



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

Azienda Futura

Budget Economico Triennale 2021-2022-2023

Approvato da determina del C.d.A. n. 9 del 22/09/2020

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 2021-2023

Covid 19

La formulazione del budget 2021-2023 non può che risentire delle incertezze, sia sul lato dei ricavi che dei costi, dipendenti dall'emergenza sanitaria Covid-19.

Se il lock-down dell'intero paese è verosimilmente alle nostre spalle è pur vero che lock-down localizzati di aree locali e/o di servizi o parti di essi sono ancora prevedibili vista la presenza, ancora purtroppo diffusa, di focolai sul territorio nazionale.

Sappiamo che si dovrà convivere con questo scenario almeno per tutto l'anno educativo/scolastico 2020/2021 arrivando ad un processo di normalizzazione delle misure verosimilmente verso la fine dell'anno.

Oltre alle incertezze dovute alle misure messe in atto per contrastare la diffusione del contagio vi sono le conseguenze sul tessuto socio-economico che permarranno anche per gli anni successivi e sui quali non è facile fare delle previsioni.

Si aggiunge infine l'incertezza sulle misure di sostegno previste dal Governo Italiano che variano significativamente anche in questi giorni (si cita la circolare dell'11 settembre 2020 dell'Agenzia delle entrate riguardante la misura del credito di imposta per le spese per sanificazioni e DPI, applicabile ad Azienda Futura, che ha visto l'aliquota delle spese detraibili come credito di imposta passare dal 60% al 15,6%).

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 fortemente limitata dall'imprevedibilità dell'evolversi della situazione.

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, 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.

Due servizi, Centri Prima Infanzia e Pre-Post Scuola, hanno visto una significativa diminuzione degli iscritti rispetto agli anni precedenti, a causa dell'incertezza generale ed in alcuni casi alla percezione del pericolo di contagio purtroppo ancora diffusa.

Il servizio Pre-Post Scuola sconta inoltre la complessità dell'organizzazione scolastica e per quest'anno si stanno cercando soluzioni per l'avvio delle classi pre-post con gli Istituti Scolastici Comprensivi del territorio.

Dal punto di vista dei costi per i servizi attivi sono stati previsti incrementi dovuti principalmente alle sanificazioni ordinarie e straordinarie, nonché all'acquisto di DPI per i lavoratori.

Piani di sviluppo Aziendale

Nonostante la situazione di emergenza e con grande impegno da parte di tutta l'Azienda, i piani e gli obiettivi di crescita e consolidamento aziendale proseguono e oltre alla partenza del Polo per la Famiglia Sabin con l'inizio dell'anno educativo 2020/21, per l'inizio del prossimo anno è previsto lo spostamento della sede principale dell'Azienda dall'edificio Comunale di via Cattaneo all'edificio prospiciente la stazione ferroviaria e di proprietà del Comune di Pioltello (via alla Stazione).

I costi del trasferimento della sede aziendale sono stati quindi inclusi nel presente budget. Complessivamente vengono trasferite 14 persone e liberati 7 uffici nella sede comunale.

Dal punto di vista della quantità dei servizi erogati è previsto inoltre un aumento sia per il servizio di Assistenza Educativa Scolastica che per il servizio di Supporto Psicopedagogico Scolastico, entrambi quantificati nelle pagine successive.

Dal punto di vista dei ricavi da rette si prevede una riduzione per i Nidi d'infanzia a causa della fase iniziale di start up della Sezione Primavera, avviata nel mese di settembre all'interno del progetto del Polo per la Famiglia Sabin. La riduzione è spiegabile con un numero ridotto di iscritti rispetto alla capienza massima (11 contro 20 posti massimi disponibili) della Sezione Primavera e alle rette ridotte del 10% rispetto al nido. Il numero di iscrizioni iniziali, risulta in ogni caso incoraggiante nella prima fase di start up del servizio, vista anche la limitata informazione e presentazione della nuova iniziativa alle famiglie a causa del lock-down.

Prosegue l'operazione di riconversione della spesa per gli interventi della Tutela Minori che complessivamente vede una riduzione del budget disponibile anche attraverso la sperimentazione e l'eventuale successiva apertura in modo stabile di un Centro Diurno per Minori (maggiori informazioni sono disponibili all'interno del Piano Programma 2021-2023)

Impatto delle normative

Altre variazioni da citare in premessa e che sono espresse quantitativamente nelle pagine successive, sono legate all'applicazione della DGR 9 marzo 2020 - n. XI/2929 che ha rivisto per i nidi d'infanzia i criteri di calcolo del rapporto educatore/bambino (1/8) che non è più computato sulla base della ricettività della struttura, ma deve essere mantenuto costante per tutto il tempo delle 7 ore di attività centrali per scendere ad 1/10 nelle rimanenti 2 ore di apertura minima giornaliera prevista dalla stessa DGR.

A livello d'Ambito distrettuale tale rapporto, in base agli standard qualitativi fissati dall'Assemblea dei Sindaci sale a 1/7. Si attende, in questo senso, una nuova deliberazione dell'Assemblea.

In termini generali, questa nuova modalità di calcolo del rapporto educativo impone una revisione dei turni del personale educativo con un aumento delle ore necessarie a garantirne la corretta copertura educativa nell'arco della giornata tipo.

Si segnala infine, che in base alle previsioni della L.68/99 è stata raggiunta la soglia per l'assunzione obbligatoria di 1 ulteriore soggetto con disabilità.

Contratto di servizio e impatto complessivo sul Bilancio Comunale

Il presente budget è coerente con il nuovo contratto di servizio 2020-2024, i corrispettivi di alcuni servizi sono stati rivisti al fine di garantirne la sostenibilità degli aumenti strutturali. Nel complesso tuttavia, fatta eccezione per le variazioni legate alla richiesta di aumento dei servizi da parte dell'Amministrazione, non vi sono ulteriori richieste di risorse di bilancio per il Comune di Pioltello rispetto a quanto già incluso nel bilancio preventivo pluriennale per il 2021.

PROSPETTIVE DI CONTO ECONOMICO

Di seguito si elencano i principali scostamenti rispetto alle previsioni del budget 2020/22.

Ricavi

1) Variazioni legate alla richiesta di aumento incremento dei servizi da parte dell'Amministrazione rispetto al precedente anno scolastico 2019/2020:

- Assistenza Educativa Scolastica: +100.000 € annui (+92%)
- Servizio Psicopedagogico Scolastico: +5.000 € annui (+ 17%)

2) Variazioni sul fronte dei ricavi da rette:

- riduzione delle rette degli asili nido per le motivazioni espresse in premessa per la diminuzione complessiva del numero di frequentanti (105 contro 108) e per la riduzione delle rette (10%) per la Sezione Primavera - stimati in circa 11.000 €.
- Riduzione delle iscrizioni dei Centri Prima Infanzia: stimati in circa 3.000 €

Costi

I *costi*, come desumibile dall'andamento dei ricavi sono in aumento e ad essi legati sostanzialmente in modo proporzionale.

Si evidenziano però alcuni fattori di costo, che portano ad un aumento indipendentemente dall'incremento della quantità dei servizi:

- Costi per misure Covid-19: stimati in 29.000 € (esclusa detrazione di imposta)
- Incremento delle ore educative per l'applicazione della DGR 9 marzo 2020 - n. XI/2929 corrispondenti a circa 33.000 €
- Assunzione obbligatoria ex. L. 68/99 – costo stimato 16.000 €
- Costi della nuova Sede Aziendale circa 30.000 €/annui (inclusiva di ammortamenti e costi ricorrenti di gestione)

Altri costi sono in diminuzione (in particolare i costi legati agli interventi della Tutela Minori circa 60.000 € e i costi del personale alla luce la sostituzione di personale che sarà collocato in quiescenza circa 16.000 €) e tendono a compensare gli incrementi sopra descritti.

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 triennio 2021-2023:

STAFF/COSTI GEN.	1
NIDI E SEZIONI PRIMAVERA	2
CENTRI PRIMA INFANZIA E SPORTELLO GENITORI	3
SERVIZIO TUTELA MINORI E SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI (ADM)	4
CENTRO DIURNO ESTIVO	5
EDUCATIVA TERRITORIALE	6
SPORTELLO PSICOPEDAGOGICO	7
SERVIZIO ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA E CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	8
SERVIZIO PRE-POST SCUOLA	9
EVENTI	10
PROGETTI FINANZIATI	11

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.

Da quest'anno la Misura Nidi Gratis di Regione Lombardia non finanzia integralmente le rette per coloro che hanno ISEE inferiore a 20.000 €, ma offre la copertura per la sola differenza tra la retta e il bonus nidi INPS pari a 272,72 € mensili. La conseguenza immediata è che le famiglie dovranno comunque pagare l'importo di 272,72 € ad Azienda futura per poi chiedere il rimborso ad INPS di quanto versato, la restante parte della retta verrà invece erogata come di consueto da Regione Lombardia al Comune di Pioltello e quindi ad Azienda Futura.

Al momento non è prevedibile quale possa essere l'impatto sui crediti inesigibili di questa nuova formulazione dei contributi alle famiglie da parte di INPS e di Regione Lombardia.

Investimenti

Senza altro significativo per la dimensione aziendale l'investimento per lo spostamento della sede in via alla Stazione (stima 72.000 €). L'investimento necessario a completare l'infrastruttura tecnologica esistente e a fornire gli arredi necessari porterà ad una crescita degli ammortamenti per circa 13.000 € ed aumenterà i costi generali dell'Azienda a causa di ulteriori servizi (principalmente servizio pulizie e canoni di manutenzione delle infrastrutture tecnologiche) oggi "annegati" nei costi generali della sede del Comune, tali costi, escluse utenze e affitto (a carico del Comune) ammontano a circa 17.000 € annui.

La presenza del collegamento in fibra alla sede comunale consentirà di evitare parte dei costi dell'infrastruttura informatica e della relativa amministrazione, grazie al supporto garantito dai servizi informatici comunali.

Per il 2021 si prevede il ricorso alle riserve dell'Azienda preposte al rinnovo delle infrastrutture e degli investimenti aziendali per la copertura della relativa quota di ammortamento, negli anni successivi il superamento dell'emergenza sanitaria dovrebbe liberare risorse sufficienti per la copertura ordinaria degli ammortamenti con le risorse di conto economico, senza fare ricorso ulteriormente alle riserve aziendali.

L'aggregato delle voci è riassunto nel seguente prospetto:

BUDGET SEDE VIA ALLA STAZIONE				
Voce	Costi fissi iniziali	Ammortam annui	Altri costi annui	Totale costo annuo
Infrastruttura informatica e telefonia	€ 31.379,24	€ 6.537,60	€ 1.530,00	€ 8.067,60
Controllo accessi	€ 5.342,00	€ 1.068,40	€ 100,00	€ 1.168,40
Arredi	€ 34.000,00	€ 5.100,00	€ 0,00	€ 5.100,00
Pulizie		€ 0,00	€ 11.220,00	€ 11.220,00
Veicoli		€ 0,00	€ 4.230,56	€ 4.230,56
Spese iniziale locali non ammortizzabili	€ 2.000,00			€ 0,00
Utenze (a carico del Comune)				€ 0,00
Energia elettrica/Acqua				€ 0,00
Affitto (comodato uso gratuito)				€ 0,00
Totali	€ 72.721,24	€ 12.706,00	€ 17.080,56	€ 29.786,56

Vediamo nel dettaglio tutte le voci di budget.

PROSPETTO BUDGET 2021-2023	2021	2022	2023
RICAVI			
Ricavi da Rette			
Rette da utenti Asilo Nido	€ 273.947,40	€ 279.947,40	€ 279.947,40
Rette da utenti Centri Prima Infanzia - Centri F	€ 14.537,50	€ 16.537,50	€ 16.537,50
Rette da utenti Centri Diurni Estivi	€ 26.095,00	€ 26.095,00	€ 26.095,00
Rette da utenti Pre e Post scuola	€ 31.574,00	€ 44.203,60	€ 44.203,60
Totale ricavi da rette	€ 346.153,90	€ 366.783,50	€ 366.783,50
Ricavi da enti pubblici e privati			
Progetti finanziati (enti privati/pubblici)	€ 9.875,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Contributi Regionali	€ 31.103,00	€ 31.103,00	€ 31.103,00
Corrispettivi Comune di Pioltello	€ 2.051.507,30	€ 2.043.507,30	€ 2.043.507,30
Totale ricavi da enti pubblici e privati	€ 2.092.485,30	€ 2.082.610,30	€ 2.082.610,30
Totale Valore della Produzione	€ 2.438.639,20	€ 2.449.393,80	€ 2.449.393,80
COSTI			
Acquisti, materie prime e consumi			
Derrate/Pasti	€ 146.590,45	€ 149.590,45	€ 149.590,45
Materiale igienico sanitario (inclusi dpi)	€ 28.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00
Altri acquisti (mat. consumo, didattico-ludico,	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Totale costi acquisti, materie prime e consumi	€ 186.590,45	€ 185.590,45	€ 185.590,45
Costi per prestazioni di servizio			
Sanificazioni straordinarie covid	€ 12.000,00	-	-
Servizio Ausiliario (incluse sanificazioni ordina	€ 141.693,00	€ 132.693,00	€ 132.693,00
Servizio CRDE e pre/post scuola	€ 86.880,60	€ 99.912,69	€ 99.912,69
Servizio educativo minori e CAG	€ 263.040,00	€ 263.040,00	€ 263.040,00
Servizio fiscale	€ 9.306,00	€ 9.306,00	€ 9.306,00
Servizio paghe e contributi	€ 14.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Revisore unico dei conti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Organismo di Vigilanza	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Supervisione/Formazione Prima Infanzia	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Supervisione/Formazione Tutela Minori	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Prestazioni Psicologia scolastica	€ 34.000,00	€ 34.000,00	€ 34.000,00
Prestazioni Psicologia servizio tutela	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Tutela Minori - interventi sui minori	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
Servizio di chiusura e sostituzione educativa	€ 63.291,00	€ 63.291,00	€ 63.291,00
Formaz. Obbl. (sicurezza, trasparenza, ecc.)	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Medico competente, visite mediche e RSPP	€ 6.871,00	€ 6.871,00	€ 6.871,00
Assicurazioni obbligatorie (RC) e non	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Altre spese amministrative	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Responsabile protezione dati	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Servizi diversi (manut./rip., altri servizi)	€ 14.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Servizi nuova sede (eccetto utenze e affitto)	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
Totale costi per prestazioni di servizio	€ 983.081,60	€ 977.113,69	€ 977.113,69
Contributi alle famiglie - Tutela minori	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Costi del personale			
Personale dipendente	€ 1.227.000,00	€ 1.227.000,00	€ 1.227.000,00
Totale costi per il personale	€ 1.227.000,00	€ 1.227.000,00	€ 1.227.000,00
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., bolli, d	€ 1.500,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Ammortamenti e svalutazioni	€ 5.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
Totale oneri diversi di gestione	€ 10.500,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
Totale costi della produzione	€ 2.437.172,05	€ 2.447.704,14	€ 2.447.704,14
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	€ 1.467,15	€ 1.689,66	€ 1.689,66
Imposte dell'esercizio (irap + ired) - Ipotesi	€ 953,65	€ 1.098,28	€ 1.098,28
RISULTATO NETTO	€ 513,50	€ 591,38	€ 591,38

NB. Le voci di costo includono IVA

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Corrispettivi

I ricavi stimati sono aderenti al budget 2020-22, ma con una ricomposizione interna.

I corrispettivi per i servizi svolti da Azienda Futura, in quanto Ente Pubblico Economico, sono definiti dal contratto di servizio 2020-2023 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 2021	Tipo di unità da contratto di servizio	Costo unitario Contratto di Servizio	Unità previste	Valore servizio (IVA compresa se prevista)
SERVIZI SOCIALI				€ 2.320.107,00
Asili nido (Jenner+Monteverdi+Sabin)	Sez. di max 21 bambini	€ 242.661,00	5	€ 1.213.305,00
Centri per la famiglia (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 Educativa Scolastica - CAG	servizio annuale	€ 267.267,00	1	€ 267.267,00
Servizio Tutela e ADM - Personale	servizio annuale	€ 283.361,00	1	€ 283.361,00
Servizio Tutela - interventi sui minori/affidi	servizio annuale		1	€ 280.000,00
Incremento costi Covid (sanificazioni/DPI..)				€ 25.500,00
SERVIZI SCOLASTICI				€ 83.157,20
Pre post scuola primaria	classe	€ 4.116,00	7,6	€ 31.281,60
Pre post scuola infanzia classe da 30 min	classe	€ 2.058,00	0,4	€ 823,20
Pre post scuola infanzia classe da 1 ora e 30 min	classe	€ 6.174,00	1	€ 6.174,00
Pre post scuola infanzia classe da 2 ore	classe	€ 8.232,00	1,2	€ 9.878,40
Interventi psicopedagogici scolastici	servizio annuale	€ 35.000,00	1	€ 35.000,00
				€ 2.403.264,20

Nota: I valori decimali relativi alle unità pre-post derivano dalla media matematica dei due anni educativi a cavallo del 2021.

La previsione delle unità attivate è definita sulla base del dato storico dell'anno educativo 2019-2020 tenendo conto dei possibili 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.

Qualora le rette siano previste invariate per l'anno a venire, 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 famiglia 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. Nella tabella sottostante si riportano le previsioni per l'anno 2021.

Servizi Attivi 2021	Media retta annua bambino	N. bambini totali (destratti)	Rette Previste (destrate da trasferimenti)
SERVIZI SOCIALI			€ 314.579,90
Asili nido (Jenner+Monteverdi+Sabin)	€ 2.609,02	105	€ 273.947,40
Centri per la famiglia (Pianeta F. + Parco Lab.)	€ 290,75	50	€ 14.537,50
Centri diurni ricreativi estivi (CDRE)	€ 64,43	405	€ 26.095,00
SERVIZI SCOLASTICI			€ 31.574,00
Pre post scuola primaria	€ 180,00	130	€ 23.400,00
Pre post scuola infanzia classe da 30 min	€ 100,00	5	€ 520,00
Pre post scuola infanzia classe da 1 ora e 30 min	€ 215,00	16	€ 3.440,00
Pre post scuola infanzia classe da 2 ore	€ 215,00	20	€ 4.214,00
			€ 346.153,90

L'inserimento della sezione primavera comporta la riduzione della retta media di circa l'1% rispetto all'anno precedente (da 2.642,00 a 2.609,00 €).

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 regionali per i Nidi d'infanzia vedranno una possibile riduzione dovuta alla diminuzione dei numero di posti dedicati e di fatto trasferiti alla sezione primavera. L'attivazione della sezione primavera prevede comunque l'accesso, sensi del dlgs 165/2017, di ulteriori finanziamenti che si ipotizza, in mancanza di ulteriori informazioni, possano compensare la diminuzione della quota del fondo Fondo Sociale Regionale.

Nel 2021 saranno attivi 2 progetti finanziati "Un nido per Amico" e Ip Ip Urra che complessivamente porteranno ricavi per circa 9.800 €

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.

Servizi Attivi 2021	Rette Previste (destrate da trasferimenti)	% Copertura valore servizio tramite rette	Contributi regionali	Trasferimenti da Ente Locale 2021
SERVIZI SOCIALI	€ 314.579,90			€ 1.999.950,10
Asili nido (Jenner+Monteverdi+Sabin)	€ 273.947,40	23%	€ 16.215,00	€ 923.142,82
Centri per la famiglia (Pianeta F. + Parco Lab.)	€ 14.537,50	12%	€ 3.888,00	€ 102.772,42
Centri diurni ricreativi estivi (CDRE)	€ 26.095,00	-	€ 11.000,00	€ 14.363,80
Educativa di territorio (EDT)	€ -		€ -	€ 93.337,76
Insieme con i Genitori (ex sportello genitori)	€ -		€ -	€ 10.205,04
Assistenza Educativa Scolastica - CAG	€ -		€ -	€ 267.267,08
Servizio Tutela e ADM - Personale	€ -		€ -	€ 283.361,19
Servizio Tutela - interventi sui minori/affidi	€ -		€ -	€ 280.000,00
Incremento costi Covid (sanificazioni/DPI...)				€ 25.500,00
SERVIZI SCOLASTICI	€ 31.574,00			€ 51.583,20
Pre post scuola primaria	€ 23.400,00	75%	€ -	€ 7.881,60
Pre post scuola infanzia classe da 30 min	€ 520,00	63%	€ -	€ 303,20
Pre post scuola infanzia classe da 1 ora e 30 min	€ 3.440,00	56%	€ -	€ 2.734,00
Pre post scuola infanzia classe da 2 ore	€ 4.214,00	43%	€ -	€ 5.664,40
Interventi psicopedagogici scolastici	€ -		€ -	€ 35.000,00
	€ 346.153,90		€ 31.103,00	€ 2.051.533,30

COSTI DEI SERVIZI

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

Acquisti: materie prime e consumi

Gli acquisti vedono un incremento rispetto alla previsione 2020 come conseguenza in particolare della necessità di DPI e gel disinfettanti per l'emergenza sanitaria. Per quanto riguarda questi costi si ipotizza l'estensione della misura del credito di imposta anche per il 2021 (15,6%).

Prestazioni di servizio

Sanificazioni straordinarie

Si prevede un costo complessivo di circa 12.000 € necessari per 2 sanificazioni straordinarie di tutte le strutture in gestione (eccetto sede dell'E.d.T. di via la Stazione)

Servizio ausiliario

La voce ricomprende le prestazioni del servizio di ausiliario affidate ad una cooperativa. Si prospetta un aumento di circa 11.000 € per l'anno 2021 dovuto alla

CDRE ricreativi diurni estivi e pre/post scuola

Questa voce di costo è considerata stabile per il servizio CDRE mentre per il Servizio PRE-POST scuola è ridotta a causa della attivazione parziale del servizio per l'anno educativo 2020/21.

Assistenza Educativa Scolastica e CAG

Il servizio storicamente affidato a cooperativa esterna vede un incremento proporzionale all'aumento delle attività del servizio Assistenza Educativa Scolastica, il servizio CAG risultata invece stabile.

Servizio fiscale

Tale voce vede un incremento sia per l'incremento del giro di affari/complessità dell'azienda sia per l'attivazione di licenze per programma di contabilità che verrà adottato come nuovo strumento di lavoro per l'amministrazione di Azienda Futura.

Tutela Minori- Interventi sui minori

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 2020 e tiene in considerazione dell'attivazione di un centro sperimentale diurno per minori (dettagli nel piano programma). 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 e non controllabili ad esempio in ragione della compartecipazione delle spese con altri Comuni a cui sono affidati i minori o collocamenti urgenti richiesti dal Giudice rispetto ai quali non è possibile fare dunque delle previsioni sempre attendibili.

Servizio chiusure sostituzioni educative

Il costo del servizio è rivalutato per il potenziamento del servizio chiusura presso i nidi Jenner e Monteverdi e Sabin in relazione alla nuova DGR.

COSTI PER IL PERSONALE

Costo complessivo personale dipendente

Il costo complessivo del personale rimane sostanzialmente invariato rispetto a quanto pianificato nel precedente budget a seguito di una serie di compensazioni.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Nell'anno 2021, nell'ipotesi si possa accedere al credito di imposta (calcolato al 15,6%) per le spese di sanificazione/DPI questa voce si riduce dell'importo della detrazione.

RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO

Il risultato netto di esercizio per l'anno 2021 è stimato in € 522, negli anni successivi considerando non più necessarie ulteriori spese legate all'emergenza sanitaria ed ipotizzando un trend più o meno stabile delle altre voci, potrebbero liberarsi ulteriori risorse.

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	Fumagalli Adriana	set-10	indet.	PT	3/EDU	uff/cpi
2	Zago Dania	feb-09	indet.	PT	3/ATA	uff.
3	Di Silvestro Alfina	mar-09	indet.	PT	4/ATA	uff.
4	Penna Monica	giu-08	indet.	PT	4/ATA	uff
5	Bonassi Claudio	gen-18	det.	PT	VIII A	uff
6	Coordinatrice Tutela	gen-19	comando	PT		tutela
7	Cinzia Sala	gen-19	comando	FT		tutela
8	Boldrin Sofia	feb-19	indet.	FT	4/EDU	tutela
9	Bonfiglio Roberta	feb-19	indet.	FT	4/EDU	tutela
10	Sgroi Cecilia	mar-19	indet.	PT	4/ATA	tutela
11	Cresta Stefano Mario	mag-19	indet.	FT	4/EDU	tutela
12	Amenta Federica (sost.matern.)	mag-19	det.	FT	4/EDU	tutela
13	Donadono Annalisa	ago-19	indet.	PT	4/EDU	tutela
14	Perra Sonia	mag-08	indet.	FT	3/EDU	nido
15	Porta Arianna	mag-08	indet.	FT	3/EDU	nido
16	Bellani Nadia	giu-08	indet.	FT	3/EDU	nido
17	Vicciantuoni Monica	giu-08	indet.	FT	3/EDU	nido
18	Aloisio Sara	feb-09	indet.	FT	3/EDU	nido
19	Maffi Francesca	set-09	indet.	FT	3/EDU	nido
20	Cavallaro Simona	mar-10	indet.	FT	3/EDU	nido
21	Oliveri Francesca	apr-16	indet.	FT	3/EDU	nido
22	Bentivoglio Corinne	gen-18	indet.	FT	3/EDU	nido
23	Cavenati Elisa	ago-18	indet.	FT	3/EDU	nido
24	Novello Sara	giu-19	det.	PT	3/EDU	nido
25	Biasi Gabriella	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
26	Donida Maria Grazia	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
27	Loreti Mariuccia	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
28	Manganiello A.maria	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
29	Petrillo Giuseppina	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
30	Pollice Maria	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
31	Uberti Manuela	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
32	Zefelippo Eugenia	set-19	indet.	FT	3/EDU	nido
33	Campo Rosalinda	set-19	indet.	PT	III ATA	nido
34	Tannino Teresa	set-19	indet.	PT	II ATA	nido
35	Fossati Lorenzo	lug-08	indet.	FT	V/EDU	edt
36	Bernardi Giuseppe	feb-17	indet.	FT	V/EDU	edt
37	Tresoldi Monica	giu-08	indet.	PT	V/ATA	cpi
38	Valenti Emanuela	giu-08	indet.	PT	3/EDU	cpi
39	Troni Giuseppina	giu-08	indet.	PT	3/EDU	cpi
40	Pisano Francesca	giu-08	indet.	PT	3/EDU	cpi
41	Zerminiani Chiara	ott-08	indet.	PT	3/EDU	cpi
42	Martelli Sabina	set-17	indet.	PT	3/EDU	cpi
42	Addetto reception (L.68/99)	gen-21	indet.	PT	1/ATA	tutela

Pioltello, 18 settembre 2020

Il Direttore
Ing. Claudio Bonassi

