



Città di **Pioltello**



# Relazione Annuale al Bilancio di Esercizio 2022

Sede legale: Via C.Cattaneo, 1  
Sede operativa: Piazza Bonardi, 1 - C.F. e P.I. 12547300157  
Sito web: [www.aziendafutura.org](http://www.aziendafutura.org) - Tel. 0280011900  
Mail: [info@aziendafutura.org](mailto:info@aziendafutura.org)

Di seguito si presenta la relazione della Direzione in occasione della chiusura del Bilancio di Esercizio 2022. Ai sensi dell'art. 114 co. 8 D.lgs 267/2000, il Bilancio di Esercizio è atto fondamentale dell'Azienda Speciale da portare all'approvazione del Consiglio Comunale. Ai sensi del vigente statuto il Bilancio di Esercizio è previamente approvato dall'Amministratore Unico entro il 30 aprile di ogni anno.

## **SITUAZIONE GENERALE DEL 2022**

Il 2022 è stato caratterizzato dall'uscita dall'emergenza sanitaria e il conseguente abbandono dei protocolli di contenimento del contagio da Covid-19 con la possibilità quindi di riorganizzare i servizi in condizioni di normalità.

Tuttavia l'impatto indiretto dell'emergenza sanitaria, unita alle conseguenze economiche del corposo incremento dell'inflazione e dell'attuale quadro di conflitto internazionale, ha inciso profondamente sul quadro sociale con un aumento del numero e della gravità, non solo delle situazioni di disagio socio-economico, ma anche degli effetti di carattere psicologico e psichico soprattutto sulla popolazione minorile.

In relazione al territorio di Pioltello, questa tendenza si misura in maniera diretta con l'incremento quantitativo dei casi specifici collegati alla Assistenza Educativa Scolastica e alla Tutela Minori e indirettamente con l'aumento quantitativo dei servizi offerti.

Dal punto di vista complessivo i ricavi, pari a euro 2.754.859, sono quindi in aumento rispetto al 2021 con un incremento percentuale del 14.8% ed in leggera crescita rispetto al budget 2021 (+3,9%).

I corrispettivi versati dagli utenti sono in ripresa rispetto all'anno 2021 (+ 15,8 % - totale euro 301.920), ed in leggera crescita rispetto al budget 2021 (+4,5%).

Per quanto riguarda i trasferimenti dal Comune di Pioltello a livello globale si evidenzia una crescita del 4,2% rispetto a quanto definito in sede di budget. Tale incremento è dovuto all'aumento all'assistenza educativa scolastica (AES) con un incremento complessivo di circa il 30% (incluse le scuole superiori). Per quanto riguarda invece gli interventi della tutela minori sebbene si assista ad un incremento dei servizi e dei costi nell'annualità 2022, gli stessi come previsto nei precedenti documenti programmatori sono stati assorbiti dallo specifico fondo rischi aziendale (il dettaglio nella sezione costi).

**Dal punto di vista dell'equilibrio di bilancio l'annualità 2022 mantiene un sostanziale bilanciamento di ricavi e costi con la generazione di un utile netto pari a euro 1.840.**

Come fatti di rilievo della gestione 2022 si segnala:

L'insediamento del nuovo Amministratore Unico dott.ssa Concettina Risi - atto di nomina della Sindaca di Pioltello n. 26 del 07/06/2022, che ringraziamo per aver assunto con massima la dedizione un incarico di grande responsabilità.

Per quanto riguarda gli interventi della tutela minori si evidenzia un incremento degli stessi, ma in rapporto all'aggravarsi del quadro generale si evidenzia l'importante risultato di contenimento degli interventi di collocamento in comunità conseguito dal Servizio Tutela Minori attraverso la costruzione di alternative che coinvolgono la rete familiare e/o interventi educativi di minore impatto sul nucleo, sempre dove questo sia possibile.

**L'avvio del gruppo sperimentale zero-uno all'interno del servizio Centri Prima Infanzia** che ha visto l'iscrizione di 24 mamme frequentanti e che ha raggiunto la saturazione dei posti disponibili (attuali 16 coppie mamma-bambino iscritte) e che sta quindi riscontrando un ottimo livello di gradimento da parte degli utenti.

**L'avvio del progetto di revisione delle tariffe dei servizi della prima infanzia, del servizio Pre-post scuola e del regolamento del servizio nidi d'infanzia** che, grazie all'impulso dell'Assessore ai Servizi Sociali e della Assessora alla Scuola per le rispettive competenze, ha visto la conclusione dell'iter di approvazione nelle recenti deliberazioni di Giunta e del Consiglio Comunale di Pioltello.

**L'avvio della piattaforma Talent Hub tra gli strumenti strategici del servizio Informagiovani**, grazie all'impulso dell'Assessora alle Politiche Giovanili e all'investimento operato dall'amministrazione alla fine del 2022.

Sul fronte della rilevazione della qualità dei servizi (anno educativo 2021/22), si rileva una riconferma della qualità complessiva dei servizi a domanda individuale offerti rimandando ai documenti pubblicati alle pagine <http://www.azienda futura.org/index.php/servizi/bambini-e-famiglia/item/213-nidi-d-infanzia> <http://www.azienda futura.org/index.php/servizi/bambini-e-famiglia/item/214-i-centri-prima-infanzia> <http://www.azienda futura.org/index.php/servizi/scuola/item/343-pre-e-post-scuola> del sito istituzionale.

Sul fronte dell'innovazione, l'Azienda ha preso parte a due progetti finanziati già descritti nei precedenti documenti programmatori aziendali: Progetto un nido per amico (ATS Citta Metropolitana) Progetto Ip Ip urrà (bando nazionale "Con i bambini - Bando Un passo avanti").

**In sintesi, il bilancio 2022 rispetto al 2021 ha visto una sostanziale ritorno alla normalità per quanto riguarda i servizi a domanda individuale (Nidi, CPI, Pre-post scuola) con un incremento delle iscrizioni e dei relativi ricavi rispetto al 2021. L'incremento delle attività più importante dal punto di vista quantitativo risulta legato in larga parte al servizio AES, in seconda battuta al servizio Tutela Minori.**

## GESTIONE AMMINISTRATIVA e INFORMATIZZAZIONE DEI PROCESSI AZIENDALI

L'introduzione negli anni precedenti dei sistemi gestionali dell'azienda **con la completa informatizzazione del ciclo: iscrizioni, graduatorie, calcolo rette, notifiche dei doveri, pagamenti**, se da un lato ha consentito una gestione tecnica più solida, dall'altro ha introdotto modalità di interazione con gli utenti diversa, più faticosa per le persone meno abituate all'utilizzo degli strumenti informatici che, complici alcune problematiche tecniche degli applicativi riscontrate durante l'anno, ha comportato qualche disagio per l'utenza.

Per comprendere meglio le possibili problematiche riscontrate dall'utenza si è deciso di approfondirne la conoscenza con uno specifico questionario che verrà distribuito agli utenti dei servizi entro il mese di maggio.

In termini generali, si riscontra un costante aumento delle necessità amministrative aziendali collegate alla copiosa quantità di adempimenti ed aggiornamenti normativi che insistono sulle procedure aziendali, pur avendo l'azienda mantenuto costante l'organico impiegato, con quindi la richiesta al personale stesso di un impegno tutt'altro che trascurabile.

### I SERVIZI

Nella seguente sezione, si focalizza l'attenzione sui vari servizi aziendali indicandone l'andamento generale ed evidenziando eventuali eventi rilevanti nell'annualità.

#### Tutela Minori

Con la chiusura dell'anno 2022 la Tutela Minori in Azienda ha compiuto il quarto anno di attività, si riporta di seguito una sintesi dell'andamento del servizio con particolare attenzione all'impatto economico dello stesso.

Dal punto di vista della casistica totale in carico all'equipe l'andamento è sintetizzato nella seguente tabella:

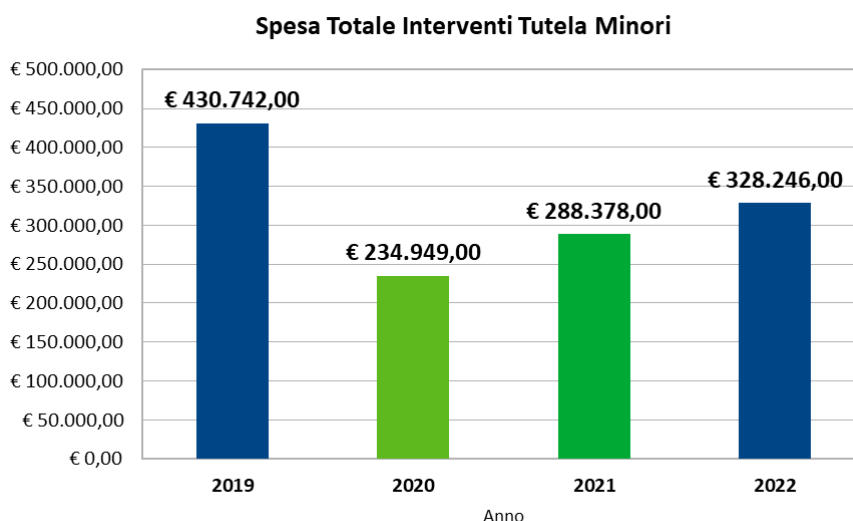
Andamento casistica	Dicembre2019	Dicembre2020	Dicembre2021	Dicembre2022	Differenza 2022-21
Casi AG in lista d'attesa	93	4	5	61	56
Casi AG Assegnati	122	175	249	227	-22
<b>Totale casi AG</b>	<b>215</b>	<b>179</b>	<b>254</b>	<b>288</b>	<b>34</b>
Casi Pre-Tutela	20	24	33	60	27
<b>Totale casi</b>	<b>235</b>	<b>203</b>	<b>287</b>	<b>348</b>	<b>61</b>

L'incremento dei casi in uscita dalla pandemia è continuo: rispetto al 2019 l'aumento complessivo dei casi attivi per decreto dell'Autorità Giudiziaria risulta incrementato del 34% (da 215 a 288), considerato anche l'aumento dei casi di pre-tutela l'aumento complessivo della casistica vede un aumento complessivo del 48% (da 235 a 348). Rispetto al 2021 i due incrementi sono rispettivamente del 12% e 18%.

Riguardo ai casi della pre-tutela gli stessi generano interventi dell'equipe senza l'utilizzo ulteriore di risorse, ma rappresentano comunque un carico di lavoro aggiuntivo non di poco conto, le segnalazioni provengono in prevalenza dalle scuole e dalle forze dell'ordine.

Si segnala infine l'aumento dei casi in lista d'attesa, dovuti alle dimissioni di una assistente sociale avvenuta nel mese di dicembre, si rimanda alla sezione personale per la criticità riscontata in merito al turnover del personale della tutela minori.

Per quanto riguarda la spesa collegata agli interventi sui minori a livello aggregato si evidenziano i seguenti dati:



La spesa complessiva, risultata pari a euro 328.246,00 è in crescita rispetto al 2021 (+14%), e del 19% rispetto al budget 2023 (euro 275.000 spesa prevista).

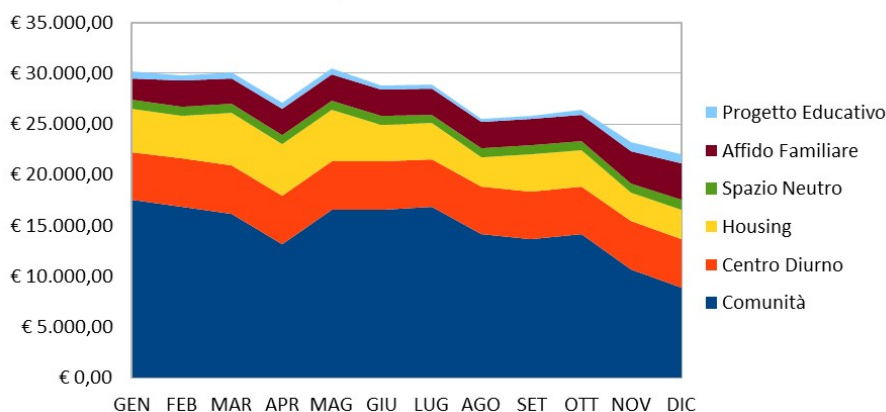
Si evidenzia però che la differenza tra il budget e il consuntivo è stato coperto da risorse dell'azienda attingendo al fondo rischi ad altre economie aziendali, rimanendo quindi la spesa complessiva a carico del bilancio comunale aderente al budget 2022 e del 5% inferiore a quella dell'anno precedente.

Da sottolineare il fatto che un impegno finanziario pari a 77.000 € deriva esclusivamente da progetti educativi definiti da altri enti e per i quali il Comune di Pioltello compartecipa alla spesa, dato questo in aumento rispetto al 2021 di euro 38.000.

**Quindi è possibile affermare che l'incremento complessivo della spesa rispetto al 2021 sia sostanzialmente imputabile all'incremento dei progetti educativi non gestiti dalla tutela minori di Pioltello.**

Nel grafico seguente si rappresenta l'andamento dei costi nel corso dell'anno delle differenti tipologie di intervento.

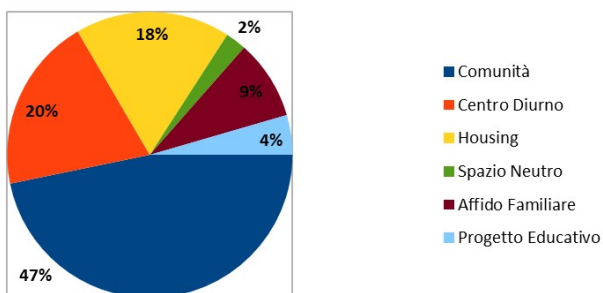
Andamento composizione Interventi Tutela 2022



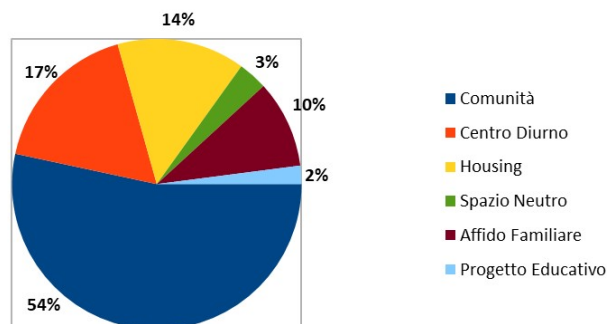
Come elemento principale si rileva una riduzione dei costi relativi ai collocamenti in comunità con una riduzione del carico mensile di circa il 28%.

Nei grafici sottostanti si apprezza il confronto della ripartizione percentuale dei costi 2021 e 2022 nelle diverse tipologie di intervento.

Composizione Interventi Tutela 2021 - Costi



Composizione Interventi Tutela 2022 - Costi



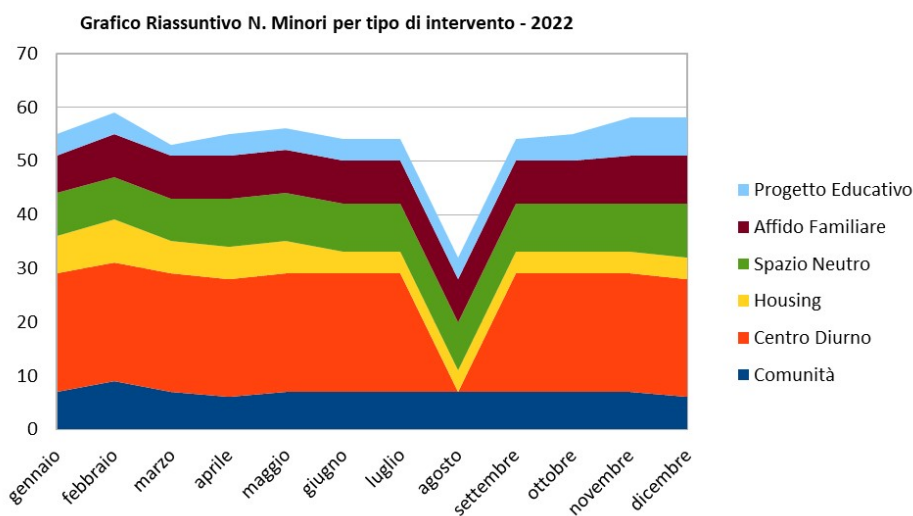
Degli 8 interventi in comunità attivi nel 2022, due sono finanziati dalla Misura 6 di Regione Lombardia - attiva per minori vittime di abuso - con risorse trasferite dalla Regione direttamente al Comune di Pioltello per un importo complessivo stimato di circa 32.000 euro (50% del valore complessivo dei relativi collocamenti).

Due interventi, non ricompresi tra i precedenti, sono provenienti da casi gestiti da servizi di tutela minori di altri enti locali ai quali il Comune di Pioltello partecipa in virtù della sola competenza territoriale (3 minori importo complessivo nell'anno euro 60.116).

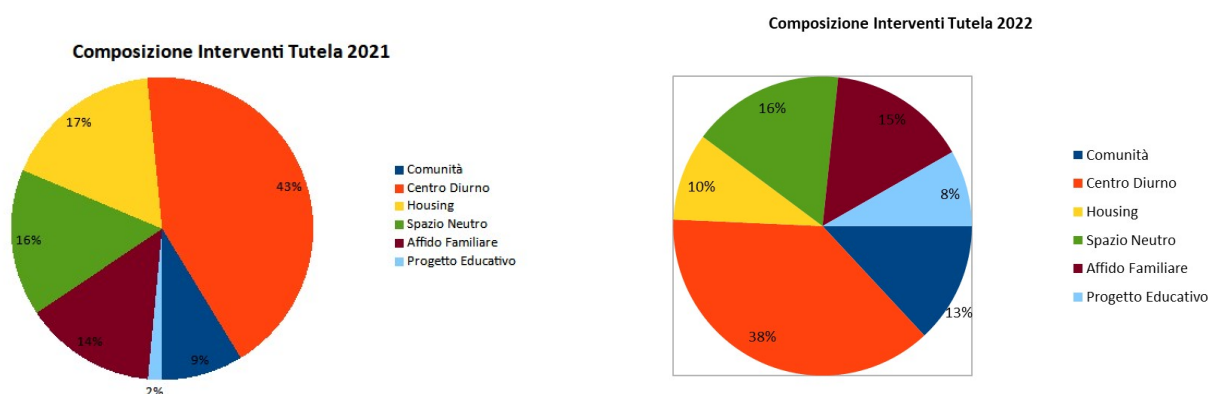
**Durante l'anno si sono chiusi 5 interventi degli 8 complessivi manifestatisi nell'anno.**

Si conferma quindi l'efficacia dell'azione dell'equipe Tutela Minori **grazie ad un coordinamento del servizio estremamente efficace ed in grado di essere proattivo nella definizione delle azioni definite dall'Autorità Giudiziaria** con l'obiettivo di orientare gli interventi di protezione verso soluzioni meno traumatiche per il minore: quale gli affidi e/o il ricorso a centri diurni ed altri interventi educativi privilegiando, ove possibile, il sostegno piuttosto che il distacco dalla famiglia di origine.

Nel grafico sottostante si apprezza invece l'andamento del numero di minori coinvolti da azioni della tutela per ogni tipologia di intervento.



Nel grafico sottostante è descritta dal punto di vista percentuale la ripartizione degli interventi. Il numero medio di minori che hanno usufruito degli interventi di protezione nel 2021 è 50, nel 2022 è pari a 54, di questi **il 13%, quindi una media di 7 minori nell'anno, sono stati collocati in comunità.**



L'effetto della pandemia ha dispiegato i suoi effetti anche nell'arco del 2022, **dove si è verificata una accelerazione del numero di casi.** Purtroppo i segnali di sofferenza delle famiglie sono molto evidenti e l'impatto sui minori ancora più rilevanti.

La direzione ed il coordinamento del servizio sono consapevoli della **necessità di accompagnare, con risorse adeguate, il lavoro dell'equipe** affinché possa essere sostenuta la continua crescita professionale e la tenuta complessiva del gruppo di lavoro. **Per contenere gli effetti indiretti della pandemia sul contesto sociale dovranno essere messe in campo tutte le risorse disponibili a livello territoriale per gli interventi di prevenzione e di gestione dell'emergenza, con una sempre maggiore e stretta collaborazione con gli altri servizi comunali, le scuole e gli altri enti istituzionali e di volontariato.**

**Dal punto di vista del bilancio aziendale 2022, in ragione dell'impatto rilevante della pandemia sull'aumento della numerosità della casistica, si è fatto ricorso al fondo rischi per un importo pari a € 38.166 derivanti da interventi originati nel periodo pandemico (si veda il dettaglio nella sezione costi).**

**Si segnala infine una criticità già anticipata nei documenti programmatori e relativa al turnover del personale nell'area della Tutela Minori descritta nella sezione specifica relativa al personale.**

#### Il Centro La Quercia

Il Centro Educativo Diurno la Quercia è un'unità di offerta prevista dalla D.G.R. 18 febbraio 2020 - n. XI/2857 "Evoluzione della rete di unità d'offerta per minori in difficoltà", con deliberazione n. 115 del 21/12/2021 del Consiglio Comunale entra a far parte delle unità di offerta regolate dal vigente contratto di servizio.

Gestito dall'associazione di volontariato Aleimar, accoglie una media di 22 invii della tutela minori con frequenze effettive che variano poi nel corso dell'anno, **ha dimostrato di rappresentare una risorsa fondamentale a disposizione dell'equipe tutela minori per supportare i minori del territorio affidati all'ente comunale in ragione di un decreto dell'autorità giudiziaria.**

#### Nidi, Polo per la Famiglia e Centri Prima Infanzia

Nel 2022, in uscita dall'emergenza sanitaria, si è assistito al progressivo ritorno alla normalità. **Per quanto riguarda i Nidi d'infanzia si registra una crescita delle rette incassate che passano da euro 225.529 a euro 254.441 con un incremento del 12,8%.**

Anche i servizi alla prima infanzia testimoniano un incremento delle difficoltà comportamentali dei bambini nati nel corso della pandemia e che hanno quindi subito le conseguenze del distanziamento sociale imposto dalle misure sanitarie. Vista la tenera età dei bambini il fenomeno non è sempre certificato da diagnosi funzionali, ma viene quotidianamente riscontrato dal personale e, nei casi estremi, può richiedere un maggiore supporto educativo anche in assenza di diagnosi.



Per quanto riguarda le iscrizioni dei nidi d'infanzia, le stesse hanno portato alla saturazione dei posti disponibili fatta eccezione per la sezione primavera che ha avuto nel corso dell'anno un massimo di 17 iscritti contro i 20 posti disponibili.

Dal punto di vista delle iscrizioni dei Centri Prima Infanzia, con l'apertura dell'anno educativo 2022/23 si è registrato un sensibile aumento delle presenze che ha portato, nei primi mesi di quest'anno alla saturazione dei 45 posti disponibili. **L'incremento delle rette rispetto al 2021 è pari al 21,6%.**

A partire dal mese di ottobre, a seguito di una raccolta dei bisogni effettuata con gli utenti del servizio, in accordo con l'Assessorato competente e le strutture tecniche del Comune, si è deciso di dedicare, in via sperimentale, uno dei gruppi del Centro Prima Infanzia "Pianeta Famiglia" alle neo mamme che all'interno dello stesso possono trovare ampio spazio di ascolto e condivisione e appuntamenti informativi con esperti della prima infanzia reclutati a titolo gratuito (naturopati, esperti della fascia, pediatri ecc.) sui temi del primo anno di vita del bambino. Aprire un gruppo dedicato alle mamme con bambini nei primi mesi di vita è importante per sostenere la coppia nel momento delicato in cui nasce e si struttura la relazione tra la mamma e il suo bambino.

Il gruppo "ZeroUno" è quindi strutturato come gli altri gruppi dei Centri Prima Infanzia con incontri bisettimanali presenziati dalle educatrici e con l'aggiunta di interventi specifici di natura informativa.

Allo stato attuale sono iscritte n. 16 neo mamme saturando quindi il totale dei posti disponibili. Le mamme che hanno invece frequentato il servizio fino ad oggi sono 24 considerando che il servizio non necessariamente viene usufruito per l'intera annualità, ma anzi è pensato per accompagnare le neo mamme nella fase iniziale prima dell'eventuale rientro al lavoro.

#### Centri Diurni Ricreativi Estivi

I Centri Estivi non sono stati attivati per l'annualità 2022.

#### Assistenza Educativa Scolastica (AES) e Centro Aggregazione Giovanile (CAG)

Mentre il servizio CAG è risultato stabile in termini quantitativi rispetto a quanto previsto nel contratto di servizio, il servizio Assistenza Educativa Scolastica (AES) ha visto nel 2022 un ulteriore incremento delle richieste di assistenza educativa. Dal punto di vista dell'impegno finanziario per il Comune, il Servizio Assistenza Educativa Scolastica (AES) ha comportato trasferimenti per euro 583.727 di cui euro 391.370 per l'educativa scolastica a carico dell'ente comunale (dalla scuola dell'infanzia fino alle scuole secondarie di primo grado) la rimanente quota destinata all'educativa scolastica delle scuole secondarie di secondo grado i cui costi sono coperti da specifici finanziamenti regionali. L'incremento della prima voce (a carico dell'ente comunale) rispetto al budget 2022 è stata dell'ordine del 24,2%. La variazione nell'anno solare risente di differenti contributi dei due anni scolastici complessivamente nell'ultimo anno scolastico in corso (2022/23) l'incremento delle ore dirette/settimana presso gli istituti scolastici è passato da 274 a 510 grazie anche ad un finanziamento statale che a partire da settembre 2022 ha coperto un incremento pari a 224 ore.

In generale negli ultimi 3 anni si è assistito ad un **incremento importante delle ore educative messe a disposizione dall'Amministrazione per la gestione della disabilità certificata da diagnosi funzionale all'interno degli istituti scolastici.**

#### Educativa Territoriale - Informagiovani

Il servizio Informagiovani collocato insieme al Centro di Aggregazione Giovanile presso il Centro Politiche Giovanili di via alla Stazione 22, durante il 2022 non ha subito interruzioni dell'attività di sportello a causa della pandemia, ma dal mese di marzo a metà maggio lo sportello è stato chiuso causa infortunio (non sul lavoro) dell'unico operatore attivo sul servizio.

Nonostante la chiusura, in totale si sono registrati 234 accessi al servizio di supporto (255 nell'anno precedente) con una importante rispondenza dell'utenza al programma di reclutamento effettuato con 2 agenzie per il lavoro che hanno aderito all'iniziativa tramite apposito bando. All'interno del progetto sperimentale si sono effettuati 165 colloqui (96 nell'anno precedente) in 5 giornate di reclutamento con 2 diverse agenzie di queste **40 persone hanno superato con esito positivo la selezione e hanno quindi potuto accedere alla posizione richiesta.**

Il piano editoriale delle pubblicazioni mantiene un ottimo riscontro con 1244 visite al profilo Facebook e 602 al profilo Instagram, 9579 persone su Facebook e 2152 su Instagram hanno visto e/o interagito con i contenuti delle pagine social.

E' ripresa l'attività legata all'organizzazione in presenza di eventi specifici per i giovani: il Careerday che ha coinvolto 11 aziende, 7 università, 5 ITS, 4 enti di mobilità internazionale, circa 110 partecipanti all'evento e 35 agli specifici workshop; Orientaday - 21 scuole superiori presenti all'evento, oltre 400 tra genitori e ragazzi di seconda e terza media sono transitati al Campus, 120 persone presenti alla conferenza delle ore 10,00.

Il servizio è rimasto attivo anche sul fronte dei progetti di mobilità internazionale Eurodesk e di rete con collaborazioni a vario titolo con associazioni, progetti attivi sul territorio (Fami, Come pietre nell'acqua, Hub dei talenti), ma anche in rete con altri servizi gestiti da Azienda Futura (Tutela Minori, CAG) e Servizi Sociali comunali ad esempio tramite progetti di "messa alla prova", o legati al reddito di cittadinanza.

**Alla fine dell'anno l'Amministrazione comunale, grazie all'impulso dell'assessorato alle politiche giovanili, ha investito nell'introduzione di un importante strumento per lo sviluppo dell'Informagiovani: la piattaforma Regionale di orientamento Talent Hub e l'adesione al sistema coordinamento degli Informagiovani.**

Attraverso la "Piattaforma Regionale Orientamento" ci si propone di creare un sistema coordinato a livello regionale in cui il patrimonio informativo e di competenze sia fortemente condiviso e che permetta di dialogare con i soggetti e le realtà della formazione e del lavoro e più in generale con l'intera comunità educante. Un importante investimento per i giovani.

### Pre-post Scuola e Polo Psicopedagogico

Il servizio Pre-Post scuola nella prima parte dell'anno è stato ancora caratterizzato dalla necessità di riorganizzazione sulla base dei protocolli anti-contagio predisposti in collaborazione con gli Istituti Scolastici. Con l'avvio dell'anno scolastico 2022/23 è stato possibile approntare il servizio in assenza di misure restrittive anche nelle le scuole dell'infanzia totalizzando un incremento importante con 15 classi e circa 240 bambini ammessi (contro 13 classi e circa 130 bambini ammessi della sola scuola primaria dell'anno precedente). **L'incremento delle rette rispetto al 2021 è pari al 40,3%.**

Il polo Psicopedagogico Scolastico, stabile dal punto di vista quantitativo, ha mantenuto un importante presidio di osservazione e consulenza presso le scuole del territorio. Il servizio rivolto alle scuole del territorio (dalle scuole dell'infanzia fino alle superiori) e ricco di iniziative, dallo sportello di ascolto per famiglie, insegnanti e alunni, allo screening DSA alla formazione dei docenti.

### Bandi e innovazione

Nel 2022 sono stati attivi due progetti finanziati acquisiti nel 2019.

Il progetto "IP IP URRRA", metodologie e strategie informali per mettere l'Infanzia, Prima", presentato in compartecipazione con altri 26 partner diffusi sul territorio nazionale, è un progetto nazionale che si sviluppa su dieci territori e "festeggia" la famiglia come primo e fondamentale fattore protettivo per il benessere dei bambini, in particolare quelli più piccoli. Nel 2022 per la partecipazione a questo progetto l'Azienda ha ricevuto un finanziamento di euro 6.491.

Il secondo progetto risponde al Bando per l'istituzione di un partenariato con ATS Città metropolitana finalizzato alla realizzazione del progetto quadro di informazione – formazione a favore di minori che frequentano gli asili nido e micro nido in attuazione del decreto 8788/2019.

L'obiettivo è quello di condividere buone prassi per la diffusione di interventi di tutela nei casi di violenza potenziale o accertata; realizzare azioni di promozione del benessere dei bambini che frequentano gli asili nido e la prevenzione delle situazioni di disagio infantile. Per questo progetto nell'anno è stato riconosciuto un finanziamento a copertura delle spese aziendali di euro 2.132. Il progetto si è chiuso nel corso del 2022.

## IL PERSONALE

Il personale in organico medio risulta in riduzione rispetto all'anno precedente, con un totale medio di 38 dipendenti. La tabella sottostante rappresenta invece la differenza del numero di effettivi al 31/12 per le due annualità.

	2022	2021
TEMPO DETERMINATO	1	1
TEMPO INDETERMINATO	36	38
<b>TOTALI</b>	<b>37</b>	<b>39</b>

All'interno della pianta organica già definita per i servizi si evidenziano i principali movimenti dell'organico.

Nel corso del 2022 e nell'ambito dei servizi asilo nido e tutela minori si sono gestite, con appositi contratti a tempo determinato di cui 1 attraverso agenzie del lavoro con contratto interinale, 3 sostituzioni di maternità (non riportati nei prospetti di sintesi).

Si segnala la cessazione di 4 contratti di lavoro a tempo indeterminato full time (di cui 2 per ritiro in quiescenza) e il reintegro a tempo indeterminato dalla medesima posizione lavorativa. Per quanto riguarda il servizio Informagiovani l'integrazione di un contratto a tempo indeterminato cessato alla fine del 2021 è stata temporaneamente sospesa optando in alternativa per un servizio di supporto specializzato offerto da una cooperativa.

Nell'ambito del servizio Tutela Minori si segnala un ulteriore incremento del turnover con le dimissioni a fine del 2022 di una posizione di una impiegata amministrativa, una assistente sociale e di un educatore. Nell'anno 2023 si è riscontrata un'ulteriore dimissione dal servizio di una assistente sociale. La "concorrenza" di Comuni e Aziende Speciali che possono offrire condizioni contrattuali migliori è senza dubbio la causa dell'elevato turnover soprattutto se associato ai lavori di "prima linea" che l'assistente sociale della Tutela Minori di Pioltello o l'educatore dell'ADM (Assistenza Domiciliare Minori) deve affrontare rispetto a realtà più strutturate e dimensionalmente più importanti che possono proporre altre realtà pubbliche.

Purtroppo il protrarsi della situazione economica generale non potrà che riverberarsi negativamente sui servizi offerti, con spesso le migliori energie aziendali sottratte insieme al relativo investimento in formazione.

Nell'ambito della Tutela Minori tale situazione diventa più critica dal punto di vista delle azioni di contenimento degli interventi.

Un'altra area di criticità da tenere in considerazione è l'area amministrativa e di gestione del personale, particolarmente caricata di lavoro prima a causa della pandemia, ma anche strutturalmente impegnata dalla crescita aziendale e dal continuo evolvere delle normative e degli adempimenti richiesti agli enti pubblici. Il personale di quest'area è rimasto come numero di unità sempre lo stesso con minimi aumenti del monte ore, in prospettiva è necessario valutare la possibilità di un potenziamento.

E' in corso da anni un confronto continuo con le rappresentanze sindacali che ha per oggetto il miglioramento del contratto di lavoro dal punto di vista retributivo, sfociata nel 2022 nell'apertura di una vertenza sindacale.

Di seguito l'aggiornamento dei dati sulle assenze dell'anno 2022 confrontabili con il 2021.

	<b>2022</b> <b>% ASSENZA</b>	<b>2021</b> <b>% ASSENZA</b>
ufficio	20,39%	18,04%
asilo nido	29,29%	31,99%
centri prima infanzia	21,13%	17,98%
Educativa territoriale- informagiovani	23,50%	17,12%
tutela	32,70%	14,96%

N.B i giorni di chiusura dei servizi per l'emergenza sanitaria non sono considerati come giorni di assenza, le assenze includono ferie, permessi, malattia, congedi maternità.

Per i servizi Tutela Minori e Asili Nido il dato include anche le assenze per congedo di maternità. Nel complesso il tasso di assenza per malattia è in riduzione rispetto al 2021 testimoniando la progressiva uscita dalla pandemia. Nel servizio nidi, che ha la maggiore dotazione di personale, il tasso di assenza per malattia si è ridotto passando dall'11,5% del 2021 al 7,3% del 2022. Nel servizio Informagiovani invece si è riscontrata una malattia prolungata per infortunio occorso al di fuori dell'attività lavorativa.

#### Formazione obbligatoria e non

Il totale della formazione erogata inclusa la supervisione dei servizi è stata pari a euro 8.758.

## STRUTTURA DEI RICAVI E DEI COSTI

Di seguito si riporta una sintesi del quadro generale degli andamenti delle differenti poste del bilancio di esercizio.

### RICAVI

RICAVI	2022	2022 (budget)	VAR. % vs Budget	2021	VAR. % vs 2021
Proventi Nido	€ 254.441	€ 254.100	0,1%	€ 225.529	12,8%
Proventi Centro famiglia	€ 14.144	€ 11.630	21,6%	€ 11.370	24,4%
Proventi Pre-Post Scuola	€ 33.335	€ 23.760	40,3%	€ 23.869	39,7%
Proventi Centri diurni estivi	-	€ 26.095	-100,0%	-	0,0%
Contributi regionali/MEF	€ 47.892	€ 41.326	15,9%	€ 36.138	32,5%
Trasferimenti comunali	€ 2.389.846	€ 2.292.481	4,2%	€ 2.076.814	15,1%
Altri ricavi	€ 15.201	€ 1.875	710,7%	€ 26.007	-41,6%
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.754.859</b>	<b>€ 2.651.267</b>	<b>3,9%</b>	<b>€ 2.399.728</b>	<b>14,8%</b>

Dal punto di vista complessivo i ricavi, pari a euro 2.754.865, sono in aumento rispetto al 2021 con un incremento percentuale del 14,8% ed in leggero aumento rispetto al budget 2021 (+3,9%).

Per quanto riguarda i trasferimenti dal Comune di Pioltello si evidenziano trasferimenti globali in crescita (4,2%) rispetto a quanto definito in sede di budget, la voce con il maggiore incremento è quella relativa all'educativa scolastica.

In relazione ai corrispettivi versati dagli utenti, gli stessi sono tutti in crescita visto il maggiore accesso ai servizi possibile grazie al venir meno delle restrizioni legate alla pandemia.

Riguardo alla voce Contributi regionali/MEF l'aumento dei finanziamenti deriva dal nuovo riparto 2022 dell'attribuzione del Fondo Sociale Regionale riformulato dall'Ufficio di Piano a seguito dell'inserimento del Centro "La Quercia" tra le unità di offerta sociale beneficiarie dei contributi.

Per quanto riguarda la voce altri ricavi l'incremento rispetto al budget 2022 deriva da alcune voci di finanziamento non previste: in particolare la rimodulazione dell'importo relativo ai progetti finanziati per un importo di euro 6.491;

un importo di euro 1.200 legato ai contributi ricevuti dal fondo EBINS (fondo bilaterale legato al CCNL) per la mitigazione degli affetti della pandemia, sopravvenienze attive varia legate per la maggior parte a ricavi di competenza di anni precedenti e maturati nell'annualità in corso per circa euro 2.000, altri ricavi di competenza legati a progetti educativi della tutela minori verso enti terzi per un totale di euro 3.000, arrotondamenti attivi per euro 1500.

## COSTI

Di seguito la tabella riassuntiva\* dei **costi rappresentati al lordo dell'utilizzo del fondo rischi e oneri per un totale di euro 2.786.726** (euro 2.748.560 + euro 38.166).

COSTI	2022	2022 (budget)	VAR. % vs Budget	2021	%
Costi acquisto beni	€ 139.702	€ 172.418	-19,0%	€ 111.732	25,0%
Costi diversi prestazioni di servizio	€ 1.441.581	€ 1.256.178	14,8%	€ 1.111.495	29,7%
Personale	€ 1.125.322	€ 1.168.479	-3,7%	€ 1.109.151	1,5%
Contributi alle famiglie affidatarie	€ 31.952	€ 30.000	6,5%	€ 26.200	22,0%
Oneri diversi di gestione, Ammortamenti e svalutazioni	€ 48.169	€ 22.500	114,1%	€ 27.422	75,7%
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.786.726</b>	<b>€ 2.649.575</b>	<b>5,2%</b>	<b>€ 2.386.000</b>	<b>16,8%</b>

*\*(i dati parziali riportati in tabella di sintesi possono non coincidere con quelli riscontrabili nel bilancio di esercizio poiché ricalcolati secondo l'aggregazione delle voci del budget economico 2022. A partire 2023 si è effettuata una revisione delle voci del budget per rendere maggiormente aderente lo stesso alla classificazione del bilancio di esercizio)*

L'utilizzo del fondo rischi ed oneri, costituito con un accantonamento del bilancio 2020 e collegato ai rischi nel medio termine correlati agli effetti della pandemia, è stato utilizzato nel 2021 per un importo di euro 15.199 per maggiori costi legati all'acquisto di dispositivi di protezione e per costi aggiuntivi collegati all'esecuzione di protocolli covid per il servizio pre-post scuola. Nel 2022 coerentemente con il rischio identificato come "riorganizzazione /implementazione del servizio tutela minori per far fronte all'incremento del flusso di "minori" - e quindi di maggiori oneri - connessi alla ripresa a regime dell'attività giudiziaria" si è proceduto a sterilizzare i costi collegati agli interventi della tutela minori con costi di competenza 2022 che si sono originati nel periodo pandemico e fino all'inizio del 2022 per un totale di euro 38.166.

Il dettaglio degli interventi, 10 in totale, individuati con il relativo impatto nel 2022 è sintetizzato nella seguente tabella.

n.	Descrizione intervento	Importo 2022
6	progetti spazio neutro e ADM	8.180 €
1	progetti di affido familiare	2.400 €
1	progetto di collocamento in comunità	16.426 €
2	progetti di collocamento in housing	11.160 €
	<b>Totale costi 2022</b>	<b>38.166 €</b>

Gli interventi originati dalla Tutela minori sono per loro natura di carattere pluriennale e gli stessi interventi, tutti o in parte, avranno un impatto anche nel 2023, la quota rimanente del fondo accantonato nel 2020 e pari a euro 28.157 sarà quindi utilizzato nelle successive annualità per il contenimento della coda degli effetti dalla pandemia.

#### Costi per acquisti di beni

La riduzione consistente rispetto al budget è da imputare principalmente alla riduzione dei costi di refezione a causa dei tassi di assenza più elevati delle previsioni elevati dei bambini e delle educatrici nelle strutture della prima parte dell'anno.

#### Costi per acquisti di servizi

Il costo di acquisto dei servizi cresce invece rispetto alle previsioni per diversi fattori, i principali sono legati all'incremento quantitativo di servizi gestiti attraverso cooperative (in particolare il servizio AES), per l'incremento dei costi legati agli interventi della tutela minori (anche se in parte compensati con l'utilizzo dello specifico fondo rischi) in parte per l'incremento di servizi di supporto, in particolare quello relativo alle sostituzioni educative, nonché dell'attivazione del servizio di supporto all'Informagiovani.

#### Costi per il Personale

Il costo complessivo del personale è ridotto in ragione della riduzione del numero di ore pagate, in parte per il trasferimento di attività verso i servizi (Informagiovani). in parte ridotte in parte dall'ammontare di ore di malattia a carico dell'ente previdenziale,



### Oneri diversi di gestione e ammortamenti e svalutazioni crediti inesigibili

L'aumento di questa voce rispetto al budget 2021 è da imputare principalmente a tre ordini di fattori:

1. Sopravvenienze passive e perdite su crediti: le voci principali sono riconducibili a circa 2.000 per rimborso rette anticipate per servizi vari; euro 3.355 per il pagamento delle imposte di registro per atti giudiziari di recupero crediti di anni precedenti;
2. Perdite su crediti: euro 3.597 per rettifica crediti vs Comune di Milano per interventi tutela minori anni 2020-21
3. Svalutazione crediti: pari a euro 9.878 euro, questa voce è stata incrementata con lo stanziamento di un accantonamento pari a € 10.000 per svalutazione di futuri crediti inesigibili sia da parte degli utenti, che per eventuali controversie con enti terzi e ricollegabili alla compartecipazione delle spese legate alla tutela dei minori. Nel 2022 sono stati inoltre contabilizzati crediti inesigibili verso utenti di importo inferiore ai 250 euro relativi agli anni 2020-21-22 per un totale di euro 1.946.

### Imposte dell'esercizio

Si registrano imposte per un valore complessivo di euro 4.410

### Note sullo stato patrimoniale

Si rileva che dal punto di vista dei crediti verso utenti la situazione rispetto alla rilevazione del 31/12/2022 risulta migliorata grazie ad una continua azione di sollecito verso gli utenti con arretrati: per quanto riguarda i crediti 2020 sono stati recuperati ulteriori euro 4.610, per i crediti 2021 la situazione rimane invariata mentre per quanto riguarda i crediti 2022 allo stato attuale sono stati recuperati circa 41.000 euro.

A valle delle azioni di sollecito portate avanti dagli uffici, per i crediti più consistenti, si sta valutando la selezione del professionista a cui dare mandato per le azioni di recupero coattivo.

Si evidenzia infine la disponibilità complessiva del fondo oneri e rischi passato da euro 71.323 a euro 33.157.

## CONCLUSIONI

Il 2022 ha rappresenta l'anno di uscita dalla pandemia si nota quindi a più livelli una generale ripresa dei servizi aziendali, un ringraziamento va a tutto il personale di Azienda Futura per l'impegno profuso e all'Amministrazione comunale per il costante sostegno e collaborazione.

Dal punto di vista delle criticità, si evidenzia a partire dalla fine dell'anno 2022, una seria difficoltà nel reperimento delle figure di assistente sociale per l'integrazione delle posizioni scoperte.

Dal punto di vista del risultato di esercizio si presenta un utile pari a euro 1.840, si suggerisce di destinare tale importo, come da previsione dello statuto, all'incremento dei fondi di riserva aziendale.

Restando a disposizione per ogni eventuale chiarimento, si porgono distinti saluti.

Pioltello, 14/04/2023

Il Direttore  
Ing. Claudio Bonassi

