

Azienda Futura

Budget Economico Triennale 2025-2027

Approvato con determina dell'Amministratore Unico n. 14 del 10/12/2024

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).

PREMESSE ALLA COSTRUZIONE DEL BUDGET 2025-2027

Voci del Budget Economico

Come nella precedente edizione si è utilizzato, per quanto possibile ed in modo semplificato, la strutturazione e la nomenclatura delle principali voci del bilancio di esercizio in modo da facilitare un futuro raffronto.

Aggiornamenti del Contratto di servizio

Il presente budget è formulato in aderenza a quanto previsto nell’approvando Contratto di Servizio 2025-2029.

Tariffe Servizi a Domanda Individuale

Il budget economico 2025-2027 è stato redatto tenendo in considerazione della ormai consolidata modifica delle rette dei servizi a domanda individuale (Nidi d’Infanzia - Sezione Primavera - Centri Prima Infanzia – Pre-Post Scuola) introdotta dall’inizio dell’anno educativo/scolastico 2023-24.

I ricavi aziendali sono stati indicati sulla base dei dati dell’anno precedente e tenendo conto delle iscrizioni pervenute entro il mese di ottobre 2024.

Incremento dei costi di acquisto aggiornamento Istat tariffe contratto di servizio

Non si prevede per l’annualità 2025 il ricorso alla clausola di aggiornamento ISTAT in quanto le tariffe sono state adeguate in occasione della revisione del contratto dei servizi.

Possibili aree di criticità

Le aree di possibile criticità, che possono comportare costi imprevisti rispetto a quanto stimato nel presente documento di budget, sono identificabili nelle seguenti aree:

- interventi della Tutela dei Minori in ragione dell’imprevedibilità degli stessi per l’evolvere della casistica in carico e/o in compartecipazione con altri enti anche in relazione al servizio di Assistenza Domiciliare Minori;
- costi di sostituzione del personale educativo dei nidi d’Infanzia in relazione all’andamento nell’anno di malattie, maternità, ecc;
- possibili interventi organizzativi definibili in corso d’anno e necessari a contenere il turnover delle assistenti sociali e/o ai fini del consolidamento delle strutture amministrative aziendali (personale e adeguamento dei software aziendali all’evoluzione delle normative);
- Eventuali impennate del tasso di inflazione con possibile ripercussione diretta sul tasso di rivalutazione del TFR.

Il dettaglio delle voci del Budget 2025-2027 viene riportato nelle successive sezioni del documento.

CONTO ECONOMICO - PREVISIONI

Di seguito si elencano i principali scostamenti rispetto alle previsioni del budget 2024.

Ricavi

1) Variazioni legate all'aumento/riduzione quantitativa dei servizi/interventi resi. Si prevedono aumenti o riduzioni sensibili nell'erogazione dei servizi rispetto all'anno 2024 nei seguenti servizi:

- **Servizio di educativa territoriale** – Con delibera di Giunta del 25.11.2024 sono state delegate ad Azienda Futura le azioni relative al Progetto “Giovani al Centro”, risultato ammesso al finanziamento nell'ambito del Bando “La Lombardia è dei Giovani “ed. 2024. Per l'espletamento delle azioni è stato riconosciuto ad Azienda Speciale “Futura” il ristoro delle spese sostenute, documentate e ammissibili ai sensi del bando regionale, nel limite massimo di € 48.000,00, pari al finanziamento assegnato da Regione Lombardia al Comune di Pioltello, Ente Capofila del progetto, per la realizzazione delle azioni progettuali. L'importo è da considerarsi al lordo del cofinanziamento, pari a € 18.572,00, che potrà essere rendicontato anche con spese indirette sostenute da Azienda Futura. Il progetto avrà una durata di 11 mesi ed andrà ad incidere sul bilancio 2025 per nove mensilità (da gennaio a settembre compreso), per un'incidenza pari ad euro 39.273 euro. Per le attività necessarie all'implementazione del servizio, nei termini sopra delineati, verranno valorizzate le risorse umane di Azienda, i professionisti che collaborano con l'IG di Pioltello e verranno individuate altre forme di collaborazione con professionisti esterni;
- **Assistenza Educativa Scolastica:** si prevede un andamento delle ore sostanzialmente in linea con l'anno 2024. Le variazioni riportate nel budget tengono conto degli aumenti del costo del personale delle cooperative che erogano il servizio di educativa scolastica, che andranno ad incrementare la spesa per euro 26.800 rispetto all'anno precedente. Per quanto riguarda gli interventi presso le scuole secondarie di secondo grado, le stesse sono integralmente coperte dai finanziamenti regionali;
- **Interventi sui minori/affidi:** rispetto all'anno precedente si rileva che si sono risolte molte situazioni caratterizzate da disagi abitativi che hanno fortemente influenzato l'anno 2024. Per questo motivo si è ritenuto di poter ridurre il preventivo di spesa, pur nella consapevolezza che questo valore è comunque soggetto a variabilità vista la dinamica complessa con la quale si definiscono di anno in anno gli interventi della Tutela Minori;
- **Nidi d'Infanzia e Sezione primavera:** dal punto di vista quantitativo il servizio Nidi d'infanzia e Sezione primavera risulta stabile rispetto all'annualità precedente, le iscrizioni pervenute per l'annualità 2024-25 saturano completamente i posti disponibili, fatta eccezione per la sezione primavera per la quale si prevede la vacanza di qualche in più rispetto al precedente anno educativo. Nella programmazione del 2025 si stanno analizzando le singole strutture educative e le eventuali modifiche organizzative necessarie per aumentare il numero di posti disponibili, evitando quanto più possibile il formarsi di liste di attesa;
- **Centri prima Infanzia:** i dati dell'annualità 2023-24 riscontrano un buon accesso al servizio, pertanto si è ritenuto di confermare la previsione dell'anno precedente;
- **Servizio PRE-POST scuola:** al termine delle iscrizioni 24/25 sono state aperte 14 classi contro le 13 aperte nel 2024. L'intero costo è coperto dalle rette.

2) Variazioni sul fronte dei ricavi da rette:

- Tenuto conto dell'entità delle rette incassate nell'anno educativo 2023/2024, superiori rispetto a quelle cautelativamente preventivate nel precedente budget, si è ritenuto corretto aumentare le previsioni di ricavi da rette per l'anno 2025, in misura di euro 28.003. Per l'anno 2025 è stato inserito un valore pari ad euro 530.378, valore medio tra l'importo inserito nel budget 2024 e quello che, dalla rendicontazione del terzo trimestre, si è stimato di incassare entro fine anno.

3) Variazioni sul fronte dei ricavi da corrispettivi del Comune di Pioltello:

Si prevede un aumento delle entrate da corrispettivi del Comune di Pioltello pari ad euro 181.412. L'incremento è consequenziale all'aumento del costo del personale di Azienda Futura, a seguito del rinnovo del CCNL ANINSEI, entrato in vigore l'8.8.2024 e che avrà degli effetti importanti principalmente dal 2025. Inoltre, l'incremento è dovuto anche alla previsione di un aumento del costo del servizio di Assistenza Educativa Scolastica, come conseguenza del rinnovo del CCNL Cooperative. Un ulteriore aumento pari a euro 70.000 è stato previsto per l'implementazione del servizio nido. Nell'importo non è incluso il contributo regionale, pari a 48.000 euro, che il Comune di Pioltello stanzerà a favore di Azienda Futura quale corrispettivo per l'espletamento delle azioni del progetto "Giovani al Centro", nell'ambito del Bando regionale "La Lombardia è dei Giovani" Ed. 2024.

4) Variazione budget dei finanziamenti regionali e statali:

- è considerato stabile.

5) Variazione budget dei Progetti finanziati:

- il progetto SMART, in compartecipazione con Aleimar ODV e finanziato da Fondazione Cariplo, avviato nel 2024, proseguirà anche nel 2025 e vedrà un finanziamento pari ad euro 35.000, che andrà a coprire i costi dei professionisti esterni (due psicologi sistemico familiari) incaricati del servizio.
- Il progetto Giovani al Centro, gestito dal Servizio Informagiovani, andrà ad incidere nel 2025 per euro 39.273 euro, che andrà a coprire i costi del personale e dei collaboratori per la realizzazione delle azioni progettuali.

Costi

Nel complesso si stima che i costi aziendali siano in linea con l'annualità precedente, salvo gli aumenti del personale, di Azienda Futura e delle Cooperative a cui sono stati appaltati alcuni servizi, come sopra delineati.

Il dettaglio viene fornito nelle sezioni successive.

Sezioni organizzative

L'Azienda suddivide le voci del bilancio preventivo per centri di costo e centri di ricavo. Ciò consente all'Azienda, di monitorare in dettaglio tutte le singole aree e sezioni organizzative. Per quanto riguarda la rendicontazione è ancora necessaria una messa a punto delle procedure che ad oggi richiedono un importante dispendio di risorse amministrative interne.

Questa l'organizzazione dei conti aziendali per centri di imputazione per il 2025:

STAFF/COSTI GEN.	1
NIDI E SEZIONI PRIMAVERA	2
CENTRI PRIMA INFANZIA E SPORTELLO GENITORI	3
CENTRO DIURNO ESTIVO	5
EDUCATIVA TERRITORIALE	6
SPORTELLO PSICOPEDAGOGICO	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

STATO PATRIMONIALE - PREVISIONI

Tra gli oneri diversi, in via cautelativa, anche per quest'anno è stato previsto un importo di 3.000 € per incremento del fondo crediti inesigibili

Si riporta di seguito il prospetto di budget dettagliato.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Corrispettivi

I corrispettivi per i servizi svolti da Azienda Futura, in quanto Ente Pubblico Economico, sono definiti dall'approvando contratto di servizio 2025-2029 sulla base di prezzi fissi legati a specifiche unità attivate in base alle iscrizioni dell'anno o più semplicemente su base annuale. Gli importi, rispetto al precedente contratto di servizi, sono stati rivalutati tenendo conto degli aumenti del costo del personale e l'incidenza dell'aumento sui singoli servizi.

La previsione delle unità attivate è definita sulla base dello storico dell'anno precedente.

Ricavi da rette

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, come anticipato in premessa, è stata fatta tenendo conto di quelle registrate nell'anno educativo 2023/2024, primo anno di applicazione delle nuove tariffe introdotte dalla deliberazione della Giunta Comunale di Pioltello N. 42 del 23/03/2023.

Per i servizi quali gli asili nido, 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 è tenuto conto sia del numero delle iscrizioni per l'anno educativo 2024/25 sia della media delle rette incassate nel precedente anno educativo.

Ricavi da Finanziamenti di Enti Pubblici e/o Privati

Per Nidi, Centri Prima infanzia (CPI) e il Centro Educativo (la Quercia) 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 sullo storico 2024 per il Fondo Sociale regionale e dalla quota dei finanziamenti statali previsti per la sezione primavera.

Azienda Futura – Prospetto Budget Economico Triennale 2025-2027

Descrizione	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2024
TOTALE RICAVI	€ 3.293.902	€ 3.271.011	€ 3.286.011	€ 3.015.215
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 3.199.058	€ 3.176.167	€ 3.191.167	€ 2.950.371
CORRISPETTIVI DA PRESTAZIONI	€ 569.650	€ 530.378	€ 530.378	€ 502.375
Rette da utenti Asilo Nido	€ 453.186	€ 453.186	€ 453.186	€ 432.000
Rette da utenti CPI	€ 20.965	€ 20.965	€ 20.965	€ 18.000
Rette da utenti Pre-post scuola	€ 56.227	€ 56.227	€ 56.227	€ 52.375
“Giovani al Centro”	€ 39.272			
RICAVI DA PRESTAZIONI (Comune di Pioltello)	€ 2.629.408	€ 2.645.789	€ 2.660.789	€ 2.447.996
Asili nido (Jenner+Monteverdi+ Sabin)	€ 876.600	€ 883.412	€ 898.012	€ 775.003
Centri Prima Infanzia (Pianeta F. + Parco Lab.)	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700	€ 100.600
Educativa di territorio (EDT)	€ 103.500	€ 103.500	€ 103.500	€ 99.440
Insieme con i Genitori (ex sportello genitori)	€ 10.850	€ 10.850	€ 10.850	€ 10.425
AES - scuola primaria	€ 562.817	€ 569.786	€ 569.786	€ 536.017
AES - scuola secondaria	€ 290.000	€ 290.000	€ 290.000	€ 194.208
Centro aggregazione Giovanile (CAG)	€ 58.000	€ 58.000	€ 58.000	€ 61.588
Servizio Tutela e ADM - Personale	€ 289.482	€ 289.482	€ 289.482	€ 289.482
Centro Educativo Diurno	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 56.829
Servizio Tutela - interventi sui minori/affidi	€ 244.459	€ 244.459	€ 244.459	€ 286.360
Pre post scuola	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.289
Servizio psicopedagogico scolastico	€ 35.000	€ 37.600	€ 38.000	€ 35.755
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 94.844	€ 94.844	€ 94.844	€ 64.844
Progetti Finanziati (enti privati/pubblci)	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 5.000
Contributi regionali/statali	€ 59.844	€ 59.844	€ 59.844	€ 59.844
TOTALE COSTI	€ 3.293.902	€ 3.271.011	€ 3.286.011	€ 3.015.131
ACQUISTI DI BENI	€ 153.746	€ 153.746	€ 153.746	€ 157.699
ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI SERVIZI	€ 148.746	€ 148.746	€ 148.746	€ 150.899
Derrate alimentari	€ 128.746	€ 128.746	€ 128.746	€ 128.746
Prodotti igienico/sanitari/Ludico didatt.	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 22.153
ACQUISTI DIVERSI	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 6.800
ACQUISTI DI SERVIZI	€ 1.630.067	€ 1.637.036	€ 1.637.036	€ 1.497.674
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	€ 1.618.717	€ 1.625.686	€ 1.625.686	€ 1.486.324
Accoglienza minori (incluso Centro Diurno)	€ 298.459	€ 298.459	€ 298.459	€ 302.000
Contributo alle famiglie affidatarie	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000
AES - scuola primaria + iqbai	€ 562.817	€ 569.786	€ 569.786	€ 522.675
AES - scuola secondaria	€ 290.000	€ 290.000	€ 290.000	€ 194.208
CAG Centro Aggregazione Giovanile	€ 57.209	€ 57.209	€ 57.209	€ 57.209
Polo Psicopedagogico	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000
Pre Post Scuola	€ 53.765	€ 53.765	€ 53.765	€ 53.765
Servizio ausiliario	€ 179.142	€ 179.142	€ 179.142	€ 179.142
Sostituzione Personale Educativo e Post Nido	€ 105.325	€ 105.325	€ 105.325	€ 105.325
Servizio di educativa scolastica (Arti e Mestieri + Il Melograno + Start)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
COSTI PER UTENZE (telefoniche e varie)	€ 5.850	€ 5.850	€ 5.850	€ 5.850
MANUTENZIONI E ALTRI SERVIZI VARI	€ 5.500	€ 5.500	€ 5.500	€ 5.500
PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE	€ 155.612	€ 116.340	€ 116.340	€ 81.820
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 149.772	€ 110.500	€ 110.500	€ 75.980
Prestazioni Psicologia e psicodiagnosi- Servizio Tutela Minori	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 33.000
Supervisione Servizi Tutela/Infanzia (Lentini)	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Consulenze legali	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.480
Consulenze psicologiche Informagiovani	€ 31.500	€ 31.500	€ 31.500	€ 31.500
Altre consulenze tecniche	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
“Giovani al Centro”	€ 39.272			
COMPENSI ORGANI SOCIALI	€ 5.840	€ 5.840	€ 5.840	€ 5.840
SPESE AMMINISTRATIVE GENERALI	€ 70.560	€ 70.560	€ 70.560	€ 74.660
SPESE COMMERCIALI (materiale informativo/pubblicitario)	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.500
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	€ 67.560	€ 67.560	€ 67.560	€ 71.160
Servizi contabili di terzi	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300	€ 23.300
Premi di assicurazioni	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000
Assistenza software (manutenzione, hosting, servizi gen. ecc)	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 17.600
Incarichi per adempimenti normativi (RSPP/MC/ODV/DPO)	€ 16.760	€ 16.760	€ 16.760	€ 16.260
Altre spese generali	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 3.000
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 4.600	€ 4.600	€ 4.600	€ 4.600
Canoni noleggio (tel. fissa, stampanti, auto az,...)	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Canoni per utilizzo licenze software	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.238.524	€ 1.247.936	€ 1.262.936	€ 1.152.885
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.216.588	€ 1.226.000	€ 1.241.000	€ 1.130.949
COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE	€ 21.936	€ 21.936	€ 21.936	€ 21.936
Servizi di terzi mensa aziendale (buoni pasto)	€ 11.736	€ 11.736	€ 11.736	€ 11.736
Altri costi per il personale dipendente (Formazione)	€ 10.200	€ 10.200	€ 10.200	€ 10.200
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 8.600	€ 8.600	€ 8.600	€ 8.600
ONERI TRIBUTARI	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	€ 7.600	€ 7.600	€ 7.600	€ 7.600
Spese, perdite e sopravvenienze passive	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Contributi associativi (Aninsei - Neass)	€ 1.600	€ 1.600	€ 1.600	€ 1.600
ONERI FINANZIARI	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
AMMORTAMENTI	€ 20.193	€ 20.193	€ 20.193	€ 25.193
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
RISULTATO NETTO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 84

Nel 2025 sarà attivo il progetto SMART e vedrà un finanziamento proveniente da Fondazione Cariplo di 35.000 euro, pari all'importo che verrà complessivamente corrisposto ai due professionisti incaricati del servizio di terapia sistemico familiare.

Trasferimenti Comune di Pioltello

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

COSTI

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

Acquisti di beni

Gli acquisti, pari a euro 153.746, sono stati inseriti nel budget 2025 in termini leggermente inferiori rispetto all'anno precedente tenendo conto della rendicontazione di fine periodo.

Acquisti di Servizi

Accoglienza minori e contributo alle famiglie affidatarie

Tale voce, pari ad euro 244.459 è stata inserita in termini più contenuti rispetto a quelli preventivati l'anno scorso e rispetto al costo complessivo sostenuto nel 2024, in considerazione del fatto che molti casi di famiglie con minori, sostenute per disagi abitativi, hanno trovato un'autonoma sistemazione nel corso di quest'ultima parte dell'anno, anche tramite bandi dell'ALER.

Rimane, tuttavia, 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 e/o a volte in maniera non prevedibile e/o gestibile per interventi definiti da equipe di Tutela Minori di altri territori e rispetto ai quali il Comune di Pioltello è tenuto per legge a sostenere gli oneri in compartecipazione.

Assistenza Educativa Scolastica e CAG

Il Servizio è sostanzialmente stabile rispetto all'annualità precedente, mentre i maggiori costi per l'educativa nella scuola primaria, pari ad euro 26.800, sono da attribuirsi al preventivato aumento del costo del servizio a seguito del rinnovo del CCNL Cooperative.

Polo Psicopedagogico

Tale voce risulta stabile rispetto all'esercizio precedente.

Pre/post scuola

Il costo del Servizio PRE-POST si prevede che venga integralmente coperto dalle rette incassate.

Servizio Personale Educativo e Post Nido

Si prevede un sensibile aumento del costo del personale educativo per l'anno 2025 in quanto per questa mansione il nuovo CCNL ha previsto un aumento del livello (dal III al IV), oltre agli aumenti generalizzati per tutti i dipendenti.

Servizio ausiliario

La voce risulta stabile rispetto al 2024.

Prestazioni da lavoro non dipendente

Si evidenzia che nell'anno 2025 risultano in questa voce, per euro 35.000, anche i due professionisti che supportano il servizio SMART, finanziato dalla Fondazione Cariplo.

Nella stessa voce sono stati inseriti gli importi destinati alle attività progettuali "Giovani al Centro", finanziato nell'ambito del Bando regionale "La Lombardia è dei Giovani" – Ed. 2024.

Spese amministrative generali

Si confermano le stesse dell'anno precedente.

Costo per il godimento di beni di terzi

Costi relativi al noleggio di apparecchiature informatiche e auto aziendale (convenzioni Consip), sono costanti rispetto all'annualità precedente.

Costi personale dipendente

I costi del personale sono sensibilmente aumentati rispetto al budget previsto per l'anno 2024, passando da euro 1.152.885 a euro 1.238.524. I maggiori costi sono da attribuirsi principalmente all'aumento degli stipendi e del livello delle educatrici dei servizi della Prima Infanzia, per effetto del rinnovo del CCNL ANINSEI. Inoltre, nell'anno 2025 è in programma di avviare una procedura di selezione al fine di assumere un nuovo impiegato amministrativo, V livello part time 24 h, il quale andrà a svolgere la funzione dell'area amministrativa di Azienda Futura. Per l'assunzione di questo nuovo dipendente sono stati preventivati costi pari ad euro 25.000. Nell'anno 2025 verrà indetto una selezione per l'assunzione di tra assistenti sociali e due educatrici di nido, oltre ad un nuovo bando per la collaborazione con tre psicologi, per il supporto all'equipe tutela minori.

Ammortamenti

Si prevede una riduzione dell'ammortamento dell'ordine di 5.000 euro.

RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO

Il risultato netto di esercizio per l'anno 2025 è in pareggio (euro 0), 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 alle criticità evidenziate in premessa, 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.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

Di seguito, la pianta organica del personale in forza e in previsione di prossima assunzione distinta per ciascuna categoria e livello d'inquadramento.



N. dip.	Nome	Data assunz.	tipo contratto	Orario	livello	Servizio
1	Martelli Sabina	set-17	indet.	PT	4/EDU	cpi
2	Pisano Francesca	giu-08	indet.	PT	4/EDU	cpi
3	Troni Giuseppina	giu-08	indet.	PT	4/EDU	cpi
4	Valenti Emanuela	giu-08	indet.	PT	4/EDU	cpi
5	Zerminiani Chiara	ott-08	indet.	PT	4/EDU	cpi
6	Arfani Micaela	mar-20	indet.	FT	V/EDU	edt
7	Tresoldi Monica	giu-08	indet.	PT	V/ATA	nido
8	Aloisio Sara	feb-09	indet.	FT	4/EDU	nido
9	Di Martino Nicole	set-22	indet.	FT	4/EDU	nido
10	Bentivoglio Corinne	gen-18	indet.	FT	4/EDU	nido
11	Arusa Stefania	nov-22	indet.	FT	4/EDU	nido
12	Campo Rosalinda	set-19	indet.	PT	III ATA	nido
13	Cavallaro Simona	mar-10	indet.	FT	4/EDU	nido
14	Donida Maria Grazia	set-19	indet.	FT	4/EDU	nido
15	Epifani Giada Anna	ott-23	det.	ft	4/EDU	tutela
16	Loreti Mariuccia	set-19	indet.	FT	4/EDU	nido
17	Manganiello A.maria	set-19	indet.	FT	4/EDU	nido
18	Marinoni Marta	set-21	indet.	FT	4/EDU	nido
19	Monti Rossella	mar-24	det.	FT	VIII B	uff
20	Novello Sara	ago-20	indet.	FT	4/EDU	nido
21	Oliveri Francesca	apr-16	indet.	FT	4/EDU	nido
22	Perra Sonia	mag-08	indet.	FT	4/EDU	nido
23	Petracca Martina	ott-23	det.	FT	4/EDU	tutela
24	Porta Arianna	mag-08	indet.	FT	4/EDU	nido
25	Prudente Valentina	nov-23	indet.	FT	4/EDU	nido
26	Tannino Teresa	set-19	indet.	PT	II ATA	nido
27	Trapani Giulia	set-21	indet.	FT	4/EDU	nido
28	Mastropaolo Giulia	ago-22	indet.	FT	4/EDU	nido
29	Mancini Roberta	apr-22	indet.	PT	4/EDU	tutela
30	Troise Teresa	feb-23	indet.	FT	4/EDU	tutela
31	Donadono Annalisa	ago-19	indet.	PT	4/EDU	tutela
32	Tatiana Targher	gen-19	indet.	PT	5/ATA	tutela
33	Assistente sociale	mar-25	indet.	FT	4/EDU	tutela
34	Responsabile amministrativa	gen-25	indet.	PT	V/ATA	uff
35	Penna Monica	giu-08	indet.	FT	4/ATA	uff
36	Di Silvestro Alfina	mar-09	indet.	PT	4/ATA	uff.
37	Zago Dania	feb-09	indet.	PT	3/ATA	uff.
38	educatrice nido	mar-25	indet.	FT	4/EDU	nido

Pioltello, 10 dicembre 2024

La Direttrice
Dott.ssa Rossella Monti