



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

Pioltello, 09 aprile 2018

**Alla cortese attenzione di
Comune di Pioltello**

**Ivonne Cosciotti
Sindaca**

**Saimon Gaiotto
Vice-Sindaco**

**Antonella Busetto
Assessora ai Servizi Sociali**

**Maria Gabriella Baldaro
Assessora alla Scuola**

**Jessica D'Adamo
Assessora alle Politiche giovanili**

**Diego Carlino
Segretario Comunale**

**Franco Bassi
Dirigente del Settore Programmazione
e controllo finanziario-patrimoniale**

**Dirigente del Settore Risorse Umane
e Servizi alla Persona**

**e
Azienda Speciale Futura
Guido Castoldi
Amministratore Unico**

OGGETTO: AZIENDA SPECIALE FUTURA - RELAZIONE ANNUALE 2017



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

In data 04 aprile 2018 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda il bilancio d'esercizio 2017.

In data 09 aprile 2017 vengono trasmessi al Comune, nei modi e nei tempi stabiliti dallo Statuto:

- il bilancio d'esercizio 2017 approvato dall'Organo Amministrativo aziendale
- la relazione del Revisore Unico al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017
- la revisione del budget economico triennale 2018-2020

Di seguito si presenta la relazione della Direzione in occasione della chiusura del Bilancio di Esercizio 2017.

Si ripercorre, per dovere di continuità, la struttura del precedente resoconto 2016 fornendo, in primis un quadro generale della situazione dell'Azienda e quindi una disamina più in dettagliata dei singoli aspetti del bilancio. Il documento risulta necessariamente sintetico visto anche il recente insediamento della Direzione scrivente.

SITUAZIONE GENERALE

Come primo riscontro di carattere generale si può senz'altro dare atto di un duplice risultato, sia nella direzione del **contenimento dei costi**, che dall'altro dal punto di vista della riorganizzazione orientata alla "**messa a sistema dei servizi**".

Riguardo al primo punto si evidenzia che, in accordo con quanto affermato in sede di piano programma dalla precedente Direzione, **il livello dei costi raggiunto, a parità di quantità e qualità dei servizi resi, sia difficilmente comprimibile**, se non appunto riducendone la portata in una direzione o in un'altra.

Dal punto di vista organizzativo le operazioni di "**messa a sistema dei servizi**" hanno senza dubbio dato degli ottimi risultati nella gestione dell'area Prima Infanzia, core business dell'Azienda, con **ottime ricadute in termini di motivazione del personale educativo e di staff**.

Si coglie inoltre un forte **senso di responsabilità e appartenenza** da parte del personale che rappresenta senza dubbio uno dei motivi dell'eccellenza dei servizi erogati dall'Azienda.



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

Tra le possibili **aree di miglioramento vi è quella della gestione amministrativa.** Vista la natura prevalentemente "pubblica" dell'Azienda, gli adempimenti amministrativi sono consistenti e caratterizzati da una complessità normativa non trascurabile.

Una solida base amministrativa è uno dei presupposti per la crescita in sicurezza dell'Azienda ponendola al riparo da ricorsi, controversie e dotandola dei meccanismi interni per una azione più rapida e efficiente.

PIANO DEI SERVIZI

I servizi gestiti appaiono ben strutturati, la sfida consiste nel continuo miglioramento e nella capacità di cogliere l'evoluzione dei bisogni dell'utenza trasformando progressivamente le prestazioni rese.

Con riferimento alle azioni passate di ridimensionamento del personale sulla base dello "standard regionale" dei servizi di nido, si evidenzia che, se dal punto di vista del contenimento dei costi il beneficio è evidente, dal punto di vista qualitativo è possibile che possano verificarsi **infrazioni con potenziale perdita dell'accreditamento.** Ciò in relazione alle richieste, per ora non ancora formalizzate ufficialmente da ATS, del mantenimento del rapporto numerico educatore/bambini durante tutte le fasce orarie di presenza dei bambini.

LA DIMENSIONE AZIENDALE

Senza dubbio una delle linee di azione chiave per il consolidamento dell'Azienda è quello di sfruttarne appieno il potenziale di efficienza ed efficacia su un parco servizi più ampio, sia in termini quantitativi che di range di offerta, generando in questo modo evidenti economie di scala.

Da questo punto di vista la Direzione Aziendale è già impegnata nella valutazione di fattibilità di specifici progetti di internalizzazione servizi.



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

IL PERSONALE

Il personale appare stabile nel passaggio dal 2016 al 2017.

	2017	2016
TEMPO DETERMINATO	4	3
TEMPO INDETERMINATO	19	20
TOTALI	23	23

Per quanto riguarda le assenze i dati del 2017 sono in linea con l'anno precedente, va evidenziato che per i nidi incide anche una parte di una maternità.

	2017 % ASSENZA	2016 % ASSENZA
NIDO	20,6	19,53
CENTRI FAMIGLIA	20,8	19,46
STAFF/UFFICIO	15,4	16,21
EDUCATIVA DI TERRITORIO	13,5	16,09

Nel 2017 si è provveduto anche alla organizzazione di 2 selezioni con costruzione della relativa graduatoria per le figure di educatrice nidi e CPI.

LA STRUTTURA DEI RICAVI E DEI COSTI

RICAVI

Sul lato dei ricavi, essi sono sostanzialmente riconducibili a poche voci; le principali: rette da utenti; contributi comunali; contributi regionali. Si tratta di flussi la cui entità riferita o a determinazioni di pubbliche amministrazioni diverse, oppure alla quantità e qualità degli utenti sulla base di tariffe non definite dall'Azienda.



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

RICAVI	2017	2016	VAR. %
Proventi Nido	€ 182.494,00	€ 178.841,26	2,0%
Proventi Centro famiglia	€ 17.488,00	€ 18.155,00	-3,7%
Proventi Pre-Post Scuola	€ 51.857,00	-	
Proventi centro diurno estivo	€ 22.100,00	€ 17.886,50	23,6%
Proventi Family Workhub	€ 17.675,00	-	
Contributi regionali	€ 24.526,00	€ 41.025,00	-40,2%
Contributi comunali	€ 939.970,00	€ 680.000,00	38,2%
Altri ricavi	€ 11.191,00	€ 275,09	-
TOTALE	€ 1.267.301,00	€ 962.718,81	31,6%

Le **rette da utenti**, sono leggermente in aumento rispetto all'anno precedente. Va segnalato che parte dell'incremento è dovuto alla presenza della misura Nidi Gratis che copre il **65%** delle rette e che comporta un maggiore ricorso all'iscrizione a tempo pieno.

I **contributi regionali**, si conferma il trend di riduzione dei contributi regionali.



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

I **contributi comunali** sono in aumento rispetto al 2016 grazie al conferimento dei seguenti nuovi servizi:

- Servizio Educativa Minori e CAG
- Pre-post Scuola
- Supporto Psicopedagogico Scolastico
- Servizio Chiusura Nido Signorelli
- Servizio Ausiliario Nido Signorelli

In totale, **i ricavi sono in aumento per 31,6% grazie all'aumento dei trasferimenti comunali collegati al conferimento di nuovi servizi.**

COSTI

COSTI	2017	2016	%
Costi acquisto beni	€ 119.534,00	€ 104.829,00	14%
Costi acquisto servizi	€ 480.062,00	€ 205.569,00	134%
Personale	€ 632.177,00	€ 594.073,00	6%
Ammortamenti/svalutaz.	€ 2.952,00	€ 1.102,00	168%
Oneri diversi di gestione	€ 11.981,00	€ 33.704,00	-64%
TOTALE	€ 1.251.706,00	€ 939.277,00	33%

Sul lato dei costi si evidenzia:

Costi per acquisti di beni

L'incremento di questa voce di costo è legata principalmente all'acquisto di materiali per progetto Family Workhub (11.683€) e all'incremento del costo dei pasti legato alla necessità di sostituzione di una cuoca comunale da parte del fornitore Sodexo.



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

Costi per acquisti di servizi

Si assiste ad un **importante incremento di questa voce (+134%) legata alla scelta di esternalizzazione dei nuovi servizi quali:**

- Servizio Educativo Minori e CAG
- Pre-post Scuola e CDE
- Supporto Psicopedagogico scolastico

L'area della gestione amministrativa per questa specifica voce rappresenta una delle attività con maggiore incremento del grado di complessità e con il maggiore rischio collegato proprio a causa dell'aumento del numero di fornitori gestiti e del relativo giro di affari. Da questo punto di vista, la Direzione aziendale si è mossa da subito con azioni di contestazione verso fornitori con livelli qualitativi non accettabili. Nel corso dell'anno si metteranno inoltre a punto azioni di consolidamento delle procedure interne di affidamento e gestione dei fornitori.

Costi per il Personale

I costi del personale sono in aumento rispetto al 2016 vista l'erogazione di un **premio di produttività** per un valore complessivo di 18.000 € nel 2017 e la presenza di una aspettativa non retribuita nel 2016, per la quale non si è provveduto alla sostituzione ma, ad una riorganizzazione temporanea del servizio.

Costi per Ammortamenti/svalutazioni

Si registra un aumento percentualmente importante, ma in valore assoluto modesto, legato in parte all'acquisto di beni strumentali per il progetto Family Workhub e dall'altro all'incremento dell'accantonamento per svalutazione crediti.

Costi per Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, al netto delle perdite da crediti, **sono diminuiti di circa il 60%**. La riduzione è collegata alla decisione di ridurre la quota di crediti inesigibili portati a perdita nell'esercizio. Nell'anno 2016 questa voce di bilancio comprendeva oltre 25.000 euro di perdite su crediti mentre **nel 2017 è stato possibile ridurre questa voce a soli 894 €** corrispondenti a crediti di piccolo importo riconducibili a crediti degli anni 2014 e 2015. Questo alla luce di una situazione molto migliorata grazie agli interventi di abbattimento dei crediti degli anni 2015 e 2016 per un totale di 65.000 €.



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

Sul fronte del recupero dei crediti si segnala che l'azione procede avendo totalizzato marzo 2018 un **recupero complessivo d'ufficio pari a 74.000 euro e mediante azioni legali, di 33.000 euro** tra pagamenti già eseguiti e piani di rientro rateizzati.

Sempre su questo fronte va segnalato anche che la misura nidi gratis, da un lato crea qualche problema di liquidità all'Azienda, visti i tempi lunghi di pagamento da parte della regione, dall'altro però intervenendo per il 65% delle rette percepite dall'azienda (tra l'altro sulle fasce di reddito inferiori), riduce notevolmente il rischio morosità (presumibilmente più del 65%).

Note sullo stato patrimoniale

Si evidenzia che, sempre nella logica e di una gestione di bilancio il più possibile prudente, è stato creato un fondo per rischi ed oneri di 5.000 euro, dal quale attingere per eventuali criticità soprattutto legate alle possibili controversie legali.

CONCLUSIONI

La dinamica di crescita dei ricavi e dei relativi costi rispetto al 2016 appare bilanciata e giustificata dal conferimento di nuovi servizi. **Non si segnalano criticità, sia sul fronte del conto economico che dello stato patrimoniale.**

Restando a disposizione per ogni eventuale chiarimento, porgiamo distinti saluti.

Il Direttore
Ing. Claudio Bonassi