

CONSORZIO DESIO BRIANZA

Azienda speciale di cui al D.Lgs. 267/2000

Sede legale in Via Lombardia 59 - 20832 Desio (MI)
 Capitale sociale Euro 10.600,00 i.v.
 Codice Fiscale e numero iscrizione al Registro Imprese 91005610158
 Partita IVA 00988950960
 Numero REA MB-1860249

Relazione sulla Gestione del Bilancio al 31 dicembre 2020

Signori Associati, il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo di € 2.818.

SITUAZIONE DELL'AZIENDA

Come a Voi noto, il "Consorzio Desio-Brianza" è un Ente Pubblico che opera sotto forma di Azienda Speciale Consortile ai sensi e per gli effetti dell'articolo 114 del D. Lgs. 267/2000, Testo Unico Enti locali. E' un ente strumentale dei Comuni associati e, sin dal 1982, si regge su un patto consortile costituito tra i Comuni di Bovisio Masciago, Cesano Maderno, Desio, Muggiò, Nova Milanese, Varedo.

La mission statutaria, come da art. 3 dello Statuto, pur ricompresa nella generale area dei servizi alla persona, risulta composta e costituita da diversi settori di intervento, da un lato servizi sociali e sociosanitari a favore di persone e famiglie, dall'altro istruzione, formazione professionale e lavoro "attraverso l'erogazione di servizi e attività destinate all'elevazione culturale e professionale dei cittadini".

Il quadro economico di riferimento è nella pressoché totalità di derivazione pubblica (98%), variegato sotto il profilo della provenienza dei Ricavi in rapporto alle competenze di Comuni, Province, Regioni e Stato:

- *per la formazione professionale* per giovani/adolescenti e adulti (in piccolissima parte questo target anche da privati o associazionismo vario) totalmente *Regionale* con il sistema DOTE,
- *per la parte di servizi al lavoro*, quelli a "mercato" (anche qui a DOTE) in prevalenza *Regionale* e per i *servizi di integrazione lavorativa per disabili e fasce deboli* nella totalità *Comunale*,
- *per il sociosanitario* si divide a metà tra *Regionale* attraverso ATS e *Comunale* e in piccola parte da privati,
- *per il sociale* totalmente *Comunale* anche di derivazione *statale* (FNPS, FNA, ecc.).

Ai sensi dell'art. 2428 C.c. si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Desio in via Lombardia 59 e nelle sedi secondarie:

- C.D.D. (Centro Diurno per Disabili) di Nova Milanese – Via Brodolini n.2;
- C.D.D. (Centro Diurno per Disabili) di Muggiò – Via Dante n. 5;
- C.D.D. (Centro Diurno per Disabili) di Cesano Maderno – Via Col di Lana n. 13;
- C.D.D. (Centro Diurno per Disabili) di Desio – Via S. Liberata n. 54;
- C.S.S. (Comunità Socio Sanitaria) di Desio – Via S. Liberata n. 52;
- C.D.I. "Arcobaleno" (Centro diurno Integrato) Desio – C.so Italia 66 ang. Via Gramsci;

Inoltre presso locali del Comune di Muggiò l'Azienda gestisce il servizio SPAZIO NEUTRO per diritto di

visita genitori-figli – via Confalonieri, Muggiò.

ANDAMENTO E RISULTATO DELLA GESTIONE

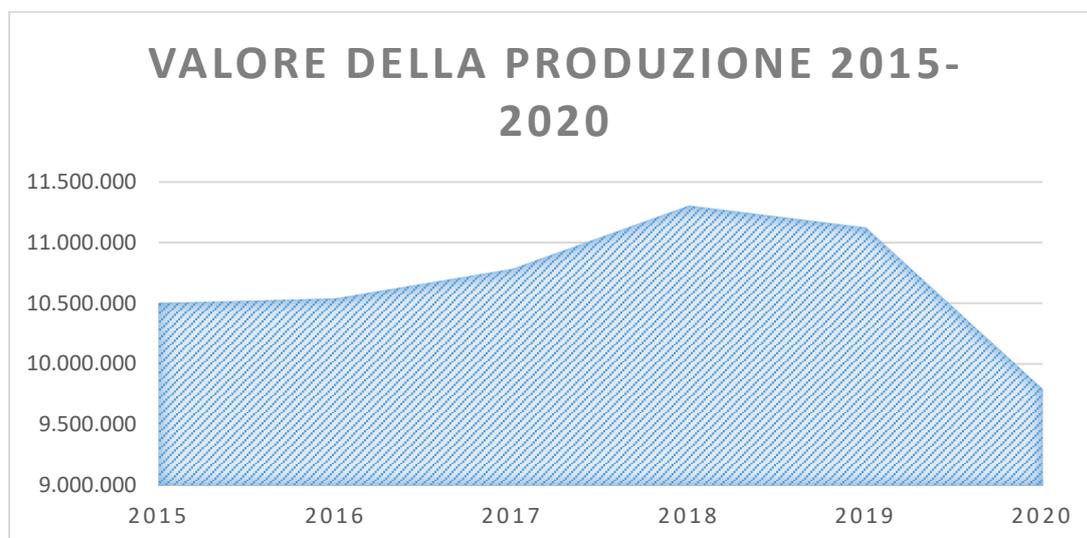
Andamento Economico Generale

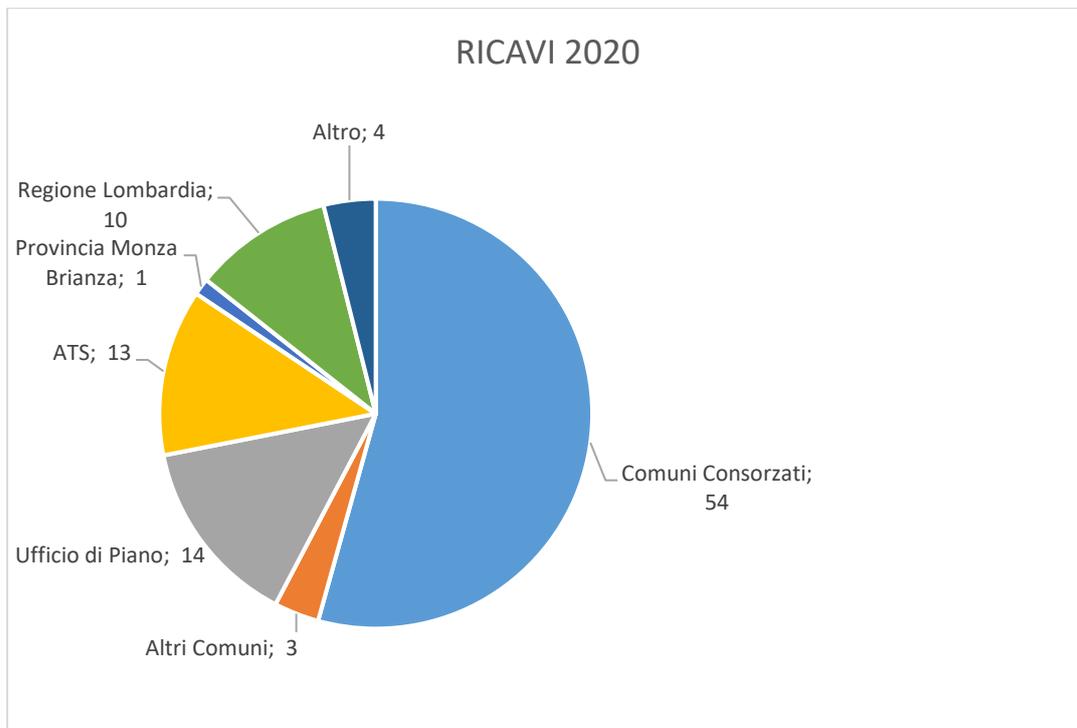
Nonostante le difficoltà di composizione del Bilancio 2020, che si descriveranno successivamente, la nostra situazione economico-finanziaria nel bilanciamento Costi-Ricavi e Uscite-Entrate sul Bilancio al 31 12 2020 rispetto alla situazione economica nazionale presenta un trend di decrescita dei Ricavi della gestione caratteristica di €. 1.283.033 con un valore complessivo che si assesta a €. 9.838.017.

Sul fronte dei ricavi il trend di decrescita è dovuto a:

- Chiusura di circa 6 mesi del Centro Diurno Integrato di Desio, servizio rivolto ad anziani;
- Chiusura dall'11 marzo al 30 giugno dei quattro Centri Diurni per Disabili;
- Riduzione e sospensione delle attività di sostegno scolastico e domiciliare (ASH-ADH), attività di Formazione Professionale in particolare dei PPD (Percorsi Personalizzati per Disabili) e attività del servizio Formazione delle Autonomie (SFA);
- Riduzione dei servizi al lavoro finanziati con doti regionali e bandi provinciali

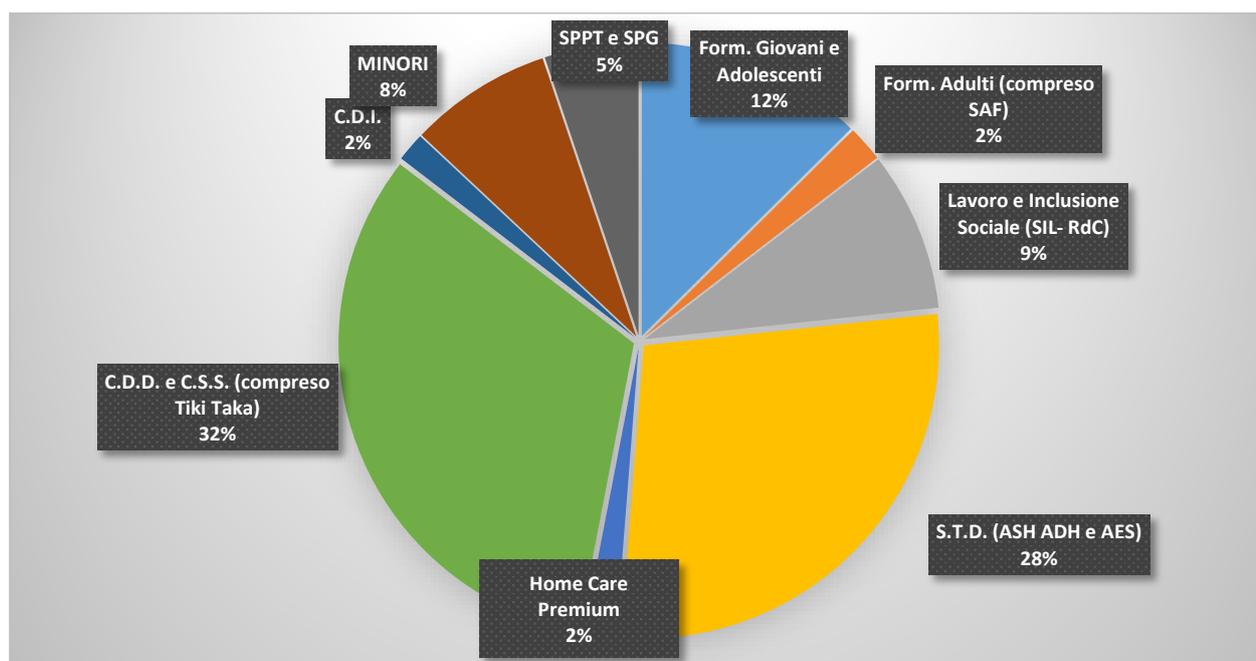
Di seguito si forniscono le serie storiche sull'andamento di alcuni indicatori macro rispetto alla struttura aziendale che ben descrivono lo sviluppo gestionale degli ultimi 5 anni:





Sul fronte delle uscite è da rilevare la diminuzione del:

- costo del servizio di refezione dei Centri diurni disabili dovuto alla chiusura dei centri e alla riapertura dal mese di luglio con orario ridotto del 70% della consumazione dei pasti;
- costo delle indennità di tirocinio utenti dei Servizi al Lavoro dovuto alla sospensione delle attività;
- costo del personale in somministrazione a seguito del termine del contratto di appalto del 31/03/2020 non riattivato in relazione alla riduzione delle attività in particolare legale ai CDD;
- costo degli appalti dei servizi:
 - ASH (Assistenza Scolastica Disabili), ADH (Assistenza Domiciliare Disabili),
 - CDI (Centro Diurno Integrato per Anziani)
 - Assistenza Socio Sanitaria per i CDD (Centri Diurni per Disabili)

Suddivisione dei Costi diretti anno 2020 Ambiti/Servizi**Situazione del settore nel periodo**

I settori di riferimento dell'azienda sono quelli storici, i *servizi sociali* di chiaro riferimento comunale e *sociosanitari* di riferimento regionale e comunale, la formazione *professionale* di riferimento regionale, il *lavoro* che si colloca a metà tra i due, i servizi al lavoro a "mercato" di riferimento regionale e i servizi di integrazione lavorativa disabili e fasce deboli di riferimento comunale, il Reddito d'Inclusione di finanziamento statale e regionale, che è stato inglobato dal 2019 nella nuova misura del Reddito di cittadinanza. Oggi pertanto si può parlare di 6 settori di riferimento dell'Azienda, tra cui sicuramente l'ampliamento delle misure di *sostegno al reddito, alla lotta alla povertà e alle Politiche dell'Abitare*, che nel corso del corrente anno 2020 ha visto un notevole ampliamento delle attività svolte dall'Azienda grazie anche ai fondi messi a disposizione dai Comuni Associati del Piano Povertà 2018/2019 oltre che dei fondi su emergenza abitativa e alimentare.

Nei primi mesi dell'anno in corso, in relazione al protrarsi dello stato di emergenza nazionale Covid-19, sono ancora ridotte quasi tutte le attività aziendali. Per quanto riguarda la Formazione Professionale per giovani e adulti sono state implementate e messe a regime le attività attraverso piattaforme specifiche che hanno

permesso agli allievi di continuare le attività didattiche a distanza. Per quanto riguarda in particolare gli utenti inseriti nei quattro Centri Diurni per Disabili le attività in presenza stanno continuando in modalità ridotta con l'obiettivo di arrivare entro giugno alla frequenza a tempo pieno, nel frattempo continuano le attività domiciliari.

Andamento della Gestione

I fatti rilevanti di interesse generale

Visto il protrarsi dello stato emergenziale l'Azienda ha continuato ad aggiornare i Protocolli per gestione emergenza COVID-19 e ha organizzato corsi di formazione specifici per il proprio personale.

A seguito dell'avvio del piano vaccinale dell'ASST Monza e Brianza da febbraio sono iniziate le vaccinazioni del personale che si concluderanno entro il mese di aprile. Anche per gli utenti dei servizi socio sanitari le vaccinazioni sono iniziate a marzo.

Governance politico-istituzionale

L'anno 2020 è stato fortemente influenzato dall'emergenza COVID-19, sia per quanto riguarda il contesto sociale ed economico del territorio, sia per quanto riguarda le ripercussioni sulle specifiche attività dell'azienda.

Durante il 2020 l'attività dell'Azienda ha avuto come focus prioritario quello di modulare i propri servizi in modo da garantire adeguate risposte ai cittadini nel difficile periodo di emergenza sanitaria, presidiando e rispettando contemporaneamente tutte le condizioni di sicurezza necessarie a salvaguardare la salute di operatori e beneficiari.

Il radicamento territoriale e il capitale sociale costruito nel tempo, oltre a una solida struttura organizzativa, hanno permesso non solo di affrontare le complessità generate dall'emergenza, ma anche di prospettare nuove modalità di intervento e innovazioni

È possibile affermare come questo periodo di grande criticità e tensioni sociali abbia messo in evidenza il valore di alcune strategie e orientamenti che da sempre guidano la programmazione e le attività di Codebri: la promozione di un welfare comunitario, la costruzione di coesione sociale, l'orientamento verso pratiche di co-progettazione e di sussidiarietà (verticale, orizzontale e circolare).

Da sempre la natura di ente pubblico strumentale dei Comuni associati guida la pianificazione delle strategie organizzative dell'Azienda, nella consapevolezza di ricoprire un ruolo peculiare nel sistema di welfare, differenziandola dalle altre organizzazioni che animano il territorio.

La programmazione del prossimo biennio, che vede nel 2022 il compimento dei 40 anni di attività di Codebri, è orientata a raccogliere contemporaneamente sia la sfida della gestione dei servizi territoriali ottimizzando sinergie, efficienza ed efficacia, sia il miglioramento delle competenze di progettazione.

Eventi importanti sulla Gestione

Nell'anno in oggetto, si segnala:

Adesione dal 1° giugno del Comune di Limbiate con l'adesione del Comune di Limbiate all'Azienda tutti i Comuni dell'Ambito territoriale di Desio faranno parte della compagine aziendale e sicuramente sia per il Comune che per l'Azienda questo permetterà di creare maggiore interconnessione in grado di avviare percorsi di progettazione più ampi.

CONGUAGLIO INPS ASSENZE MALATTIA – rispetto alla situazione evidenziata già nel corso dell'anno 2019 si è continuato a fronte del versamento dei contributi per malattia al conguaglio. Nel frattempo sono state avviati incontri anche le RSU Aziendali e le OO.SS. Territoriali in merito alla scelta dell'azienda di procedere all'applicazione del CCNL UNEBA a tutti i lavoratori subordinati.

Questo anche per introdurre un contratto coerente con le previsioni dello Statuto soggetto a revisione, nonché con la natura giuridica della nostra Azienda, che - pacificamente - non è una Pubblica Amministrazione e dunque non rientra nel novero dei soggetti a cui si applica il d.lgs. 165/01.

A chiusura del Bilancio al 31 12 2020 è stato stanziato un fondo di riserva per eventuale richiesta da parte dell'INPS delle somme conguagliate per gli anni 2019 e 2020.

INVESTIMENTI e NUOVI PROGETTI

Nel corso dell'anno 2020 in considerazione della situazione emergenziale in atto non sono stati stanziati nuovi investimenti né attivati nuovi progetti.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato dell'Azienda confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		2020
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.793.651,59
	2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00
	3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
	4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
	5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	44.363,49
	TOTALE A)	9.838.015,08
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.862,90
	7) Per servizi	4.504.466,65
	8) Per godimento di beni di terzi (esclusi i canoni di locazione finanziaria di beni strumentali)	248.461,27
	9) Per il personale:	4.315.460,96
	<i>a) salari e stipendi</i>	<i>4.315.460,96</i>
	<i>b) oneri sociali</i>	<i>0,00</i>
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	<i>0,00</i>
	<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	<i>0,00</i>
	<i>e) altri costi</i>	<i>0,00</i>
	10) ammortamenti e svalutazioni:	64.461,59
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.598,00
	11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00
	12) Accantonamenti per rischi	
	13) Altri accantonamenti	
	14) Oneri diversi di gestione	519.143,95
	TOTALE B)	9.729.857,32
RISULTATO OPERATIVO LORDO (ROL)		108.157,76

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2020	%	2019	%
Liquidità immediate	3.214.736	41	1.003.148	18
Crediti v/clienti (al netto del fondo)	2.651.750	34	2.588.666	46
Crediti diversi	985.294	13	762.609	14
Ratei e Risconti Attivi	11.046	0	79.121	1
Crediti v/Enti pubblici	905.515	12	1.126.987	20
Attività correnti	7.768.341	99	5.560.531	99
Immobilizzazioni Immateriali	320	0	812	0
Immobilizzazioni materiali	49.603	1	52.282	1
Attività immobilizzate	49.923	1	53.094	1
Totale Attivo	7.818.264	100	5.613.626	100

PASSIVO	2020	%	2019	%
Debiti v/banche				
Debiti v/fornitori	1.638.198	21	1.710.689	30
Altri Debiti	1.619.702	21	212.949	4
Debiti tributari e previdenziali	248.152	3	284.060	5
Debiti v/Enti pubblici	128.751	2	59.190	1
Ratei e Risconti	793.566	10	415.335	7
Passività Correnti	4.428.369	57	2.682.223	48
Fondo TFR	1.739.453	22	1.653.100	29
Altri fondi	654.168	8	285.445	5
Passività Consolidate	2.393.621	31	1.938.545	35
Capitale sociale	10.600	0	10.000	0
Riserva legale e straord.	937.486	12	937.486	17
Altre riserve	45.370	1	43.625	1
Patrimonio Netto	993.456	13	991.111	18
Utile d'esercizio	2.818	0	1.746	0
Totale Passivo	7.818.264	100	5.613.625	100

Tra le attività correnti dell'attivo patrimoniale riveste da sempre un ruolo rilevante nel nostro bilancio il livello dei Crediti v/altri enti pubblici, come mostrato nel report di cui sopra. Il loro "alto" livello, peraltro tipico per la nostra realtà, è legato per il periodo in esame ai servizi delle 2 aree e in particolare: DDIF, Apprendistato, Doti LIFT e Doti impresa e altri progetti a bando sia per l'Area Servizi alla Persona che Formazione e Lavoro. I meccanismi di fatturazione/liquidazione impongono sistemi di rendicontazione a chiusura dei servizi determinando così uno sfasamento temporale tra l'erogazione del servizio/sostenimento dei costi e il momento della fatturazione/incasso dei trasferimenti/ricavi. Si tratta, al di là della loro manifestazione numeraria, di

quote di ricavi certe e quindi con un bassissimo/nullo livello di rischio insolvenza.

Tuttavia, è opportuno presidiare il fenomeno perché esso si riflette direttamente sulla posizione finanziaria netta dell'azienda e questo potrebbe costringere l'azienda a richiedere scoperture o fidi bancari, con un aggravio di oneri finanziari. Su questo versante, l'azienda ha già messo in atto tutte le misure organizzative e procedurali necessarie ad evitare che le richieste di liquidazione vadano oltre i termini consentiti se non addirittura a procedere alle richieste di liquidazione nell'immediato momento in cui gli enti danno la loro disponibilità a farlo.

Non si ritiene opportuno in ottemperanza all'art. 2428 del CC analizzare gli indici finanziari e non finanziari, in quanto per la nostra realtà Aziendale non sono rappresentativi di relazioni rilevanti.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSORELLE

Vengono di seguito riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, revisore e soci del consorzio o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali. Rapporti con dirigenti, revisore ed organismo di vigilanza si riferiscono esclusivamente ai compensi pattuiti.

Descrizione	Compensi
Dirigente	82.889,00
Revisore Contabile	2.808,00
Organismo di Vigilanza	3.000,00
Nucleo di Valutazione	3.000,00

I rapporti intrattenuti con i soci sono riportati nella tabella seguente. I costi riaddebitati si riferiscono alle utenze intestate ai Comuni e relative agli immobili utilizzati dal consorzio per lo svolgimento della propria attività sul territorio e sono riaddebitati al costo sostenuto.

Comune Associati	RICAVI 2020	COSTI 2020		
		Affitti e Noleggi	Costi Riaddebitati	Totale Costi
Bovisio Masciago	360.109,84	-	-	-
Cesano Maderno	954.382,64	17.844,15	9.005,50	26.849,65
Desio	2.784.140,38	179.500,19	7.749,14	187.249,33
Muggiò	856.616,53	20.098,36	3.137,89	23.236,25
Nova Milanese	822.790,74	3.556,02	2.560,27	6.116,29
Varedo	460.217,39	-	-	-
totali	6.238.257,52	220.998,72	22.452,80	243.451,52

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

L'Azienda non possiede azioni o quote di società controllanti né azioni proprie.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

L'unica tipologia di rischio presidiata e fronteggiata dall'Azienda si configura nel Rischio di Credito.

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti commerciali.

I crediti commerciali sono relativi a fatture emesse e da emettere alla data di chiusura del bilancio e si riferiscono a controparti di comprovata solidità patrimoniale e finanziaria, Regione Lombardia, Provincia di Milano e Monza e Brianza ed ai Comuni associati e non.

Quanto ai crediti verso altri si riferiscono in prevalenza al credito TFR Tesoreria (€1.739.332).

INFORMAZIONI ATTINENTI ALL'AMBIENTE E AL PERSONALE

Per quanto concerne il personale dipendente impiegato, si richiamano i dati indicati nella tabella sotto riportata che vedono al 31 dicembre 2020 un numero complessivo di 132 dipendenti in forza al Consorzio.

Descrizione	Dirigenti	D.3	D.1	C.1	B.3	B.1	Totale/Media
Uomini (numero)	1	1	5	7	1	3	18
Donne (numero)		3	32	61	9	9	114
Età Media	58	59	40	49	44	54	51
Anzianità media lavorativa presso l'azienda		33	7	17	9	15	15
Contratto a tempo indeterminato		4	23	64	10	12	113
Contratto a tempo determinato	1		14	4			19
Titolo di studio: Laurea (o equivalente)	1	3	34	28	1		67
Titolo di studio: Diploma		1	3	40	9	12	65

Turnover

Categoria Giuridica	Numero dipendenti al 31/12/2019	passaggi categoria	Assunzioni nell'esercizio	Dimiss./licenz. nell'esercizio	Numero dipendenti 31/12/2020
D.3 a tempo indeterminato	4				4
D.1 a tempo indeterminato	24			1	23
C.1 a tempo indeterminato	64		3	3	64
B.3 a tempo indeterminato	10				10
B.1 a tempo indeterminato	13			1	12
TOT. con contratto a tempo indeterminato	115		3	5	113
Dirigenti a tempo determinato	1				1
D.1 a tempo determinato	2		13	1	14
C.1 a tempo determinato	4		2	2	4
B.3 a tempo determinato	0				0
B.1 a tempo determinato	0				0
TOT. con contratto a tempo determinato	7		15	3	19
TOTALI	122	0	18	8	132

Altro personale impiegato in azienda

Descrizione	Numero Unità
Personale in somministrazione	24
Collaboratori a progetto e co.co.co.	3
Professionisti (partita IVA e occasionali)	73
Totale altro personale impiegato	100

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato al personale dipendente dell'Azienda è quello del comparto Funzioni Locali del 21/05/2018. Per quanto riguarda gli adempimenti in materia di sicurezza sul lavoro, l'Azienda ha intrapreso le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla normativa vigente in materia. L'incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, ai sensi dell'articolo 8 D.Lgs. 626/94 e s.m.i., è stato conferito al consulente Dott. Monica Francioso, fino al 31 12 2021, mentre l'Addetto ai Servizi di Prevenzione e Protezione è la Sig.ra Noemi Maria Lucca.

Da Marzo 2020 è stata individuata la figura del Covid Manager nella persona della Dott.ssa Lavinia Macrì già Responsabile Amministrativo dell'azienda.

Sono inoltre stati nominati i lavoratori addetti alle operazioni di "primo soccorso" presso tutte le sedi operative.

Per quanto concerne le modalità retributive, la formazione e la sicurezza sul lavoro, di seguito vengono forniti i seguenti indicatori sintetici.

Modalità retributive

Descrizione	Dirigenti	D.3	D.1	C.1	B.3	B.1
Retribuzione media lorda contratto a tempo indeterminato (compresa la 13 [^])		38.049,92	28.762,12	23.673,65	21.690,60	21.192,77
Retribuzione media lorda contratto a tempo determinato (compresa la 13 [^])	82.889,00		28.762,12	23.673,65	21.690,60	21.192,77

Formazione

Descrizione	Dirigenti	D.3	D.1	C.1	B.3	B.1
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	0	59	475	1036	110	50
Ore di formazione dipendenti a tempo determinato	2	0	93	153,5		

Salute e sicurezza

Descrizione	Malattia	Infortunio	Maternità	Altro (L.53/00, L. 104/92)
Contratto a tempo indeterminato	2269	0		187
Contratto a tempo determinato	79	0	2	0
Dati espressi in n. di giornate di malattia, n. gg di infortuni e n. di entrate in maternità, n. gg. L. 53/00 (assistenza famigliari 3 gg. annui) e L. 104/92 (assistenza famigliari disabili 18 ore mensili)				

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

Per il Consiglio di amministrazione
 Il Presidente
 Rag. Giuseppe Lissoni