.	(702.683,22)	(337.905,00)	364.778
42.004-3911	FONDO RISCHI	2.B.3.	(120.966,65)	(220.967,00)	(100.000,35)

PIANO DEI CONTI

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2007 C4	2006 C5	DELTA C6
43.001-400	ASSEGNI ED INDENNITA' FISSE	B.9.a.	16.342.916,09	15.048.283,00	1.294.633
43.001-400	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI/PREVIDENZIALI C/ENTE	B.9.b.	8.715.532,41	8.846.457,00	(130.925)
43.001-400	ACCANTONAMENTO TRATT.FINE RAPPORTO	B.9.c.	197.504,40	186.432,00	11.072
43.001-400	IRAP DIPENDENTI	E.22.	-	1.786.602,00	(1.786.602)
43.001-400	IRPEF DIPENDENTI	B.9.a.	3.611.169,35	3.533.071,00	78.098
43.001-400	CORSI DI FORMAZ.E AGGIORNAM.DEL PERS.	B.9.e.	49.020,97	39.096,00	9.925
43.001-401	SERVIZIO MENSA PERSONALE	B.9.e.	85.579,83	66.394,00	19.186
43.001-401	RIMBORSO SPESE VIVE PER FORMAZIONE	B.9.e.	5.556,32	9.519,00	(3.963)
43.001-401	RIMBORSI SPESE VIVE PER TRASFERTE E MISSIONI	B.9.e.	22.702,33	10.662,00	12.040
43.001-401	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'	B.9.b.	8.601,38	8.155,00	446
43.001-401	INSERIMENTO LAVORATIVO L.P. 20/1983	B.7.	484,40	406,00	78
43.001-401	RIMB.SPESE ALTRE AMM.NI PER COMANDO DIPENDENTI	B.9.a.	291.673,79	411.616,00	(119.942)
43.001-401	SPESE VARIE PERSONALE	B.9.e.	87.729,78	81.730,00	6.000
43.001-402	RIMB.SPESE VIVE TEMPO LIBERO E ATTIVITA' RICREATIVE	B.9.e.	7.809,93	6.916,00	894
43.001-402	CONTR.FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	B.9.b.	186.582,67	176.793,00	9.790
43.001-402	QUOTA ISCRIZIONE PER CONVEGNI E SEMINARI	B.9.e.	7.564,62	7.482,00	83
43.002-403	SPESE PER COMMISSIONI, COMITATI ECC.	B.7.	5.176,65	2.540,00	2.637
43.002-403	COMPENSO E RIMB.SPESE AI REVISORI DIE CONTI	B.7.	13.404,79	13.406,00	(1)
43.002-404	IRPEF PER PRESTAZIONI IN COMMISSIONE E COMITATI	B.7.	441,44	742,00	(301)
43.002-404	IRAP PER PRESTAZIONI IN COMMISSIONI E COMITATI	E.22.	-	263,00	(263)
44.001-406	GENERI ALIMENTARI	B.6.	652.513,70	603.469,00	49.045
44.001-406	CANCELLERIA,STAMPATI E VARIE	B.6.	82.088,02	59.577,00	22.511
44.001-406	ABBONAMENTI,RIVISTE,MATERIALE INFORMATIVO	B.14.	22.908,45	25.517,00	(2.609)
44.001-406	MATERIALE DI CONSUMO DIVERSO	B.6.	123.844,15	82.524,00	41.320
44.001-406	MATERIALE DIDATTICO	B.6.	19.927,49	39.127,00	(19.200)
44.001-406	ABITI DA LAVORO	B.6.	9.839,84	20.790,00	(10.950)
44.001-406	MEDICINALI,MAT.SANITARIO PER CURA PERSONA	B.6.	72.565,32	63.489,00	9.076
44.001-406	CARBURANTI E LUBRICANTI PER VEICOLI	B.6.	27.833,54	24.841,00	2.993
44.001-407	MAT.DIVERSO PER IGIENE DELLA PERSONA	B.6.	86.022,66	100.014,00	(13.991)
44.001-407	MAT.ED ATTREZZATURE MINUTE	B.6.	184.355,61	180.963,00	3.393
44.001-407	MATERIALE PER ATTIV.PROMOZIONALE E DI INFORM.	B.6.	22.994,56	26.463,00	(3.468)
44.001-407	MAT.PER TEMPO LIBERO E ATTIVITA' RICREATIVA	B.6.	37.783,96	53.038,00	(15.254)
44.001-430	COMBUSTIBILE PER RISCALDAMENTO	B.6.	91.194,66	205.387,00	(114.192)
45.001-409	RIMANENZE INIZIALI GENERI ALIMENTARI	B.11.	20.546,72	10.446,00	10.101
45.001-409	RIM. IN.LI MATERIALE CONF. PASTI	B.11.	356,98	-	357
45.001-409	RIM. IN.LI MATERIALE DIDATTICO	B.11.	5.840,02	-	5.840
45.001-409	RIM. IN.LI ABITI DA LAVORO	B.11.	744,60	-	745
45.001-409	RIM.INI.LI MEDICINE,MAT.SANITARIO PER CURA PERSONA	B.11.	10.351,78	14.254,00	(3.902)
45.001-409	RIM.INIZIALI MAT.DIVERSO PER IGIENE PERSONA	B.11.	15.597,63	27.370,00	(11.772)
45.001-409	RIM.INIZIALI MAT.ERIALI DIVERSO	B.11.	33.195,44	41.369,00	(8.174)
46.001-430	SMALTIMENTO RIFIUTI	B.7.	118.296,15	134.118,00	(15.822)
46.001-431	ENERGIA ELETTRICA	B.7.	529.638,90	552.160,00	(22.521)
46.001-431	ACQUA E GAS	B.7.	484.579,55	484.189,00	391
46.001-431	LINEE TELEFONICHE	B.7.	134.708,65	121.821,00	12.888
46.001-431	SPESE POSTALI	B.7.	48.927,91	38.237,00	10.691
46.001-431	SPESE DI TRASPORTO,CORRIERE	B.7.	4.399,16	3.550,00	849
46.001-431	SPESE PER TRASFERIMENTI E TRASLOCHI	B.7.	12.894,00	51.476,00	(38.582)
46.001-431	VIGILANZA	B.7.	10.800,00	9.869,00	931
46.001-432	SPESE DI PUBBLICITA',PROMOZ.PROPAGANDA E COMU.	B.7.	14.430,60	16.140,00	(1.709)
46.001-432	SPESE PER ANNUNCI PUBBLICI	B.7.	31.010,18	36.395,00	(5.385)
46.001-432	ASSISTENZA HARDWARE E SOFTWARE	B.7.	77.457,12	100.147,00	(22.690)
46.001-432	CONSULENSE,PROGETTAZIONI,PERIZIE	B.7.	298.440,43	241.848,00	56.592
46.001-432	QUOTE ASSOCIATIVE	B.7.	26.283,98	25.023,00	1.261
46.001-432	ASSICURAZIONE VEICOLI	B.7.	18.001,24	19.758,00	(1.757)
46.001-433	SPESE LEGALI	B.7.	5.339,23	1.059,00	4.280
46.001-433	ASSICURAZIONI IMMOBILIARI	B.7.	-	308,00	(308)

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2007 C4	2006 C5	DELTA C6
46.001-4333	ALTRE ASSICURAZIONI	B.7.	66.583,75	59.276,00	7.308
46.001-4334	MANUTENZIONE ORDINARIA AUTOMEZZI	B.7.	23.718,91	24.064,00	(345)
46.001-4335	MANUTENZIONE SU BENI IMMOBILI DI TERZI	B.7.	1.122.741,28	854.755,00	267.986
46.001-4336	MANUT. ORDINARIA ATTREZZAT.MACCH.E MOBILI	B.7.	127.453,98	98.534,00	28.920
46.001-4337	SPESE APPLICAZ.LEGGE 626/94 SICUR.SUL LAVORO	B.7.	32.942,64	28.836,00	4.107
46.001-4338	SERVIZIO TRADUZIONE SIMULTANEA	B.7.	-	90,00	(90)
46.001-4339	SERVIZIO TRADUZIONE TESTI	B.7.	-	14.263,00	(14.263)
46.001-4341	ROTTAMAZIONE VEICOLI	B.7.	-	24,00	(24)
46.001-4342	SMALTIMENTI RIFIUTI INGOMBRANTI	B.7.	3.467,88	941,00	2.527
46.001-4343	SPESE RISCOSSIONE ENTRATE PATRIM.E PROV.DIVERSI	B.7.	-	66,00	(66)
46.001-4344	CONTRATTI E CONVENZIONI PER PULIZIE	B.7.	2.209.076,78	2.217.502,00	(8.425)
46.001-4345	LAVANDERIE	B.7.	340.778,66	235.012,00	105.767
46.001-4347	SERVIZIO MENSE SOCIALI E PASTI A DOMICILIO	B.7.	1.859.076,81	1.970.024,00	(110.947)
46.001-4349	SOGGIORNI CLIMATICI	B.7.	223.708,47	272.924,00	(49.216)
46.001-4350	PAGAMENTO RETTE E TAGESMUTTER	B.7.	4.346.864,15	4.169.172,00	177.692
46.001-4352	SPESE ATTIVITA' RICREATIVA ED INTEGRATIVA	B.7.	21.219,61	25.033,00	(3.813)
46.001-4353	CONTRATTI E CONVENZIONI PER SERVIZI ESTERNALIZZATI	B.7.	6.621.885,54	5.583.600,00	1.038.286
46.001-4356	CONTRATTI-CONVENZIONI ASS.SANITARIA/RIABILITATIVA	B.7.	3.189.577,52	3.069.488,00	120.090
46.001-4359	SERVIZI VARI	B.7.	5.980,57	14.754,00	(8.773)
46.001-4360	PREMI SUSSIDIO	B.14.	97.270,50	93.913,00	3.358
46.001-4361	IRAP PER COLLABORAZIONI E CONSULENZE	E.22.	-	1.189,00	(1.189)
46.001-4362	IRPEF PER COLLABORAZIONI E CONSULENZE	B.7.	2.416,67	688,00	1.729
46.001-4363	INPS PER COLLABORAZ.COORD.E CONTINUATIVA	B.7.	2.184,09	1.596,00	588
46.001-4364	COMPENSO SERV.TESORERIA E SPESE SERV.DI CASA	B.7.	1.846,32	2.548,00	(702)
46.001-4365	COMPETENZE DOVUTE AD OBIETTORI DI COSCIENZA	B.7.	25.480,09	10.528,00	14.952
46.001-4366	PRESTAZIONE VARIE	B.7.	158.456,64	143.624,00	14.833
46.001-4367	SPESE CONDOMINIALI ED ACCESSORIE	B.7.	145.324,44	148.347,00	(3.023)
46.002-4370	RISARCIMENTO DANNI AD UTENTI	B.14.	1.130,25	515,00	615
46.002-4371	RIMBORSI SPESE LEGALI DIPENDENTI	B.14.	1.405,70	-	1.406
46.002-4379	ALTRI RIMBORSI DIVERSI	B.7.	-	749,00	(749)
47.001-4402	NOLEGGIO E PULIZIA ABITI DA LAVORO	B.8.	127.630,27	54.820,00	72.810
47.001-4403	NOLEGGIO ALTRI BENI MOBILI	B.8.	113.710,92	51.766,00	61.945
47.001-4405	CANONI SOFTWARE	B.8.	40.617,34	66.091,00	(25.474)
47.001-4409	ALTRI COSTI DI GODIMENTO PER BENI DI TERZI	B.7.	-	10,00	(10)
47.001-4410	LOCAZIONI	B.8.	839.794,12	720.632,00	119.162
48.001-4456	PRESTAZ.FAVORE CITTADINI STRANIERI IN CASE RIPOSO	B.7.	35.405,00	46.490,00	(11.085)
48.001-4458	RETTE MINORI IN ISTITUTO	B.7.	2.626.100,31	2.831.040,00	(204.940)
48.001-4470	REDDITO MINIMO DI INSERIMENTO	B.14.	1.693.496,78	1.565.277,00	128.220
48.001-4471	SPESE DI LOCAZIONI ED ACCESSORIE	B.14.	1.668.201,23	1.446.297,00	221.904
48.001-4472	PRESTAZIONI SPECIFICHE PER MINORI	B.14.	100.568,05	97.071,00	3.497
48.001-4473	ASSEGNO PER ESIGENZE PERSONALI	B.14.	142.769,78	230.511,00	(87.741)
48.001-4474	ACQUISTO E/O ADATTAMENTO MEZZI DI LOCOMOZIONE	B.14.	27.563,99	41.556,00	(13.992)
48.001-4475	ADATTAMENTO DI MEZZI DI LOCOMOZ. PER FAMILIARI	B.14.	1.354,16	2.921,00	(1.567)
48.001-4476	CONTINUITA' DELLA VITA FAMILIARE E DELLA CASA	B.14.	290.683,46	292.597,00	(1.914)
48.001-4477	SERVIZIO DI TELESOCORSO E TELECONTROLLO	B.14.	24.210,92	22.574,00	1.637
48.001-4478	SPESE DI TRASPORTO PUBBLICO PER ANZIANI	B.14.	2.048,87	2.192,00	(143)
48.001-4479	TELEFONO PER ANZIANI	B.14.	-	58,00	(58)
48.001-4480	PRESTAZ.SPECIFICHE FAV.PERS.STAO BISOGNO ECON.	B.14.	323.111,60	374.347,00	(51.235)
48.001-4482	SPESE DI TRASPORTO PER PERSONE DISABILI	B.14.	11.036,53	8.369,00	2.668
48.001-4483	ANTICIPAZIONE DELL'ASSEGNO DI MANTENIMENTO	B.14.	246.942,33	205.434,00	41.508
49.001-4601	IRAP PER DIPENDENTI	E.22.	1.876.024,38	-	1.876.024
49.001-4602	IRAP PER COLLABORAZIONI E CONSULENZE	E.22.	2.978,49	-	2.978
49.001-4603	IRAP PER PRESTAZIONI IN COMMISSIONI E COMITATI	E.22.	259,23	-	259
49.001-4604	IMPOSTE DI REGISTRO	B.14.	4.446,34	2.175,00	2.271
49.001-4605	IMPOSTE DI BOLLO	B.14.	24.011,18	25.418,00	(1.407)
49.001-4606	TASSA POSSESSO AUTOMEZZI	B.14.	5.202,60	5.022,00	181
49.001-4608	SIAE	B.14.	659,96	450,00	210
49.001-4609	SOPRATASSE E PENE PECUNIARIE	B.14.	912,48	146,00	766
49.001-4610	IMPOSTE E TASSE VARIE	B.14.	5.462,52	1.402,00	4.061
49.001-4612	CANONI TELEVISIVI	B.14.	2.239,84	2.172,00	68

NR. C1	DESCRIZIONE C2	COD. C3	2007 C4	2006 C5	DELTA C6
49.001-4613	COSTO IVA INTRA	B.14.	1.124,84	826,00	299
52.001-5703	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	C.17.	14.915,38	1.670,00	13.245
53.001-6000	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO,FURTI ED AMMANCHI	E.21.	215,78	893,00	(677)
53.001-6001	SOPRAVVIVENZE PASSIVE	E.21.	171.075,80	303.361,00	(132.285)
53.001-6002	ARRONTOAMENTI PASSIVI	E.21.	68,48	45,00	23
55.001-6100	ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	B.10.d.	14.394,05	14.859,00	(465)
56.001-4510	SPESE DI RAPPRESENTANZA	B.14.	1.106,13	1.912,00	(806)
57.001-6502	ACC. CREDITI DUBBIA ESIGIB. FS	B.10.d.	394.206,41	-	394.206
57.001-6503	ACC. CREDITI DUBBIA ES. COMUNE	B.10.d.	347.750,00	-	347.750
70.001-7500	RIMBORSO DA MINISTERO DIFESA PER OBIETT.COSCIENZA	A.5.	(19.708,88)	(12.555,00)	7.154
70.003-7559	FONDO SOCIALE EUROPEO	A.5.	(34.600,68)	-	34.601
70.004-7580	FINANZIAMENTO ANNUALE COMUNE	A.5.	(13.748.614,30)	(40.986.236,00)	(27.237.622)
70.004-7581	FINANZIAMENTO ANNUALE COMUNE FS	A.5.	(24.893.129,00)	-	24.893.129
70.004-7582	FINANZIAMENTO ANNUALE COMUNE AES	A.5.	(4.559.850,00)	-	4.559.850
70.005-7602	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	A.5.	-	(3.300,00)	(3.300)
70.005-7603	LASCITI,DONAZIONI E SPONSORIZZAZIONI	A.5.	(3.296,00)	(5.000,00)	(1.704)
70.005-7604	CONTRIBUTI ASSOCIAZIONE CASE DI RIPOSO	A.5.	(100.893,23)	(72.298,00)	28.595
71.001-7617	PROVENTI DA VRNDITA PRODOTTI	A.1.	(20.193,20)	(33.862,00)	(13.669)
71.001-7618	PROVENTI DA COMPATECIPAZIONI	A.1.	(8.304.434,52)	(7.962.716,00)	341.719
71.001-7619	PROVENTI DA RETTE	A.1.	(644.205,40)	(676.062,00)	(31.857)
71.001-7624	PROVENTI DEL DISAGIO SOCIALE	A.1.	(95.002,27)	(154.676,00)	(59.674)
71.001-7630	RIMBORSI DIVERSI	A.5.	(4.230,27)	-	4.230
71.001-7640	ANTICIPO SPESE DIVERSE OSPITI C/O CASE DI RIPOSO	A.1.	(22.079,17)	(23.972,00)	(1.893)
73.001-7701	RIMBORSO ASL PER SERVIZI INFERMIER.E FISIOTERAP.	A.5.	(3.556.711,12)	(3.365.816,00)	190.895
73.001-7702	RIMB. DA PARTE DI ENTI PUBBL.PER COMANDO DIPEND.	A.5.	(297.127,28)	(314.298,00)	(17.171)
73.001-7703	CONCORSO DI PRIVATI/ENTI PUBBLICI	A.5.	(12.698,26)	0,00	12.698
73.001-7704	RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	A.5.	(5.300,00)	(55.868,00)	(50.568)
73.001-7706	CONCORSI,RIMBORSI E RECUPERI VARI	A.5.	(75.027,03)	(87.018,00)	(11.991)
73.001-7707	CONCORSO SPESA MENSA DIPENDENTI	A.5.	(61.814,59)	(34.459,00)	27.356
73.001-7710	PROVENTI DI TASSE AMMISS.A CONCORSI POSTI DI RUOLO	A.5.	(1.940,00)	(1.700,00)	240
73.001-7713	RESTITUZ.IMPORTI DI ASSIST.ECONOM.INDEBIT.PERCEPITI	A.1.	(22.165,55)	(47.108,00)	(24.942)
73.001-7714	QUOTA RETTA NON AUTOSUFFICIENTI A CARICO ASL	A.5.	(6.932.463,12)	(6.437.079,00)	495.384
73.001-7716	ALTRI RECUPERI (AES)	A.5.	(41.265,28)	(37.329,00)	3.936
73.001-7717	RIMB.SPESE DISTRETTI ANTIC.PER CONTO ASL	A.5.	(43.203,23)	(46.277,00)	(3.074)
73.001-7718	COMPARTICIPAZIONE RETTE MINORI ISTITUTO/AFFID.	A.1.	(37.594,66)	(38.381,00)	(786)
73.001-7719	ALTRI PROVENTI DIVERSI	A.5.	(132.352,37)	(133.021,00)	(669)
73.001-7720	RIMB.SPESE PER RISCOSSIONI	A.5.	(16.282,42)	(1.035,00)	15.247
73.001-7740	IMPORTI RECUPERATI A SEGUITO SENTENZE	A.5.	(44.115,00)	0,00	44.115
73.001-7741	CAPARRE,FIDEIUSSIONI PER MANCATA FREQUENZA	A.5.	(2.498,00)	(6.035,00)	(3.537)
78.001-7801	INTERESSI ATTIVI SU GIACENZE DI CASSA	C.16.d.	(368.884,60)	(276.256,00)	92.629
83.001-7900	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE	E.20.	(567.595,82)	(214.416,00)	353.180
83.001-7901	ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI	E.20.	(11,67)	(13,00)	(1)
84.001-7951	RECUPERI ASSICURATIVI PER FURTI	E.20.	(7.490,00)	(341,00)	7.149
85.001-8000	GENERI ALIMENTARI C/RIMANENZE FINALI	B.11.	(18.303,95)	(20.547,00)	(2.243)
85.001-8001	MATERUIALE DI CONSUMO DIVERSO C/RIMANENZE FINALI	B.11.	(47.230,79)	(33.144,00)	14.087
85.001-8002	MATERIALE PER CONFEZ.PASTI C/RIMANENZE FINALI	B.11.	(212,16)	(357,00)	(145)
85.001-8003	MATERIALE DIDATTICO C/RIMANENZE FINALI	B.11.	(10.320,30)	(5.840,00)	4.480
85.001-8004	ABITI DA LAVORO C/RIMANENZE FINALI	B.11.	(731,67)	(745,00)	(13)
85.001-8005	MEDICINALI,MAT.SANIT.CURA PERSONA C/RIM.FINALI	B.11.	(15.070,11)	(10.403,00)	4.667
85.001-8007	MATERIALE DIVERSO PER IGIENE PERSONA C/RIM.FINALI	B.11.	(19.408,28)	(15.597,00)	3.811

Al Signor Direttore generale, ai Signori assessori:

In data 21 aprile 2008 il Collegio dei Revisori ha proceduto all'esame del bilancio chiuso al 31 dicembre 2007 e della relazione al bilancio stesso, con l'assistenza dei nuovi funzionari responsabili della contabilità e con l'ausilio della Dott.ssa Dal Pra, professionista incaricata dall'ente in materia tributaria, contabile e di bilancio.

Tutte le riunioni periodiche del Collegio si sono in parte svolte, con l'assistenza del responsabile contabile dell'Ente, durante le quali sono stati scambiati consigli utili ai fini di un proficuo miglioramento della finalità dell'Ente.

Il Collegio ha rilevato i seguenti dati conclusivi:

-Importo delle Attività Patrimoniali	€	17.133.740,00.-
-Importo delle Passività e netto	€	17.133.740,00.-
-Costi dell'Ente del 2007	€	62.611.239,00.-
-Ricavi dell'Ente del 2007	€	63.732.795,00.-
Conti d'ordine (per impegni e rischi)	€	11.930,00.-
Patrimonio netto	€	1.032.914,00.-

Il Collegio intende precisare che così come evidenziata nella conclusione della relazione al bilancio, redatta dal direttore generale, risulta al 31/12/2007, un residuo debiti verso il Comune di Bolzano di Euro 1.733.703,00.= relativamente a:

- gestione servizi sociali delegati Euro 859.511,00.=
- gestione servizio sociali non delegati Euro 874.192,00.=

Tali somme risultano quale differenza fra gli stanziamenti concessi dal Comune per la gestione dei servizi sociali e le somme effettivamente spese dall'Ente; ne deriva che esso sostanzialmente, ha ottenuto una economia di spesa, pur avendo soddisfatto le esigenze istituzionali.

Il Collegio dei revisori nello svolgimento dei vari controlli a campione dei dati contabili ha tenuto presente i seguenti principi fondamentali:

l'inerenza delle spese e la loro competenza (secondo una gradualità di bisogni da soddisfare), in accordo con le previsioni già ponderate e quantificate; e verificando

successivamente la documentazione contabile attestante tali spese e le opportune modalità dei pagamenti e della riscossione, in riferimento, soprattutto ai tempi degli stessi.

Nella esposizione dei valori di bilancio del 2007 è possibile una comparazione con quelli dell'esercizio precedente per una più attenta valutazione del sistema operativo. Tutti i dati del bilancio sono esposti secondo la loro natura, in modo articolato; ma, è dalla nota integrativa al bilancio che si ricavano, particolarmente, i dati significative del bilancio stesso.

Il valore delle immobilizzazioni risulta pari a zero in quanto tutti i predetti beni, ad eccezione dei depositi cauzionali, sono stati interamente finanziati dal Comune e dalla Provincia, quindi le predette immobilizzazioni risultano in bilancio nell'attivo quale importo nominale e quale posta rettificativa di tale importo esiste nel passivo patrimoniale "il fondo investimenti (n° di conto 3750);

La nota integrativa al bilancio 31/12/2007 che si compone di 17 pagine, evidenzia in modo ben articolato quanto richiesto dalla normativa in vigore che è quella stabilita dal C.C. (art.2427). Per l'esercizio 2007 esistono delle variazioni espositive onde consentire una migliore esposizione dei dati con un più agevole confronto dei dati riassuntivi rispetto all'esercizio precedente (2006).

I criteri di valutazione delle varie voci di bilancio corrispondono a quelli dell'art. 2426 C.C.

In particolare merita attenzione il 3° capoverso della pag. 7 della nota, in merito ai crediti vantati dall'Ente; difatti secondo uno scambio di idee con il Collegio dei revisori, l'amministrazione ha inteso esporre il valore dei crediti pari ad Euro 1.033.292,00.= in considerazione della non certezza dell'incasso da parte di talune categorie di utenti benché beneficiari dei servizi.

In merito alla costituzione del fondo di trattamento di fine rapporto, il relatore della nota integrativa, espone in modo chiaro le modalità e i criteri di tale accantonamento.

Il Collegio condivide tale impostazione, perché rispettosa sia delle norme riguardanti la legislazione nazionale che quelle provinciali, che regolano tale materia.

I controlli periodici sono stati eseguiti dal collegio con periodicità e con l'assistenza del direttore e dei funzionari responsabili dell'amministrazione; durante tali sedute sono state esaminate in modo approfondito le varie modalità di gestione che in parte si discostano dalle caratteristiche gestionali di una comune gestione imprenditoriale, proprio per la finalità dell'Ente, stabilita secondo una normativa particolare.

Il Collegio, esprime, parere favorevole all'approvazione del bilancio e della Nota Integrativa così come predisposta dal direttore generale.

Bolzano, 21 aprile 2008

Il collegio dei Revisori

(dott. Cosimo Patruno)

(rag. Filippo Forest)

(dott. Gruber)