

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

Relazione Gestionale al Bilancio di Esercizio al 31-12-2023

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

Sommario

1 Quadro Generale

1.1 Sintesi dell'Andamento Operativo

1.2 Organizzazione Aziendale: le Risorse Umane Interne/dotazione organica

2 Il risultato delle Gestioni aziendali 2023

2.1 La composizione dei Ricavi aziendali

2.2 La composizione della Spesa aziendale

2.3 La Situazione finanziaria

Allegato 1 - Budget ricavi Consuntivo 2023.

Allegato 2 - Schede di dettaglio dei Ricavi dai Comuni per le Gestioni Caratteristiche.

Allegato 3 - Budget costi Consuntivo 2023.

Allegato 4 - Ricavi gestioni caratteristiche verso Comuni Soci e Comuni non Soci.

Allegato 5 - Dettaglio dell'impatto dei costi indiretti sul valore dei servizi erogati.

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

1. Quadro Generale.

Il Bilancio d'Esercizio al 31.12.23 e la Nota Integrativa al Consuntivo 2023 viene sottoposto all'attenzione dei Comuni soci di Cerro al Lambro, Colturano, Dresano, Melegnano, Paullo, San Donato Milanese, San Giuliano Milanese, San Zenone al Lambro, Tribiano e Vizzolo Predabissi.

Il presente Bilancio chiuso al 31.12.2023 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

Durante l'esercizio 2023, l'attività aziendale si è svolta regolarmente nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di azienda speciale, ente strumentale dei Comuni soci e dell'ambito Territoriale Sociale di San Giuliano Milanese, ai sensi dell'art. 114 e ss del TUEL. In forza degli accordi A.S.S.E.MI. presta servizi, interventi e prestazioni nel campo socio assistenziale nei settori minori e famiglia, anziani e disabilità, inclusione sociale, prevenzione e riduzione del danno e sviluppo sociale della comunità ed opera istituzionalmente per lo svolgimento di servizi connessi alle funzioni di programmazione e alla governance in capo ai Comuni componenti l'Ambito Sociale.

Il Bilancio d'Esercizio 2023 è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, del mantenimento dei servizi a gestione associata, delle progettazioni e della gestione dei fondi d'ambito confermate dalla programmazione, della realizzazione delle linee d'investimento fissate dagli organi aziendali, della chiusura dei piani di investimento avviati, dello sviluppo della dotazione organica e dell'adeguamento obbligatorio agli adempimenti normativi.

Tra i principali fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio si segnala la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione avvenuta in data 19.04.23.

Si evidenzia il cambio della sede legale dell'azienda, avvenuto in data 28.10.23, e la chiusura del rapporto di lavoro con il Direttore Generale avvenuto il 31.12.23, organo che sovrintende all'organizzazione e gestione dell'Azienda. Si è rilevato un piano di abbandono delle funzioni da parte del DG già dal mese di ottobre, tralasciano le attività straordinarie dell'azienda che ha creato uno stato di tensione tra i lavoratori in tutti i settori e aree. Inoltre, si ha avuto un raffreddamento dei rapporti sindacali, causati da una mancanza di informazione ai lavoratori sulla nuova sede, sull'organizzazione del lavoro e sulla sistemazione fisica dei lavoratori, che ha portato il C.d.A. ad intervenire (nel mese di ottobre) convocando direttamente i rappresentanti sindacali.

Lo stesso stato di tensione si è rilevato tra direttore generale e componenti della consortile, già dal mese di luglio e ha costretto il C.d.A. a partecipare direttamente agli incontri con i Sindaci al fine di dare riscontro alle informazioni richieste, inoltre lo stesso C.d.A. ha partecipato (anche a coprire il GAP del DG) ai consigli comunali rappresentando e garantendo sul nuovo percorso di Assemi per il futuro.

Questo ha portato al fare in modo che il CDA intervenisse più volte anche nella gestione delle attività ordinarie dando indicazioni o riducendo gli stati di tensione esistenti.

Alla chiusura dell'esercizio si è rilevato delle situazioni di criticità tali da risultare minato anche l'ordinaria gestione: gare scadute con rinnovi anche più volte e mai bandite, assenza di nomina di RUP e/o DEC, assenza di un piano di

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

sviluppo di Assemi conseguenti alle indicazioni del collegio. Si è rilevato una mancanza di programmazione degli investimenti, anche elementari per il funzionamento aziendale. Software obsoleti, che non parlano fra di loro. Inoltre, al 31/12/2023 si è rilevata l'adozione di atti che impegnano Assemi per il futuro non autorizzati dal CDA (vedi utilizzo personale esterno).

Con le dimissioni del Direttore Generale, presentante nel mese di ottobre 2023, i vertici aziendali e il C.d.A. hanno provveduto a gestire una fase di lavoro intensa, volta a programmare tutte le attività indifferibili e propedeutiche a garantire la gestione di prestazioni, servizi e procedure pubbliche.

Si è concluso il percorso di ingresso del nuovo socio, Comune di Tribiano, che si è compiuto nel secondo semestre del 2023, con il versamento all'Azienda della quota del capitale di dotazione per euro 1.857,50, l'aggiornamento delle quote voto assembleare ed il conferimento dei seguenti servizi:

Servizio Minori e Famiglia
 Servizio segretariato Sociale
 Centro Affidamento Familiare Territoriale
 Servizio di Spazio neutro "Incontriamoci qui"
 Servizio di Educativa Scolastica

Dopo la chiusura dell'esercizio 2023 il Comune di Tribiano ha conferito l'ulteriore servizio di Protezione Giuridica e Amministrazioni di Sostegno (confermato dall'A.C. deliberazione n.1/2024 del 21.02.24).

1.1 Sintesi dell'Andamento Operativo

L'esercizio chiuso al 31.12.2023 riporta un risultato positivo pari ad euro 89.190,00 determinato dalla gestione finanziaria della liquidità depositata sul conto di tesoreria. Il Patrimonio Netto al 31.12.23 è pari a 167.046,00, con un incremento rispetto al '22 pari ad euro 91.048,00.

La differenza negativa tra il valore ed il costo della produzione per euro 30.326,57 è determinato dai costi dello spostamento della sede legale da via Sergnano n.2 a via Unica Belgiano n.18, che come da indicazioni ricevute dall'Assemblea Consortile nella seduta n.96 del 20.09.23, sono posti a carico del bilancio di A.S.S.E.MI., rappresentando costi non appartenenti alla operatività corrente delle gestioni caratteristiche;

Il valore della produzione a chiusura dell'esercizio 2023 è pari ad euro 7.497.534,00 con un incremento di euro 37.782,00 rispetto a quanto rilevato a Consuntivo 2022.

Il Costo della Produzione al 31.12.2023 è pari ad euro 7.527.861,00 con un incremento di euro 56.443,00 rispetto al Consuntivo 2022.

Il Costo del Personale è pari ad euro 1.779.424,41 nel 2023 a fronte di euro 1.691.715,71 rilevati a Consuntivo 2022. L'incremento del costo del personale di euro 87.709,00 è determinato principalmente dalla stabilizzazione nell'esercizio '23 delle posizioni in dotazione organica coperte nel corso del '22 in Area Amministrazione ed Azioni di Sistema e Servizio Sociale Professionale e con un impatto economico a pieno regime nel '23, rientri di personale in full time da orari ridotti lavorativi e competenze spettanti per chiusure rapporti.

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

I Ricavi per il riparto dei Servizi sociali, educativi e psicologici verso i Comuni, al 31.12.23 sono pari ad euro 4.385.206,00 con un decremento di euro 336.700,00 rispetto al Consuntivo 2022, per una diminuzione degli interventi richiesti e delle conseguenti erogazioni nel settore minori e famiglia, nel settore inclusione sociale per interventi di assistenza domiciliare ed inserimenti in strutture semiresidenziali.

Come per le passate annualità, sono state rilevate le risorse d’ambito di competenza dell’esercizio 2023.

Le fonti di finanziamento derivanti da fondi e progetti sono state utilizzate a copertura parziale dei costi dei servizi aziendali delle gestioni caratteristiche.

Il fondo di potenziamento annualità 2021 è stato destinato per euro 173.459,00 alla copertura dei costi di personale, profilo assistente sociale, già assunto a tempo indeterminato che ha svolto funzioni in area azioni di sistema (ufficio di piano, progettazione, sviluppo di comunità) e in servizi di cui usufruiscono tutti i Comuni dell’Ambito, nello specifico:

- n. 5 Assistenti sociali in Area Azioni di sistema/Ufficio di Piano, di cui una figura appositamente assunta a novembre '22 a valere sul Fondo di potenziamento;
- n. 1 Assistente Sociale Centro affidi territoriale.

Sono stati rispettati gli indirizzi tecnico politico, condivisi nei tavoli tecnici e nelle Assemblee dei Sindaci in una cornice normativa dettata dalle indicazioni ministeriali e regionali, a garanzia di interventi e servizi obbligatori ed essenziali, erogati in modo omogeneo sul territorio. I ricavi consuntivati nel 2023 da Fondi e finanziamenti d’ambito e progettazioni ha un valore di euro 2.995.664,01 con un incremento rispetto all’esercizio 2022 di euro 373.399,17, che ammontava ad euro 2.622.264,84. Come per i documenti programmatori aziendali, Preventivo 2023 e 2024, si è confermato l’impegno di fornire una rappresentazione chiara dell’utilizzo delle risorse economiche disponibili, dei fondi, del fabbisogno del personale nelle gestioni e nei servizi, nel rispetto del principio di separazione delle due funzioni (ambito e gestione), con la tenuta di report rendicontativi dedicati e contabilizzazioni per centri di costo.

Di seguito si riporta lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico del Bilancio di Esercizio al 31.12.23 a raffronto con l’annualità precedente '22 ed i valori del conto economico rilevato a Scorrimento del Budget 23 a 09.23 e nei Preventivi 23 e 24, di cui si darà dettaglio nella sezione dedicate ai costi ed ai ricavi aziendali. Tutti i valori sono espressi in euro. Le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico trovano la loro naturale e analisi normativa nella Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.23.

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

A.S.S.E.MI. STATO PATRIMONIALE 2023	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	DIFF. CONS. 23/CONS. 22
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali	34.625	37.481	2.856
II - Immobilizzazioni materiali	55.109	52.524	-2.585
Totale immobilizzazioni (B)	89.734	90.005	271
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.958.252	1.606.482	-1.351.770
imposte anticipate	11.803	0	-11.803
Totale crediti	2.970.055	1.606.482	-1.363.573
IV - Disponibilità liquide	3.871.947	6.190.950	2.319.003
Totale attivo circolante (.C)	6.842.002	7.797.432	955.430
D) Ratei e risconti	101.760	162.588	60.828
Totale attivo	7.033.496	8.050.025	1.016.529
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale	158.091	159.948	1.857
VI - Altre riserve	7.419	7.420	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-89.512	-89.512	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	89.190	89.190
Totale patrimonio netto	75.998	167.046	91.048
B) Fondi per rischi e oneri	31.578	31.578	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	531.377	588.256	56.879
D) Debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	3.129.971	3.475.929	345.958
Totale debiti	3.129.971	3.475.929	345.958
E) Ratei e risconti	3.264.572	3.787.216	522.644
Totale passivo	7.033.496	8.050.025	1.016.529



A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano

**Relazione Gestionale
Consuntivo 2023**

Versione 1

Luglio 2024

A.S.S.E.MI. CONTO ECONOMICO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCOR. PREV. 2023 09.23	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	DIFF. CONS. 23/SCOR. PREV.23 09.23	DIFF. CONS. 23/CONS. 22	DIFF. CONS. 23/PREV. 23	DIFF. CONS. 23/PREV. 24
CONTO ECONOMICO									
A) VALORE DELLA PRODUZIONE									
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.436.080,93	9.477.617	8.433.890	8.979.389	7.486.108,55	-947.782	50.028	-1.991.509	-1.493.281
5) Altri ricavi e proventi									
a) Altri ricavi e proventi	22.780,40	6.100	6.547	31.778	11.425,13	4.878	-11.355	5.325	-20.353
b) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	890,71						-891		
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	23.671,11	6.100	6.547	31.778	11.425,13	4.878	-12.246	5.325	-20.353
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.459.752,04	9.483.717	8.440.437	9.011.167	7.497.533,68	-942.903	37.782	-1.986.184	-1.513.633,67
B) COSTI DELLA PRODUZIONE									
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	10.302,62	10.600	14.269	11.600	19.330,51	5.062	9.028	8.731	7.731
7) per servizi	5.607.660,01	7.408.408	6.500.307	6.667.766	5.545.408,45	-954.898	-62.252	-1.863.000	-1.122.358
8) per godimento di beni di terzi	92.017,61	106.840	108.350	136.253	106.827,28	-1.522	14.810	-13	-29.426
9) per il personale:	1.691.715,71	1.884.869	1.800.600	2.105.591	1.779.424,41	-21.176	87.709	-105.445	-326.166,67
a) salari e stipendi	1.148.725,08			1.485.784	1.231.050,39				
b) oneri sociali	340.708,20			440.644	377.180,63				
c) trattamento di fine rapporto	119.661,79			107.966	93.938,64				
e) altri costi	82.620,64			71.197	77.254,75				
9 TOTALE per il personale:	1.691.715,71	1.884.869	1.800.600	2.105.591	1.779.424,41	-21.176	87.709	-105.445	-326.166,69
10) ammortamenti e svalutazioni:									
a) ammort. immobilizz. immateriali	9.919,00	12.950	9.212	26.111	11.579,08	2.367	1.660	-1.371	-14.532
b) ammort. immobilizz. materiali	24.432,51	26.850	24.738	22.840	32.244,37	7.506	7.812	5.394	9.404
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	11.054,10	14.500	19.985	20.000	6.288,10	-13.697	-4.766	-8.212	-13.712
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	45.405,61	54.300	53.935	68.952	50.111,55	-3.823	4.706	-4.188	-18.840,16
13) altri accantonamenti	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	24.316,12	22.100	12.996	12.850	26.758,05	13.762	2.442	4.658	13.908
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.471.417,68	9.487.117	8.490.456	9.003.012	7.527.860,25	-962.596	56.443	-1.959.257	-1.475.152,17
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-11.665,64	-3.400	-50.019	8.155	-30.326,57	19.692	-18.661	-26.927	-38.481,50
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI									
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)									
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:									
d5) da altri									
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:									
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	19.014,10	30.000	97.460	87.500	153.743,74	56.284	134.730	123.744	66.244
17) interessi e altri oneri finanziari da:									
e) altri debiti	169,46	0	10	0	19,17	9	-150	19	19
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:									
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.844,64	30.000	97.450	87.500	153.724,57	56.275	134.880	123.725	66.225
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE									
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	7.179,00	26.600	47.431	95.655	123.398,00	75.967	116.219	96.798	27.743
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate									
a) imposte correnti	7.179,00	26.600	7.500	8.155	34.208,00	26.708	27.029	7.608	26.053
c) imposte differite e anticipate									
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	7.179,00	26.600	7.500	8.155	34.208,00	26.708	27.029	7.608	26.053
21) Utile (perdite) dell'esercizio	0	0	39.931	87.500	89.190,00	49.259	89.190	89.190	1.690

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

1.2 Le Risorse Umane Interne/dotazione organica.

I servizi previsti come livelli essenziali e dunque riservati alla gestione diretta sono proseguiti con un organico dedicato a tempo indeterminato che assicura continuità, integrazione, approfondimento clinico nella lettura della domanda e monitoraggio delle risorse.

L'ingresso del nuovo socio, Comune di Tribiano, nel corso del secondo semestre del 2023, con il conferimento del Servizio Segretariato Sociale ha determinato una temporanea redistribuzione delle risorse disponibili, volta ad una governata copertura del fabbisogno del personale a parità di dotazione organica, con l'inserimento di 18 ore aggiuntive di assistente sociale dedicata.

Nel corso del 2023 sono stati espletati numerosi concorsi pubblici per fare fronte al turn over del personale e alle esigenze di sviluppo gestionale del fabbisogno programmato del personale, nel rispetto delle norme in materia.

Nella gestione delle risorse umane aziendali è di particolare rilevanza segnalare la chiusura del rapporto di lavoro con il Direttore Generale avvenuto il 31.12.23 e lo stesso vale nelle procedure di affidamento dei servizi all'esterno. Infatti, ai sensi dell'art. 35 del vigente Statuto aziendale competono al Direttore tra le altre, le attribuzioni di reclutamento e gestione delle risorse umane dell'Azienda sulla base di quanto previsto dal regolamento di organizzazione, all'interno della dotazione organica approvata dal Consiglio di Amministrazione.

Da Regolamento di Organizzazione degli Uffici e Servizi, al Direttore, quale unico Dirigente e datore di lavoro, compete la responsabilità generale dell'Ente, spettano la direzione degli uffici e l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, non ricompresi espressamente dalla legge e dallo Statuto tra le funzioni di indirizzo e di controllo politico – amministrativo degli organi di governo dell'azienda o non rientranti tra le funzioni del Presidente del Consiglio d'Amministrazione. Inoltre, ex art. 7 comma 8, al Direttore spetta la presidenza delle commissioni di gara e di concorso, o la nomina di presidenti – fra personale di altri Enti con qualifica dirigenziale - e componenti esterni per le commissioni di gara; la responsabilità delle procedure di appalto, di concorso o di altra modalità di affidamento all'esterno e di riconoscimento di livelli di appropriatezza;

Le attività formative che sono state realizzate nel corso del 2023 al fine di supportare l'aggiornamento, l'investimento sulle conoscenze, sulle capacità e sulle competenze delle risorse umane, sono come di seguito:

- laboratorio MEPA sulle modalità operative per le procedure sottosoglia;
- formazione sulla conoscenza delle strategie e degli strumenti per una comunicazione efficace nelle relazioni interpersonali, trattative, gestione risorse umane, situazioni di reale o potenziale conflittualità;
- percorso formativo sul processo minorile e di famiglia, prestazioni in favore degli affidatari e assegno unico universale;
- percorso formativo sull'utilizzo della piattaforma I Care per Pronto Intervento Sociale - Pon Prins;
- corso di formazione sull'assegno di inclusione e il supporto per la formazione e il lavoro.

Di seguito le tabelle riassuntive dei costi di formazione sostenuti nel corso dell'esercizio 2023 per settori/aree aziendali e nell'esercizio 2022, per i quali si registra un incremento di euro 6.680.00:

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

Consuntivo 2023	CAT	I POLO	III POLO	SSP	PIANO DISTR POVERTA'	GESTIONE FONDI DISTR.	PROGETTAZ. PON - PRINS	AZIONI DI SISTEMA	AMM	TOT
Formazione servizi area	803	803	1.194	838	0	0	4.880	533	653	9.705
Formazione obbligatoria sicurezza lavoratori									384	384
	803	803	1.194	838	0	0	4.880	533	1.038	10.090
Consuntivo 2022	CAT	I POLO	III POLO	SSP	PIANO DISTRETT UALE	GESTIONE FONDI DISTRETT	PROGETTAZI ONE PON - PRINS	AZIONI DI SISTEMA	AMM	TOT
Formazione servizi area		90			480	430				1.000
Formazione obbligatoria sicurezza lavoratori									2.410	2.410
	0	90	0	0	480	430	0	0	2.410	3.409

Si ritiene significativo dare una rappresentazione analitica del costo lavoro a Consuntivo 2023 e della sua variazione temporale rispetto al Consuntivo 2022 e dell’impatto delle relative principali coperture da Fondi e Progetti distrettuali operate (+ euro 106.040,00 rispetto al ‘22).

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

Andamento Coperture da Fondi e Progetti Costo lavoro	Scorrimento Preventivo 23 09.2023	Consuntivo 22	Consuntivo 23	Preventivo 24	Variaz. Consuntivo 23 su Consuntivo 22	Variaz. Consuntivo su Scorr. Prev 23 09.23
costo lavoro aziendale	1.800.600	1.691.716	1.779.424	2.105.591	87.709	-21.176
principali coperture da fondi	392.820	291.942	397.982	563.586	106.040	5.162
% di copertura	21,8%	17,3%	22,4%	26,8%		

Le risorse economiche e finanziarie del Bilancio Consuntivo 2023 destinate alle risorse umane sono pari ad euro 1.779.424,00 rispetto ad euro 1.691.716 dei valori rilevati al 31.12.22, del Consuntivo 2022 ed euro 1.800.600,00 dei valori rilevati a settembre 2023 sul bilancio 2023.

L'incremento del costo del personale di euro 87.709,00 è determinato dalle seguenti principali voci di variazione, tra le quale si evidenzia principalmente l'incidenza per euro 156.313,00 dovuta alle coperture dei posti in dotazione organica avvenuti nel corso del '22 e '23, in area amministrazione (n.1 istruttore amministrativo ed n.1 funzionario amministrativo) ed in azioni di sistema (n.1 istruttore amministrativo ed n.1 assistente sociale) e nel Servizio Sociale Professionale, con un impatto economico a pieno regime nel '23, rientri full time di personale da orari ridotti lavorativi e competenze chiusure rapporti, un decremento di euro 66.520,00, per congedi parentali, aspettative, mancate coperture passaggi a part-time nel corso del '23, riduzione delle aliquote per calcolo degli arretrati contrattuali relativi all'applicazione del nuovo CCNL, stabilizzazione posizione contributiva previdenziale aziendale. Si segnala un incremento del volume dei ticket buoni pasto erogati, dovuto alle maggiori presenze del personale in funzione di una riduzione dello smartworking ed infine un incremento nelle risorse variabili disponibili per la produttività date dall'applicazione degli istituti previsti dal nuovo CCNL 19-21 per euro 4.691,00 (pari a +5%)

Principali voci di variazione del Costo Lavoro Consuntivo 23 rispetto a Consuntivo 22	euro	%
Incremento per coperture posti in dotazione organica avvenuti nel corso del '22, rientri full time, competenze chiusure rapporti	156.313	178%
decremento per congedi parentali, aspettative, mancate coperture nel corso del '23, passaggi a part-time	-66.520	-76%
Arretrati contrattuali	-18.055	-21%
Totale formazione	6.680	8%
Totale ticket	6.217	7%
Totale produttiv. Dipend.	4.691	5%
Inps increm aliquota INPS	-4.319	-5%
Riposti compensativi e rel. Oneri	2.751	3%
Altre voci	-50	0%
tot	87.709	100%

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

Si ritiene significativo evidenziare anche principali voci di variazione del costo del personale dell'esercizio 2023 rispetto allo scorrimento del budget '23 a 09.23, con un decremento del costo del personale di euro 21.176,00. E' determinato dalle seguenti principali voci di variazione, tra le quale si evidenzia principalmente l'incidenza del 63% per l'imputazione degli arretrati contrattuali relativi all'applicazione delle aliquote pubblicate in merito all'incidenza sul nuovo CCNL e del 32% per gli oneri e rischi per posizione contributive aziendali che hanno visto nell'arco dell'anno la loro sistemazione. Si segnala anche in questo caso un incremento del volume dei ticket buoni pasto erogati, dovuto alle maggiori presenze del personale in funzione di una riduzione dello smartworking.

Principali voci di variazione del Costo Lavoro Consuntivo rispetto a Scorrimento Preventivo 2023 09.23	euro	%
Variazione costo lavoro per spostamenti personale tra servizi e progetti	-3.881	18%
Arretrati contrattuali	-13.297	63%
Oneri e rischi posiz. Contrib. Az.	-6.816	32%
Acc.ti rinnovo CCNL	-1.592	8%
Inail	-813	4%
Totale formazione	-5.310	25%
Totale ticket	7.820	-37%
Riposti compensativi e rel. Oneri	2.751	-13%
Altre voci	-37	0%
tot	-21.176	100%

Visti gli impegni dati dalla programmazione triennale d'ambito, derivanti dalle richieste degli enti sovraordinati e dal service alle attività aziendali, si rappresenta nelle pagine a seguire il fabbisogno del personale con le programmazioni annuali di assunzione, con evidenza della struttura organizzativa attuale, rappresentata dall'organigramma aziendale approvato a novembre 2022.

Area	Settore	Profilo Professionale	Piano Programma 23 del 24.05.23 Posti Previ	CdC Coperture	Cat. Liv.	Rapporto lavoro	H setti m.	Consuntivo 2022 TOT COSTO AZIENDA 22	Preventivo 2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Scorrimento 09.2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2022	Principali Coperture da fondi/progetti 2023	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 23 09.	Variaz. Cons. 23 su Cons.22	Variaz. Cons. 23 su Scorr.23			
Direzione	Direzione	ex Dir	1	DIREZ.	QD	TI- FT	36			-	-				-	-			
		ex Dir		DIREZ.	QD	TI- FT	36	88.722,60	90.392,76	88.782,53	93.307,23				4.584,63	4.524,70			
		vacante		DIREZ.	QD	TI- FT	36				-					-	-		
AREA AZIONI DI SISTEMA /UFFICIO DI PIANO	Ufficio di Piano	Assistente sociale specialista posto vacante/cancellato	1	UDP	D3	TI- FT	36			-	-				-	-			
		Responsabile di area - Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative		UDP	D4	TI- FT	36	60.248,81	57.390,82	57.813,51	57.906,58		40.000,00	40.000,00	-	2.342,23	93,07		
		Assistente Sociale		UDP	D1	TI- FT	36	33.986,02	36.467,33	26.385,64	26.254,07	33.986,02	26.254,07	26.385,64	-	7.731,95	131,57		
		Esperto Amministrativo		UDP	C2	TI- PT 24	2	12.078,63	11.186,30	7.622,53	7.669,70					-	4.408,94	47,17	
		Esperto Amministrativo		UDP	C1	TI- FT	36	35.004,80	34.858,84	36.138,56	34.509,59					-	495,21	1.628,97	
		Progettista Esperto - Funzionario Amm		1	UDP	D1	TI- FT	36	19.893,75	37.678,00	24.114,52	16.946,65					-	2.947,10	7.167,88
	SPRAR/SAI		D1		5.089,56	-			2.544,78	2.544,78	5.089,56	2.544,78	2.544,78	-	2.544,78	-			
	FAMI		D1		4.737,32	-			2.944,22	2.801,62	4.737,32	2.801,62	2.944,22	-	1.935,70	142,60			
	PROGETTI		D1		6.100,00	-			8.612,30	15.375,15	6.100,00	15.405,10	8.612,30	15.375,15	6.762,85				
	Lombardia Giova	D1	6.100,00	-	-	-	6.100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Progettazioni e sostegno tecnico	Assistente Sociale	1	AZIONI DI SISTE	D1	TI- PT	36	9.669,28	9.726,30	1.543,55	3.993,93	9.669,28	3.925,11	1.543,55	-	5.675,35	2.450,38		
				PIANO POVERT	D1			9.669,28	9.726,30	1.497,38	1.504,12	8.442,48	1.504,12	1.497,38	-	8.165,16	6,74		
	Comunicazione sociale e sviluppo di comunità	Assistente Sociale	1	AZIONI DI SISTE	D2	TI- FT	36	13.987,36	20.012,89	-		14.511,64			-	13.987,36	-		
				AZIONI DI SISTE	D2			20.981,05	20.012,89	40.158,66	39.786,10	21.492,98	39.786,10	40.000,00	18.805,06	372,56			
	Ufficio di Piano	Esperto Amministrativo e Ragioniere, Prev. Assunzione dal 01.05.22	1	UDP	C1	TI- FT	36	9.328,62	32.813,78	15.028,42	13.251,76		868,00	868,00		868,00	868,00		
FAMI				C1	1.142,90			1.216,94		1.216,94	1.142,90	1.216,94	74,04						
PROGETTI				C1	1.452,10			3.127,60		3.127,60	1.452,10	3.127,60	1.675,50						
PIANO POVERT				C1	5.593,69			15.028,43	14.999,32	6.433,92	18.598,05	15.028,43	9.405,63	29,11					
Assistente Sociale				Potenziamento	D1			TI- FT	36	4.075,88	35.632,94	35.386,50	22.940,31	4.179,71	22.940,31	35.386,50	18.864,44	12.446,19	
Assistente Sociale				PROGETTI	D1						12.191,20		12.191,20				12.191,20	12.191,20	
Assistente Sociale PUA				Potenziamento	D1			TI- FT	36										
Assistente Sociale Abitare				Potenziamento	D1			TI- FT	36										
Assistente Sociale Abitare				PIANO POVERT	D1			TI- FT	36										
Educatore Abitare	PIANO POVERT	D1	TI- FT	36															
AREA AMMINISTRATIVA	Area Amministrativa	Responsabile di Area - Coordinatore attività amministrative e/o economico/finanziarie	1	AMM	D2	TI- FT	36	55.701,38	54.272,64	54.561,87	54.583,19				-	1.118,19	21,33		
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C2	TI- FT	36	37.681,78	36.094,59	36.135,59	36.208,16				-	1.473,62	72,57		
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	0,5	AMM	C2	TI- PT 24	2	12.078,63	11.186,30	7.622,53	7.669,70				-	4.408,94	47,17		
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C1	TI- PT	30	27.570,23	27.344,02	11.299,20	12.312,67				-	15.257,56	1.013,47		
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C1	TI- FT	36	26.440,22	19.202,76	27.825,42	27.268,74					828,52	556,68		
		Collaboratore amministrativo	1	AMM	C1											-	-		
		Collaboratore amministrativo	1	AMM	B3	TI- PT	20	17.569,23	17.072,57	17.121,47	17.127,51					-	441,72	6,04	
		Operatore amministrativo e logistico	1	AMM	B1	TI- PT	32	21.243,17	25.940,65	25.847,86	25.823,15					-	4.579,98	24,71	
		Funzionario Amministrativo (previsto dal 01/07/22) ancora vacante in preventivo costo dal 01.03.23	1	AMM		TI- FT	36		30.150,95	12.370,64	11.918,48					11.918,48	452,16		
Esperti Amministrativi e Ragioniere, Prev. Assunzione dal 01.05.22	1	AMM	C1	TI- FT	36	4.924,42	32.813,78	16.323,68	16.295,08			16.323,68	11.370,67	28,60					
		PIANO POVERT	C1			4.924,42		16.323,68	16.295,08	6.344,56	18.877,30	11.370,67	28,60						

Area	Settore	Profilo Professionale	Piano Programma 23 del 24.05.23 Posti Previsti	CdC Coperture	Cat. Liv.	Rapporto lavoro	H setti m.	Consuntivo 2022 TOT COSTO AZIENDA 22	Preventivo 2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Scorrimento 09.2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2022	Principali Coperture da fondi/progetti 2023	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 23 09.23	Variaz. Cons. 23 su Cons.22	Variaz. Cons. 23 su Scorr.23		
AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI ED EDUCATIVI	Settore Minori e Famiglia	Responsabile Area Gestione Servizi - Assistente Sociale	1	AREA SER	D2	TI-FT	36	22.695,32	44.115,50	45.334,34	41.192,02				18.496,70	- 4.142,32		
				FAMI	D2				4.435,20	4.435,20	4.435,20	4.435,20						
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	IPOLO	D2	TI-FT	36	24.350,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				IPOLO	D1			18.792,89	42.995,16	19.360,30	19.885,69			1.092,80	525,39			
				IPOLO	D1			-	-	12.419,29	11.560,65			11.560,65	- 858,64			
				RELOADED	D1	TI-FT	36	-	-		507,76	507,76	507,76	507,76	507,76	507,76	507,76	
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	IIIPOLO	D2	TI-FT	36	45.824,36	44.660,85	43.676,21	43.904,52					- 1.919,84	228,31	
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	CAT	D1	TI-FT	36	41.107,23	39.532,19	39.554,44	39.708,67		39.708,67	39.554,44	- 1.398,56	154,23		
		Assistente Sociale	1	IPOLO	D1	TI-FT	36	39.203,03	32.375,46	24.712,89	25.325,59					- 13.877,44	612,70	
				IPOLO	D1	TI-FT	36	-	-	11.567,02	11.595,72					11.595,72	28,70	
		Assistente Sociale	1	IPOLO	D1	TI-FT	36	40.248,17	4.646,38	16.542,66	16.612,71					- 23.635,45	70,05	
		Assistente Sociale	1	IPOLO	D1	TI-FT	36	-	-	-	-					-	-	
				IPOLO	D1	TI-FT	36	18.866,67	38.850,50	38.487,93	38.419,76					19.553,09	- 68,17	
		Assistente Sociale	1	IPOLO	D1	TI-FT	36	34.279,77	3.195,17	23.338,19	22.043,81					- 12.235,96	- 1.294,38	
		Assistente Sociale	1	IIIPOLO	D1	TI-FT	36	38.077,40	38.850,56	38.608,07	38.149,58					72,18	- 458,49	
				RELOADED	D1	TI-FT	36	1.101,60	-	-	413,28	1.101,60	413,28	-	688,32	413,28		
		Assistente Sociale	1	IIIPOLO	D1	TI-PT	24	22.319,90	25.868,88	25.727,50	23.458,40					1.138,50	- 2.269,10	
		Assistente Sociale	1	IIIPOLO	D1	TI-FT	36	38.375,81	38.850,50	38.613,36	38.568,51					192,70	- 44,85	
		Assistente Sociale	1	IIIPOLO	D1	TI-FT	36	32.499,33	38.850,50	38.558,23	38.506,45	5.865,99				6.007,12	- 51,78	
		Pedagogista	1	IPOLO	D1	TI-PT	30	18.792,89	-	-	-					- 18.792,89	-	
				PASSIPRO	D1			730,55	-	-	-	-	730,55	-				
				IPOLO	D1				32.375,46	33.229,57	31.369,64			31.369,64	- 1.859,93			
		Psicologo	1	IIIPOLO	D1	TI-PT	24			-	-					-	-	
				IIIPOLO	D1	11.543,80	25.868,88	25.574,13	25.513,67			13.969,87	- 60,46					
		Psicologo	1	IIIPOLO	D2	TI-PT	24	25.414,00	25.868,88	25.585,68	25.541,73					127,73	- 43,95	
		Psicologo	1	IPOLO	D1	TI-PT	24	15.174,19	-	-	-					- 15.174,19	-	
				IPOLO	D1	8.321,28	25.868,88	25.611,18	25.561,16			17.239,88	- 50,02					
		Psicologo	1	IPOLO	D1	TI-PT	24	25.812,29	25.869,06	25.689,22	25.647,88					- 164,41	- 41,34	
		Psicologo	1	CAT	D2	TI-PT	24	28.118,53	26.978,34	26.984,39	27.004,76					- 1.113,77	20,37	
		Psicologo	1	IPOLO	D2	TI-PT	24	25.646,80	26.978,17	26.038,71	26.954,83					1.308,02	916,12	
		Psicologo	1	IPOLO	D1	TI-PT	18	6.401,81	-	-	-					- 6.401,81	-	
				IPOLO	D1	8.321,28	19.425,34	19.684,27	19.235,31			10.914,03	- 448,96					
Psicologo	1	IIIPOLO	D1	TI-PT	18			-	-					-	-			
		IIIPOLO	D1					-	-			-	-					
		IIIPOLO	D1			22.836,18	19.425,45	19.257,21	19.238,56			- 3.597,63	- 18,65					

Area	Settore	Profilo Professionale	Piano Programma 23 del 24.05.23 Posti Previsti	CdC Coperture	Cat. Liv.	Rapporto lavoro	H settim.	Consuntivo 2022 TOT COSTO AZIENDA 22	Preventivo 2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Scorrimento 09.2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2022	Principali Coperture da fondi/progetti 2023	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 23 09.23	Variaz. Cons. 23 su Cons.22	Variaz. Cons. 23 su Scorr.23		
AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI ED EDUCATIVI	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale	Coordinatore tecnico Assistente Sociale attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	SSP	D2	TI - FT	36	11.920,85	19.204,10	18.321,68	21.515,80				9.594,95	3.194,12		
				PIANO POV	D2			23.032,95	22.330,42	21.889,57	22.089,18	20.093,04	20.143,78	21.889,57	- 943,77	199,61		
				PROT. GIUR	D2			1.824,81	3.126,32	3.046,95	-				- 1.824,81	- 3.046,95		
				SSP	D2			9.018,64		750,59	573,37				- 8.445,27	- 177,22		
				AMM SOST	D2			1.427,63		-	-				- 1.427,63	-		
		Assistente Sociale	1		PIANO POV	D2	TI - FT	36	41.837,76	40.516,19	35.889,39	36.351,10	39.298,13	32.803,41	35.889,39	- 5.486,66	461,71	
					AMM SOST	D2	TI - FT	36	-	-	2.528,50	2.528,50					2.528,50	-
					SSP	D2	TI - FT	36	-	-	2.082,13	1.572,16					1.572,16	- 509,97
					Settore Incl	D2	TI - FT	36	-	-	-	-					-	-
		Assistente Sociale	1		SSP	D1	TI - PT	28	19.304,95	19.084,32	18.966,69	18.960,82					- 344,12	- 5,86
					PROT. GIUR	D1			10.721,63	10.602,43	10.535,71	10.522,75					- 198,88	- 12,96
					AMM SOST	D1			1.072,16			-				- 1.072,16	-	
					AMM SOST	D1			TI	3H		3.010,31		-	-			
		Assistente Sociale	1		SSP	D1	TI - FT	36	19.219,13	19.084,50	19.002,10	18.986,71					- 232,43	- 15,40
					SSP	D1			19.219,13	19.084,50	19.002,10	18.986,71					- 232,43	- 15,40
					PIPPI	D1			2.025,44	-	2.354,65	2.430,04	2.025,44	2.780,94	2.354,65	404,59	75,39	
		Assistente Sociale	1		SSP	D1	TI - FT	36	19.367,49	19.084,50	14.509,35	12.323,37					- 7.044,12	- 2.185,98
					SSP	D1			19.359,99	19.084,50	19.038,97	19.017,17					- 342,82	- 21,79
					SSP	D1			-	-	4.678,77	6.857,52					6.857,52	2.178,75
					PIPPI	D1			1.734,31	-	2.340,10	2.445,50	1.734,31	2.971,00	2.340,10	711,18	105,40	
		Assistente Sociale	1		SSP	D1	TI - PT	30			-	-					-	-
					FAMI	D1					-	-					-	-
					SSP	D1			13.350,21	31.807,19	34.100,57	32.939,82					19.589,61	- 1.160,74
					SPRAR/SA	D1			TI - FT	36	2.811,20	3.180,81	4.210,40	4.847,06	2.871,74	4.847,06	4.210,40	2.035,86
PIANO POV	D1				2.041,04	3.180,81			-	-	2.814,16				- 2.041,04	-		
Assistente Sociale	1		SSP	D4	TI - PT	28	34.439,98	35.019,30	35.835,63	35.506,84					1.066,86	- 328,79		
			SSP	D4			718,93			-				- 718,93	-			
			AMM SOST	D4			500,00			-				- 500,00	-			
Pedagogista	1		PAIS	D5	TI - FT	36	34.532,94			-	29.560,28			- 34.532,94	-			
			PIANO POV	D5			14.219,45	46.748,76	46.720,24	46.773,05	11.572,28	38.884,06	46.720,24	32.553,60	52,81			
Assistente Sociale - RDC	1		PIANO POV	D1	TI - FT	36		32.264,18	3.899,40	3.899,40		3.226,58	3.899,40	3.899,40	-			
Assistente Sociale - RDC	1		PIANO POV	D1	TI - FT	36		-	6.344,78	-	-		6.344,78	-	6.344,78			
Assistente Sociale - RDC	1		PIANO POV	D1	TI - FT	36		32.264,18	3.965,27	2.883,30	2.883,30		2.983,98	3.965,27	2.883,30	- 1.081,97		
Assistente Sociale - RDC	1		SSP	D1	TI - FT	36		-	1.944,03	2.893,18	2.893,18				2.893,18	949,15		

Area	Settore	Profilo Professionale	Piano Programma 23 del 24.05.23 Posti Previsti	CdC Coperture	Cat. Liv.	Rapporto lavoro	H setti m.	Consuntivo 2022 TOT	Preventivo 2023 TOT	Scorrimento 09.2023 TOT	Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2022	Principali Coperture da fondi/progetti 2023	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 23 09.23	Variaz. Cons. 23 su Cons.22	Variaz. Cons. 23 su Scorr.23	
								COSTO AZIENDA 22	COSTO AZIENDA 2023	COSTO AZIENDA 2023							
TEMPI DETERMINATI	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale	Assistente Sociale		PIANO POC SSP	D1	TD - FT	36			-	-				-	-	
	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale	Assistente Sociale		PIANO POC SSP	D1	TD - FT	36	16.476,73		-	-	16.787,92			- 16.476,73	-	
	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale A.S.	Assistente Sociale		PIANO POC	D1	TD - FT	36	5.343,81		-	-				- 5.343,81	-	
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		III POLO	D1	TD - FT	36	5.224,13		-	-				- 5.224,13	-	
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		I POLO	D1	TD - FT	36			-	-				-	-	
	Area Amministrativa Esperti Amministrativi e Ragioniere	Esperti Amministrativi e Ragioniere		PIANO POC	C1	TD - FT	36			-	-				-	-	
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		SPRAR/SA	D1	TD - PT	12	5.926,55		-	-				- 5.926,55	-	
	Ufficio di Piano Esperti Amministrativi e Ragioniere	Esperti Amministrativi e Ragioniere			FAM. COV	C1	TD - FT	36	928,24		-	-	933,74			- 928,24	-
					AZIONI DIS	C1			1.458,66		-	-			- 1.458,66	-	
					PASSI PRO	C1					-	-			-	-	
					PIANO POC	C1					-	-			-	-	
	Area Amministrativa Esperti Amministrativi	Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	PIANO POC	C1	TD - FT	36			-	-	283,95			-	-	
	Area Amministrativa Esperti Amministrativi	Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	PIANO POC	C1	TD - FT	36	32.436,61	32.813,78	32.790,22	34.694,01	36.012,08	34.236,05	32.790,22	2.257,40	1.903,79	
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale	1	I POLO	D1	TD	FT	4.939,69	38.850,50	23.499,00	23.499,00				18.559,31	-	
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale	1	I POLO	D1	TD	FT		38.850,50	8.235,92	8.235,92				8.235,92	-	
Posti previsti in dotazione organica			53	Totale costo aziendale lavoro stip				1.538.591,22	1.760.619,64	1.632.265,98	1.628.384,55	291.942,13	397.982,06	392.819,93	89.793,33	- 3.881,43	
Totale posti vacanti n.3 a Scorrimento Prev 09.23 (di cui n.18 ore a.s. SSP e n.18 ore povertà coperte da 11.23, n.36 ore funzionario amm. da 09.23). Al 31.12.23 posto scoperto n.1			1	Totale ticket				23.663,07	36.704,00	22.059,98	29.880,11				6.217,04	7.820,13	
				Totale somministrat.				16.913,23			-				- 16.913,23	-	
				Badge						72,50	32,95				32,95	- 39,55	
				Inail				5.621,41	6.500,00	6.500,00	5.686,70				65,29	- 813,30	
				Totale formazione				3.409,42	21.820,00	15.400,00	10.089,70				6.680,28	- 5.310,30	
				Conguaglio TFR cessati											-	-	
				Spese varie				148,43	131,02	-					- 148,43	-	
				Arretrati contrattuali				32.192,06		48.465,27	35.168,38				2.976,32	- 13.296,89	
				Acc.ti rinnovo CCNL				5.784,43	3.200,00	3.258,37	1.666,60				- 4.117,83	- 1.591,77	
				Inps increm aliquota INPS				4.319,35							- 4.319,35	-	
				Totale premio direttore				8.012,50	8.200,00	8.200,00	8.012,50				- 0,00	- 187,50	
				Totale produttiv. Dipend.				53.060,59	47.694,35	57.562,15	57.752,03				4.691,44	189,88	
				Oneri e rischi posiz. Contrib. Az.						6.815,75					-	- 6.815,75	
											2.750,89				2.750,89	-	
				Tot				1.691.715,71	1.884.869,00	1.800.600,00	1.779.424,41	291.942,13	397.982,06	392.819,93	87.708,70	- 21.175,59	
				B.9) Costi per il Personale				1.691.715,71	1.884.869,00	1.800.600,00	1.779.424,41				-		

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

2. Il risultato della Gestione aziendale 2023

L'esercizio chiuso al 31.12.2023 riporta un utile d'esercizio di euro 89.190,00 determinato dalla gestione finanziaria della liquidità, depositata sul conto di tesoreria.

Nei due punti successivi vengono specificati la composizione dei ricavi e dei costi aziendali consuntivati nell'anno 2023.

2.1 La composizione dei Ricavi aziendali

L'importo complessivo dei ricavi da conferimenti dei Comuni Soci e dell'Ambito per le gestioni dei servizi in linea erogati nel 2023, è di euro 4.493.325,00, pari al 58,7% del volume complessivo dei ricavi aziendali. Nel corso del 2023 è stata rilevata una diminuzione di euro 327.261,00 rispetto al Consuntivo 2022 (pari al -6,8%).

I Ricavi da Fondi e Progetti ricevuti da Regione Lombardia e da altre Fonti di Finanziamento Ministeriali sono a Consuntivo dell'esercizio 2023 pari ad euro 2.995.664,00 e rappresentano il 39,20% del volume complessivo del bilancio aziendale. Rispetto al Consuntivo 2022 sono incrementati e di euro 373.399,00 (pari al +14,24%). Nel corso del 2023 si conferma una geometria variabile delle scadenze temporali delle rendicontazioni delle molteplici linee di finanziamento ricevute e della conseguente rilevazione della competenza economica temporale.

Il valore economico dei ricavi da altre entrate per euro 157.251,00 è determinato dai proventi finanziari prodotti dalla liquidità aziendale che contribuiscono al risultato positivo dell'esercizio 2023.

A.S.S.E.MI. BUDGET RICAVI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	% sul volume tot ricavi Consuntivo 23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
RICAVI CARATTERISTICI	4.820.586,63	4.987.686	4.682.575,42	4.493.325,16	58,7%	-189.250,26	-327.261,47	-4,0%	-6,8%
REGIONE LOMBARDIA / ATS metropolitana	1.600.227,10	2.490.365	1.974.109	1.887.562,09	24,7%	-86.546,50	287.334,99	-4,4%	18,0%
FONDI E PROVENTI STATALI	939.870,27	944.047	1.029.876	924.410,82	12,1%	-105.464,68	-15.459,45	-10,2%	-1,6%
ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO/RICERCA A PROGETTO	82.167,47	1.056.119	748.402	183.691,10	2,4%	-564.711,27	101.523,63	-75,5%	123,6%
ALTRE ENTRATE	25.398,07	35.500	100.895	157.250,91	2,1%	56.355,76	131.852,84	55,9%	519,1%
TOTALE	7.468.249,54	9.513.717	8.535.857,03	7.646.240,08	99,9%	-889.616,95	177.990,54	-10,4%	2,4%
ALTRE FONTI FINANZIARIE	10.516,60	0	2.040,14	5.037,34	0,1%	2.997,20	-5.479,26	146,9%	-52,1%
TOTALE RICAVI	7.478.766,14	9.513.717	8.537.897	7.651.277,42	100,0%	-886.619,75	172.511,28	-10,4%	2,3%
COSTI DA COPRIRE	7.478.766,14	9.513.717	8.497.966	7.562.087,42	98,8%	-935.878,62	83.321,28	-11,0%	1,1%
risultato	0	0	39.931	89.190,00	1,2%	49.258,87	89.190,00	123,4%	-

Tra i Ricavi Caratteristici, la voce principale è l'entrata economica consuntivata nell'erogazione dei servizi in linea per le gestioni caratteristiche conferiti dai Comuni Soci e dell'Ambito. L'importo complessivo di euro 4.411.748,13 al 31.12.2023 è diminuito di euro 326.180,00 (pari a -6,9%) rispetto al Consuntivo 2022 e nella seconda parte dell'esercizio rispetto a quanto proiettato per l'annualità '23 a scorrimento del Budget 23 a 09.23 è diminuito di euro 194.331,00 (pari a -4,2%) confermando una diminuzione degli interventi effettuati nei servizi a domanda individuale. Si registra infatti una diminuzione di interventi per il Servizio di Assistenza Domiciliare e per i Centro Diurno Disabili. Importante è il contenimento della spesa registrato nei Collocamenti Etero-familiari di Minori per i Comuni afferenti al Servizio Minori e Famiglia del III Polo, con una variazione negativa della contribuzione richiesta ai Comuni di euro 192.206,00 rispetto al 2022. Altrettanto rilevante la diminuzione delle contribuzioni richieste al Comune Socio di San Giuliano Milanese per i collocamenti eterofamiliari del I Polo, con una variazione negativa di euro 129.915,00 rispetto al 2022. Si evidenzia rispetto al 2022 l'elemento di novità rappresentato dal Fondo di Solidarietà istituito

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

dall'Assemblea dei Sindaci d'Ambito con la destinazione all'area minori di quota parte del FNPS che ha contribuito al risparmio di euro 43.494,04 per i Comuni del III Polo ed euro 65.572,00 per il Comune di San Giuliano. Si segnala anche una diminuzione dei ricavi da tariffa del Housing "Casa delle Mamme" di euro 6.475,00 rispetto all'esercizio 2022 per un numero inferiore di nuclei familiari ospitati. Importante anche la riduzione della contribuzione richiesta per il servizio di Centro Affidi Territoriale di euro 45.185,00 rispetto al Consuntivo 2022, visto l'utilizzo della parziale copertura del costo del personale con il Fondo di Potenziamento per i Comuni dell'Ambito.

Si evidenzia un risparmio nella copertura dei costi di funzionamento dell'Ufficio di Piano di euro 42.090,00 rispetto al Consuntivo 2022, per temporanei vuoti di organico di personale per aspettativa, dimissioni ed accesso al part time e coperture del costo lavoro con il Fondo di Potenziamento.

Infine, la quota di ricavi, derivanti dalla compartecipazione dei Comuni facenti capo all'Ambito ai costi di struttura per la gestione dei progetti distrettuali è pari ad euro 62.433,00, con una diminuzione di euro 67.567,00 rispetto al Preventivo 2023 di euro 130.000,00. A fronte della riduzione dei volumi delle progettazioni come verrà successivamente meglio sotto specificato, si è riproporzionata la quota destinata alla copertura degli oneri relativi. Tale riduzione non incide significativamente sugli altri crediti, in considerazione del minore impatto dei costi sostenuti e delle maggiori coperture consuntivate.

A.S.S.E.MI. BUDGET RICAVI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
RIPARTO SERVIZI IN LINEA AFFIDATI	4.737.927,93	4.909.883	4.606.079	4.411.748,13	-194.331,16	-326.179,80	-4,2%	-6,9%
Ufficio di Piano	155.485,14	152.359	125.252,60	113.394,97	-11.857,63	-42.090,17	-9,5%	-27,1%
III polo minori e famiglia	415.399,34	437.561	425.924,61	432.011,58	6.086,97	16.612,24	1,4%	4,0%
Educativa III polo	47.829,33	104.410	77.242,16	61.803,08	-15.439,08	13.973,75	-20,0%	29,2%
Coperture accoglienze eterofamiliari III polo	787.382,81	774.615	639.478,16	595.176,98	-44.301,18	-192.205,83	-6,9%	-24,4%
I polo minori e famiglia e educativa	478.530,11	559.703	503.525,68	498.802,09	-4.723,60	20.271,98	-0,9%	4,2%
Coperture accoglienze eterofamiliari I polo	848.908,80	687.080	769.788,84	718.994,07	-50.794,77	-129.914,73	-6,6%	-15,3%
CAT	92.405,55	97.757	58.499,53	47.220,45	-11.279,08	-45.185,10	-19,3%	-48,9%
Spazio Neutro Incontriamoci qui	92.872,70	95.789	85.725,90	88.691,97	2.966,07	-4.180,73	3,5%	-4,5%
A Scuola Insieme	112.510,72	127.105	121.691,77	122.624,77	933,01	10.114,05	0,8%	9,0%
Servizio Sociale Prof.le	211.851,16	210.988	213.631,94	214.850,61	1.218,67	2.999,45	0,6%	1,4%
Centri Diurni Disabili (con Comune Tribiano nel 23)	668.577,32	648.050	647.497,80	655.894,70	8.396,90	-12.682,62	1,3%	-1,9%
Trasporti CDD	61.713,43	68.064	66.325,66	68.020,83	1.695,17	6.307,40	2,6%	10,2%
CDD - Comuni Mediglia e Peschiera	76.627,20	78.893	57.590,00	41.588,75	-16.001,25	-35.038,45	-27,8%	-45,7%
C.S.I.O.L.	57.157,03	47.672	48.447,14	48.844,37	397,23	-8.312,66	0,8%	-14,5%
Servizio Protezione Giuridica	9.132,86	2.768	2.709,32	3.063,74	354,42	-6.069,12	13,1%	-66,5%
Servizio Protezione Giuridica: gestioni Comuni	3.250,00	3.000	3.000,00	3.000,00	0,00	-250,00	0,0%	-7,7%
Assistenza educativa specialistica scolare	322.603,88	330.983	343.002,34	352.613,22	9.610,88	30.009,34	2,8%	9,3%
Servizio Assistenza Domiciliare Ass. indiretta	159.239,27	204.496	143.926,86	143.267,29	-659,57	-15.971,98	-0,5%	-10,0%
SIPROIMI-SAI	15.500,00	15.500	15.500,00	15.500,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Rette appartamenti residenzialità psichiatria	11.491,09	10.543	10.623,01	6.603,05	-4.019,96	-4.888,04	-37,8%	-42,5%
Tirocini preprof.li psichiatria SDM	1.700,76	5.704	3.308,00	1.901,39	-1.406,61	200,62	-42,5%	11,8%
Contributo "casa delle mamme"	3.500,00	3.500	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Copertura costi nuova sede	64.464,31	77.217	71.025,59	69.834,76	-1.190,83	5.370,45	-1,7%	8,3%
Gestione Progetti	0,00	130.000	130.000,00	62.433,34	-67.566,66	62.433,34	-52,0%	
Rette housing sociale "casa delle mamme" SGM	22.043,55	20.760	15.570,00	15.570,00	0,00	-6.473,55	0,0%	-29,4%
Rette housing sociale "casa delle mamme" Vizzolo	1.730,00	0	0,00	0,00	0,00	-1.730,00		-100,0%
Ricavi per servizi in Linea	4.721.906,36	4.894.517,28	4.582.786,91	4.385.206,01	-197.580,90	-336.700,35	-4,3%	-7,1%
Fund racing casa delle mamme	655,00	0	0,00	0,00	0,00	-655,00		-100,0%
FSR da Distretto Sociale Paullese	15.366,57	15.366	23.292,38	26.542,12	3.249,74	11.175,55	14,0%	72,7%

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

Le “altre entrate per servizi ASSEMI” che concorrono alle gestioni caratteristiche, presentano valori più contenuti per ricavi da tariffe applicate ai servizi distrettuali e compartecipazioni ai costi dei servizi da parte dell’utenza, come di seguito:

A.S.S.E.MI. BUDGET RICAVI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
ALTRE ENTRATE SERVIZI ASSEMI	82.658,70	77.803	76.496	81.577,03	5.080,90	-1.081,67	6,6%	-1,3%
Rette housing sociale "casa delle mamme" inserimento da 3.23		8.650	0,00		0,00	0,00		
Tariffe incontriadomi qui -Spazio Neutro	10.134,29	8.500	11.777,30	11.630,25	-147,05	1.495,96	-1,2%	14,8%
Tariffe formazione terzi	0,00	0	0,00		0,00	0,00		
Tariffe servizio protezione giuridica	645,00	350	365,00	730,00	365,00	85,00	100,0%	13,2%
Tariffe formazione e gruppi CAT	100,00	0	0,00		0,00	-100,00		-100,0%
Tariffe attività CAT	877,00	1.350	1.350,00	757,00	-593,00	-120,00	-43,9%	-13,7%
Tariffe A scuola insieme	240,00	0	0,00	0,00	0,00	-240,00		-100,0%
Convenzioni integrative A scuola insieme	9.780,00	7.800	5.600,00	5.100,00	-500,00	-4.680,00	-8,9%	-47,9%
Compartecipazione al costo del CDD	48.710,90	50.553	51.663,39	52.494,41	831,02	3.783,51	1,6%	7,8%
Comune di Milano 1-8/19 CDD compart. Utente SGM			0,00		0,00	0,00		
INTRA MOENIA	0,00	0	525,70	645,00	119,30	645,00		
Tasse concorsi	1.630,00	600	475,00	625,00	150,00	-1.005,00	31,6%	-61,7%
Altri ricavi per rimborso tasse registrazione Posto delle Famiglie Vizzolo P.			259,20	256,80	-2,40	256,80		
Canone "Il posto delle famiglie"	219,04	0	0,00	0,00	0,00	-219,04		
Consorzio Lodigiano oneri per indagine sociale e presa incarico minore			0,00		0,00	0,00		
Sopravv attiva per minori Paullo collocamenti eterofamiliari	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00		
Sopravv attiva per nc CDD Piatti 9/20-13/9/21 utente SC	4.485,54	0	0,00	0,00	0,00	-4.485,54		
Sopravv attiva Spazio Neutro			337,50	337,50	0,00	337,50		
Sopravv attiva Progetto Faro			1.661,32	1.661,32	1.661,32	1.661,32		
rifatturazioni compartecipazioni ADM I Polo	0,00	0	1.647,18	5.240,32	3.593,14	5.240,32		
rifatturazioni ADM I Polo	4.807,94	0	1.023,58	0,00	-1.023,58	-4.807,94		
rifatturazioni compartecipazioni ADM III Polo	1.028,99	0	1.472,28	2.099,43	627,15	1.070,44		104,0%

Nell’esercizio 2023 sono state rilevate anche “altre entrate” per ricavi da proventi finanziari da interessi attivi sul conto di tesoreria per euro 157.251,00 che come meglio precisato nei precedenti paragrafi, contribuiscono al risultato positivo dell’esercizio 2023.

A.S.S.E.MI. BUDGET RICAVI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
ALTRE ENTRATE	25.398,07	35.500	100.895	157.250,91	56.355,76	131.852,84	55,9%	519,1%
ASST - CSS San Donato M.se	5.493,23	5.500	3.432	3.504,40	72,86	-1.988,83	2,1%	-36,2%
Interessi attivi bancari	19.014,10	30.000	57.528	30.345,74	-27.182,26	11.331,64	57,7%	708,6%
Interessi attivi bancari		0	39.932	123.394,71	83.462,71	123.394,71		
interessi attivi vari				3,29	3,29	3,29		
Contributo Erario per sanificazione	890,71	0	0	0,00	0,00	-890,71		-100,0%
Arrotondamenti attivi	0,03	0	4	2,77	-0,84	2,74	-23,3%	
TOTALE	7.468.249,54	9.513.717	8.535.857,03	7.646.240,08	-889.616,95	177.990,54	-10,4%	2,4%

I Ricavi derivanti dall’erogazione da parte di Regione Lombardia di Fondi Strutturali, da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e da altre fonti di finanziamento e da progettazioni sono pari ad euro 2.995.664 nell’esercizio ’23, con un incremento di euro 373.399,17 rispetto al ’22.

Il quadro complessivo dei Fondi (strutturali) che finanziano le politiche e gli interventi dell’Ambito è caratterizzato negli ultimi anni da un trend di crescita. A livello nazionale tra il 2021 e il 2022 si rileva un incremento percentuale superiore al 15%.

La fotografia del 2023, vede un andamento stabile di alcuni di questi, come l’ FNPS, risultato dell’introduzione di una programmazione triennale a livello statale, da un incremento per altri, vedasi come l’FNA, per l’introduzione della quota destinata alle assunzioni del personale sociale per l’attuazione dei PUA, e in ultimo da una diminuzione del Fondo povertà “Quota servizi” per la ridestinazione, a livello

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

nazionale, dello stanziamento complessivo di bilancio, destinato al Fondo di Potenziamento per l'assunzione a tempo indeterminato di Assistenti sociali, quale attuazione del LEPS nazionale.

Permane la criticità del disallineamento tra la programmazione economico finanziaria dei Comuni e dell'ente capofila rispetto all'assegnazione e al relativo utilizzo delle risorse.

Relativamente alle attività afferenti alla programmazione, progettazione e gestione fondi l'annualità 2023 è stata caratterizzata da:

- avvio delle linee progettuali finanziate con il PNRR;
- approvazione e avvio di due importanti progettualità in area disabilità finanziate da un Fondo nazionale gestito dalle Regioni (fondo inclusione autismo) e dai finanziamenti europei di cui al POR/FSE ASSE INCLUSIONE;
- attuazione LEPS nazionale Pronto intervento sociale;
- approvazione modello Agenzia per l'abitare- sistema casa d'ambito.

L'analisi delle singole voci evidenzia degli scostamenti in area progettazione.

Nello specifico sono da evidenziare gli scostamenti relativi alle progettualità finanziate con il PNRR.

Il 2023 si configura come l'annualità di avvio delle progettualità finanziate dal PNRR. Molte sono state le criticità in merito a questa fase su tutto il territorio nazionale.

Tra i punti maggiormente critici c'è sicuramente la mancata definizione della cornice di regole e strumenti, necessaria all'avvio ed all'attuazione delle progettualità finanziate dal PNRR, nei tempi idonei.

Così come la continua ridefinizione di dette regole e strumenti con l'individuazione di deadline a ridosso delle scadenze nonché le incertezze relative all'ammissibilità delle spese che rischiavano di esporre gli Ambiti, in quanto enti attuatori, a livello economico.

Si sottolinea inoltre lo sbilanciamento del quadro generale di attuazione, dal livello di potenzialità in tema di innovazione, a quello di efficientismo burocratico. Vedasi ad esempio le indicazioni specifiche relativamente alle procedure di affidamento per gli interventi previste dalle progettualità PNRR.

Tutti questi elementi hanno influenzato l'andamento del crono programma rallentandolo notevolmente e rallentando di conseguenza il flusso di spesa collegato alle progettualità.

I valori inseriti a preventivo sono stati ridefiniti in fase di scorrimento andando ad indicare solo le quote incassate per gli anticipi a seguito di presentazione della DIA eccetto che per la linea relativa all'housing la cui presentazione è stata collegata alla presentazione del progetto tecnico di ristrutturazione degli immobili da adibire ad housing.

Gli incassi degli anticipi sono avvenuti tra maggio e agosto 2023 lasciando di fatto solo il periodo settembre dicembre per l'avvio effettivo delle azioni. A.S.S.E.MI. ha comunque proceduto a dare seguito all'avvio di alcune progettualità garantendo quanto previsto dal crono programma.

Pertanto, lo scostamento sulle progettualità PNRR relativo ai valori dello scorrimento, rispetto a quanto inserito a preventivo 2023, è ascrivibile alla ridefinizione degli importi indicati per ciascuna linea progettuale con gli importi incassati relativi agli anticipi, mentre i valori a consuntivo registrano l'effettiva spesa sostenuta di fatto per quanto avviato e realizzato nel periodo settembre- dicembre '23.

Rispetto all'attuazione LEPS nazionale Pronto intervento sociale, nel 2023 è stato attuato tutto il percorso di progettazione del modello di servizio territoriale attraverso uno studio e un'analisi e tavoli di confronto con i servizi del territorio. Chiusa la fase di progettazione del servizio, si è proceduto ad impostare la procedura di co progettazione per l'individuazione dei soggetti partner per la gestione degli interventi previsti dal modello di servizio. La procedura di co progettazione si è conclusa a ottobre 2023 e successivamente sono state poste in essere le attività necessarie all'avvio operativo del servizio. Il processo attuato ha determinato un minore utilizzo delle risorse a valere sul finanziamento del PON INCLUSIONE.

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

Rispetto alle nuove progettualità in area disabilità lo scostamento a consuntivo 2023 è relativo alla spesa effettiva sostenuta per l'avvio delle azioni previste dal progetto a seguito della formalizzazione del partenariato secondo quanto disposto a livello regionale.

Se ne riportano le voci, nella tabella di dettaglio che ne compongono il Budget Economico a Consuntivo 2023, raffrontato con il Consuntivo 2022, lo Scorrimento del Budget Preventivo '23 a 09.23, Preventivo '23.



A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano

**Relazione Gestionale
Consuntivo 2023**

Versione 1.01

Luglio 2024

A.S.S.E.MI. BUDGET RICAVI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
REGIONE LOMBARDIA / ATS metropolitana	1.600.227,10	2.490.365	1.974.109	1.887.562,09	-86.546,50	287.334,99	-4,4%	18,0%
fondo CPE e accreditamento	7.817,00	7.800	7.813,00	7.813,00	0,00	-4,00	0,0%	-0,1%
Fondo Nazionale Politiche Sociali	415.000,00	617.000	613.925,48	560.038,39	-53.887,09	145.038,39	-8,8%	34,9%
Fondo Nazionale Politiche Sociali quota EMERGENZA COVID	6.148,15	0	8.555,45	8.047,12	-508,33	1.898,97	-5,9%	30,9%
Fondo Nazionale Politiche Sociali premialità 1 livello PDZ	0,00	0	0,00		0,00	0,00		
Fondo Nazionale Politiche Sociali premialità 2 livello PDZ	0,00	0	0,00	6.156,00	6.156,00	6.156,00		
Fondo Non Autosufficienza	307.278,24	295.000	433.700,00	409.647,83	-24.052,17	102.369,59	-5,5%	33,3%
Fondo Non Autosufficienza PUA (n.1 unità di personale UDP)					0,00	0,00		
Fondo Care giver Regione	0,00	44.000	1.485,00		-1.485,00	0,00		
Fondo Care giver Stato			19.589,00		-19.589,00	0,00		
Fondo Sociale Regionale	570.449,61	570.450	623.928,95	621.609,50	-2.319,45	51.159,89	-0,4%	9,0%
Fondo Sociale Regionale 2020-quota Covid 2019	10.904,32		0,00		0,00	-10.904,32		
Premialità Piano di Zona 2020		0	0,00		0,00	0,00		
Fondo Sociale Regionale DGR 3850/2012 - minori B6	218.682,52	154.793	155.709,63	155.709,63	0,00	-62.972,89	0,0%	-28,8%
Risorse ex L.15/2015 - ASSISTENTI FAMILIARI e sportello assistenti		0	15.606,12	8.456,44	-7.149,68	8.456,44	-45,8%	
Bonus assistenti familiari				0,00	0,00	0,00		
Fondo Distrettuale Emergenza abitativa	225,00	81.360	32.506,53	32.461,84	-44,69	32.236,84	-0,1%	
Fondo Distrettuale Emergenza abitativa					0,00	0,00		
Fondo misura unica abitare da ATS (emergenza abitativa)		463.074	14.494,52	14.494,52	0,00	14.494,52	0,0%	
DGR 6674 "Dopo di noi"	34.470,04	180.000	30.819,91	43.047,32	12.227,41	8.577,28	39,7%	24,9%
Finanziamento sperimentazione PIPPI 10	29.062,12	4.388	13.503,00	16.847,15	3.344,15	-12.214,97	24,8%	-42,0%
Finanziamento Pippi 11	190,10	62.500	2.472,00	3.233,35	761,35	3.043,25	30,8%	
FONDI E PROVENTI STATALI	939.870,27	944.047	1.029.876	924.410,82	-105.464,68	-15.459,45	-10,2%	-1,6%
SAI - SIPROIMI finanziamento (da Ministero Interno)	427.070,79	258.912	542.101	409.478,39	-132.622,61	-17.592,40	-24,5%	-4,1%
Ampliamento AFGANI SAI (da Ministero Interno)	1.748,41	204.496	61.213	112.829,03	51.615,90	111.080,62	84,3%	6353,2%
EMERGENZA ACCOGLIENZA CAS PREFETTURA UCRAINI	246.675,96	0	0		0,00	-246.675,96		
Fondo PON SIA / REI		0	0		0,00	0,00		
Fondo contrasto alle Povertà erogato da Ministero del lavoro e Politiche Sociali	230.635,12	278.553	243.010	228.644,44	-14.365,89	-1.990,68	-5,9%	-0,9%
Fondo Potenziamento (da Ministero Lav e Polit Soc)	4.179,71	202.086	183.551	173.458,96	-10.092,08	169.279,25	-5,5%	4050,0%
Fondi Pais	29.560,28	0	0		0,00	-29.560,28		
ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO/RICERCA A PROGETTO	82.167,47	1.056.119	748.402	183.691,10	-564.711,27	101.523,63	-75,5%	123,6%
Progetto Passi Prossimi - Ponti di prossimità	2.148,30	0	0		0,00	-2.148,30		
Progetto FAMI da Regione Lombardia	38.224,58	71.740	16.152	31.199,53	15.047,53	-7.025,05	93,2%	-18,4%
Progetto CIAO	1.978,00	0	0		0,00	-1.978,00		
Progetto Gim rimborso elettricità	1.101,59	0	0		0,00	-1.101,59		
PROGETTO "RELOAD" POR - FSE	11.100,00	432	0		0,00	-11.100,00		
PROGETTO LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI	19.500,00	0	52.810		-52.810,00	-19.500,00		
PROGETTO TAG (da Reg Lomb)		20.500	20.500	14.808,99	-5.691,01	14.808,99	-27,8%	
PON PRINS (da Minist Lav)		218.500	199.385	98.919,56	-100.465,20	98.919,56	-50,4%	
PNRR PIPPI GENITORIALITA' (da Minist Lav)		70.500	17.166	9.600,12	-7.565,38	9.600,12	-44,1%	
PNRR ANZIANI DOMICILIARITA' (da Minist Lav)		110.000	32.871		-32.871,00	0,00		
PNRR SUPERVISIONE SSP (da Minist Lav)		70.000	21.000	200,00	-20.800,00	200,00	-99,0%	
PNRR DISABILITA' (da Minist Lav)		232.330	69.699		-69.699,00	0,00		
PNRR HOUSING (da Minist Lav)		236.667	0		0,00	0,00		
PROGETTO PASOL POR FSE (da Reg Lomb)			100.000	2.002,00	-97.998,00	2.002,00	-98,0%	
PROGETTO SFIDARE LO SPETTRO AUTISTICO			200.000		-200.000,00	0,00		
Progetto Ponti di Prossimità 2 (da Reg Lomb)			0	3.059,70	3.059,70	3.059,70		
PROGETTO SPERIMENTAZIONE CARE LEAVERS I corte (da Reg. Lomb/ATS)			9.106	6.603,13	-2.503,14	6.603,13	-27,5%	
PROGETTO SPERIMENTAZIONE CARE LEAVERS III corte (da Reg. Lomb/ATS)	8.115,00	25.450	9.714	7.581,61	-2.132,23	-533,39	-22,0%	-6,6%
Progetto Lombardia dei Giovani da SDM				8.100,01	8.100,01	8.100,01		
Progetto Lombardia dei Giovani da SGM				695,40	695,40	695,40		
Progetto Reload 2.0 fatt. emettere Fuori Luoghi				921,05	921,05	921,05		

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

2.2 La composizione della Spesa aziendale.

La rappresentazione a budget dei costi consuntivati per l'esercizio 2023, evidenzia il volume della spesa che è sostenuta per il mantenimento della struttura ed il funzionamento della sede legale ed amministrativa di A.S.S.E.MI., per il suo trasferimento, per i costi di supporto alla progettazione e comunicazione dell'Area Azioni di Sistema, per la gestione dei Servizi psicologici ed educativi caratteristici aziendali, per i costi di funzionamento e sviluppo dell'Ufficio di Piano, per l'erogazione dei fondi distrettuali e delle risorse impiegate nella progettazione, sostegno tecnico e sviluppo di comunità.

Il budget sintetico dei costi rilevati a Consuntivo 2023 fornisce una serie di evidenze numeriche relative agli scostamenti rilevati, posti a confronto con l'esercizio della passata annualità 2022, all'andamento rispetto alle previsioni per l'esercizio in corso (Preventivo 2023 e Scorrimento Budget Preventivo 2023 a 9.23).

Iniziando da un approfondimento sui costi indiretti al 31.12.23, si evidenzia rispetto ai valori del Consuntivo 2022, quanto indicato di seguito:

- i costi indiretti generali dell'amministrazione, di funzionamento della sede legale e degli organi aziendali, aumentano rispetto al '22 di euro 4.715,00 (pari al 1%) (euro +8.733,00 pari a 13,2%) principalmente per l'aumento del costo per il personale amministrativo, direttivo (euro 4.131,00, pari a 1,66%); i costi generali includono la spesa di euro 30.346,00 per la sede legale in via Unica Belgiano 18, entrata in uso da fine ottobre '23, rappresentando dei costi non appartenenti alla operatività corrente;
- i costi indiretti di supporto alla progettazione e comunicazione dell'Area Azioni di Sistema ammontano ad euro 45.978,00 euro e trovano copertura per euro 43.711,21 nel Fondo di Potenziamento e per euro 1.661,32 nella copertura dei costi di struttura del Progetto Faro, con un valore residuo netto a carico del bilancio di soli euro 606,00 rispetto agli euro 3.843,00 del Consuntivo 2022;
- i costi indiretti per oneri diversi di funzionamento, canoni software, hardware, manutenzione e assistenza informatica, oneri finanziari per commissioni bancarie, ammortamenti beni strumentali e software generali, acc.to al fondo svalutazione crediti e imposte, imposte d'esercizio, aumentano di euro 22.164,00 (+21,7%), per un incremento delle imposte IRES e IRAP (al 31.12.23 pari ad euro 34.208 ed al 31.12.22 pari ad euro 7.179,00);
- ai costi indiretti, si somma la spesa per la posizione di responsabile dell'area dei servizi psicologici ed educativi sui servizi relativi, come da budget costi 2023 per euro 43.526,00, con un incremento di euro 19.311,00 rispetto al Consuntivo 2022, per l'attribuzione dell'incarico da metà '22.



A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano

**Relazione Gestionale
Consuntivo 2023**

Versione 1.01

Luglio 2024

A.S.S.E.MI. BUDGET COSTI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 23 CON SCORRIMENTO 09/23	DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 23 CON CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
ORGANI	8.545,67	8.900	10.250	9.677,23	-572,45	1.131,56	-5,6%	13,2%
PERSONALE	262.571,38	269.980	288.566	266.702,16	-21.864,30	4.130,78	-7,6%	1,6%
SEDE LEGALE VIA SERGNANO SDM FINO 10.23	66.342,20	82.000	50.433	44.729,36	-5.704,08	-21.612,84	-11,3%	-32,6%
SEDE LEGALE VIA UNICA BOLGIANO SDM DAL 11.23	-	-	27.528	30.345,74	2.817,91	30.345,74	10,2%	
ALTRI FATTORI PRODUTTIVI (centralizzato aziendale)	16.504,09	15.700	16.040	17.964,86	1.925,29	1.460,77	12,0%	8,9%
SUPPORTI PROFESSIONALI	107.526,95	104.500	101.325	96.785,98	-4.539,36	-10.740,97	-4,5%	-10,0%
TOTALE AREA AMMINISTRAZIONE	461.490,29	481.080	494.142,33	466.205,33	-27.937,00	4.715,04	-5,7%	1,0%
COSTI SUPPORTO ALLA PROGETTAZIONE E COMUNICAZIONE AZIONI DI SISTEMA	35.005,18	56.215,00	47.465,33	45.978,44	-1.486,89	10.973,26	-3,1%	31,3%
COSTI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 23 CON SCORRIMENTO 09/23	DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 23 CON CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
FONDI RISERVA/RISCHI E ONERI								
CANONI HW/SW - HOSTING - MANUTENZIONI E ASSITE	47.309,66	41.915	46.478	44.999,65	-1.478,48	-2.310,01	-3,2%	-4,9%
INTERESSI E ONERI FINANZIARI	4.163,46	4.000	4.010	3.218,17	-791,83	-945,29	-19,7%	-22,7%
AMMORTAMENTI	26.039,03	30.100	21.705	24.357,71	2.653,01	-1.681,32	12,2%	-6,5%
SVALUTAZIONE CREDITI/PERDITE SU CREDITI	11.054,10	14.500	19.985	16.898,23	-3.086,79	5.844,13	-15,4%	52,9%
SOPRAVVIVENENZE	6.539,35	0	351	766,48	415,68	-5.772,87	118,5%	-88,3%
INSUSSISTENZE	-	0	0	0,00	0,00	0,00		
IMPOSTE	7.179,00	26.600	7.500	34.208,00	26.708,00	27.029,00	356,1%	376,5%
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	102.284,60	117.115	100.029	124.448,24	24.419,59	22.163,64	24,4%	21,7%
COSTI AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI EDUCATIVI	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 23 CON SCORRIMENTO 09/23	DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 23 CON CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
RESPONSABILE AREA	24.214,90	46.783,00	48.259,33	43.526,37	-4.732,96	19.311,47	-9,8%	79,8%
SETTORE MINORI E FAMIGLIA	3.350.290,48	3.460.307	3.362.735	3.218.789,99	-143.944,80	-131.500,49	-4,3%	-3,9%
SETTORE SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	190.874,54	205.089	207.482	207.682,99	201,05	16.808,45	0,1%	8,8%
SETTORE INCLUSIONE SOCIALE (ART 24 Regolamento organizz Uffici e Serv)	2.376.848,78	2.306.884,00	2.399.228,44	2.258.634,94	-140.593,50	-118.213,84	-5,9%	-5,0%
TOTALE AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI EDUCATIVI	5.942.228,70	6.019.063,02	6.017.704,50	5.728.634,29	-289.070,21	-213.594,41	-4,8%	-3,6%
COSTI AREA AZIONI DI SISTEMA	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 23 CON SCORRIMENTO 09/23	DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 23 CON CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
UFFICIO DI PIANO	183.269,66	240.008	210.428,52	169.368,64	-41.059,88	-13.901,02	-19,5%	-7,6%
GESTIONE FONDI DISTRETTUALI	332.879,54	1.069.137	497.341	486.200,61	-11.140,72	153.321,07	-2,2%	46,1%
PROGETTAZIONE-SOSTEGNO TECNICO-COMUN. SOCIALE-SVILUPPO DI COMUNITA': erogazione	357.143,84	1.443.699	1.050.463,76	462.050,07	-588.413,69	104.906,23	-56,0%	29,4%
TOTALE AREA AZIONI DI SISTEMA	873.293,04	2.752.844	1.758.234	1.117.619,32	-640.614,29	244.326,28	-36,4%	28,0%
Arrot passivi	0,02	0	2	2,71	1,00	2,69		
TOTALE SEDE P.ZZA DELLA VITTORIA SAN GIULIANO MIL. SE	€ 64.464,31	€ 87.400,00	€ 80.389,92	79.199,09	-1.190,83	14.734,78	-1,5%	22,9%
TOTALE COSTI	€ 7.478.766,14	€ 9.513.717,28	€ 8.497.966,04	7.562.087,42	-935.878,62	€ 83.321,28	-11,0%	1,1%



A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano

**Relazione Gestionale
Consuntivo 2023**

Versione 1.01

Luglio 2024

La variazione in positivo di euro 5.875,00 degli oneri generali distribuiti e non coperti a Consuntivo '23 rispetto al Consuntivo '22 è determinato da un aumento dei costi generali dell'Area Amministrazione di euro 4.715,00 per il personale ed euro 8.733,00. Le imposte d'esercizio IRAP e IRES per l'esercizio 2023 sono poste a carico del bilancio dell'azienda e non vengono distribuite tra i costi indiretti oggetto di spalmature.

CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 23 09.23	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	VARIAZIONE CONS 23/CONS 22	%	VARIAZIONE CONS 23/SCOR 23	%
Ricavi indiretti									
Fondi.+ coperture Progettazione Azioni di Sistema Prog e Comun	49.727	41.544	57.028	45.373	31.162	14.211	45,6%	3.829	9,2%
Ricavi gen. e int attivi	36.100	64.601	700	40.417	37.545	2.872	7,7%	-24.184	-37,4%
vo gestioni progettuali	8.150	8.144	8.150	8.150	8.150	0	0,0%	6	6
TOT	93.977	114.288	65.879	93.940	76.857	17.083	22,2%	-20.348	-17,8%
Costi indiretti									
Azioni di Sistema Prog. E Com.	56.215	47.465	69.468	45.978	35.005	10.973	31,3%	-1.487	-3,1%
Area Ammin.	481.080	494.142	490.848	466.205	461.490	4.715	1,0%	-27.937	-5,7%
Oneri di Gestione	117.115	100.029	112.423	90.240	102.285	-12.044	-11,8%	-9.788	-9,8%
Responsabile Area Servizi Soc.Ps ed	46.783	48.259	55.332	43.526	24.215	19.311	79,8%	-4.733	-9,8%
Responsabile Settore inclusione			7.449	0	0	0		0	
Arrot passivi		2		3	3			1	
TOT	701.193	689.897	735.520	645.953	622.995	22.958	3,7%	-43.944	-6,4%
GESTIONE INDIRITTA PER EQUILIBRIO FINANZ.	607.216	575.609	669.641	552.013	546.138	5.875	1,1%	-23.596	-4,1%
Imposte IRAP -IRES 2023 posti a carico del bilancio A.S.S.E.MI.				34.208					

Di seguito si rappresenta la distribuzione degli oneri indiretti non coperti, e assorbiti dalle gestioni caratteristiche dei servizi in linea.

COMUNI	PREVENTIVO 23		SCORRIMENTO PREVENTIVO 23 09.23		PREVENTIVO 2024		CONSUNTIVO 23		CONSUNTIVO 22		DIFF CONS 23/CONS 22		DIFF CONSUNTIVO '23 CON SCORRIM. PREV 23 9.23	
	TOTALE RICAVI DA COMUNI GESTIONI CARATT.	di cui costi indiretti e nuova P.O. servizi-resp settore incl.	TOTALE RICAVI DA COMUNI GESTIONI CARATT.	di cui costi indiretti e nuova P.O. servizi-resp settore incl.	TOTALE RICAVI DA COMUNI GESTIONI CARATT.	di cui costi indiretti e nuova P.O. servizi-resp settore incl.	TOTALE RICAVI DA COMUNI GESTIONI CARATT.	di cui costi indiretti e nuova P.O. servizi-resp settore incl.	TOTALE RICAVI DA COMUNI GESTIONI CARATT.	di cui costi indiretti e nuova P.O. servizi-resp settore incl.	VARIAZ. COSTI IND.	%	VARIAZ. COSTI IND.	%
Carpiano	25.200	8.391	21.162	7.760	24.377	9.144	17.745,00	5.340	48.876,85	6.105	-765	-12,5%	-2.420	-31,2%
Cerro al L.	207.914	33.643	196.623	32.377	212.143	37.906	183.295,00	30.784	218.838,00	34.492	-3.708	-10,8%	-1.593	-4,9%
Colturano	171.587	20.954	150.882	23.186	188.343	24.011	142.603,00	23.389	198.304,48	22.326	1.063	4,8%	203	0,9%
Dresano	237.969	36.433	223.072	34.347	236.556	38.155	221.674,00	35.982	245.198,72	37.871	-1.889	-5,0%	1.635	4,8%
Melegnano	1.009.868	107.276	895.993	101.499	860.873	110.026	847.466,00	97.504	867.794,69	98.367	-863	-0,9%	-3.995	-3,9%
San Donato M.se	381.689	85.839	337.605	81.058	417.333	99.332	313.766,00	65.233	342.014,01	55.229	10.004	18,1%	-15.825	-19,5%
San Giuliano M.se	1.878.423	208.706	1.804.875	189.800	1.696.238	218.628	1.721.008,00	179.526	1.877.307,59	182.483	-2.957	-1,6%	-10.274	-5,4%
San Zenone al Lambro	152.423	20.352	164.087	21.231	176.254	22.490	166.582,00	19.615	146.021,60	16.637	2.978	17,9%	-1.616	-7,6%
Vizzolo Predabissi	333.501	43.055	298.700	38.406	326.503	41.366	282.403,00	39.267	324.903,75	43.220	-3.953	-9,1%	861	2,2%
Paullo	417.351	32.719	362.663	30.259	597.631	35.760	358.067,00	33.853	376.019,47	37.529	-3.676	-9,8%	3.594	11,9%
Tribiano	17.427	2.113	85.960	10.501	208.566	27.141	89.007,00	12.043	17.398,47	2.620	9.423	359,6%	1.542	14,7%
Mediglia	24.895	3.018	24.418	2.952	22.783	3.068	24.561,00	3.287	24.854,96	3.743	-456	-12,2%	335	11,4%
Peschiera Borromeo	17.719	2.359	16.747	2.234	17.635	2.613	17.028,00	2.516	17.100,57	2.834	-318	-11,2%	282	12,6%
Buccinasco	18.851	2.359	0	0	0	0	0	0	17.273	2.682	-2.682	-100,0%	0	0
arrot.	1	0	0	0	0	0	0	-1			-1		-1	
quota costi indiretti di struttura coperti con ricavi da Progettazione Pippi 10							3.675	3.675		3.675			3.675	
TOTALE	4.894.517	607.216	4.582.787	575.609	4.985.234	669.641	4.385.205	552.013	4.721.906	546.138	5.875	1,1%	-23.596	-4,1%

A conclusione dell'analisi delle voci di spesa del Consuntivo 2023, si riporta di seguito la distribuzione delle fonti di finanziamento da fondi e progetti a copertura parziale dei costi dei servizi aziendali delle gestioni caratteristiche, dalla quale si può ben comprendere il volume delle risorse d'ambito utilizzate, ripartite per euro 2.978.495, alle quali contribuiscono ricavi per altre entrate per euro 78.389,00 ed euro 43.711,00 di ricavi da fondo potenziamento dedicati a copertura del personale a supporto della progettazione e comunicazione di Azioni di Sistema ed euro 1.661,00 di ricavi da altre progettazioni. Le fonti di finanziamento da fondi e progetti a copertura parziale dei costi dei servizi aziendali delle gestioni caratteristiche utilizzati nell'esercizio 2022 sono stati pari ad euro 2.606.470,00, con un incremento di euro 372.025,00.



A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano

Relazione Gestionale Consuntivo 2023

Versione 1.01

Luglio 2024

CONSUNTIVO 2023 servizi per gestione caratteristiche	COSTI CONSUNTIVO 2023 SERVIZI	Calcoli 2023 spalmature	Responsabile Servizi Sociali educativi e psicologici	costo del servizio 2023	FNPS	FSR ASSEMI	FSR PAULLO	M6	FNA	FONDO POTENZ.	FONDO POVERTA'	FONDI REGIONE/ST ATO	FNPS QUOTA COVID	Ricavi '23 da altre entrate	Ricavi tot Prev 24 crediti v/Comuni
centro affido fam.	77.485,72	11.086,37	1.154,02	89.736,12	2.040,00						39.708,67			757,00	47.320,45
terzo polo + PAULLO	374.911,87	53.641,02	5.583,69	434.136,58	2.125,00										432.011,58
educativa territoriale III Polo	141.688,56	20.269,42	2.109,92	164.047,90		94.572,48	5.572,91							2.099,43	61.803,08
collocamenti etero familiari III Polo	815.227,19			815.227,19	43.494,03	103.993,47	20.969,21	51.593,50							595.176,98
PRIMO POLO + educativa territoriale I Polo	500.959,71	71.675,48	7.460,97	580.096,16	2.125,00	73.928,75								5.240,32	498.802,09
collocamenti etero familiari I Polo	968.491,21			968.491,21	65.571,79	96.426,65		87.498,70							718.994,07
Incontriamoci qui - Spazio Neutro	92.109,25	13.178,65	1.371,81	106.659,72	6.000,00	0,00								11.967,75	88.691,97
A scuola insieme ASI	195.411,12	27.958,71	2.910,33	226.280,15	98.555,38									5.100,00	122.624,77
HOUSING SOCIALE "CASA DELLE MAMME"	52.525,36			52.525,36	17.000,00							16.455,36			19.070,00
SAD	253.052,34	36.205,80	3.768,80	293.026,94	68.759,65				81.000,00						143.267,29
CDD	647.666,23	92.665,72	9.645,92	749.977,86										52.494,41	697.483,45
trasporti cdd	68.020,83			68.020,83											68.020,83
Fondi N.A. B2	310.020,33			310.020,33					310.020,33						0,00
voucher disabili ADH	18.627,50			18.627,50					18.627,50						0,00
ED. SPEC. HP AES	345.098,17	49.375,38	5.139,67	399.613,22	30.000,00	17.000,00									352.613,22
tempo libero psichiatria e residenzialità	13.068,61	1.869,81	194,64	15.133,05	8.530,00										6.603,05
tirocini SDM	1.642,00	234,93	24,45	1.901,39											1.901,39
CSIOL	54.883,33	7.852,51	817,40	63.553,23	14.708,86										48.844,37
servizio prot. giuridica	16.898,18	2.417,73	251,67	19.567,58	12.773,84									730,00	6.063,74
SIPROIMI-SAI	416.828,39			416.828,39								409.478,39			7.350,00
integrazione coperture Sai attività amm															8.150,00
Sai Ampliamento	112.829,03			112.829,03								112.829,03			0,00
SSP	207.682,99	29.714,52	3.093,09	240.490,61	25.640,00										214.850,61
ufficio di piano	169.368,64	24.232,65		193.601,29	6.139,25					66.254,07		7.813,00			113.394,97
gestione fondi	486.200,61			486.200,61	153.247,92	232.383,38		16.617,43				82.004,76	1.947,12		0,00
progettazione: erogazione	462.050,07	66.108,43		528.158,50	3.327,67	3.304,77				23.785,01	219.280,11	209.927,60	6.100,00		62.433,34
TOT costi nuova sede SGM	79.199,09			79.199,09								9.364,33			69.834,76
TOT COSTI SERVIZI CONS 23 DA COPRIRE	6.881.926,33	508.487,14	43.526,37	7.433.939,84	560.038,39	621.609,50	26.542,12	155.709,63	409.647,83	129.747,75	228.644,44	838.508,14	8.047,12	78.388,91	4.385.206,01

CONSUNTIVO 2022 servizi per gestione caratteristiche	Costi servizi conferiti	Costi indiretti	Costo totale del servizio	FNPS	FSR	FSR PAULLO	B6	FNA	FONDO POTENZIAM ENTO	FONDI REGIONE/STA TO	Altri ricavi	Conferimenti comuni
Centro affido familiare	83.722,00	15.161,00	98.883,00	5.500,00							977,00	92.406,00
Terzo polo	351.710,00	63.690,00	415.399,00									415.399,00
Educativa territoriale III Polo	127.024,00	23.002,00	150.026,00		90.543,00	10.625,00					1.029,00	47.829,00
Collocamenti etero familiari III Polo	898.201,00		898.201,00		44.701,00	4.742,00	61.375,00					787.383,00
PRIMO POLO + educativa territoriale I Polo	470.301,00	85.165,00	555.465,00		72.127,00						4.808,00	478.530,00
collocamenti etero familiari I Polo	1.058.707,00		1.058.707,00		86.375,00		123.423,00					848.909,00
incontriamoci qui - Spazio Neutro	92.717,00	16.790,00	109.507,00	6.500,00							10.134,00	92.873,00
ASI	199.908,00	36.201,00	236.109,00	113.578,00							10.020,00	112.511,00
Sperimentazione PIPPI	29.062,00		29.062,00								29.062,00	0,00
CANONE "IL POSTO DELLE FAMIGLIE"	219,00		219,00								219,00	0,00
HOUSING SOCIALE "CASA DELLE MAMME"	38.721,00		38.721,00	10.792,00							655,00	27.274,00
SAD	270.743,00	49.028,00	319.771,00	160.532,00								159.239,00
CDD	675.989,00	122.412,00	798.401,00								53.196,00	745.205,00
Trasporti cdd	61.713,00		61.713,00									61.713,00
Fondi N.A. B2	298.052,00		298.052,00					298.052,00				0,00
Voucher disabili ADH	9.226,00		9.226,00					9.226,00				0,00
ED. SPEC. HP	303.622,00	54.982,00	358.604,00	36.000,00								322.604,00
tempo libero psichiatria e residenzialità	12.269,00	2.222,00	14.491,00	3.000,00								11.491,00
tirocini SDM	1.440,00	261,00	1.701,00									1.701,00
CSIOL	48.394,00	8.763,00	57.157,00									57.157,00
Servizio prot. giuridica	12.554,00	2.273,00	14.828,00	1.800,00							645,00	12.383,00
SAI ordinario	442.571,00		442.571,00							427.071,00		15.500,00
SAI ampliamento	1.748,00		1.748,00								1.748,00	0,00
Cas Ucraini	246.676,00		246.676,00								246.676,00	0,00
SSP	190.875,00	34.565,00	225.439,00	8.000,00	5.588,00							211.851,00
Ufficio di piano	183.270,00	31.626,00	214.895,00	39.070,00	12.523,00					7.817,00		155.485,00
Attività di gestione fondi	332.880,00		332.880,00	5.214,00	259.086,00		33.885,00			34.695,00		0,00
Attività di progettazione	357.144,00		357.144,00		10.411,00				4.180,00	342.553,00		0,00
Totale costi sede SGM	64.464,00		64.464,00									64.464,00
Totale	6.863.921,00	546.138,00	7.410.059,00	389.986,00	581.354,00	15.367,00	218.683,00	307.278,00	4.180,00	1.089.622,00	81.684,00	4.721.907,00

L'utilizzo dei fondi gestiti da A.S.S.E.MI. in qualità di Ente capofila dell'Ambito, è stato impostato secondo una logica di ricomposizione di tutte le fonti di finanziamento e orientato di fatto al finanziamento dell'infrastruttura del sistema dei servizi secondo due direttrici: le gestioni caratteristiche di titolarità dei Comuni che fanno parte dell'Ambito da un lato, le gestioni relative all'attuazione dei livelli essenziali, degli interventi e servizi che discendono dalle indicazioni del livello centrale e delle azioni di sistema dall'altro. Il tutto dentro la cornice della programmazione territoriale triennale cui A.S.S.E.MI. fa riferimento nella gestione di detti Fondi e nella gestione dei servizi conferiti. Una nota di attenzione merita il fatto che i

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

fondi vanno a dare copertura ai costi dei servizi solo per i nove Comuni che compongono l’Ambito sociale, indipendentemente dai conferimenti. Ne sono esclusi di due Comuni soci che non fanno parte dell’Ambito. Le fonti di finanziamento principali, nonché Fondi strutturali, ovvero FNPS, Fondo Povertà, FNA, Fondo potenziamento, FSR, vengono utilizzati per il finanziamento di servizi ed interventi secondo le indicazioni e i criteri posti per ciascuno di essi dagli enti preposti (Stato e Regione) e secondo gli indirizzi dell’organo politico cui competono le politiche dell’Ambito, l’Assemblea dei Sindaci.

Completano il quadro delle coperture i finanziamenti dedicati a progettazioni specifiche che impattano sui costi di struttura e ne coprono parzialmente i costi di personale.

Dal combinato di criteri e indirizzi si determinano i valori, per ciascuna fonte di finanziamento, che vanno dare copertura alle voci di costo esposte.

Se si guarda l’impatto dell’utilizzo dei fondi sui costi dei servizi si evidenziano come le due maggiori fonti di copertura siano l’FNPS e l’FSR. I due fondi rappresentano le fonti di finanziamento che storicamente finanziano il sistema dei servizi (FNPS) e le unità d’offerta a standard (FSR). Entrambi sono in percentuale maggiore destinati all’area minori e famiglia. Area che storicamente contiene costi importanti legati alla funzione di protezione e tutela dei minori. In specifico l’FNPS è destinato per il 50% all’area minori e famiglia mentre l’FSR si attesta storicamente al 73% di cui il 65% è destinato ai costi degli interventi per minori di competenza dei Comuni. Completa il quadro delle coperture in area minori e famiglia il fondo regionale denominato “misura 6”, anch’esso destinato a coprire in parte i costi dei collocamenti dei minori in comunità residenziali.

A seguire, e secondo le percentuali indicate dal Ministero, viene attribuita la copertura ai costi dei servizi e degli interventi secondo gli indirizzi dell’Assemblea dei sindaci.

Rispetto all’FNPS, da evidenziare che nel 2023 sono stati deliberati due Fondi di solidarietà a supporto delle spese dei collocamenti dei minori per a € 150.000,00 e di quelle legate all’inclusione scolastica degli alunni disabili per un importo di €106.906,38. Quest’ultima voce di costo rappresenta una spesa per i Comuni che nell’ultimo triennio ha raggiunto e in alcuni casi superato quella per i collocamenti. I due fondi sono stati distribuiti in proporzione in base alla spesa sostenuta dai Comuni, indipendentemente dal conferimento ad A.S.S.E.MI. del servizio.

Gli altri fondi strutturali, FNA e Fondo povertà, sono destinati al finanziamento e alla copertura di interventi che rappresentano livelli essenziali territoriali, come il SAD, o LEPS nazionali, come le funzioni di servizio sociale e segretariato sociale rivolta alle persone fragili, in area povertà. Nello specifico il fondo copre il costo complessivo del personale assunto per la funzione di orientamento, presa in carico e progettazione individualizzata sia nell’ambito dell’attuazione della misura nazionale Assegno di inclusione - ADI (ex Rdc) sia in generale in area povertà/inclusione. Viene inoltre finanziato in quota parte il personale che esprime funzioni di gestione del Fondo sia per la parte della progettazione dei servizi e degli interventi che lo stesso finanzia sia per la parte rendicontativa, contabile e di controllo di gestione.

Il Fondo di potenziamento, istituito dentro lo stanziamento del Fondo povertà nel 2021 con legge di bilancio, va a dare copertura parziale dei costi dell’ufficio di Piano e del personale che lavora nel settore progettazione con profilo di Assistente sociale, nonché in quei servizi che sono erogati per tutti i Comuni dell’Ambito, come ad esempio il Centro Affidi Territoriale - CAT.

La restante quota del fondo viene dedicata all’assunzione di personale che concorre all’attuazione dei LEPS nazionali o al potenziamento del sistema attraverso la realizzazione di servizi e interventi innovativi.

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

Se si osserva l'impostazione delle coperture e le relative attribuzioni è evidente che il posizionamento dell'indirizzo politico, attuato dalla governance di ambito, cui conseguono le strategie aziendale, è orientato da un lato a dare stabilità e supporto ai costi dei servizi essenziali e obbligatori, attribuiti ai Comuni direttamente dalla normativa e dal dettato costituzionale, o come risposta ai bisogni del territorio, dall'altro a potenziare l'offerta dei servizi del territorio sia nell'attuazione dei LEPS che nello sviluppo di interventi che rispondono alla complessità del tessuto sociale dentro una logica di sistema territoriale complessivo. In ultimo l'orientamento è quello di dare stabilità alla struttura che quel sistema governa e gestisce intendendo quindi l'utilizzo delle fonti di finanziamento non più in una logica di solo abbattimento del costo ma di investimento verso una maggiore qualità progettuale ed erogativa di servizi ed interventi a beneficio dei cittadini.

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

2.4 La Situazione Finanziaria.

Come già analizzato nel documento programmatico sul Preventivo 2024 – Piano Programma 2024, approvato dall’Assemblea Consortile con deliberazione n.2 del 04.06.24, i contratti di servizio sottoscritti con tutti i Comuni Soci, con durata triennale dall’01.01.2022 al 31.12.2024, e con il neo-socio Comune di Tribiano, con durata dal 03.08.2023 al 31.12.2025, fissano modalità e tempi di liquidazione ad A.S.S.E.MI. delle quote a carico dei Comuni.

I Comuni concorrono al finanziamento corrente dell’azienda erogando una quota annuale, stabilita per ciascun esercizio in sede d’approvazione del Bilancio di Previsione e del relativo Piano di Riparto delle Spese, che tiene conto sia del livello di utilizzo dei servizi che della popolazione residente in ciascun comune. Detto corrispettivo comporta anche la ripartizione percentuale dei costi indiretti, sulla base del costo per ogni singolo servizio. I flussi di cassa sono programmati in modo da generare la liquidità che consenta l’ordinaria operatività dell’azienda: sono previste tre tranches di pagamento del contributo evidenziate all’art. 21 del contratto di servizio. Il versamento della quota a saldo viene effettuata sulla base del consuntivo, che evidenzia l’effettivo consumo di servizi effettuato dai comuni rispetto al preventivo dell’esercizio di riferimento.

I Fondi d’Ambito completano le linee di finanziamento associate a programmate linee di intervento, oggetto di monitoraggio attraverso la reportistica rendicontativa delle Amministrazioni eroganti.

A.S.S.E.MI. monitora l’andamento delle linee e gli interventi di competenza attraverso la reportistica dedicata.

Nel corso del 2023 l’azienda non ha presentato alcuna sofferenza finanziaria, né è prevista per il triennio 2024-2026. Il Consuntivo 2023 chiude con un risultato positivo di euro 89.150,00 al quale ha concorso la gestione finanziaria della liquidità depositata sul conto di tesoreria. La giacenza media nel corso del 2023 è stata di ca. 4.000.000,00 di euro. I totali interessi attivi sono stati pari a 153,741,00. Le disponibilità liquide al 31.12.23 sono pari ad euro 6.190.950,00 e si incrementano rispetto al 31.12.22 di euro 2.319.003,00 per la gestione dei fondi d’ambito e della liquidità corrente aziendale.

INTERESSI ATTIVI 2023	lordo	rit.fiscale 26%	NETTO
1 trim 23	29.165,86	7.583,12	21.582,74
2 trim 23	33.206,59	8.633,71	24.572,88
3 trim 23	35.087,76	9.122,82	25.964,94
4 trim 23	56.280,25	14.632,87	41.647,39
totale	153.740,46	39.972,52	113.767,94

Si riporta in fine il trend degli interessi attivi nelle annualità di riferimento oggetto di analisi del presente documento:

Trend interessi attivi	euro
Consuntivo 2022	19.014,10
Scorrimento Preventivo 23 09.3	97.460,00
Consuntivo 2023	153.740,46
Preventivo 2024	87.500,00
Preventivo 2025	50.000,00
Preventivo 2026	25.000,00

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

Si riporta di seguito un'ulteriore rappresentazione dei volumi finanziari dei mandati di pagamento eseguiti nell'ultimo quinquennio e dei relativi indici di tempestività, sottolineando la relazione tra la tipologia di risorse e di servizi/interventi da erogare e le possibili autorizzazioni/vincoli di enti sovraordinati:

Consuntivo	2023	2022	2021	2020	2019
volume pagamenti complessivi effettuati nell'esercizio	7.594.239,23	7.766.734,52	7.642.275,58	8.630.756,91	7.339.750,16
n. mandati emessi	1.195	1.165	1.157	1.133	1.063
indice di tempestività dei pagamenti ai Fornitori	48	44	68	44	164

Nella tabella sopra riportata è rappresentata la situazione della giacenza di liquidità derivante dai fondi d'Ambito e dalle risorse finanziarie per progettazioni/interventi, riferita al triennio 2021- 2023, che è da leggersi dentro il quadro più generale del trend dei fondi assegnati, come già richiamato nella descrizione della composizione dei ricavi.

Fondi d'Ambito e Risorse Finanziarie per Progettazioni/interventi	2023	2022	2021
'FONDO POVERTA' 2018-2019	33.456,85	39.313,96	815.345,99
'FONDO PROVI-Progetti Vita Indipendente	16.000,00	16.000,00	32.000,00
'FONDO EMERGENZA ABITATIVA	48.677,66	81.139,50	81.364,50
'FONDO FAMI LAB IMPACT	0,00	23.397,53	11.511,17
'FONDO MISURA UNICA ABITARE	256.921,29	463.073,89	238.033,42
'FONDO PACCHETTO-PROTEZIONE FAMIGLIA	0,00	2.321,58	2.321,58
'FONDO BONUS ASSIST FAMIGL-DGR 914/2018	920,20	10.520,20	15.333,20
'FONDO REDDITO AUTONOMIA POR FSR	24.121,82	24.121,82	25.757,82
'FONDO FNPS-quota COVID	8.159,64	16.206,76	22.354,91
'FONDO CAREGIVER	62.081,72	44.608,25	36.045,66
'FONDO POTENZIAMENTO ANNO 2021	138.028,25	311.487,21	
'FONDO CARE LEAVERS 3° corte	60.834,00	53.109,49	
'FONDO CARE LEAVERS 1° corte	73.396,87	40.000,00	
'FONDO PIPPI 11 FNPS	27.826,55	0,00	
'FONDO POVERTA' QS 2020	503.231,24	545.396,91	
'FONDO POVERTA' QS 2021	562.629,35	743.251,01	
'FONDO POVERTA' QS 2022	608.307,52	0,00	
'FONDO SPORTELLO ASSIST FAM-DGR 914/18	1.169,56	4.813,00	
'Fondo DOPO DI NOI 2016-2017	41.930,94	560.068,59	280.712,42
'Fondo DOPO DI NOI 2018	85.534,95	0,00	
'Fondo DOPO DI NOI 2019	96.834,93	0,00	
'Fondo DOPO DI NOI 2020	121.065,91	0,00	
'Fondo DOPO DI NOI COVID	28.779,54	0,00	
'Fondo DOPO DI NOI 2021	116.065,00	0,00	
'Fdo PNRR 1.1.1 sost.genitorialità	11.549,88	0,00	
'Fdo PNRR 1.1.3 Domiciliarità	32.871,00	0,00	
'Fdo PNRR 1.1.4 Burn out operat sociali	20.800,00	0,00	
'Fdo PNRR 1.2 Percorsi autonomia hp	69.699,00	0,00	
'FONDO progetto SFIDARE LO SPETTRO	140.000,00	0,00	
'FONDO POTENZIAMENTO 2022	319.107,92	0,00	
'Fondo LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI	52.810,00	0,00	
'FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	53.887,09	0,00	
'FONDO SAI-SPRAR	60.742,85	0,00	
TOT	3.677.441,53	2.978.829,70	1.560.780,67
Incremento rispetto all'esercizio prec.	698.611,83	1.418.049,03	

Nello specifico la relazione tra la programmazione nazionale triennale dei fondi più importanti (FNPS, FNA, Fondo povertà, Fondo di Potenziamento, FONDO DOPO DI NOI, Fondo care giver) che ne ha determinato

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

la natura strutturale per il finanziamento del sistema dei servizi, e la strutturazione delle fonti di finanziamento dentro la programmazione di Ambito, ha generato nel triennio una loro stabilità nel budget di A.S.S.E.MI.

A questi si aggiungono i finanziamenti dedicati a specifiche progettualità e interventi che si sono stabilizzati negli ultimi tre anni a livello regionale per l'attuazione delle politiche e degli indirizzi di Regione e/o che discendono direttamente dai finanziamenti dell'Unione Europea come il PON/POR FSE Asse inclusione la cui programmazione e attuazione si estende su sette anni.

Nella tabella riportata, infatti, si evidenzia la presenza di importi rilevanti, relativi ai fondi strutturali, il cui utilizzo è vincolato, oltre alla natura stessa del fondo, a criteri, indicazioni e strumenti. Tali elementi comportano un disallineamento tra la temporalità di riferimento del fondo, ovvero l'annualità, e l'effettiva capacità di spesa che si sposta in avanti, e quindi su più annualità, per le motivazioni esposte.

A questa tipologia fanno riferimento il Fondo Povertà (Quota servizi) e il Fondo di Potenziamento, la cui liquidazione sulle annualità di riferimento avviene direttamente dal livello centrale ministeriale e in un'unica soluzione. Il Fondo povertà è stato vincolato fino all'annualità 2021, nel suo utilizzo, ad un determinato target di destinatari e per la realizzazione di una serie di interventi ad essi destinati. Tali vincoli ne hanno determinato una ridotta capacità di utilizzo e dunque di spesa.

Il Fondo di potenziamento, introdotto nel 2021, prima annualità di istituzione, e dunque utilizzabile dall'annualità 2022, è destinato esclusivamente ai costi per le assunzioni a tempo indeterminato di personale con profilo di Assistente Sociale. In questo caso specifico è la finalità stessa del fondo a determinarne un utilizzo che si posiziona di fatto sulla base della programmazione delle assunzioni e quindi su più esercizi finanziari.

Le altre voci presenti fanno riferimento a fondi che finanziano misure economiche destinate direttamente ai cittadini, e quindi a fronte di una loro specifica richiesta (Fondo caregiver, fondi dedicati all'abitare, Bonus assistenti familiari, reddito di autonomia).

Infine, per i fondi che finanziano specifiche progettualità (Sfidare lo Spettro, Care Leavers, Pippi, Fondo DOPO DI NOI) gli importi presenti in giacenza sono determinati dalle tempistiche di approvazione dei progetti e da quelle di liquidazione, oltre che dalla tipologia di azioni/interventi da attuare. Nello specifico si tratta dell'attivazione di progetti individualizzati che necessitano della messa in atto di azioni professionali di valutazione e progettazione nonché dell'adesione da parte del destinatario e della sua rete familiare.

A chiusura si evidenzia che nella seconda metà dell'anno 2023 sono stati liquidati gli anticipi di quattro delle cinque linee di finanziamento a valere sul PNRR.

Il C.d.A.