

Riunione n. 6 del giorno 16.4.2019

Il giorno 16.04.2019 alle ore 9,30 presso la sede di via Cattaneo 1 si è svolta la seduta del Consiglio di Amministrazione presente il Sig. Francesco Negri, Amministratore Unico, giusto Decreto del Sindaco n. 36 del 20/09/2018, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione Bilancio di Esercizio 2018;
2. Varie ed eventuali.

Sull'argomento n.2

Il Direttore presenta il Bilancio di Esercizio 2018. Il bilancio presentato rispetta il vincolo di pareggio registrando un utile netto di esercizio pari a 6.300 €.

Per quanto riguarda la proposta di destinazione dell'utile netto pari a 6.300 €, vista in particolare la necessità di investire per un'ulteriore digitalizzazione dei processi amministrativi ed il rinnovo di alcune apparecchiature in servizio presso i nidi, si propone di convogliare tali risorse rispettivamente al Fondo Sviluppo Investimenti, Fondo Rinnovo impianti, e a riserva compatibilmente con le previsioni di legge e statutarie e come riportato in dettaglio nel bilancio di esercizio.

Dopo opportuna valutazione degli atti in questione, che si allegano alla presente deliberazione, l'Organo Amministrativo

DETERMINA

1. di approvare il Bilancio di Esercizio 2018, salvo successive osservazioni che potrebbero emergere dal competente organismo di revisione contabile;
2. di approvare la destinazione dell'utile come dettagliato nel bilancio allegato;
3. di predisporre le comunicazioni conseguenti verso il Comune di Pioltello per le successive approvazioni di legge.

Null'altro essendovi da discutere, la seduta si chiude alle ore 12.00.

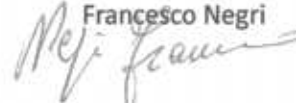
Pioltello, il 16.04.2019

Il Segretario
Ing. C. Borassi



L'Amministratore Unico

Francesco Negri





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

Pioltello, 16 aprile 2019

**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 Risorse Umane e Finanziarie

Federico Ottolenghi
Dirigente Servizi alla Persona e al Cittadino

Azienda Speciale Futura

Francesco Negri
Amministratore Unico

OGGETTO: AZIENDA SPECIALE FUTURA - RELAZIONE ANNUALE 2018

Azienda Speciale "Futura"
Sede legale Via Cattaneo, 1 - 20096 Pioltello
C.F. e Partita IVA 12547300157
Tel. 02.92.366.101/107

In data 16 aprile 2019 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda il bilancio d'esercizio 2018.

Di seguito si presenta la relazione della Direzione in occasione della chiusura del Bilancio di Esercizio 2018.

SITUAZIONE GENERALE

Con l'anno 2018 si compiono i dieci anni di attività di Azienda Futura e il primo anno dall'insediamento della nuova direzione aziendale.

Nel complesso **si è registrato un ulteriore incremento dei servizi resi dall'azienda e in proporzione del livello dei costi.**

Rimane la considerazione espressa anche nella precedente relazione al bilancio che, **a parità di quantità e qualità dei servizi resi, sarà difficile comprimere ulteriormente il livello di costi raggiunto.**

La lettura del bilancio dimostra in ogni caso un sostanziale equilibrio tra costi e ricavi.

Il livello qualitativo dei servizi, in particolare quelli relativi alla prima infanzia, alla luce dei riscontri raccolti attraverso i questionari distribuiti agli utenti, **si è dimostrato ancora una volta di eccellenza considerato che le famiglie, nella rilevazione annuale tramite questionari, hanno espresso nel 90% dei casi il giudizio "molto soddisfatto".**

Si conferma 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.

Dal punto di vista della prospettiva di crescita sia dimensionale che qualitativa dei servizi resi, senza dubbio **l'evento di maggiore rilevanza è costituito dall'affidamento del Servizio Tutela Minori ad Azienda Futura** a seguito della deliberazione del Consiglio Comunale di Pioltello n. 81 del 25 ottobre 2018.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

In linea con l'indicazione della precedente relazione al bilancio, si è intrapreso un percorso di miglioramento della gestione amministrativa.

Una serie di azioni sono state rivolte al **consolidamento del controllo dei costi**, tra cui si elencano: un nuovo strumento di calcolo dei costi del personale, uno strumento di controllo degli appalti nella fase esecutiva, la standardizzazione delle voci di classificazione dei costi che consentono una più agile raccolta ed analisi dei dati per la produzione dei rapporti trimestrali di gestione.

Particolare attenzione è stata rivolta all'area della trasparenza e dell'anticorruzione, anche alla luce del completo rinnovo del sito istituzionale.

Si è integrato il Piano Triennale della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione (ex. L. 190/2012 e D.lgs 133/2013) con il modello di gestione ex. D.lgs 231/2001, si è infine completamente rinnovata l'area "Amministrazione Trasparente" aggiornando puntualmente le informazioni soggette a pubblicazione obbligatoria sul sito istituzionale. Si sono inoltre adeguate le procedure e le indicazioni disponibili sul sito istituzionale relative all'accesso civico sia obbligatorio che generalizzato. E' attivo un gruppo di lavoro permanente su trasparenza ed anticorruzione.

Contestualmente al recepimento nazionale della direttiva Europea GDPR U.E. n. 679/2016, concernente la protezione della privacy, **si è dato incarico ad una società di consulenza esterna per la messa a punto delle procedure e dei presidi di responsabilità prevista dalla nuova direttiva, inclusa l'assunzione dell'incarico di DPO (Data Protection Officer).**

In mancanza di altre figure interne con sufficienti competenze, il ruolo di DPO è ricoperto dal Direttore, fino al programmato passaggio alla società di consulenza esterna identificata con procedura di affidamento diretto e determina dirigenziale n. 18 del 29/05/2018.

Si è inoltre iniziato un percorso di informatizzazione dei processi amministrativi con l'introduzione di un software per la **gestione del protocollo informatico**, in sostituzione del processo totalmente manuale.

La direzione ritiene che il percorso di informatizzazione debba essere continuato alla luce della maggiore efficienza e robustezza nella gestione dei dati ottenibile con strumenti automatizzati.

Da questo punto di vista si precisa che, coerentemente con quanto stabilito dalla determinazione del n. 6 del CdA dell'anno 2017, Azienda Futura non rientrando nel novero delle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 2 co. 1 del D.lgs 165/2001 e non essendo inclusa nell'elenco delle pubbliche amministrazioni individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 5, della

legge 30 dicembre 2004, n. 311., come precisato da AGID (rif. <https://www.agid.gov.it/it/argomenti/documento-informatico?page=2>) non è tenuta all'applicazione del DPCM 13/11/2014 "Codice dell'Amministrazione Digitale".

Per una migliore gestione e controllo delle spese economali è stato rinnovato il regolamento interno adeguando le possibili forme di pagamento, definendo le tipologie di spesa che posso essere effettuate dall'economista, inserendo soglie massime di spesa nell'anno.

Il 2018 ha visto l'avvio di un **importante piano di reclutamento a seguito dell'affidamento del servizio Tutela Minori**. L'Amministratore Unico di Azienda su proposta del Direttore con determinazione n. 11 del 31/10/2018 ha dato avvio al piano con assunzioni previste per l'anno 2019.

Le selezioni sia di personale interno, che di professionisti esterni, sono state espletate in conformità con il regolamento interno di selezione del personale adottato con det. del CdA n. 7 del 3.7.2017 definito sulla base dei principi di cui all'art. 35 co. 3 del D.lgs 165/2001.

Con lettera prot: DT 85330 - 12/10/2018 è stato inoltre comunicato dal MEF la necessità di provvedere all'adempimento della rilevazione del patrimonio immobiliare della pubblica amministrazione, rispetto alla quale è stato dato riscontro con lettera prot. n. 243 del 6/12/2018 dell'esclusione di Azienda Futura dal perimetro soggettivo di applicazione del art. 2 co. 222 191/2009.

I SERVIZI

Incremento dei servizi

Dal punto di vista quantitativo i servizi erogati appaiono in crescita rispetto al 2017 in particolare con l'introduzione del servizio **PRE e POST nelle scuole dell'infanzia** che ha visto l'apertura di 4 classi post e 1 classe pre.

Con riferimento a questo specifico servizio si evidenzia una criticità emersa nel corso dell'anno relativa al coordinamento con gli istituti scolastici per le attività, normalmente svolte dal personale ATA, di apertura/chiusura e sorveglianza degli accessi scolastici al servizio.

La mancanza di supporto da parte del personale ATA della scuola ha comportato in alcuni casi disservizi e lamentele da parte dell'utenza a causa delle difficoltà di accesso alle classi per il ritiro dei bambini nel post scuola.

Nell'ottica della massima collaborazione, Azienda Futura, a proprie spese, ha fornito personale aggiuntivo (per tutto l'anno) per la sorveglianza dell'ingresso dei genitori nel servizio post della scuola dell'infanzia di via Cimarosa che è risultata particolarmente critica dal punto di vista del presidio di sicurezza, auspicando che il Comune di Pioltello definisca con gli Istituti scolastici per il nuovo anno educativo 2019-2020, un accordo in merito alla copertura di questa parte di supporto al servizio.

Dal mese di ottobre 2018 è stato inoltre ampliato il servizio CAG - Centro Aggregazione Giovanile con l'apertura di ulteriori 2 pomeriggi alla settimana e lo sviluppo di ulteriori laboratori ed iniziative per i giovani del territorio.

Per l'anno educativo 2018/2019, grazie ad un aumento dell'orario di una educatrice è stato possibile incrementare il numero di bambini gestiti con un aumento di 3 unità presso il Nido di via Monteverdi. L'incremento dei relativi costi al netto delle rette percepite è stato assorbito da Azienda Futura.

Innovazione nei servizi

Con l'anno educativo 2018/2019 è stato avviato un nuovo processo di ambientamento in 3 giorni mutuato da una metodologia è stato inserito in via sperimentale per l'anno 2018/2019.

Nel 2018 Azienda Futura ha aderito al progetto "Decidilo TU" con la proposta "Giardini Aperti". La proposta nasce dall'equipe che ha individuato tra i temi di possibile sviluppo dei servizi, quello relativo alla ricerca e all'educazione del bambino in spazi aperti e a contatto con la natura.

Comunicazione e promozione dei servizi

Dal punto di vista della comunicazione e promozione si è completamente rinnovato il sito istituzionale dell'Azienda, è stato progettato realizzato e distribuito alla cittadinanza un nuovo libretto illustrativo dei servizi alla prima infanzia, con semplici ma efficaci cartellonistiche si è data maggiore visibilità ad alcuni servizi storici quali i Centri Prima Infanzia e lo sportello "Insieme ai Genitori"

Possibili criticità

Permangono ancora dubbi sulle infrazioni con potenziale perdita dell'accreditamento 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

Con il conferimento del servizio Tutela Minori si procede nel percorso, condiviso con l'Amministrazione, di consolidamento e crescita di Azienda Speciale Futura.

IL PERSONALE

Il dato numerico

Il personale numericamente appare stabile nel passaggio dal 2017 al 2018, a partire dall'anno educativo 2018/2019 è stato incrementato di 18 ore settimanali il monte ore di una educatrice del nido Monteverdi per consentire l'aumento del numero di bambini.

	2018	2017
TEMPO DETERMINATO	3	3
TEMPO INDETERMINATO	20	20
TOTALI	23	23

Per quanto riguarda le assenze i dati del 2018 sono in linea con l'anno precedente.

	2018 % ASSENZA	2017 % ASSENZA
NIDO	19,3	20,6
CENTRI FAMIGLIA	19,9	20,8
STAFF/UFFICIO	19,0	15,4
EDUCATIVA DI TERRITORIO	14,2	13,5

Formazione obbligatoria e non

La formazione impartita nel 2018 è stata particolarmente intensa anche in ragione della necessità della formazione obbligatoria periodica collegata alla sicurezza nei luoghi di lavoro, il programma di formazione per il 2018 ha previsto:

Sicurezza, anti-incendio, primo soccorso:	340 ore
Amministrazione/staff (trasparenza, personale ecc.)	35 ore
Servizi (formazione coordinatrice, educatrici, ecc.)	160 ore

LA STRUTTURA DEI RICAVI E DEI COSTI

Elementi legati alla gestione straordinaria

Nel corso delle verifiche periodiche, si è riscontrato il maggior **versamento di contributi per gli assegni familiari ANF.**

L'effetto della riduzione dei contributi relativi agli assegni familiari introduce un elemento di riduzione dei costi che avrà un effetto per tutti gli anni a venire.

Nella gestione straordinaria si ricomprendono anche le sopravvenienze attive legate al recupero di crediti ritenuti inesigibili per un importo di 5.258 € e la messa a perdita di crediti per gli anni 2013, 2014 e 2018 pari a 2.467 €.

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 è riferita o a determinazioni di pubbliche amministrazioni diverse, oppure alla quantità e qualità degli utenti sulla base di tariffe non definite dall'Azienda.

RICAVI	2018	2017	VAR. %
Proventi Nido	€ 186.250,00	€ 182.494,00	2,1%
Proventi Centro famiglia	€ 17.089,00	€ 17.488,00	-2,3%
Proventi Pre-Post Scuola	€ 56.860,00	€ 51.857,00	9,6%
Proventi centro diurno estivo	€ 25.585,00	€ 22.100,00	15,8%
Proventi Family Workhub	-	€ 17.675,00	
Contributi regionali	€ 23.446,08	€ 24.526,00	-4,4%
Contributi comunali	€ 959.915,00	€ 939.970,00	2,1%
Altri ricavi	€ 26.080,92	€ 11.191,00	-
TOTALE	€ 1.295.226,00	€ 1.267.301,00	2,2%

Le **rette da utenti**, sono leggermente in aumento (+4,2% per un totale di 11.845 €) rispetto all'anno precedente visto l'incremento dei servizi resi.

Per quanto riguarda il Family Work Hub, in ragione dell'allungamento dei tempi del progetto al primo trimestre 2019 e non essendo ancora nota l'entità del contributo, vista la rendicontazione ancora in corso e la necessità di chiudere nei tempi previsti l'iter di approvazione del bilancio, si è preferito in via cautelativa non imputare ricavi specifici per il progetto nell'anno 2018.

I **contributi regionali**, sono leggermente in calo rispetto all'anno precedente.

I **contributi comunali** sono in aumento rispetto al 2017 grazie al conferimento dei seguenti nuovi servizi:

- Estensione CAG
- Pre-post Scuola dell'infanzia

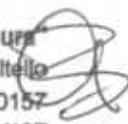
COSTI

COSTI	2018	2017	%
Costi acquisto beni	€ 107.521,29	€ 119.534,00	-10%
Costi acquisto servizi	€ 538.202,00	€ 480.062,00	12%
Personale	€ 623.082,00	€ 632.177,00	-1%
Ammortamenti/svalutaz.	€ 3.345,00	€ 2.952,00	13%
Oneri diversi di gestione	€ 8.586,00	€ 11.981,00	-28%
TOTALE	€ 1.282.108,00	€ 1.251.706,00	2%

Sul lato dei costi si evidenzia:

Costi per acquisti di beni

Il decremento di questa voce di costo è legato principalmente all'acquisto di materiali per progetto Family Workhub eseguito nel 2017 e non effettuato nel 2018.



Costi per acquisti di servizi

Si assiste ad un incremento di questa voce (+12%) legata principalmente all'avvio/incremento di nuovi servizi nel 2018.

Costi per il Personale

Il costo complessivo del personale si riduce in ragione del ricalcolo della quota di contribuzione legata agli assegni familiari ANF.

Costi per Ammortamenti/svalutazioni

Dato in linea con anno precedente.

Costi per Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono in diminuzione rispetto all'anno precedente. Rispetto a questa voce va precisato che la politica di risanamento del credito inesigibile ha negli anni progressivamente ridotto la quota di perdite sui crediti. Con il bilancio 2018 si è completamente azzerato il credito degli utenti relativo agli anni precedenti, riducendo di conseguenza per gli anni futuri eventuali necessità di rivalutazione di questa posta del bilancio.

La criticità relativa ai crediti inesigibili degli anni scorsi è quindi da considerarsi completamente risolta.

Note sullo stato patrimoniale

Nessuna particolare segnalazione.

CONCLUSIONI

L'anno 2018 dimostra che, al netto delle voci straordinarie che in parte hanno contribuito alla generazione dell'utile, **la gestione corrente risulta caratterizzata dalla sostanziale parità tra costi e ricavi ed è quindi soddisfatto il vincolo dell'equilibrio economico.**

Per il 2019 si prevede un incremento dei costi non riconducibili alla gestione, sia per l'impatto degli aumenti del CCNL ANINSEI (che nel 2019 porteranno ad un incremento di circa il 1,4% del costo del personale interno rispetto al 2018) sia per il rinnovo dei principali appalti con le cooperative, settore per il quale è previsto un consistente aumento del relativo contratto di lavoro. **In fase di stesura del bilancio previsionale 2019-2021 si è quindi inserita la rivalutazione ISTAT dei corrispettivi prevista dal contratto di servizio.**

Per quanto riguarda la proposta di **destinazione dell'utile netto pari a 6.300 €**, vista in particolare la **necessità di investire per un'ulteriore digitalizzazione dei processi amministrativi ed il rinnovo di alcune apparecchiature in servizio presso i nidi**, si propone di convogliare tali risorse rispettivamente al Fondo Sviluppo Investimenti, Fondo Rinnovo impianti, e a riserva compatibilmente con le previsioni di legge e statutarie e come riportato in dettaglio nel bilancio di esercizio.

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

Il Direttore
Ing. Claudio Bonassi

