



Città di Pioltello
Azienda Speciale
Servizi alla Persona e alla Famiglia "Futura"

Azienda Futura

Budget Economico Triennale 2022-2023-2024

Approvato con determina dell'Amministratore Unico n. 7/2021



Città di Pioltello
Azienda Speciale
Servizi alla Persona e alla Famiglia "Futura"

Il presente documento adempie gli obblighi di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali a norma dell'articolo 31 della legge 3 agosto 1999, n. 265" (G.U. n. 227 del 28 settembre 2000, S.O. n. 162/l).

Il budget – come nella precedente edizione - è formulato nell'ipotesi di tariffe utente invariate rispetto alla situazione odierna.

PREMESSE ALLA COSTRUZIONE DEL BUDGET 2022-2024

Covid 19

Anche la formulazione del budget 2022-2024 non può che risentire delle incertezze, sia sul lato dei ricavi che dei costi, dipendenti dall'emergenza sanitaria Covid-19.

Alcune ipotesi sulle conseguenze dell'emergenza sanitaria sono state formulate e incluse nel presente budget economico, tuttavia per quanto premesso, è innegabile che la capacità di prevedere gli impatti sulle varie poste del bilancio per l'anno entrante sia ancora limitata dall'incertezza dell'evolversi della pandemia.

Come nell'anno precedente nella formulazione dei protocolli di protezione per i servizi interni, sempre in accordo con le linee guida nazionali e le ordinanze regionali, si è cercato, ove possibile, di applicare le misure con ponderazione per evitare che le stesse compromettessero la ricettività dei servizi e/o la sostenibilità economica degli stessi.

Ad esempio nel caso dei Nidi d'Infanzia si è scelto di identificare il "gruppo stabile" sancito dal "Documento di indirizzo e orientamento per la ripresa delle attività in presenza dei servizi educativi e delle scuole dell'infanzia" del 3 agosto 2020 e tuttora valido, con la sala nido. Così facendo si è potuto contenere l'impatto delle misure garantendo stabilità e separazione dei gruppi senza ridurre la ricettività del servizio.

I servizi a domanda individuale subiranno, anche nell'anno prossimo, impatti differenziati a seconda della tipologia del servizio: per il servizio Nidi di Infanzia si prevede una riduzione delle rette, anche se più contenuta rispetto a quanto registrato nello scorso anno educativo; per il servizio Centri Prima Infanzia si prevede ancora una ridotta affluenza ai servizi per il permanere dell'incertezza sanitaria, anche per i servizi pre-post scuola si prevede una riduzione delle iscrizioni e contestualmente un incremento dei costi legato ai protocolli anti-contagio condivisi con gli Istituti Scolastici.

Dal punto di vista generale si può inoltre dire che per tutti i servizi attivi sono previsti incrementi di costo dovuti alle sanificazioni ordinarie e straordinarie, nonché all'acquisto di DPI per i lavoratori, degli igienizzanti ancora necessari molto probabilmente per tutto il 2022.

Aggiornamenti del Contratto di servizio

A partire da settembre 2021 e per le annualità a seguire è previsto l'incremento del servizio Assistenza Educativa Scolastica con l'estensione del servizio anche alle scuole secondarie di secondo grado per gli studenti residenti, ma che frequentano presso scuole di Comuni limitrofi.

Per quanto riguarda le misure di protezione dei minori, dopo la prima fase di avvio sperimentale si è consolidato il Servizio Centro Diurno Educativo "la Quercia" anche all'interno del contratto di servizio.

Il presente budget è quindi formulato in conformità ai relativi aggiornamenti del contratto di servizio.

Incremento dei costi di acquisto dei servizi e CCNL

A partire da settembre 2021 si assiste ad un incremento non trascurabile dei costi di acquisto dei principali servizi e del personale dipendente a seguito dei nuovi affidamenti, eseguiti attraverso procedure aperte ai



sensi dell'art. 63 del D.lgs 50/2016, che a causa degli aumenti contrattuali del vigente CCNL Aninsei. Il dettaglio viene riportato nelle successive sezioni del documento.

Riduzione dell'organico in forza all'Azienda

A causa dell'incertezza sul fronte delle iscrizioni per il servizio CPI non si è proceduto con la sostituzione di 1 educatrice dimissionaria (incaricata anche della gestione progetti e qualità) impiegata con contratto part time. Qualora le iscrizioni dovessero ritornare ai livelli "pre-covid", sarà rivalutata la necessità di re-integrare nuovamente questa figura.

Per il servizio Nidi, a seguito della riorganizzazione del personale e a seguito dell'analisi dei tempi di frequenza degli iscritti, al fine di ottimizzare il più possibile i costi, compatibilmente con il mantenimento dei rapporti educativi previsti dalle vigenti normative, si è previsto di sostituire una educatrice posta in quiescenza e con impiego full time (36 ore) con una educatrice part time (19 ore).

Aggiornamento Istat tariffe contratto di servizio (da 2023)

Mentre per il 2022 gli incrementi previsti, sia per i principali contratti di appalto, che per il rinnovo del CCNL ANINSEI, sono compensabili da minori costi legati alla riduzione dell'organico e da altre misure di contenimento di costi di acquisto, a partire dal 2023 e 2024 si dispiegheranno gli ulteriori effetti di incremento dei costi del CCNL. Per questo motivo, salvo ulteriori variazioni del quadro generale dei costi e dei ricavi, a partire dal 2023 è prevedibile il ricorso all'aggiornamento Istat dei prezzi fissati dal contratto di servizio.

PROSPETTIVE DI CONTO ECONOMICO

Di seguito si elencano i principali scostamenti rispetto alle previsioni del budget 2021.

Ricavi

1) Variazioni legate alla richiesta di aumento incremento dei servizi da parte dell'Amministrazione:

- Assistenza Educativa Scolastica: incremento di 104.036 € annui per le scuole dell'infanzia primarie e secondarie di primo grado, incremento di 129.234 € annui per l'estensione del servizio alle scuole secondarie di secondo grado (quota interamente finanziata da Regione Lombardia).

2) Variazioni sul fronte dei ricavi da rette:

- riduzione delle rette degli asili nido rispetto al valore standard budget 2021 per l'impatto delle misure covid che a causa degli scaglionamenti impattano sulla velocità degli ambientamenti e per le eventuali chiusure per quarantena delle sale – valore stimato 2021 per 105 iscritti era pari a € 273.947,00 contro € 254.100,00 previsti per il budget 2022 pari ad una riduzione di € 19.847,00. L'andamento dei ricavi andrà attentamente monitorato in quanto fortemente dipendente dalle chiusure delle strutture per necessità di quarantena sanitaria.
- riduzione delle iscrizioni dei Centri Prima Infanzia: stimati in circa € 7.800.
- anche per quanto riguarda il servizio PRE-POST l'impatto della pandemia limita le iscrizioni rispetto alle previsioni per precedente budget di circa 5.000 €.

3) aumento del budget dei finanziamenti regionali e statali rispetto al 2021 è pari a € 10.233.

Costi

I costi, sono in tendenziale aumento a causa di una serie di fattori esterni, non dipendenti dalla gestione e legati all'aumento dei costi di acquisizione dei servizi (determinati in via prevalente dagli aumenti del CCNL delle cooperative pari a +6% nel biennio), gli aumenti previsti dal CCNL Aninsei, nonché al necessario permanere delle misure di contenimento del contagio (DPI, sanificazioni ecc.).

In particolare si riscontra:



- l'aumento dei costi legato alla revisione dei prezzi dei principali appalti di servizi (AES, CAG, PRE-POST, Servizi Ausiliari) dell'azienda e con scadenza a luglio 2021 e pari a circa € 37.000 per l'annualità 2022 e successive.
- l'aumento dei costi a partire da settembre 2021, legato agli scatti del CCNL è stimabile per il 2022 in € 24.200.
- il permanere di costi per misure Covid-19 stimati in totali € 8.400 (€ 2.000 per servizi sociali grazie alle scorte di DPI già presenti a fine 2021 e € 6.400 per i servizi scolastici), ma in diminuzione rispetto al 2021

Come accennato in premessa, nonostante gli aumenti contrattuali, i costi del personale sono complessivamente in diminuzione a causa del contenimento degli organici e la sostituzione di personale posto in quiescenza, la riduzione del costo su base annua è pari a circa € 59.000 se confrontato con il budget previsto per l'anno 2021 (€ 1.168.000 circa del budget 2022 contro € 1.227.000 del budget 2021).

Per quanto concerne gli Interventi della Tutela Minori, in funzione del trend di riduzione dei costi dell'ultimo anno, si ipotizza una riduzione del budget totale da € 280.000 allocati nel precedente budget economico a € 275.000 e ripartiti tra:

- Centro Diurno Educativo "la Quercia": € 65.835
- Affidi: € 30.000
- Altri interventi: € 179.165

Sezioni organizzative

Dall'esercizio 2016 l'Azienda suddivide le voci di bilancio per centri di costo e centri di ricavo. Ciò consente all'Azienda, a partire dall'esercizio in corso, di monitorare in dettaglio tutte le singole aree e sezioni organizzative.

Questa l'organizzazione dei conti aziendali per centri di imputazione per il 2022:

STAFF/COSTI GEN.	1
NIDI E SEZIONI PRIMAVERA	2
CENTRI PRIMA INFANZIA E SPORTELLI GENITORI	3
CENTRO DIURNO ESTIVO	5
EDUCATIVA TERRITORIALE	6
SPORTELLI PSICOPEDAGOGICI	7
SERVIZIO ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA E CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	8
SERVIZIO PRE-POST SCUOLA	9
PROGETTI FINANZIATI	11
TUTELA MINORI E ADM	14
CENTRO EDUCATIVO DIURNO (TUTELA)	17



Città di Pioltello
Azienda Speciale
Servizi alla Persona e alla Famiglia "Futura"

PROSPETTIVE DELLO STATO PATRIMONIALE

Negli anni passati l'aspetto dei crediti deteriorati rappresentava una delle maggiori criticità sul fronte patrimoniale. Grazie agli interventi di messa a perdita dei crediti inesigibili degli anni passati e ad una azione di recupero crediti mirata è stato possibile ridimensionare in modo molto consistente il problema. Si nota un incremento dei crediti da parte degli utenti dovuto alla riformulazione della misura nidi gratis (che allo stato attuale copre solo il 5% delle rette), ma allo stato non vi sono elementi tali da rendere necessario un incremento del fondo di svalutazione degli stessi rispetto all'anno precedente.

Investimenti

Allo stato attuale delle conoscenze non sono previsti nell'anno 2022 investimenti significativi. Vediamo nel dettaglio tutte le voci di budget.

PROSPETTO BUDGET 2022-2024	2022	2023	2024
RICAVI			
Ricavi da Rette			
Rette da utenti Asilo Nido	€ 254.100,00	€ 254.100,00	€ 254.100,00
Rette da utenti Centri Prima Infanzia - Centri Famiglia	€ 11.630,00	€ 11.630,00	€ 11.630,00
Rette da Utenti Centri diurni estivi	€ 26.095,00	€ 26.095,00	€ 26.095,00
Rette da utenti Pre-post scuola	€ 23.760,00	€ 23.760,00	€ 23.760,00
Totale ricavi da rette	€ 315.585,00	€ 315.585,00	€ 315.585,00
Ricavi da enti pubblici e privati			
Progetti finanziati (enti privati/pubblici)	€ 1.875,00	€ 1.875,00	€ 1.875,00
Contributi Regionali	€ 41.326,49	€ 48.326,49	€ 48.326,49
Corrispettivi Comune di Pioltello	€ 2.292.480,71	€ 2.318.480,71	€ 2.318.480,71
Totale ricavi da enti pubblici e privati	€ 2.335.682,20	€ 2.368.682,20	€ 2.368.682,20
Totale Valore della Produzione	€ 2.651.267,20	€ 2.684.267,20	€ 2.684.267,20
COSTI			
Acquisti, materie prime e consumi			
Derrate/Pasti	€ 142.168,10	€ 142.168,10	€ 142.168,10
Materiale igienico sanitario (inclusi dpi)	€ 21.750,00	€ 21.750,00	€ 21.750,00
Altri acquisti (mat. consumo, didattico-ludico, vari)	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
Totale costi acquisti, materie prime e consumi	€ 172.418,10	€ 172.418,10	€ 172.418,10
Costi per prestazioni di servizio			
Costi covid (dpi/sanificazioni servizi azienda)	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Servizio Ausiliario	€ 172.858,14	€ 172.858,14	€ 172.858,14
Servizio CRDE e pre/post scuola	€ 105.564,23	€ 105.564,23	€ 105.564,23
Assistenza Educativa Minori e CAG	€ 499.458,52	€ 499.458,52	€ 499.458,52
Servizio fiscale	€ 9.300,00	€ 9.300,00	€ 9.300,00
Servizio paghe e contributi	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00
Revisore unico dei conti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Organismo di Vigilanza	€ 3.780,00	€ 3.780,00	€ 3.780,00
Supervisione/Formazione Prima Infanzia	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Supervisione/Formazione Servizio Tutela Minori	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Prestazioni Psicologia scolastica	€ 34.000,00	€ 34.000,00	€ 34.000,00
Prestazioni Psicologia - Servizio Tutela Minori	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Centro Educativo Diurno - Servizio Tutela Minori	€ 63.500,00	€ 63.500,00	€ 63.500,00
Tutela Minori - interventi sui minori	€ 179.165,00	€ 179.165,00	€ 179.165,00
Servizio di chiusura e sostituzione educativa	€ 65.011,67	€ 65.011,67	€ 65.011,67
Formaz. Obbl. (sicurezza, trasparenza, ecc.)	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Medico competente, visite mediche e RSPP	€ 7.540,00	€ 7.540,00	€ 7.540,00
Assicurazioni obbligatorie (RC) e non	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Altre spese amministrative	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Responsabile protezione dati	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Servizi diversi (manut./rip., altri servizi)	€ 35.500,00	€ 35.500,00	€ 35.500,00
Totale costi per prestazioni di servizio	€ 1.256.177,56	€ 1.256.177,56	€ 1.256.177,56
Contributi alle famiglie - Tutela minori	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Costi del personale			
Personale dipendente	€ 1.168.479,51	€ 1.201.479,51	€ 1.201.479,51
Totale costi per il personale	€ 1.168.479,51	€ 1.201.479,51	€ 1.201.479,51
Oneri diversi di gestione			
Acc.to Fondo svalutazione crediti	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Costi bancari	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Oneri diversi di gestione (tasse, contr., diritti, sopravv.)	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Ammortamenti e svalutazioni	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00
Totale oneri diversi di gestione	€ 22.500,00	€ 22.500,00	€ 22.500,00
Totale costi della produzione	€ 2.649.575,16	€ 2.682.575,16	€ 2.682.575,16
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	€ 1.692,03	€ 1.692,03	€ 1.692,03
Imposte dell'esercizio (irap + ired) - Ipotesi	€ 1.099,82	€ 1.099,82	€ 1.099,82
RISULTATO NETTO	€ 592,21	€ 592,21	€ 592,21

NB. Le voci di costo includono IVA

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Corrispettivi

I ricavi stimati sono in crescita rispetto al budget 2021-23 a causa degli incrementi previsti per il servizio Assistenza Educativa Scolastica.

I corrispettivi per i servizi svolti da Azienda Futura, in quanto Ente Pubblico Economico, sono definiti dal contratto di servizio 2020-2024 sulla base di prezzi fissi legati a specifiche unità attivate in base alle iscrizioni dell'anno o più semplicemente su base annuale, come riportato nella seguente tabella.

Servizi Attivi	Tipo di unità da contratto di servizio	Costo unitario Contratto di Servizio	Unità previste	Valore servizio (IVA compresa se prevista)
SERVIZI SOCIALI				€ 2.550.377,48
Asili nido (Jenner+Monteverdi+Sabin)	Sez. di max 21 bambini	€ 242.661,00	5	€ 1.213.305,00
Centri Prima Infanzia (Pianeta F. + Parco Lab.)	Gruppi di max 15 bambini	€ 30.299,00	4	€ 121.196,00
Centri diurni ricreativi estivi (CDRE)	Settimana bambino	€ 127,00	405	€ 51.435,00
Educativa di territorio (EDT)	servizio annuale	€ 93.338,00	1	€ 93.338,00
Insieme con i Genitori (ex sportello genitori)	servizio annuale	€ 10.205,00	1	€ 10.205,00
Assistenza Edu. Scolastica (AES - fino a sec 1° grado)	servizio annuale (ore dir/sett)	€ 315.016,48	274	€ 315.016,48
Assistenza Edu. Scolastica (AES - sec 2° grado)	servizio annuale (ore dir/sett)	€ 129.234,00	197	€ 129.234,00
Centro aggregazione Giovanile (CAG)	servizio annuale	€ 56.287,00	1	€ 56.287,00
Servizio Tutela e ADM - Personale	servizio annuale	€ 283.361,00	1	€ 283.361,00
Centro Educativo Diurno*	Utente/mese	€ 285,00	231	€ 65.835,00
Servizio Tutela - interventi sui minori/affidi	servizio annuale			€ 209.165,00
Costi covid Servizi sociali	costi vivi			€ 2.000,00
SERVIZI SCOLASTICI				€ 99.014,72
Pre post scuola primaria	classe	€ 4.116,00	14	€ 57.624,00
Pre post scuola infanzia classe da 30 min	classe	€ 2.058,00	0	€ -
Pre post scuola infanzia classe da 1 ora e 30 min	classe	€ 6.174,00	0	€ -
Pre post scuola infanzia classe da 2 ore	classe	€ 8.232,00	0	€ -
Costi covid servizio pre-post	costi vivi	€ 6.390,72		€ 6.390,72
servizio psicopedagogico scolastico	servizio annuale	€ 35.000,00	1	€ 35.000,00
				€ 2.649.392,20

* 21 bambini 11 mesi

La previsione delle unità attivate è definita sulla base del dato storico dell'anno educativo 2020-2021 tenendo conto, per quanto stimabili, degli impatti dell'emergenza sanitaria.

Ricavi da rette – Detratti dai trasferimenti comunali

Per i servizi che prevedono la corresponsione di rette da parte degli utenti, gli incassi sono effettuati direttamente da Azienda Futura, la quale provvede anche all'eventuale recupero dei crediti non corrisposti a scadenza.

La stima dei ricavi da rette avviene sulla base del dato storico dell'anno precedente, previa valutazione dell'impatto dell'emergenza sanitaria.

Per i servizi quali gli asili nido e i centri prima infanzia e i centri estivi, che prevedono la determinazione della retta corrisposta sulla base dell'ISEE o l'inserimento di esenti inviati dai servizi sociali o importi nell'anno variabili in base al mese di iscrizione, ai fini della previsione del ricavo per l'anno solare di riferimento si procede al calcolo della retta media annua per utente determinata sulla base della somma di

tutti gli importi previsti nell'anno educativo precedente e suddivisi per il numero di utenti frequentanti il servizio nello stesso anno (sia paganti che esenti).

La previsione del ricavo per l'anno successivo sarà quindi determinata moltiplicando la retta media annua per il n. di utenti previsti per l'anno di previsione, salvo che non siano già prevedibili scostamenti in aumento o riduzione. Nella tabella sottostante si riportano le previsioni per l'anno 2022.

Servizi Attivi	Media retta annua bambino	N. bambini totali (detratti)	Rette Previste (detratte da trasferimenti)
SERVIZI SOCIALI			€ 291.825,00
Asili nido (Jenner+Monteverdi+ Sabin)	€ 2.420,00	105	€ 254.100,00
Centri Prima Infanzia (Pianeta F. + Parco Lab.)	€ 290,75	40	€ 11.630,00
Centri diurni ricreativi estivi (CDRE)	€ 64,43	405	€ 26.095,00
SERVIZI SCOLASTICI			€ 23.760,00
Pre post scuola primaria	€ 180,00	132	€ 23.760,00
			€ 315.585,00

La retta media annua/bambino per il servizio Nidi è stata ridotta da 2.609,00 € del budget 2021 a 2.420,00 del budget 2022. Tale riduzione è imputabile al permanere della criticità sanitaria che, come già evidente dai dati consuntivi del precedente anno educativo, comporta potenziali chiusure dei servizi per quarantena e tempistiche di ambientamento dei nuovi iscritti più lunghe (per la necessità di scaglionare gli ingressi e evitare assembramenti all'interno delle strutture).

Il dato consuntivo per l'anno educativo 2020-2021 porta a ricavi complessivi pari a € 225.363,00 € con 104 frequentanti e una retta media pari a circa € 2.167,00 quindi decisamente ridotta rispetto al budget iniziale. Per il 2022 si stima che, almeno per quanto riguarda la partenza dell'anno educativo 2022-23, il rallentamento degli ambientamenti possa essere superato aumentando di conseguenza le presenze e quindi il complessivo delle rette previste per i mesi da settembre a dicembre.

Per quanto riguarda le rette dei Centri Prima Infanzia - CPI è prevista anche per il 2022 una riduzione delle famiglie frequentanti rispetto agli standard "pre-covid" di circa una ventina di unità.

I centri diurni estivi mantengono la previsione "pre-covid" non essendo disponibili dati per gli anni 2020 e 2021 nei quali i centri estivi non sono stati effettuati dalle associazioni del territorio. In caso di attivazione degli stessi andrà riconsiderato l'equilibrio complessivo del servizio sulla base delle effettive iscrizioni e degli eventuali costi aggiuntivi legati alle misure anticontagio.

Per quanto riguarda il servizio pre-post la stima delle rette è stata formulata per semplicità sulla base delle iscrizioni dell'anno educativo 2021-22, ipotizzate identiche anche per l'anno educativo successivo.

Ricavi da Finanziamenti di Enti Pubblici e/o Privati

Per Nidi e Centri per la Famiglia/prima infanzia (CPI), Azienda Futura percepisce finanziamenti del Fondo Sociale Regionale (ex. circolare 4).

Gli importi corrispondenti sono detratti dall'ammontare dei corrispettivi del servizio per determinarne i relativi trasferimenti annuali da parte del Comune di Pioltello.

I contributi riportati nel presente budget sono basati sulle proiezioni fornite dall'Ufficio di Piano per il Fondo Sociale regionale e dalla quota dei finanziamenti statali previsti per la sezione primavera e pari a € 5.194,49.

Si evidenzia che per l'anno 2022 Azienda Futura non riceverà i finanziamenti per il Centro Estivi Diurni (nel precedente anno pari a € 11.000). Il budget complessivo dei finanziamenti regionali e statali è pari a € 41.326,49.

Nel 2022 sarà attivo il progetto finanziato Ip Ip Urra con ricavi per circa 1.875 €.

Trasferimenti Comune di Pioltello

I trasferimenti dal Comune di Pioltello, sono calcolati, come da previsione del contratto di servizio, sottraendo dall'ammontare dei corrispettivi per i servizi resi, rette e finanziamenti corrispondenti. Di seguito il dettaglio:

Servizi Attivi	Tipo di unità da contratto di servizio	Valore servizio (IVA compresa se prevista)	Rette Previste (detratte da trasferimenti)	% Copertura valore servizio tramite rette	Contributi regionali / statali	Budget Trasferimenti Ente Locale
SERVIZI SOCIALI		€ 2.550.377,48	€ 291.825,00			€ 2.217.225,99
Asili nido (Jenner+Monteverdi+Sabin)	Sez. di max 21 bambini	€ 1.213.305,00	€ 254.100,00	21%	€ 35.993,49	€ 923.211,51
Centri Prima Infanzia (Pianeta F. +Parco Lab.)	Gruppi di max 15 bambini	€ 121.196,00	€ 11.630,00	10%	€ 5.333,00	€ 104.233,00
Centri diurni ricreativi estivi (CDRE)	Settimana bambino	€ 51.435,00	€ 26.095,00	51%	€ -	€ 25.340,00
Educativa di territorio (EDT)	servizio annuale	€ 93.338,00	€ -		€ -	€ 93.338,00
Insieme con i Genitori (ex sportello genitori)	servizio annuale	€ 10.205,00	€ -		€ -	€ 10.205,00
Assistenza Edu. Scolastica (AES - fino a sec 1° grado)	servizio annuale (ore dir/sett)	€ 315.016,48	€ -		€ -	€ 315.016,48
Assistenza Edu. Scolastica (AES - sec 2° grado)	servizio annuale (ore dir/sett)	€ 129.234,00	€ -		€ -	€ 129.234,00
Centro aggregazione Giovanile (CAG)	servizio annuale	€ 56.287,00	€ -		€ -	€ 56.287,00
Servizio Tutela e ADM - Personale	servizio annuale	€ 283.361,00	€ -		€ -	€ 283.361,00
Centro Educativo Diurno*	Utente/mese	€ 65.835,00	€ -		€ -	€ 65.835,00
Servizio Tutela - interventi sui minori/affidi	servizio annuale	€ 209.165,00	€ -		€ -	€ 209.165,00
Costi covid Servizi sociali	costi vivi	€ 2.000,00			€ -	€ 2.000,00
SERVIZI SCOLASTICI		€ 99.014,72	€ 23.760,00		€ -	€ 75.254,72
Pre post scuola primaria	classe	€ 57.624,00	€ 23.760,00	41%	€ -	€ 33.864,00
Pre post scuola infanzia classe da 30 min	classe	€ -	€ -		€ -	€ -
Pre post scuola infanzia classe da 1 ora e 30 min	classe	€ -	€ -		€ -	€ -
Pre post scuola infanzia classe da 2 ore	classe	€ -	€ -		€ -	€ -
Costi covid servizio pre-post	costi vivi	€ 6.390,72			€ -	€ 6.390,72
servizio psicopedagogico scolastico	servizio annuale	€ 35.000,00	€ -		€ -	€ 35.000,00
		€ 2.649.392,20	€ 315.585,00		€ 41.326,49	€ 2.292.480,71

Per quanto concerne i trasferimenti afferenti ai Servizi Sociali si evidenzia che, al netto dell'importo di € 129.234 relativo alla Assistenza Educativa Scolastica per le scuole secondarie interamente finanziato da Regione Lombardia, l'aumento complessivo dei trasferimenti comunali rispetto a 2021 è pari a € 88.067.

COSTI DEI SERVIZI

Di seguito si commentano le principali variazioni rispetto all'anno in corso.

Acquisti: materie prime e consumi

Gli acquisti vedono un decremento rispetto alla previsione 2021 come conseguenza della riduzione nella stima dei costi per i materiali legati all'emergenza sanitaria la riduzione complessiva del budget annuale è di circa 10.000 €.

Prestazioni di servizio

Sanificazioni straordinarie e dpi

Si prevede un costo complessivo ridotto di circa 17.000 € rispetto al budget 2021.

Servizio ausiliario



La voce ricomprende le prestazioni del servizio di ausiliario affidate ad una cooperativa. Come citato nei capitoli precedenti l'incremento di questa voce è significativa e legata ad un prezzo orario più elevato del 18% (da 15,40 €/ora a 18,20 €/ora) e legato agli esiti della nuova procedura di appalto.

CDRE ricreativi diurni estivi e pre/post scuola

Questa voce di costo è considerata pari stabile per il servizio CDRE, ma basata sui dati 2019, in caso di riattivazione del servizio sarà necessario riconsiderare attentamente la sostenibilità dei relativi costi anche in relazione a possibili aumenti legati al permanere dell'emergenza sanitaria.

Per il Servizio PRE-POST i costi complessivi vedono inoltre un notevole aumento rispetto allo standard per la necessità di adeguamento alle misure anticontagio concordate con gli istituti scolastici.

Assistenza Educativa Scolastica e CAG

A partire da settembre 2021 e per le annualità a seguire è previsto l'incremento del servizio Assistenza Educativa Scolastica con l'estensione del servizio anche alle scuole secondarie di secondo grado per gli studenti residenti, ma che frequentano presso scuole di Comuni limitrofi. Anche dal punto di vista della revisione del contratto di appalto con la cooperativa appaltatrice si evidenzia un aumento di circa il 3% delle tariffe.

Servizio fiscale, Servizio page e contributi, Revisore dei conti, Organismo di Vigilanza

Tali voci risultano stabili rispetto all'esercizio precedente.

Supervisione e Formazione

Tali voci risultano sostanzialmente stabili, leggermente ridotte rispetto all'esercizio precedente.

Prestazioni di Psicologia Scolastica

Tale voce risulta stabile rispetto all'esercizio precedente.

Tutela Minori- Interventi sui minori, Centro Educativo Diurno, Contributi alle famiglie

Tale voce tiene conto delle spese sostenute da Azienda Futura per gli interventi di protezione dei minori, l'importo inserito è valutato in base al trend di spesa dell'ultimo quadrimestre 2021 dal quale viene scorporato il Centro diurno educativo per minori (la Quercia) che si consolida all'interno del contratto di servizio come unità a sé stante.

Nel complesso, rispetto al budget 2021, si assiste ad una riduzione dell'importo complessivo portando il valore complessivo degli interventi da € 280.000 a € 275.000.

Rimane la considerazione generale che, benché si possa cercare di stimare i costi legati agli interventi sui minori sulla base dei dati storici, non va dimenticato che questa voce può subire variazioni anche consistenti, soprattutto con l'acuirsi delle criticità sociali collegate alla pandemia di cui il servizio percepisce nettamente le conseguenze sul territorio, a volte non controllabili, ad esempio in ragione della compartecipazione delle spese con altri Comuni a cui sono affidati i minori, o per collocamenti urgenti richiesti dal Giudice rispetto ai quali non è possibile fare dunque delle previsioni attendibili.

Servizio chiusure sostituzioni educative

Il servizio è considerato sostanzialmente stabile rispetto all'anno precedente, tuttavia l'entità delle sostituzioni educative è ancora una volta fortemente soggetta alle dinamiche della pandemia e risente in maniera consistente delle assenze delle educatrici per quarantene famigliari, eventuali positività, ecc.

E' questa una delle voci di costo, insieme a quella del personale, che ha una potenziale forte variabilità in conseguenza dell'impatto della pandemia.



COSTI PER IL PERSONALE

i costi del personale sono complessivamente in diminuzione a causa del contenimento degli organici e la sostituzione di personale posto in quiescenza, la riduzione del costo su base annua è pari a circa € 59.000 se confrontato con il budget previsto per l'anno 2021 (€ 1.168.000 circa del budget 2022 contro € 1.227.000 del budget 2021). Nel 2022 tale riduzione compensa anche gli aumenti contrattuali del CCNL ANINSEI che prevede tre aumenti annuali dei tabellari a partire da settembre 2021 per un totale di € 70, più un aumento di 15 € dei salari di anzianità, dal 2023 tale voce è destinata quindi ad aumentare ulteriormente nelle annualità 2023-24.

Si evidenzia che i costi variabili del personale legati ad eventi non prevedibili a priori quali maternità, malattie ecc. sono anch'essi fortemente impattati dalla pandemia.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Nessuna nota di rilievo.

RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO

Il risultato netto di esercizio per l'anno 2022 è trascurabile e pari a € 513,50, come sancito dal art. 114 co. 4 del Tuel "*L'azienda speciale conforma la propria attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed ha l'obbligo dell'equilibrio economico, considerando anche i proventi derivanti dai trasferimenti*" la gestione si conforma quindi all'obiettivo del pareggio di bilancio sancito dalla legge per gli Enti strumentali degli Enti Locali.

In quanto Ente Pubblico Economico, l'Azienda è inoltre tenuta al rispetto del Contratto di Servizio che definisce l'entità dei trasferimenti comunali in relazione alla quantità dei servizi erogati.

Stante la variabilità dei costi e dei ricavi legati all'andamento della pandemia, non è possibile escludere a priori, a parità dei trasferimenti comunali, l'eventualità di chiusura dell'esercizio in negativo qualora i maggiori costi e/o i minori ricavi superino le previsioni riportate nel presente documento di budget.

A tale proposito si ricorda che l'Azienda dispone di un Fondo di Riserva Ordinario pari a € 3.429 (dato estratto da bilancio 2020) utilizzabile per l'eventuale copertura delle perdite dell'esercizio dovute ad eventi imprevisti.

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

Di seguito, la tabella numerica del personale distinta per contratto collettivo di lavoro applicato e per ciascuna categoria, o livello d'inquadramento.

N. dip.	Nome	Data assunz.	tipo contratto	Orario	livello	Servizio
1	Martelli Sabina	set-17	indet.	PT	3/EDU	cpi
2	Pisano Francesca	giu-08	indet.	PT	3/EDU	cpi
3	Troni Giuseppina	giu-08	indet.	PT	3/EDU	cpi
4	Valenti Emanuela	giu-08	indet.	PT	3/EDU	cpi
5	Zerminiani Chiara	ott-08	indet.	PT	3/EDU	cpi
6	Arfani Micaela	mar-20	indet.	FT	V/EDU	edt
7	Fossati Lorenzo	lug-08	indet.	FT	V/EDU	edt
8	Tresoldi Monica	giu-08	indet.	PT	V/ATA	nido
9	Aloisio Sara	feb-09	indet.	FT	3/EDU	nido
10	Bellani Nadia	giu-08	indet.	FT	3/EDU	nido
11	Bentivoglio Corinne	gen-18	indet.	FT	3/EDU	nido
12	Biasi Gabriella	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
13	Campo Rosalinda	set-19	indet.	PT	III ATA	nido
14	Cavallaro Simona	mar-10	indet.	FT	3/EDU	nido
15	Cavenati Elisa	ago-18	indet.	FT	3/EDU	nido
16	Donida Maria Grazia	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
17	Loreti Mariuccia	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
18	Maffi Francesca	set-09	indet.	FT	3/EDU	nido
19	Manganiello A.maria	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
20	Marinoni Marta	set-21	indet.	PT	3/EDU	nido
21	Novello Sara	giu-19	det.	PT	3/EDU	nido
22	Oliveri Francesca	apr-16	indet.	FT	3/EDU	nido
23	Perra Sonia	mag-08	indet.	FT	3/EDU	nido
24	Porta Arianna	mag-08	indet.	FT	3/EDU	nido
25	Tannino Teresa	set-19	indet.	PT	II ATA	nido
26	Trapani Giulia	set-21	indet.	FT	3/EDU	nido
27	Vicciantuoni Monica	giu-08	indet.	FT	3/EDU	nido
28	Zefelippo Eugenia	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
29	Amenta Federica	dic-20	indet.	FT	4/EDU	tutela
30	Anna Missaglia	ago-21	indet.	FT	4/EDU	tutela
31	Cresta Stefano Mario	mag-19	indet.	FT	4/EDU	tutela
32	Donadono Annalisa	ago-19	indet.	PT	4/EDU	tutela
33	Sgroi Cecilia	mar-19	indet.	PT	4/ATA	tutela
34	Tatiana Targher	gen-20	indet.	PT	5/ATA	tutela
35	Tornielli Sara	ago-21	indet.	FT	4/EDU	tutela
36	Bonassi Claudio	feb-21	det.	PT	VIII B	uff
37	Penna Monica	giu-08	indet.	PT	4/ATA	uff
38	Di Silvestro Alfina	mar-09	indet.	PT	4/ATA	uff.
39	Zago Dania	feb-09	indet.	PT	3/ATA	uff.

Pioltello, 24 novembre 2021

Il Direttore
Ing. Claudio Bonassi

