Pag. 1/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Relazione Gestionale al Bilancio di Esercizio al 31-12-2024

A.S.S.E.MI. - Azienda Sociale Sud Est Milano
Via Unica Bolgiano, 18 - 20097 San Donato Milanese (MI) C.F. 97529770154 P.IVA 09374930965
posta certificata: assemi@legalmail.it

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 2024

2.1 La composizione dei Ricavi aziendali

2.2 La composizione della Spesa aziendale

2.3 La Situazione finanziaria

Allegato 1 - Budget ricavi Consuntivo 2024.

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

Allegato 3 - Budget costi Consuntivo 2024.

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.

Pag. 3/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 5/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

1. Quadro Generale.

Il Bilancio d'Esercizio al 31.12.24 e la Nota Integrativa al Consuntivo 2024 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 31.12.2024, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla 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 2024, 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 2024 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 l'assenza per tutto il 2024 della figura del Direttore Generale, per la chiusura del rapporto di lavoro avvenuto il 31.12.23.
Il C.d.A., come da consuetudine gestionale, ha attribuito dal 01.01.24 i poteri operativi ordinari al Presidente del C.d.A. al fine di condurre l'azienda nella regolare attività, senza alcuna soluzione di continuità.
Il processo di selezione pubblica del Direttore generale, avviato il 06.11.23, si è concluso il 09.01.24 con l'individuazione di un solo candidato idoneo che ha successivamente rifiutato, il 12.02.24, la proposta di assunzione. Il C.d.A. aziendale, nelle more dell'indizione di nuova selezione della figura direttoriale, ha individuato con deliberazione n.8/2024 del 28.02.24, la Responsabile dell'Area Gestione Servizi, dott.ssa Girolama Fileti, quale Sostituta del Direttore di cui all'art.7 comma 10 del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, alla quale con deliberazione n.10 del 11.03.24, e successiva procura notarile, sono state delegate le funzioni direttoriali così come previste dallo stesso articolo del Regolamento in continuità amministrativa e gestionale e in totale operatività dell'azienda senza interruzione di servizi.

A.S.S.EMI., oltre alla gestione diretta di Servizi Socio-Educativi e Psicologici, ha garantito nel corso del 2024 l'erogazione di prestazioni sociali, educative e sociosanitarie attraverso Enti del Terzo Settore - di seguito ETS. Tali gestioni sono state conferite attraverso procedure ad evidenza pubblica, affidamenti diretti e co-progettazioni.
In relazione alla natura di tali gestioni, l'Azienda ha promosso una visione maggiormente inclusiva e favorito la partecipazione degli ETS alle attività aziendali e dell'Ambito sfruttandone la varietà e le specifiche skills.

Nell'ambito delle procedure di affidamento, sono state concluse le procedure di coprogettazione del Servizio SAI-Servizio Accoglienza e Integrazione e l'aggiudicazione della procedura di gara aperta del servizio di Assistenza Educativa Scolastica, del Servizio Spazio Neutro, Educativa Casa della Mamme-housing sociale e del Servizio A Scuola Insieme.

L'anno 2024 rappresenta l'annualità in cui è stata predisposta la nuova programmazione sociale per il triennio 2025-2027.

Il nuovo Piano Sociale di Zona è stato approvato il 23.12.2024 dall'Assemblea dei sindaci dell'Ambito Territoriale Sociale di San Giuliano Milanese.

Il processo programmatorio è stato formalmente avviato nel mese di luglio 2024 con l'approvazione dell'Atto di indirizzo per la programmazione sociale del triennio 2025-2027, adottato con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 7 del 17.07.2024.

Tale documento ha individuato le aree programmatorie dentro le quali andare a definire gli obiettivi del triennio, i soggetti coinvolti nella definizione degli obiettivi, la governance e il processo.

Successivamente, l'Ufficio di Piano dell'Ambito, in condivisione con il tavolo tecnico, ha individuato e calendarizzato i tavoli per area di policy che si sono tenuti nel periodo ottobre -novembre 2024 e hanno definito gli obiettivi programmatori del triennio.

Contestualmente l'Ufficio di Piano ha avviato il percorso di redazione del documento Piano di Zona, nel rispetto del crono programma di cui alle linee di indirizzo regionali, al fine di arrivare all'approvazione del documento entro il termine previsto del 31.12.2024.

Il processo programmatorio si è sviluppato in integrazione con l'ASST Melegnano e Martesana allineando la programmazione sociale e quella sociosanitaria con l'individuazione di obiettivi comuni e integrati, inseriti all'interno dei Piani di Zona e Piani di sviluppo dei Poli territoriali – PPT.

In questo senso l'attività programmatoria, propedeutica alla redazione del documento, si è sostanziata in realtà in un percorso di partecipazione con tutti gli attori coinvolti.

Il processo partecipativo, che integra competenze tecniche, relazioni istituzionali e professionali, e la costruzione di alleanze strategiche, ha rappresentato un impegno istituzionale significativo e puntuale, andando ben oltre la semplice redazione di un documento.

L'Area Azioni di Sistema ha programmato e realizzato una serie di procedure e affidamenti legate alle progettualità afferenti al PNRR, agli obiettivi territoriali collegati alla programmazione sociale e a specifiche progettualità a valere su Avvisi ministeriali e/o regionali.

Il maggiore ricorso, in termini quantitativi, agli strumenti previsti dal Codice degli Appalti, rispetto a quelli previsti dal Codice del Terzo Settore, è dovuto alle tempistiche per la realizzazione di alcune progettualità/interventi, in primis quelle legate al PNRR.

1. *Attuazione progettualità finanziate dal PNRR.*

   Il 2024 ha rappresentato l'anno in cui è stato definito l'impianto e i contenuti delle procedure di affidamento connesse alle progettualità PNRR. Alcune di queste si sono svolte nel 2024 per altre è stato approntato un percorso di analisi e di approfondimento rispetto alla costruzione dell'impianto. Per tutte le Linee progettuali e le relative procedure si è reso necessario un approfondimento giuridico/legale.

Pag. 7/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Da sottolineare che le progettualità a valere sul PNRR hanno rappresentato per gli Ambiti titolari, un'attività "straordinaria" che si è inserita tra due trienni di programmazione, il triennio 2021-2023 tra la fine della seconda annualità e la terza e ultima annualità, e il triennio 2025-2027 in cui si sviluppa la nuova programmazione sociale. L'anno 2024 ha rappresentato un anno ponte tra le due programmazioni. In questo scenario gli obiettivi connessi al PNRR, soprattutto quelli collegati all'attuazione dei LEPS, hanno portato alla ridefinizione degli obiettivi che l'Ambito aveva individuato nella programmazione 2021-2023.

Di seguito quanto realizzato:

- LINEA 1.1.4. PREVENZIONE BURN OUT SERVIZIO SOCIALE: Indagine di mercato LEPS SUPERVISIONE procedura ai sensi del d.lgs. 36 articolata su tre Ambiti Sociali per lotti;
- LINEA 1.1.3. SUPPORTO ALLA DOMICILIARITA' attuazione LEPS DIMISSIONI PROTETTE: affidamento diretto ai sensi del d.lgs. 36 per il percorso di supporto e formazione alla governance per la costruzione di un modello integrato di dimissioni protette;
- LINEA 1.3.1. HOUSING FIRST Stipula accordi con i Comuni ex art. 15 l.241/1990 per la ristrutturazione degli appartamenti rivolti all'Housing.

2. *Realizzazione progettualità specifiche e obiettivi di sistema connessi agli indirizzi di politica sociale.*

   a. Procedure realizzate, connesse a servizi/interventi finanziati da fondi stutturali:
      - Affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50 c. 1 lett. b) del D.Lgs. 36/2023, delle attività di affiancamento educativo nel trattamento progettuale delle povertà e della promozione dell'inclusione sociale connesse all'Assegno di Inclusione, cui A.S.S.E.MI. assicura équipe multiprofessionale dedicata per l'intero Ambito Territoriale Sociale.
      - Affidamento diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b del D.lgs. n. 36/2023 dell'attività educativa sul programma PIPPI 11 finanziato dal FNPS PIPPI 11;
      - Affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 c. 1 lett. b) del D.Lgs. 36/2023 per l'affidamento delle attività di tutor per l'autonomia all'interno del Programma Care Leavers – III coorte 2^ annualità;
      - Procedura ad evidenza pubblica per l'accreditamento, di agenzie territoriali qualificate all'erogazione di servizi ed interventi all'interno di un sistema finalizzato a sostenere la domiciliarità per il triennio 2025-2027;
      - AVVISO PUBBLICO Indizione di una istruttoria di evidenza pubblica ai sensi dell'art. 12 L. n. 241 del 07/08/1990 e ai sensi dell'art. 55 del ex d.lgs. 117/2017 (codice del terzo settore), per l'individuazione di soggetti del Terzo settore, di cui all'art. 1 comma 5 della Legge 8 novembre 2000 n. 328, per la co-progettazione del Progetto di accoglienza integrata nell'ambito del Sistema di Accoglienza ed Integrazione S.A.I. 01.08.2024- 30.06.2026;
      - Riapertura co progettazione e proroga Convenzione per la gestione del LEPS PRONTO INTERVENTO SOCIALE DI AMBITO - PIS;

Pag. 9/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

b. procedure realizzate, connesse alle progettazioni:
   - Procedura per affidamento diretto, tramite MEPA, RDO n. 4397560/2024, per incarico di assistente sociale - servizio minori - Bando di Fondazione Cariplo "AttentaMente 2023";
   - Avviso per la manifestazione di interesse a partecipare alla costituzione di un partenariato per la co-progettazione sul bando "SPRINT! LOMBARDIA INSIEME" – DGR 1904 -2024;
   - Procedura di co progettazione a valere su Avviso di FONDAZIONE CARIPLO PROGETTAZIONE A SUPPORTO DELLE POLITICHE ABITATIVE/AGENZIA PER L'ABITARE DI AMBITO
   - Procedura di co progettazione a valere su Avviso di FONDAZIONE CARIPLO PROGETTAZIONE A SUPPORTO DELLE POLITICHE ABITATIVE/AGENZIA PER L'ABITARE DI AMBITO.

Nell'ambito della gestione delle risorse umane è stato definito per l'anno 2024 il contratto integrativo aziendale con le rappresentanze sindacali, con il riconoscimento delle progressioni economiche orizzontali ai dipendenti di A.S.S.E.MI., e la revisione delle risorse decentrate disponibili ad essa funzionali.

Il contratto d'affitto della sede legale dell'azienda, variata in data 28.10.23, è stato prorogato anche per l'anno 2025.

Il Comune socio 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).

L'Ambito Territoriale Sociale di San Giuliano Milanese ha partecipato all'Avviso Pubblico di cui al Decreto Ministeriale del 07.08.24, finalizzato all'acquisizione delle manifestazioni di interesse per le azioni di incremento della capacità degli ATS di rispondere alle esigenze dei cittadini, garantendo adeguati servizi sociali alla persona e alla famiglia, in un'ottica di integrazione con i vari livelli di governo e del rispetto del principio di sussidiarietà - Triennio 2025-2027. Il C.d.A. di A.S.S.E.MI., ente capofila dell'ambito, in data 11.10.24 ha deliberato di essere interessata all'assunzione a tempo determinato del personale specialistico di seguito indicato, per complessive n. 8 unità, da impegnare a tempo pieno e in modo esclusivo e dedicato nelle attività connesse alla corretta implementazione e attuazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali, nel rispetto di quanto indicato al punto 3 dell'Avviso.

1.1 Sintesi dell'Andamento Operativo (i valori riportati sono arrotondati all'unità di euro per semplicità espositiva)

L'esercizio chiuso al 31.12.2024 riporta un risultato positivo pari ad euro 107.097,00 determinato dalla gestione finanziaria della liquidità depositata sul conto di tesoreria al netto delle imposte d'esercizio. Il Patrimonio Netto al 31.12.24 è pari a 274.143,00, con un incremento rispetto al '23 pari ad euro 107.097,00.

Il risultato economico della produzione è in equilibrio, con una differenza tra il valore ed il costo della produzione per euro 8.

Il valore della produzione a chiusura dell'esercizio 2024 è pari ad euro 7.673.130,00 con un incremento di euro 175.597,00 rispetto a quanto rilevato a Consuntivo 2023.

Pag. 11/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 13/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Il Costo della Produzione al 31.12.2024 è pari ad euro 7.673.122,00 con un incremento di euro 145.262,00 rispetto al Consuntivo 2023.

Il Costo del Personale è pari ad euro 1.811.930,00 nel 2024 a fronte di euro 1.779.424,00 rilevati a Consuntivo 2023. L'incremento del costo del personale di euro 32.506,00, al netto dei risparmi derivati dalla mancata copertura delle posizioni vacanti, è determinato principalmente dalle posizioni in dotazione organica coperte nel corso del '23 in Area Amministrazione ed Azioni di Sistema e Servizio Sociale Professionale e con un impatto economico a pieno regime nel '24, da rientri di personale da congedi parentali e competenze spettanti da applicazione CCNL, trattamenti accessori e progressioni economiche come da CCDI '24 per dipendenti e riconoscimento integrazione parte variabile per la sostituzione della figura direttoriale.

I Ricavi per il riparto dei Servizi sociali, educativi e psicologici verso i Comuni, al 31.12.24 sono pari ad euro 4.589.435,00 con un incremento di euro 204.229,00 rispetto al Consuntivo 2023, per un aumento degli interventi richiesti e delle conseguenti erogazioni nel settore minori e famiglia, nel settore servizio sociale professionale con l'attivazione del servizio per il Comune di Tribiano da agosto '23, per il servizio di trasporto ai centri diurni disabili ed interventi di assistenza educativa scolastica, con l'attivazione per il Comune di Tribiano dall'anno scolastico 23/24.

Come per le passate annualità, sono state rilevate le risorse d'ambito di competenza dell'esercizio 2024.
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 (residuo '22 per euro 138.028,33) e annualità 2022 (per euro 18.061,77) è stato destinato per complessivi euro 156.090,10 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. 4 Assistenti sociali in Area Azioni di sistema/Ufficio di Piano e Comunicazione Sociale, 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 2024 da Fondi e finanziamenti d'ambito e progettazioni ha un valore di euro 2.944.407,00 con un decremento rispetto all'esercizio 2023 di euro € 77.799,00 dovuta principalmente alla parziale liquidazione da parte di Regione Lombardia del Fondo Non Autosufficienza e conseguente erogazione ai cittadini secondo i criteri del fondo stesso, che ammontava ad euro 3.022.206,00. Come per i documenti programmatori aziendali, 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 31.12.24 a raffronto con l'annualità precedente '23 ed i valori del conto economico rilevato a Scorrimento del Budget 24 a 10.24 e nei Preventivi '24 e '25, 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 31.12.24.

A.S.S.E.MI. STATO PATRIMONIALE 2024	CONSUNTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	DIFF. CONS. 24/CONS. 23
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali	30.729	37.481	-6.752
II - Immobilizzazioni materiali	43.507	52.524	-9.017
Totale immobilizzazioni (B)	74.236	90.005	-15.769
C) Attivo circolante			0
II - Crediti			0
esigibili entro l'esercizio successivo	3.266.316	1.606.482	1.659.834
imposte anticipate	0	0	0
Totale crediti	3.266.316	1.606.482	1.659.834
IV - Disponibilità liquide	4.521.829	6.190.950	-1.669.121
Totale attivo circolante (.C)	7.788.145	7.797.432	-9.287
D) Ratei e risconti	144.048	162.588	-18.540
Totale attivo	**8.006.429**	**8.050.025**	**-43.596**
Passivo			0
A) Patrimonio netto			0
I - Capitale	159.948	159.948	0
VI - Altre riserve	7.420	7.420	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-322	-89.512	89.190
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	107.097	89.190	17.907
Totale patrimonio netto	274.143	167.046	107.097
B) Fondi per rischi e oneri	14.025	31.578	-17.553
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordi	637.809	588.256	49.553
D) Debiti			0
esigibili entro l'esercizio successivo	2.948.781	3.475.929	-527.148
Totale debiti	2.948.781	3.475.929	-527.148
E) Ratei e risconti	4.131.671	3.787.216	344.455
Totale passivo	**8.006.429**	**8.050.025**	**-43.596**

Pag. 15/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 17/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

A.S.S.E.MI. CONTO ECONOMICO 2024	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024	DIFFERENZA CONS '24 - SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	DIFFERENZA CONS 24 - PREVENTIVO 24	DIFFERENZA CONSUNTIVO 24 CONSUNTIVO 23
CONTO ECONOMICO								
A) VALORE DELLA PRODUZIONE								
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.486.109	8.979.389	9.070.031	10.266.019	7.635.456	-1.434.575	-1.343.934	149.347
5) Altri ricavi e proventi								
a) Altri ricavi e proventi	11.425	31.778	53.161	10.215	37.675	-15.486	5.897	26.250
b) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio								
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	11.425	31.778	53.161	10.215	37.675	-15.486	5.897	26.250
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**7.497.534**	**9.011.167**	**9.123.192**	**10.276.234**	**7.673.130**	**-1.450.061**	**-1.338.037**	**175.597**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	19.331	11.600	12.982	9.800	14.771	1.789	3.171	-4.559
7) per servizi	5.545.408	6.667.766	6.990.184	7.863.351	5.648.869	-1.341.315	-1.018.898	103.460
8) per godimento di beni di terzi	106.827	136.253	133.338	130.160	131.907	-1.431	-4.347	25.079
9) per il personale:	**1.779.424**	**2.105.591**	**1.900.849**	**2.189.073**	**1.811.930**	**-88.918**	**-293.661**	**32.506**
a) salari e stipendi	1.231.050	1.485.784			1.270.493			
b) oneri sociali	377.181	440.644			382.453			
c) trattamento di fine rapporto	93.939	107.966			93.052			
e) altri costi	77.255	71.197			65.932			
9 TOTALE per il personale:	**1.779.424**	**2.105.591**	**1.900.849**	**2.189.073**	**1.811.930**	**-88.918**	**-293.661**	**32.506**
10) ammortamenti e svalutazioni:								
a) ammort. immobilizz. Immateriali	11.579	26.111	25.408	22.915	11.022	-14.386	-15.089	-557
b) ammort. immobilizz. materiali	32.244	22.840	20.613	20.364	21.159	546	-1.681	-11.085
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	6.288	20.000	20.000	10.000	9.606	-10.394	-10.394	3.318
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	**50.112**	**68.952**	**66.021**	**53.279**	**41.787**	**-24.234**	**-27.165**	**-8.324**
13) altri accantonamenti	0	0		0	0		0	0
14) oneri diversi di gestione	26.758	12.850	11.663	11.570	23.859	12.196	11.009	-2.900
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**7.527.860**	**9.003.012**	**9.115.037**	**10.257.234**	**7.673.122**	**-1.441.914**	**-1.329.890**	**145.262**
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	**-30.327**	**8.155**	**8.155**	**18.999**	**8**	**-8.148**	**-8.147**	**30.334**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI							0	
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)							0	
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:							0	
d5) da altri							0	
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:							0	
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	153.744	87.500	118.353	50.000	142.130	23.777	54.630	-11.613
17) interessi e altri oneri finanziari da:							0	
e) altri debiti	19	0	1	0	8	7	8	-11
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:							0	
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**153.725**	**87.500**	**118.352**	**50.000**	**142.122**	**23.770**	**54.622**	**-11.602**
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE							0	
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	**123.398**	**95.655**	**126.507**	**68.999**	**142.130**	**15.622**	**46.475**	**18.732**
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate							0	
a) imposte correnti	34.208	8.155	8.155	19.000	35.033	26.878	26.878	825
c) imposte differite e anticipate							0	
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	**34.208**	**8.155**	**8.155**	**19.000**	**35.033**	**26.878**	**26.878**	**825**
21) Utile (perdite) dell'esercizio	**89.190**	**87.500**	**118.353**	**50.000**	**107.097**	**-11.255**	**19.597**	**17.907**

Pag. 19/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

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.

Nel corso del 2024 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.

Rilevata la necessità di dare continuità al Servizio Minori e Famiglia III Polo, sotto organico considerate le dimissioni avvenute nel corso del 2024, usufruendo dell'esperienza professionale del personale di alta professionalità ed esperienza e in forza nell'Area Gestione Servizi dell'Azienda., nelle more del conseguente espletamento delle procedure concorsuali di selezione di personale dedicato, si è proceduto ad assegnare supporto sia al coordinamento del Servizio, sia alla parziale copertura dei posti vacanti tramite rotazione del personale A.S. presente in azienda con Provvedimento direttoriale n. 2 del 14.05.2024 con oggetto: "assegnazione dipendenti assistenti sociali di A.S.S.E.MI., per il periodo dal 15.05.24 al 31.12.24, nell'ambito del Servizio Minori e Famiglia III Polo."

Nella gestione delle risorse umane aziendali si ricorda 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 e di procedure ad evidenza pubblica.

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.

L'Azienda ha garantito le descritte attività che nel corso del 2024 sono state numerose.

Le attività formative che sono state realizzate nel corso del 2024 al fine di supportare l'aggiornamento, l'investimento sulle conoscenze, sulle capacità e sulle competenze delle risorse umane, sono come di seguito:

- formazione in materia dei contratti pubblici e procedure di affidamento sulla digitalizzazione del ciclo di vita del contratto, sui servizi sociali tra Codice degli Appalti e Codice del Terzo Settore;
- formazione in materia di controllo di gestione, analisi dei costi e reporting con il pacchetto informatico Excel;
- percorso formativo sull'utilizzo delle funzioni più avanzate di Word, Excel, PowerPoint e Access per migliorare la tua produttività e la tua efficienza;
- formazione in materia di gestione dei flussi finanziari del PNRR le modalità di contabilizzazione aggiornato alla L. 56/2024;
- formazione in materia di fondo delle risorse decentrate;
- formazione obbligatoria in materia di sicurezza per RLS in ottemperanza al d. lgs. 81/08;
- formazione specialistica sulle novità in materia di I.S.E.E. in relazione alla composizione del nucleo familiare e il sistema dei controlli;

- formazione specialistica per "Facilitare incontri partecipati. Strumenti dialogici per il lavoro sociale di comunità";
- formazione in materia di Valutazione e Progettualità;
- formazione specialistica sulle "competenze genitoriali in ottica di transgenerazionale: la valutazione, il recupero ed il mantenimento del legame con la famiglia di origine";
- formazione specialistica sulla "Non Violence Resistance (NVR): un approccio innovativo rivolto a genitori ed educatori per affrontare i problemi comportamentali e psicologici di bambini e adolescenti";

Di seguito le tabelle riassuntive dei costi di formazione sostenuti nel corso dell'esercizio 2024 per settori/aree aziendali e nell'esercizio 2023, per i quali si registra un decremento di euro 4.438,00:

Consuntivo 2024	CAT	I POLO	III POLO	PIANO DISTRETTUALE POVERTA'	GESTIONE FONDI DISTRETTUALI	PROGETTAZIONE	AZIONI DI SISTEMA - UDP	AMM	TOT
Formazione serivi area	0,00	0,00	0,00	118,00	0,00	0,00	1.119,50	4.195,24	**5.432,74**
Formazione obbligatoria sicurezza lavoratori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219,60	**219,60**
TOT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**118,00**	**0,00**	**0,00**	**1.119,50**	**4.414,84**	**5.652,34**

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 DISTRETTUALE	GESTIONE FONDI DISTRETT	PROGETTAZIONE 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 2024 e della sua variazione temporale rispetto al Consuntivo 2023 e dell'impatto delle relative principali coperture da Fondi e Progetti distrettuali operate (+ euro 55.689,00 rispetto al '23).

Pag. 21/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 23/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Andamento Coperture da Fondi e Progetti Costo lavoro	Consuntivo 23	Preventivo 24	Scorrimento Preventivo 24 10.24	Consuntivo 24	Variaz. Cons.24 su Consuntivo 23	Variaz. Cons.24 su Scorr.10.24	Variaz. Cons.24 su Prev.24
costo lavoro aziendale	1.779.424	2.105.591	1.900.849	1.811.930	32.506	-88.918	-293.661
principali coperture da fondi/progetti	397.982	563.586	428.106	453.672	55.689	25.565	-109.914
% di copertura	**22,4%**	**26,8%**	**22,5%**	**25,0%**			

Le risorse economiche e finanziarie del Bilancio Consuntivo 2024 destinate alle risorse umane sono pari ad euro 1.811.930,00 rispetto ad euro 1.779.424,00 dei valori rilevati al 31.12.23 del Consuntivo 2023 ed euro 1.900.849,00 dei valori rilevati ad ottobre 2024 sullo scorrimento del budget 2024.

L'incremento del costo del personale di euro 32.506,00 è determinato dalle seguenti principali voci di variazione, tra le quale si evidenzia principalmente l'incidenza per euro 93.083,00 dovuta alle coperture dei posti in dotazione organica avvenuti nel corso del'23, in area amministrazione (n.1 istruttore amministrativo ed n.1 funzionario amministrativo) ed in azioni di sistema (n.1 istruttore amministrativo) e nel Servizio Sociale Professionale e ADI, con un impatto economico a pieno regime nel '24, copertura per incremento dotazione organica di un educatore nel servizio Agenzia dell'Abitare, rientri da maternità, in via residuale da rientri orari di personale in part time, per euro 96.377,00 per l'applicazione del nuovo CCNL triennale, progressioni economiche da CCDI '24, turnover personale e per euro 49.928,00 risorse decentrate disponibili per premi dipendenti ed integrazione parte variabile riconosciuta per la sostituzione della figura direttoriale. È stato rilevato un decremento di euro 152.543,00, per mancate coperture dei posti vacanti, per l'assenza della figura direttoriale, congedi parentali, dimissioni del personale.
Si segnala inoltre una diminuzione del volume della spesa per la formazione di 4.437,00.

li variazione del Costo Lavoro Consuntivo 24 rispetto a Consuntivo 23	variazione Costo lavoro 24 su 23	%	variazione Coperture 2024 su 2023	%
Incremento dotazione organica	9.142	28%	9.142	16%
ıta copertura posizioni vacanti	-152.453	-469%	-42.869	-77%
Mancate sostituzioni su congedi parentali, variaz contrattuali	-49.720	-153%	-5.874	-11%
Stabilizzazione dotazione organica, parziale copertura posti vacanti, rientri maternità	93.083	286%	30.320	54%
Applicazione CCNL triennale, differenziali stipendiali, progressioni economiche, trattamento accessori, turnover personale	96.377	296%	60.921	109%
Fondo risorse decentrate disponibili per premi dipendenti, integrazione parte variabile Sostituzione Direttore	49.928	154%	0	0%
Formazione	-4.437	-14%	0	0%
Acc.ti rinnovo CCNL	-7.857	-24%	0	0%
Buoni pasto, altre voci di spesa del personale	-1.557	-5%	4.050	7%
tot	**32.506**	**100%**	**55.689**	**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 con il Piano Programma - Preventivo 2024.

Area	Settore	Profilo Professionale	P. Programma Prev 2024	CdC	Cat. Liv.	Rapporto lavoro	H sett im.	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	Prev. 24 Scorrimento al 10.24	Consuntivo 2024	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti Preventivo 2024	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 10.24	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2024	Variaz. Cons.24 su Scorr.10.24	Variaz.Cons.24 su Prev.24	Variaz.Cons.24 su Cons.23
	Direzione	vacante	1	DIREZ.	QD	TI - FT	36	59.555	93.307							0	-59.555	-93.307
AREA AZIONI DI SISTEMA		Responsabile di area - Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	UDP	D4	TI - FT	36	62.098	57.907	62.408	61.809	40.000	40.000	40.000	50.446	-600	-290	3.902
		Assistente Sociale	1	UDP	D1	TI - FT	36	19.784	26.254	20.599	20.380	26.254	19.784	20.599	20.380	-218	596	-5.874
		Esperto Amministrativo	0,5	UDP	C2	TI -FT	18	16.789	7.670	15.707	13.827		16.789	15.707	13.827	-1.880	-2.962	6.158
		Esperto Amministrativo	1	UDP	C1	TI - FT	36	37.246	34.510	36.657	37.314				5.207	656	67	2.804
		Progettista Esperto - Funzionario Amm	1	UDP	D1	TI - FT	36	39.769	16.947	41.333	32.758				18.000	-8.575	-7.011	15.811
				SPRAR/SAI	D1			1.682	2.545	4.923	6.564	2.545	1.682	4.923	6.564	1.641	4.882	4.019
				FAMI	D1				2.802			2.802		0		0	0	-2.802
				PROGETTI	D1				15.375			15.405		0		0	0	-15.375
	Progettazione e sostegno tecnico	Funzionario Progettista/ ex Assistente Sociale	1	UDP	D1	TI - FT	36	16.633	3.925	2.960		3.925	16.633	2.960		-2.960	-16.633	-3.925
				PIANO POVERTA'	D1			16.633	1.573	2.963		1.504	16.633	2.963		-2.963	-16.633	-1.573
	Comunicazione sociale e sviluppo di comunità	Assistente Sociale	1	UDP	D2	TI - FT	36	44.396	39.786	44.142	43.788	39.786	40.000	40.000	43.788	-354	-608	4.002
				PONTI 2	D2				868			868				0	0	-868
	Ufficio di Piano	Esperto Amministrativo e Ragioniere	1	UDP	C1	TI - FT	36	6.222	13.252	11.755	6.586					-5.169	365	-6.666
				FAMI					1.217			1.217				0	0	-1.217
				PROGETTI	C1				3.128		4.967	3.128			4.967	4.967	4.967	1.839
				PIANO POVERTA'	C1			28.900	14.999	22.650	22.148	18.598	28.900	22.650	22.148	-502	-6.752	7.148
		Assistente Sociale	1	Potenziamento	D1	TI - FT	36	36.633	22.940	36.673	34.864	22.940	36.633	36.673	34.864	-1.809	-1.769	11.923
				PROGETTI	D1				12.191	1.682	1.722	12.191	0		1.722	40	1.722	-10.469
		Assistente Sociale PUA	1	FNA	D1	TI - FT	36	36.633	0	3.169			36.633	3.169		-3.169	-36.633	0
		Assistente Sociale Abitare	1	Potenziamento	D1	TI - FT	36	18.317	0	3.075			18.317	3.075		-3.075	-18.317	0
		Assistente Sociale Abitare	1	PIANO POVERTA'	D1	TI - FT	36	18.317	0	3.169			18.317	3.169		-3.169	-18.317	0
		Educatore Abitare	1	PIANO POVERTA'	D1	TI - FT	36	18.317	0	8.770	9.142		18.317	8.770	9.142	371	-9.175	9.142
	Equipe ADI	Assistente Sociale		PIANO POVERTA'	D2	TI -FT	18									0	0	0
		Assistente Sociale		PIANO POVERTA'	D5	TI - FT	36									0	0	0
		Assistente Sociale coordinamento equipe		PIANO POVERTA'	D1	TI - FT	18									0	0	0
		Assistente Sociale		PIANO POVERTA'	D1	TI - FT	18									0	0	0
		Assistente Sociale		PIANO POVERTA'	D1	TI - FT	18									0	0	0
		Assistente Sociale		PIANO POVERTA'	D1	TI - PT	18									0	0	0
AREA AMMINISTRATIVA	Area Amministrativa	Responsabile di Area - Coordinatore attività amministrative e/o economico/finanziarie	1	AMM	D2	TI - FT	36	57.690	54.583	58.338	57.943					-395	253	3.360
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C2	TI - FT	36	39.709	36.208	39.214	38.417					-797	-1.292	2.209
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	0,5	AMM	C2	TI -FT	18	16.789	7.670	15.707	13.827					-1.880	-2.962	6.158
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C1	TI - PT	30	28.292	12.313	24.554	24.403					-152	-3.890	12.090
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C1	TI - FT	36	37.172	27.269	37.000	35.814					-1.186	-1.358	8.545
		Collaboratore amministrativo	1	AMM	B3	TI - PT	20	19.055	17.128	18.498	18.206					-291	-849	1.079
		Operatore amministrativo e logistico	1	AMM	B1	TI - PT	36	30.152	25.823	27.745	28.207					462	-1.946	2.384
		Funzionario Amministrativo (previsto dal 01/07/22) ancora vacante in preventivo costo dal 01.03.23	1	AMM		TI - FT	36	36.658	11.918	36.518	36.432					-86	-226	24.514
		Esperti Amministrativi e Ragioniere, Prev. Assunzione dal 01.05.23	1	AMM	C1	TI - FT	36	34.082	16.295	33.183	33.083					-99	-999	16.788
				PIANO POVERTA'	C1			0	16.295			18.877				0	0	-16.295

Area	Settore	Profilo Professionale	Preventivo 2024	CdC Coperture	Cat. Liv.	Rapporto lavoro	H sett im.	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	Prev. 24 Scorrimento al 10.24	Consuntivo 2024	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2024	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 10.24	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2024	Variaz. Cons.24 su Scorr.10.24	Variaz.Cons.24 su Prev.24	Variaz.Cons.24 su Cons.23
AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI ED EDUCATIVI	Settore Minori e Famiglia	Responsabile Area Gestione Servizi - Assistente Sociale	1	AREA SERVIZI	D2	TI - FT	36	48.523	41.192	48.439	45.979					-2.459	-2.544	4.787
				FAMI/SAI	D2				4.435		2.011	4.435			2.011	2.011	2.011	-2.424
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	I POLO	D1	TI - FT	36		19.886							0	0	-19.886
				I POLO	D1	TI - FT	36	46.657	11.561	45.116	42.087					-3.028	-4.570	30.527
																0	0	0
				RELOADED	D1				508	1.731	1.757	508			1.757	26	1.757	1.249
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	III POLO	D2	TI - FT	36	47.911	43.905	47.658	46.356					-1.301	-1.555	2.452
				RELOADED						1.101	1.075				1.075	-26	1.075	1.075
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	CAT	D1	TI - FT	36	43.127	39.709	43.676	43.391	39.709	40.000	40.000	35.600	-285	264	3.682
		Assistente Sociale	1	I POLO	D1	TI - FT	36		25.326							0	0	-25.326
				I POLO	D1	TI - FT	36	39.740	11.596	40.663	40.306					-356	566	28.711
		Assistente Sociale	1	I POLO	D1	TI - FT	36	39.960	16.613	14.470	14.562					92	-25.398	-2.051
				I POLO	D1	TI - FT	36									0	0	0
		Assistente Sociale	1	I POLO	D1	TI - FT	36	39.751	38.420	40.761	40.880					118	1.129	2.460
		Assistente Sociale	1	I POLO	D1	TI - FT	36	40.205	22.044	39.821	39.717					-104	-487	17.673
		Assistente Sociale	1	III POLO	D1	TI - FT	36	41.911	38.150	33.766	28.289					-5.476	-13.622	-9.860
				RELOADED	D1				413	436	436	413			436	0	436	23
		Assistente Sociale	1	III POLO	D1	TI - PT	24	9.540	23.458	13.303	11.347					-1.955	1.807	-12.111
		Assistente Sociale	1	III POLO	D1	TI - FT	36	40.206	38.569	39.853	42.991					3.138	2.785	4.423
		Assistente Sociale	1	III POLO	D1	TI - FT	36	40.143	38.506	23.458	17.027					-6.431	-23.116	-21.479
				III POLO	D1		36			24.584	24.402					-182	24.402	24.402
		Pedagogista	1	I POLO	D1	TI - PT	24	33.162	31.370	34.143	33.974					-168	812	2.604
		Psicologo	1	III POLO	D1	TI - PT	24	26.601	25.514	27.089	26.317					-772	-284	803
		Psicologo	1	III POLO	D2	TI - PT	24	26.633	25.542	26.374	26.347					-27	-285	805
		Psicologo	1	I POLO	D1	TI	24	26.598	25.561	26.310	26.344					34	-254	783
		Psicologo	1	I POLO	D1	TI - PT	24	26.688	25.648	26.734	26.471					-262	-217	823
		Psicologo	1	CAT	D2	TI - PT	24	29.553	27.005	29.798	29.462					-336	-91	2.458
		Psicologo	1	I POLO	D2	TI - PT	24	27.880	26.955	28.675	27.661					-1.015	-219	706
		Psicologo	1	I POLO	D1	TI	18	20.112	19.235	19.872	19.820					-52	-292	585
		Psicologo	1	III POLO	D1	TI	18	20.111	19.239	19.652	19.111					-540	-1.000	-127

Area	Settore	Profilo Professionale	Preventivo 2024	CdC Coperture	Cat. Liv.	Rapporto lavoro	H sett im.	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	Prev. 24 Scorrimento al 10.24	Consuntivo 2024	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2024	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 10.24	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2024	Variaz. Cons.24 su Scorr.10.24	Variaz.Cons.24 su Prev.24	Variaz.Cons.24 su Cons.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	24.075	21.516	23.677	23.950			23.677	22.079	273	-125	2.434
				PIANO POVERTA'	D2			24.075	22.089	23.688	23.950	20.144	24.075	23.688	23.950	262	-125	1.861
				PROT. GIURIDICA	D2				0							0	0	0
				SSP	D2				573							0	0	-573
				AMM SOSTEGNO	D2				0							0	0	0
		Assistente Sociale	1	PIANO POVERTA'	D2	TI - FT	36	37.237	36.351	42.715	44.084	32.803	37.237	42.715	44.084	1.369	6.847	7.733
				AMM SOSTEGNO	D2	TI - FT	36		2.529							0	0	-2.529
				SSP	D2	TI - FT	36		1.572							0	0	-1.572
				Settore Inclusione	D2	TI - FT	18	7.449	0	1.756						-1.756	-7.449	0
		Assistente Sociale	1	SSP	D1	TI - PT	28	19.776	18.961	19.683	20.879					1.196	1.103	1.918
				PROT. GIURIDICA	D1			10.798	10.523	10.855	11.565				7.500	710	767	1.042
				AMM SOSTEGNO	D1				0							0	0	0
		Assistente Sociale	1	SSP	D1	TI - FT	36	19.777	18.987	19.717	19.582					-135	-195	595
				SSP	D1			19.777	18.987	19.717	19.582					-135	-195	595
				PIPPI	D1			4.107	2.430	1.709	1.709	2.781	4.107	1.709	1.709	0	-2.398	-721
		Assistente Sociale	1	SSP	D1	TI - FT	36		12.323	19.715	19.579					-136	19.579	7.255
				SSP	D1			19.777	19.017							0	-19.777	-19.017
				SSP	DI			19.777	6.858	19.715	19.579					-136	-198	12.721
				PIPPI	D1			4.107	2.445	1.999	1.999	2.971	4.107	1.999	1.999	0	-2.108	-446
		Assistente Sociale	1	SSP	D1	TI - FT	36	37.519	32.940	38.694	32.511					-6.183	-5.008	-429
				SPRAR/SAI	D1			1.584	4.847	6.502	6.491	4.847	1.584	6.502	6.491	-11	4.907	1.644
				PROT. GIURIDICA	D1				0							0	0	0
		Assistente Sociale	1	SSP	D4	TI - PT	28	36.107	35.507	36.288	37.631					1.343	1.524	2.124
				SSP	D4				0							0	0	0
				AMM SOSTEGNO	D4				0							0	0	0
		Pedagogista	1	PIANO POVERTA'	D5	TI	36	51.024	46.773	50.759	50.398	38.884	51.024	50.759	50.398	-361	-626	3.625
		Assistente Sociale - RDC	1	PIANO POVERTA'	D1	TI - FT	36	32.337	3.899	3.081		3.227	32.337	3.081		-3.081	-32.337	-3.899
			1	PIANO POVERTA'	D1	TI - FT	18	16.168	0	1.540			16.168	1.540		-1.540	-16.168	0
		Assistente Sociale - RDC	1	PIANO POVERTA'	D1	TI - FT	18	19.552	2.883	20.922	19.477	2.984	19.552	20.922	19.477	-1.446	-75	16.593
		Assistente Sociale - RDC		SSP	D1	TI - FT	18	19.552	2.893	19.430	19.536					106	-16	16.643

Area	Settore	Profilo Professionale	Preventivo 2024	CdC Coperture	Cat. Liv.	Rapporto lavoro	H sett im.	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	Prev. 24 Scorrimento al 10.24	Consuntivo 2024	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2024	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 10.24	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2024	Variaz. Cons.24 su Scorr.10.24	Variaz.Cons.24 su Prev.24	Variaz.Cons.24 su Cons.23
TEMPI DETERMINATI	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale A.S.	Assistente Sociale		PIANO POVERTA'	D1	TD - FT	36		0							0	0	0
				SSP	D1				0							0	0	0
	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale A.S.	Assistente Sociale		PIANO POVERTA'	D1	TD - FT	36		0							0	0	0
				SSP					0							0	0	0
	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale A.S.	Assistente Sociale		PIANO POVERTA'	D1	TD - FT	36		0							0	0	0
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		III POLO	D1	TD - FT	36		0							0	0	0
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		I POLO	D1	TD - FT	36		0							0	0	0
	Area Amministrativa Esperti Amministrativi e Ragioniere	Esperti Amministrativi e Ragioniere		PIANO POVERTA'	C1	TD - FT	36		0							0	0	0
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		SPRAR/SAI	D1	TD - PT	12		0							0	0	0
	Ufficio di Piano Esperti Amministrativi e Ragioniere	Esperti Amministrativi e Ragioniere		PNRR ABITARE	C1	TD - FT	36	0	0				0			0	0	0
	Area Amministrativa Esperti Amministrativi e Ragioniere	Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C1	TD - FT	36		0							0	0	0
				PIANO POVERTA'	C1			22.386	34.694	6.855		34.236	22.386	6.855		-6.855	-22.386	-34.694
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale	1	I POLO	D1	TD	FT	22.022	23.499							0	-22.022	-23.499
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		I POLO	D1	TD	FT	0	8.236							0	0	-8.236
		Posti previsti in dotazione organica	**56**	**Totale costo aziendale lavoro stip.**				**1.961.519**	**1.628.385**	**1.699.892**	**1.632.825,93**	**397.982**	**561.214**	**428.106**	**449.622**	**-67.066**	**-328.693**	**4.441**
Totale posti vacanti			**10**	Totale ticket				31.881	29.880	34.313	30.737		2.372		4.050	-3.576	-1.144	857
				Badge				0	33	0	184					184	184	151
				Inail				6.500	5.687	6.500	5.873					-627	-627	186
				Totale formazione				21.000	10.090	12.565	5.652					-6.913	-15.348	-4.437
				Spese varie												0	0	0
				Arretrati contrattuali				15.016	35.168	35.000	28.978					-6.022	13.962	-6.190
				Acc.ti rinnovo CCNL				3.300	1.667	6.000						-6.000	-3.300	-1.667
				Totale premio direttore				6.833	8.012							0	-6.833	-8.012
				Totale produttiv. Dipend.				59.542	57.752	106.579	107.680					1.101	48.137	49.928
				Parte variab f.do funz. Incent												0	0	0
				Oneri e rischi posiz. Contrib. Az.												0	0	0
									2.751							0	0	-2.751
				Tot				**2.105.591**	**1.779.424**	**1.900.849**	**1.811.930**	**397.982**	**563.586**	**428.106**	**453.672**	**-88.918**	**-293.661**	**32.506**
				B.9) Costi per il Personale				**2.105.591**	**1.779.424**	**1.900.849**	**1.811.930**							

Pag. 32/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

2. Il risultato della Gestione aziendale 2024

L'esercizio chiuso al 31.12.2024 riporta un utile d'esercizio di euro 107.097,00 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 2024.

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 2024, è di euro 4.589.435,00, pari al 58,72% del volume complessivo dei ricavi aziendali. Nel corso del 2023 è stata rilevata un incremento di euro 204.229 rispetto al Consuntivo 2023 (pari al +4,66%).
I Ricavi da Fondi e Progetti ricevuti da Regione Lombardia e da altre Fonti di Finanziamento Ministeriali sono a Consuntivo dell'esercizio 2024 pari ad euro 2.944.407,00 e rappresentano il 37,68% del volume complessivo del bilancio aziendale. Rispetto al Consuntivo 2023 sono diminuiti e di euro 77.799,47 (pari al -2,57%). Nel corso del 2024 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 84.061,00 è determinato dalla compartecipazione al costo dei servizi forniti da A.S.S.E.MI. e dalle tariffe applicate per la protezione giuridica, Spazio Neutro, A scuola Insieme, attività CAT.
I proventi finanziari per euro 142.130,00 prodotti dalla liquidità aziendale, contribuiscono al risultato positivo dell'esercizio 2024, insieme all'utilizzo del Fondo di Programmazione Zonale come da Preventivo '24 a parziale copertura degli interventi di AES, da sopravvenienze attive per componenti positive di reddito da annualità precedenti per conguagli utenze, allineamento imposte, rilevazione riduzione stanziamento per riposi compensativi, attività progettuali, compartecipazioni alla spesa da parte del Comune di Milano di collocamento minore di Vizzolo Predabissi, e in via residuale e non significativa per tasse concorsuali.

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET RICAVI 2024	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	CONSUNTIVO 2024	DIFFERENZA CONS.24 - SCORRIM PREV 2024 10.24	DIFFERENZA CONS 24 - PREV 24	DIFFERENZA CONS 24 CONS 23	% CONS 24 - CONS 23	% CONS 24 - SCORRIM PREV 2024 10.24	% sul tot volume ricavi Cons. 2024
TOTALE CONFERIMENTI DA COMUNI	4.385.206	4.985.234	4.842.131	4.589.435,11	-252.696	-395.799	204.229	4,66%	-5,22%	58,72%
FONDI REGIONE/STATO (Fondi Strutturali, Fondo Povertà, Fondo Potenziamento, Fondi Ministeriali)	2.838.515	3.194.669	3.380.228	2.738.672,52	-641.556	-455.996	-99.843	-3,52%	-18,98%	35,04%
FONDI REGIONE STATO E ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO/RICERCA A PROGETTO (Progettazioni, PNRR, PON)	183.691	733.848	769.592	205.734,14	-563.858	-528.114	22.043	12,00%	-73,27%	2,63%
RICAVI DA ALTRE ENTRATE (compartecipazioni ai costi dei servizi, tariffe)	80.952	65.638	83.735	84.060,72	326	18.423	3.109	3,84%	0,39%	1,08%
ALTRI RICAVI (int. Attivi, utilizzo Fondo di Programmazione Zonle, Sopravv attive., rimb., tasse conc..)	162.913	119.278	165.859	197.358,28	31.499,48	78.080,15	34.445,01	21,14%	18,99%	2,53%
TOTALE RICAVI	7.651.277	9.098.667	9.241.545	7.815.260,77	-1.426.284	-1.283.407	163.983	2,14%	-15,43%	100,00%
COSTI DA COPRIRE	7.562.087	9.011.167	9.123.192	7.708.163,44	-1.414.956	-1.303.004	146.076	1,93%	-15,51%	
RISULTATO	89.190	87.500	118.353	107.097,32	-11.328	19.597	17.907	20,08%	-9,57%	

Pag. 33/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 34/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

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 4.589.435,00 al 31.12.2024 è aumentato di euro 204.229,00 (pari a + 4,66%) rispetto al Consuntivo 2023 per un aumento degli interventi richiesti e delle conseguenti erogazioni nel settore minori e famiglia, in particolare per collocamenti etero-familiari di minori per i Comuni afferenti al Servizio Minori e Famiglia del III Polo (+375.919,00), nel settore servizio sociale professionale (+31.152,00), con l'attivazione del servizio per il Comune di Tribiano da agosto '23, per il servizio di trasporto ai centri diurni disabili (+14.600,00) ed interventi di assistenza educativa scolastica (+93.147,00), con l'attivazione per il Comune di Tribiano dall'anno scolastico 23/24.
Rispetto a quanto proiettato per l'annualità '24 a scorrimento del Budget 24 ad ottobre si rileva una diminuzione complessiva di euro 252.696,00 (pari a -5,22%) confermando la tendenza nella seconda parte dell'esercizio ad una diminuzione e ove possibile contenimento degli interventi effettuati nei servizi a domanda individuale.

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 245.452,00 rispetto al 2023.

Anche per l'anno 2024 significative le risorse dei Fondi di Solidarietà istituiti dall'Assemblea dei Sindaci d'Ambito con la destinazione all'area minori di quota parte del FNPS per complessivi euro 144.851,00 ed euro 107.968.00 per l'assistenza educativa scolastica, che hanno contribuito ad un risparmio di spesa per i Comuni del III Polo di euro 66.052,00 ed euro 60.693,00 per il Comune di San Giuliano ed infine sull'AES gestita da Assemi per euro 9.543,00 per i Comuni di Colturano Dresano e Vizzolo.

Si evidenzia un risparmio nella copertura dei costi di funzionamento dell'Ufficio di Piano di euro 10.772,00 rispetto al Consuntivo 2023, per maggiori coperture del costo lavoro con i fondi strutturali d'ambito.
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 73.143,00, con una diminuzione di euro 56.856,00 rispetto al Preventivo 2024 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.

Pag. 35/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 36/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET RICAVI 2024	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	CONSUNTIVO 2024	DIFFERENZA CONS.24 - SCORRIM PREV 2024 10.24	DIFFERENZA CONS 24 - PREV 24	DIFFERENZA CONS 24 CONS 23	% CONS 24 - CONS 23	% CONS 24 - SCORRIM PREV 2024 10.24
TOTALE CONFERIMENTI DA COMUNI	**4.385.206**	**4.985.234**	**4.842.131**	**4.589.435,11**	**-252.696**	**-395.799**	**204.229**	**4,66%**	**-5,22%**
Ufficio di Piano	113.395	123.986	123.643	102.623,29	-21.019	-21.362	-10.772	-9,50%	-17,00%
III polo minori e famiglia	432.012	442.486	418.095	400.381,22	-17.714	-42.105	-31.630	-7,32%	-4,24%
Educativa III polo	61.803	86.757	79.305	58.589,17	-20.716	-28.168	-3.214	-5,20%	-26,12%
Coperture accoglienze eterofamiliari III polo	595.177	912.603	1.035.526	971.095,62	-64.430	58.493	375.919	63,16%	-6,22%
I polo minori e famiglia e educativa	498.802	586.572	531.261	516.135,32	-15.125	-70.437	17.333	3,47%	-2,85%
Coperture accoglienze eterofamiliari I polo	718.994	562.858	499.135	473.542,01	-25.593	-89.316	-245.452	-34,14%	-5,13%
CAT	47.220	62.655	62.220	57.889,74	-4.330	-4.766	10.669	22,59%	-6,96%
Spazio Neutro - Incontriamoci qui	88.692	88.766	75.584	72.794,13	-2.790	-15.972	-15.898	-17,92%	-3,69%
A Scuola Insieme	122.625	127.893	139.852	140.558,36	706	12.665	17.934	14,62%	0,50%
Servizio Sociale Prof.le	214.851	242.758	242.770	245.902,25	3.132	3.144	31.052	14,45%	1,29%
Centri Diurni Disabili	655.895	702.523	646.864	638.988,01	-7.876	-63.535	-16.907	-2,58%	-1,22%
Trasporti CDD	68.021	86.839	83.005	82.620,99	-384	-4.218	14.600	21,46%	-0,46%
CDD - comuni non afferenti distretto sociale	41.589	40.418	40.178	40.426,14	248	9	-1.163	-2,80%	0,62%
C.S.I.O.L.	48.844	37.512	36.994	28.483,40	-8.511	-9.028	-20.361	-41,69%	-23,01%
Servizio Protezione Giuridica	3.064	5.224	4.836	2.032,74	-2.803	-3.191	-1.031	-33,65%	-57,96%
Servizio Protezione Giuridica: gestioni Comuni	3.000	2.500	2.500	2.917,00	417	417	-83	-2,77%	16,68%
Assistenza educativa specialistica scolare	352.613	441.836	454.767	445.760,29	-9.006	3.924	93.147	26,42%	-1,98%
Servizio Assistenza Domiciliare	143.267	181.338	123.286	120.404,49	-2.881	-60.934	-22.863	-15,96%	-2,34%
SIPROIMI-SAI	15.500	15.500	15.500	15.500,00	0	0	0	0,00%	0,00%
Rette appartamenti residenzialità psichiatria	6.603	10.675	9.202	9.043,52	-159	-1.631	2.440	36,96%	-1,72%
Tirocini preprof.li psichiatria SDM	1.901	2.880	1.911	1.872,39	-39	-1.008	-29	-1,53%	-2,02%
Contributo "casa delle mamme"	3.500	3.500	3.500	3.500,00	0	0	0	0,00%	0,00%
Copertura costi nuova sede	69.835	70.722	64.465	67.498,65	3.034	-3.223	-2.336	-3,35%	4,71%
Gestione Progetti	62.433	130.000	130.000	73.143,90	-56.856	-56.856	10.711	17,16%	-43,74%
Rette housing sociale "casa delle mamme" SGM	15.570	16.435	17.733	17.732,50	0	1.298	2.163	13,89%	0,00%

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:

Pag. 37/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 38/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET RICAVI 2024	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	CONSUNTIVO 2024	DIFFERENZA CONS.24 - SCORRIM PREV 2024 10.24	DIFFERENZA CONS 24 - PREV 24	DIFFERENZA CONS 24 CONS 23	% CONS 24 - CONS 23	% CONS 24 - SCORRIM PREV 2024 10.24
RICAVI DA ALTRE ENTRATE (compartecipazioni ai costi dei servizi, tariffe)	**80.952**	**65.638**	**83.735**	**84.060,72**	**326**	**18.423**	**3.109**	**3,84%**	**0,39%**
Tariffe incontriamoci qui -Spazio Neutro	11.630	8.500	12.752	11.885,05	-867	3.385	255	2,19%	-6,80%
Tariffe servizio protezione giuridica	730	350	700	900,00	200	550	170	23,29%	28,57%
Tariffe attività CAT	757	1.350	700	599,00	-101	-751	-158	-20,87%	-14,43%
Tariffe A scuola insieme	0	0	0	6.400,00	6.400	6.400	6.400		
Convenzioni integrative A scuola insieme	5.100	0	6.400	0,00	-6.400	0	-5.100	-100,00%	-100,00%
Compartecipazione al costo del CDD	52.494	41.518	52.563	59.005,71	6.443	17.488	6.511	12,40%	12,26%
INTRA MOENIA	645	500	309	502,91	194	3	-142	-22,03%	62,96%
Altri ricavi per rimborso tasse registrazione Posto delle Famiglie Vizzolo P.	257	0	0	0,00	0	0	-257	-100,00%	
Sopraw attiva per minori Vizzolo/Milano collocamenti eterofamiliari (riclassificato nel Consuntivo 24 in altri ricavi)	0	0	5.656	0,00	-5.656	0	0		-100,00%
Sopraw attiva Spazio Neutro	338	0	0	0,00	0	0	-338	-100,00%	
Sopraw attiva Faro	1.661	0	0	0,00	0	0	-1.661	-100,00%	
rifatturazioni compartecipazioni ADM I Polo	5.240	7.320	0	0,00	0	-7.320	-5.240	-100,00%	
rifatturazioni ADM I Polo	0	0	514	513,85	0	514	514		0,00%
rifatturazioni compartecipazioni ADM III Polo	2.099	6.100	4.143	4.254,20	112	-1.846	2.155	102,64%	2,70%

Nell'esercizio 2024 sono state rilevate anche "altre entrate" per ricavi da proventi finanziari da interessi attivi sul conto di tesoreria per euro 142.130,32 che come meglio precisato nei precedenti paragrafi, contribuiscono al risultato positivo dell'esercizio 2024. I ricavi per l'utilizzo delle risorse del fondo di programmazione zonale vanno come da preventivo '24 a sostegno della spesa per l'assistenza educativa scolastica dei comuni di Colturano, Dresano e Vizzolo Predabissi. Rilevanti anche le sopravvenienze attive registrate dal Comune di Milano per la compartecipazione al costo di collocamento di un minore di Vizzolo Predabissi e le sopravvenienze attive da conclusione positiva di rendicontazioni di progettazioni di pregresse annualità.

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET RICAVI 2024	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	CONSUNTIVO 2024	DIFFERENZA CONS.24 - SCORRIM PREV 2024 10.24	DIFFERENZA CONS 24 - PREV 24	DIFFERENZA CONS 24 CONS 23
ALTRI RICAVI (int. Attivi, utilizzo Fondo di Programmazione Zonle, Sopravv attive., rimb., tasse conc..)	**162.913**	**119.278**	**165.859**	**197.358,28**	**31.499,48**	**78.080,15**	**34.445,01**
ASST - CSS San Donato M.se	3.504	0	0	0,00	0	0	-3.504
Tasse concorsi	625	200	450	540,00	90	340	-85
Interessi attivi bancari	30.346	0	0	0,00	0	0	-30.346
Interessi attivi bancari	123.395	87.500	118.353	**142.130,32**	23.777	54.630	18.736
Interessi attivi vari	3			0,00	0	0	-3
Arrotondamenti attivi	3	0	1	1,01	0	1	-2
Fondi programmazione distrettuale (residuo 14.024,93)		31.578	31.578	17.553,18	-14.025	-14.025	17.553
Sopravvenienze attive amm	5.037		15.477	16.931,45	1.455	16.931	11.894
Sopraw attive progettazione				14.546,76	14.547	14.547	14.547
Sopraw attiva Vizzolo comunità minori				5.655,54	5.656	5.656	5.656
arrot budget ricavi per quadratura cent. S.do Comuni				0,02			

Pag. 39/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 41/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

I Ricavi derivanti dai Fondi cosiddetti strutturali assegnati agli Ambiti territoriali, in forza delle competenze istituzionali a questi attribuite, da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, da Regione Lombardia e da altre fonti di finanziamento e progettazioni sono complessivamente pari ad euro 2.944.407,00 nell'esercizio '24, con un decremento di euro 77.799,00 rispetto al '23.

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET RICAVI 2024	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	CONSUNTIVO 2024	DIFFERENZA CONS.24 - SCORRIM PREV 2024 10.24	DIFFERENZA CONS 24 - PREV 24	DIFFERENZA CONS 24 CONS 23	% CONS 24 - CONS 23	% CONS 24 - SCORRIM PREV 2024 10.24
FONDI REGIONE/STATO (Fondi Strutturali, Fondo Povertà, Fondo Potenziamento, Fondi Ministeriali)	**2.838.515**	**3.194.669**	**3.380.228**	**2.738.672,52**	**-641.556**	**-455.996**	**-99.843**	**-3,52%**	**-18,98%**
fondo CPE e accreditamento	7.813	7.500	7.500	7.820,00	320	320	7	0,09%	4,27%
Fondo Nazionale Politiche Sociali	560.038	613.925	599.822	564.522,37	-35.299	-49.403	4.484	0,80%	-5,88%
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo Sportello B2			4.216	4.216,32	0	4.216	4.216		
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo Supervisioni			2.640	5.692,18	3.052	5.692	5.692		
Fondo Nazionale Politiche Sociali residuo utilizzo dip UDP			0	10.446,31	10.446	10.446	10.446		
Fondo Nazionale Politiche Sociali residuo utilizzo dip P.M.			0	15.376,82	15.377	15.377	15.377		
Fondo Nazionale Politiche Sociali residuo utilizzo dip C. G.			0	4.273,31	4.273	4.273	4.273		
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo consulenza B.			9.002	9.002,14	0	9.002	9.002		
Fondo Nazionale Politiche Sociali quota EMERGENZA COVID	8.047	9.210	8.100	8.100,00	0	-1.110	53	0,66%	
Fondo Nazionale Politiche Sociali premialità 2 livello 2021	6.156	8.656	0	0,00	0	-8.656	-6.156		
Fondo Non Autosufficienza 2023 eserc 24 B2		69.320	465.677	102.200,00	-363.477	32.880	102.200		-78,05%
Fondo Non Autosufficienza 2022 eserc 23 B2	409.648		18.000	18.000,00	0	18.000	-391.648		
Fondo Non Autosufficienza 2022 eserc 23 SAD			69.000	69.000,00	0	69.000	69.000		
Fondo Non Autosufficienza PUA n.1 unità di personale UDP		40.000	3.433	0,00	-3.433	-40.000	0		
Fondo Sociale Regionale	621.610	586.202	599.443	570.009,25	-29.434	-16.193	-51.600	-8,30%	-4,91%
FSR da Distretto Sociale Paullese (adm 7265,55, minori 20060,00)	26.542	26.542	39.187	27.325,55	-11.861	783	783	2,95%	-30,27%
Fondo Sociale Regionale DGR 3850/2012 - minori B6	155.710	170.099	170.099	170.099,25	0	0	14.390	9,24%	0,00%
Risorse ex L.15/2015 - ASSISTENTI FAMILIARI e sportello assistenti	8.456	10.748	10.748	7.219,21	-3.529	-3.528	-1.237	-14,63%	-32,83%
Bonus assistenti familiari	0	12.150	12.150	12.150,20	0	0	12.150		0,00%
Fondo Distrettuale Emergenza abitativa	32.462	29.448	4.000	0,00	-4.000	-29.448	-32.462		
Fondo Distrettuale Emergenza abitativa	0	19.185	5.104	5.312,25	208	-13.873	5.312		4,08%
Fondo misura unica abitare da ATS (emergenza abitativa)/Emergenza Abitativa	14.495	154.207	154.207	0,00	-154.207	-154.207	-14.495		
Fondo pacchetto Famiglia	0	2.322	0	0,00	0	-2.322	0		
DGR 6674 "Dopo di noi"	43.047	44.480	44.480	51.460,79	6.981	6.981	8.413	19,54%	15,69%
Finanziamento sperimentazione PIPPI	16.847	0	0	0,00	0	0	-16.847		
Finanziamento Pippi 11	3.233	30.252	26.534	8.628,66	-17.906	-21.624	5.395		
SPRAR - SIPROIMI- SAI 01.01.24-31.03.24	409.478	139.526	82.510	79.495,77	-3.014	-60.030	-329.983		
AMPLIAMENTO AFGANI SAI	112.829	40.425	40.425	40.425,00	0	0	-72.404		
SAI UNIFICATO DAL 01.4.24 AL 31.12.24		591.505	495.078	387.715,60	-107.362	-203.790	387.716		
SAI UNIFICATO DAL 01.4.24 AL 31.12.24 copertura costo lav UDP			0	4.966,95	4.967	4.967	4.967		
Fondo contrasto alle Povertà QSFP 2019, 2021, 2022 (inclusa coper parz costo affitto p.zza Vitt 5.762,67)	228.644	376.414	324.665	399.124,49	74.459	22.711	170.480	74,56%	22,93%
Fondo Potenziamento 21-22	173.459	212.552	184.208	156.090,10	-28.118	-56.462	-17.369	-10,01%	-15,26%
FONDI REGIONE STATO E ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO/RICERCA A PROGETTO (Progettazioni, PNRR, PON)	**183.691**	**733.848**	**769.592**	**205.734,14**	**-563.858**	**-528.114**	**22.043**	**12,00%**	**-73,27%**
Progetto Passi Prossimi - Ponti di prossimità		22.119	22.119	18.597,08	-3.522	-3.522	18.597		-15,92%
Progetto FAMI	31.200		0	0,00	0	0	-31.200		
PONTI DI PROSSIMITA' 3			8.007	4.818,25	-3.189	4.818	4.818		-39,83%
PROGETTO "RELOAD" POR - FSE			3.268	0,00	-3.268	0	0		
PROGETTO LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI		50.410	50.410	0,00	-50.410	-50.410	0		
PROGETTO TAG	14.809	57.602	57.602	0,00	-57.602	-57.602	-14.809		
PON PRINS	98.920	0	24.862	8.801,33	-16.061	8.801	-90.118	-91,10%	-64,60%
PNRR PIPPI	9.600	11.550	11.550	6.091,10	-5.459	-5.459	-3.509	-36,55%	-47,26%
PNRR ANZIANI DOMICILIARITA'		32.871	32.871	7.500,00	-25.371	-25.371	7.500		-77,18%
PNRR SUPERVISIONE SSP	200	21.000	21.000	4.300,12	-16.700	-16.700	4.100		-79,52%
PNRR DISABILITA'		69.699	69.699	0,00	-69.699	-69.699	0		
PNRR HOUSING		71.000	71.000	0,00	-71.000	-71.000	0		
PROGETTO PASOL POR FSE	2.002	100.000	98.531	98.571,42	40	-1.429	96.569		0,04%
PROGETTO SFIDARE LO SPETTRO AUTISTICO		200.000	200.000	0,00	-200.000	-200.000	0		
Progetto Ponti di Prossimità 2	3.060	6.587	8.953	8.953,19	0	2.366	5.893	192,62%	
PROGETTO SPERIMENTAZIONE CARE LEAVERS I corte	6.603	33.161	33.555	24.103,26	-9.451	-9.058	17.500	265,03%	-28,17%
PROGETTO SPERIMENTAZIONE CARE LEAVERS III corte	7.582	33.617	33.617	9.287,43	-24.330	-24.329	1.706	22,50%	-72,37%
PROGETTO SPERIMENTAZIONE CARE LEAVERS III corte II annualità	0	0	0	0,00	0	0	0		
LOMBARDIA DEI GIOVANI VERSO IL TUO FUTURO, SAN DONATO MIL	8.100	6.000	6.000	399,99	-5.600	-5.600	-7.700	-95,06%	-93,33%
LOMBARDIA DEI GIOVANI I GO, SAN GIULIANO MIL	695	10.000	10.000	8.583,52	-1.416	-1.416	7.888		-14,16%
Progetto Reload 2.0	921	4.190	4.190	3.268,04	-922	-922	2.347		-22,00%
Progetto Attentamente Fondazione Cariplo 24-25		4.043	2.358	2.459,41	101	-1.583	2.459		4,29%

La contrazione del 2,57% dei ricavi registrati nel bilancio di A.S.S.E.MI. nell'esercizio '24 rispetto al '23 è dovuto all'impostazione da parte Regione Lombardia della liquidazione delle tranche del Fondo Non Autosufficienza a valere su più annualità di esercizio ed al conseguente utilizzo ed erogazione ai cittadini beneficiari, con un impatto di euro -220.000,00. Il Fondo complessivamente assegnato all'ambito è pari ad euro 439.196,65, rispetto ad euro 433.700,00 nella precedente annualità.
Si conferma anche per il 2024 l'assegnazione della quota destinata alle assunzioni del personale sociale per l'attuazione dei PUA, mentre è da evidenziare per il 2024 l'assegnazione agli Ambiti di quota parte del FNA destinato alla MISURA B1 per l'attuazione di interventi integrativi rispetto al contributo economico che resta di competenza di ATS. L'assegnazione sull'esercizio 2024 per il nostro Ambito è pari a € 26.480,66, ma non liquidati da ATS.

Per quanto riguarda il Fondo Sociale Regionale, sebbene l'assegnazione complessiva presenta un leggero incremento rispetto al 2023, si rileva comunque, una minore imputazione di risorse nell'esercizio 2024, per euro -51.600,00, dovuta alla destinazione all'esercizio '25 delle risorse a supporto delle attività di programmazione e coordinamento dell'Ufficio di Piano e per la minore assegnazione da parte di Regione Lombardia, ai Comuni con popolazione inferiore ai 3.000, della q.ta straordinaria sulla base delle spese sostenute per collocamenti eterofamiliari di minori.

Il quadro complessivo dei Fondi (strutturali) che finanziano le politiche e gli interventi dell'Ambito è caratterizzato negli ultimi anni da un trend in crescita.
Negli ultimi anni, le risorse finanziarie nazionali destinate ai servizi sociali territoriali si sono diversificate e rafforzate. Il finanziamento nazionale è cresciuto significativamente, soprattutto grazie agli stanziamenti aggiuntivi sui principali fondi. Un aspetto particolarmente rilevante è che, a differenza del passato, una considerevole quota di questi fondi è ora strutturale nel bilancio dello Stato.
L'altro aspetto rilevante è che il riparto dei Fondi strutturali è impostato su base triennale ed è collocato all'interno della programmazione nazionale (Piano Nazionale degli interventi e dei Servizi Sociali, Piano Nazionale di contrasto alla povertà, Piano Nazionale Non Autosufficienza).
L'aumento strutturale del finanziamento nazionale dei servizi sociali e le importanti risorse messe a disposizione dall'UE si traducono in una pluralità di fonti di finanziamento che porta con sé una complessità sempre più crescente in termini di ricomposizione delle risorse economiche, coerenza del loro utilizzo rispetto ai criteri previsti e al bisogno del territorio espresso nella programmazione sociale di Ambito, nonché alle relative rendicontazioni che al momento risultano diversificate nelle modalità e nei tempi.

A fronte degli elementi evidenziati, il 2024 conferma l'andamento pressoché stabile dei fondi strutturali salvo lievi flessioni per alcuni di questi, come il FNPS, a livello di riparto regionale per la destinazione di una percentuale della complessiva assegnazione sui cosiddetti progetti premiali.
Rispetto al Fondo povertà "Quota servizi" l'ultima annualità di assegnazione a livello nazionale è quella riferita al 2023 e vede un incremento rispetto all'annualità 2022.
Per il Fondo di potenziamento, il cui riparto e relativa assegnazione a livello nazionale sono allineate con quelle della QSFP, si conferma la quota assegnata nell'annualità precedente.

Pag. 43/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 45/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Il fondo di potenziamento annualità 2021 (residuo '22 per euro 138.028,33) e annualità 2022 (per euro 18.061,77) è stato destinato per complessivi euro 156.090,10 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. 4 Assistenti sociali in Area Azioni di sistema/Ufficio di Piano e Comunicazione Sociale, di cui una figura appositamente assunta a novembre '22 a valere sul Fondo di potenziamento;
- n. 1 Assistente Sociale Centro Affidi Territoriale.

Il Fondo Potenziamento annualità 22 che ha visto un utilizzo nel bilancio '24 per euro 18.061,77, sarà destinato alle annualità successive per i restanti auro 301.046,15; si rileva che il fondo potenziamento '23 è di euro 319.062,38 ed è già nelle disponibilità finanziarie dell'azienda ed infine che il fondo potenziamento '24 prenotato è di euro 321.589,77.

Oltre alla complessità, precedentemente citata, dovuta alla programmazione frammentata delle risorse e alla diversificazione delle modalità rendicontative e di utilizzo, permane la criticità del disallineamento tra l'assegnazione delle risorse a livello nazionale, e il loro effettivo utilizzo, rispetto alla programmazione economico finanziaria dei Comuni e dell'ente capofila.

Relativamente alle attività e servizi derivanti dalla programmazione, progettazione e gestione fondi, l'annualità 2024 è stata caratterizzata da:

- attuazione delle linee progettuali finanziate con il PNRR con la realizzazione delle procedure di affidamento e la progettazione operativa per l'avvio delle relative azioni;
- l'attuazione operativa delle due 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 avviate nel 2023;
- la messa a sistema del LEPS nazionale Pronto intervento sociale -PIS sul territorio dell'Ambito;
- la fase di avvio operativo dell'Agenzia per l'abitare- sistema casa d'ambito.

Riprendendo quanto evidenziato nel 2023 rilevano gli scostamenti relativi alle progettualità finanziate con il PNRR di cui si sottolineano le criticità già condivise.
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. Le linee di indirizzo per la rendicontazione sono state introdotte nel 2024 e subiscono costanti aggiornamenti di cui gli Ambiti enti attuatori vengono a conoscenza non contestualmente alla loro approvazione.
L'assenza di chiarezza e l'indefinitezza delle regole rispetto all'ammissibilità delle spese, che rischiavano di esporre gli Ambiti a livello economico, hanno comportato, a livello nazionale, uno slittamento in avanti del cronoprogramma delle varie progettualità
Si ribadisce 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.

Pag. 47/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

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 presenti nel budget indicano 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. Rispetto al '23, rileva un minimo avanzamento della spesa rispetto alle quote di anticipazione incassate su alcune linee progettuali come quella relativa al LEPS Supervisione, al LEPS Dimissioni protette e al LEPS PIPPI in relazione all'avvio di alcune azioni. Per quanto riguarda l'attuazione del LEPS nazionale Pronto Intervento Sociale, al termine della fase di coprogettazione nel '23, e di quella relativa all'impostazione per l'avvio operativo, il servizio è ufficialmente partito nel gennaio '24 con il finanziamento di quota parte del Fondo Povertà.
Rispetto alle progettualità in area disabilità il '24 è stato l'anno di attuazione delle azioni previste dai progetti.

2.2 La composizione della Spesa aziendale.

La rappresentazione a budget dei costi consuntivati per l'esercizio 2024, 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 2024 fornisce una serie di evidenze numeriche relative agli scostamenti rilevati, posti a confronto con l'esercizio della passata annualità 2023, all'andamento rispetto alle previsioni per l'esercizio in corso (Preventivo 2024 e Scorrimento Budget Preventivo 2024 a 10.24).

Iniziando da un approfondimento sui costi indiretti al 31.12.24, si evidenzia rispetto ai valori del Consuntivo 2023, quanto indicato di seguito:

- i costi indiretti generali dell'amministrazione, di funzionamento della sede legale e degli organi aziendali, diminuiscono rispetto al '23 di euro 43.657,00 (pari al -9,36%) (euro -21.387,00 pari a -8,02%) principalmente per una diminuzione del costo per il personale dato dall'assenza della figura direttoriale per tutto il 2024 al netto della copertura e stabilizzazione delle figure amministrative avvenute a fine '23; i costi generali includono la spesa di euro 69.013,00 per la sede legale in via Unica Bolgiano 18, entrata in uso da fine ottobre '23 e stabilizzata per l'esercizio '24, una diminuzione di 21.255,00 euro (-21,96%) per minori supporti professionali e consulenziali;
- i costi indiretti di supporto alla progettazione e comunicazione dell'Area Azioni di Sistema ammontano ad euro 46.570,00 euro e trovano copertura per euro 44.273,00 nelle risorse del fondo di potenziamento e FNPS rispetto al Consuntivo '22, dove le coperture erano di euro 43.711,21 da Fondo di Potenziamento ed euro 1.661,32 dal Progetto Faro;
- 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, diminuiscono di euro 5.481,00 (-4,4%), con una valorizzazione delle imposte di fine esercizio euro per euro 35.033,00 (al 31.12.23 pari ad euro 34.208);

- ai costi indiretti, si somma la spesa per la posizione di responsabile dell'area dei servizi psicologici ed educativi sui servizi relativi per euro 80.234,00, con un incremento di euro 36.708,00 rispetto al Consuntivo 2023, per l'attribuzione dell'incarico di sostituzione del direttore e maggiori spese consulenziali a supporto ed in via residuale il costo (euro 203,00) per rimborsi nella gestione dei servizi del settore inclusione sociale.

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET COSTI 2024	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	CONSUNTIVO 2024	DIFFERENZA CONS 24 - SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	DIFFERENZA CONS.24 CONSUNTIVO 23	DIFFERENZA CONS 24 - SCORRIMENTO PREV 2024 10.24 %	DIFFERENZA CONS.24 CONSUNTIVO 23 %
COSTI AREA AMMINISTRAZIONE								
ORGANI	9.677	14.333	18.086	16.167,60	-1.918	6.490,37	-10,61%	67,07%
PERSONALE	266.702	306.488	261.869	245.314,76	-16.555	-21.387,40	-6,32%	-8,02%
SEDE LEGALE VIA SERGNANO FINO AL 31.10.23 (magazzino '24)	44.729	1.000	1.000	1.000,00	0	-43.729,36	0,00%	-97,76%
SEDE LEGALE VIA UNICA BOLGIANO DAL 01.11.23	30.346	67.216	69.939	69.013,08	-926	38.667,34	-1,32%	127,42%
ALTRI FATTORI PRODUTTIVI (centralizzato aziendale)	17.965	17.200	14.945	15.521,27	576,32	-2.444	3,86%	-13,60%
SUPPORTI PROFESSIONALI	96.786	84.611	79.337	75.531,34	-3.805,19	-21.255	-4,80%	-21,96%
TOTALE AREA AMMINISTRAZIONE	**466.205**	**490.848**	**445.175**	**422.548,05**	**-22.627**	**-43.657,28**	**-5,08%**	**-9,36%**
COSTI SUPPORTO ALLA PROGETTAZIONE E COMUNICAZIONE AZIONI DI SISTEMA	**45.978**	**69.468**	**54.082**	**46.570,24**	**-7.512**	**591,80**	**-13,89%**	**1,29%**

COSTI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	CONSUNTIVO 2024	DIFFERENZA CONS 24 - SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	DIFFERENZA CONS.24 CONSUNTIVO 23	DIFFERENZA CONS 24 - SCORRIMENTO PREV 2024 10.24 %	DIFFERENZA CONS.24 CONSUNTIVO 23 %
CANONI HW/SW - HOSTING - MANUTENZIONI E ASSITENZA INFORMATICA	45.000	54.480	45.552	45.285,81	-266	286	-0,58%	0,64%
INTERESSI E ONERI FINANZIARI	3.218	4.400	3.741	3.611,11	-129,46	393	-3,46%	12,21%
AMMORTAMENTI	24.358	25.388	17.632	15.067,59	-2.564,33	-9.290	-14,54%	-38,14%
SVALUTAZIONE CREDITI	16.898	20.000	20.000	9.605,72	-10.394,28	-7.292,51	-51,97%	-43,16%
SOPRAVVENIENZE	766	0	570	10.363,86	9.793,54	9.597,38	1717,20%	1252,14%
IMPOSTE	34.208	8.155	8.155	35.033,00	26.878,00	825	329,59%	2,41%
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**124.448**	**112.423**	**95.649**	**118.967,09**	**23.317,69**	**-5.481,15**	**24,38%**	**-4,40%**
					23.318	0		

COSTI AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI EDUCATIVI	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	CONSUNTIVO 2024	DIFFERENZA CONS 24 - SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	DIFFERENZA CONS.24 CONSUNTIVO 23	DIFFERENZA CONS 24 - SCORRIMENTO PREV 2024 10.24 %	DIFFERENZA CONS.24 CONSUNTIVO 23 %
RESPONSABILE AREA	43.526	55.332	78.149	80.234	2.085	36.708	2,67%	84,33%
SETTORE MINORI E FAMIGLIA	3.218.790	3.493.207	3.509.267	3.367.516,57	-141.750,57	148.726,67	-4,04%	4,62%
SETTORE SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	207.683	235.614	234.281	233.232,38	-1.048,14	25.549	-0,45%	12,30%
SETTORE INCLUSIONE SOCIALE (ART 24 Regolamento organizz Uffici e Serv)	2.258.635	2.363.099	2.119.893	1.959.528,67	-160.364,05	-299.106,27	-7,56%	-13,24%
TOTALE AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI EDUCATIVI	**5.728.634**	**6.147.252**	**5.941.590**	**5.640.511,74**	**-301.078**	**-88.122,46**	**-5,07%**	**-1,54%**

COSTI AREA AZIONI DI SISTEMA	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	CONSUNTIVO 2024	DIFFERENZA CONS 24 - SCORRIMENTO PREV 2024 10.24	DIFFERENZA CONS.24 CONSUNTIVO 23	DIFFERENZA CONS 24 - SCORRIMENTO PREV 2024 10.24 %	DIFFERENZA CONS.24 CONSUNTIVO 23 %
UFFICIO DI PIANO	169.369	300.168	269.872	220.210,94	-49.660,97	50.842,30	-18,40%	30,02%
GESTIONE FONDI DISTRETTUALI	486.201	525.370	1.015.292	598.672,33	-416.620	112.471,72	-41,03%	23,13%
PROGETTAZIONE-SOSTEGNO TECNICO-COMUN. SOCIALE-SVILUPPO DI COMUNITA': erogazione	462.050	1.285.552	1.227.702	587.420,72	-640.282	125.371	-52,15%	27,13%
TOTALE AREA AZIONI DI SISTEMA	**1.117.619**	**2.111.090**	**2.512.867**	**1.406.303,99**	**-1.106.563**	**288.684,68**	**-44,04%**	**25,83%**
Arrot passivi	3	0	0	1,01	1	-2		
SEDE SAN GIULIANO MILANESE P.ZZA DELLA VITTORIA	**79.199**	**80.086**	**73.829**	**73.261,32**	**-568**	**-5.937,77**	**-0,77%**	**-7,50%**
TOTALE COSTI	**7.562.087**	**9.011.167**	**9.123.192**	**7.708.163,44**	**-1.415.029**	**146.076**	**-15,51%**	**1,93%**

Pag. 49/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

La variazione in positivo di euro 12.025,00 degli oneri generali distribuiti e non coperti a Consuntivo '24 rispetto al Consuntivo '23 è determinato da una diminuzione dei ricavi generali dell'Area Amministrazione di euro 22.442,00 per la non attribuzione di quote di interessi attivi a copertura di costi aziendali. Le imposte d'esercizio IRAP e IRES per l'esercizio 2024 per 35.033,00 sono poste a carico del bilancio dell'azienda e non vengono distribuite tra i costi indiretti oggetto di spalmature.

A.S.S.E.MI.	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	SCORRIMENTO PREVENTIVO 24 10.24	CONSUNTIVO 2024	VARIAZIONE CONSUNTIVO 24 /CONSUNTIVO 23	%	VARIAZIONE CONSUNTIVO 24/SCORRIM. PREVENTIVO 24 10.24	%
Ricavi indiretti								
Fondo potenz. Azioni di Sistema Prog e Comunic.	43.711	57.028	42.963	44.273	562	1,3%	1.310	3,0%
Ricavi gen. e int attivi	40.417	700	759	17.975	-22.442	-55,5%	17.216	2266,8%
saldo positivo gestioni progettuali	9.811	8.150	8.150	7.202	-2.610	-26,6%	-948	-11,6%
TOT	**93.940**	**65.879**	**51.873**	**69.450**	**-24.489**	**-26,1%**	**17.578**	**33,9%**
							0	
Costi indiretti							0	
Prog. E Com. Area azioni di Sistema	45.978,44	69.468	54.082	46.570	592	1,3%	-7.512	-13,9%
Area Ammnin.	466.205,33	490.848	445.175	422.548	-43.657	-9,4%	-22.627	-5,1%
Oneri di Gestione	90.240,24	112.423	95.649	83.934	-6.306	-7,0%	-11.715	-12,2%
Responsabile Area Servizi Soc.Ps ed	43.526,37	55.332	78.149	80.234	36.708	84,3%	2.085	2,7%
Responsabile Settore inclusione		7.449	1.968	203	203		-1.765	-89,7%
Arrot passivi	2,71		0	0	-3		0	
TOT	**645.953**	**735.520**	**675.024**	**633.489**	**-12.464**	**-1,9%**	**-41.535**	**-6,2%**
GESTIONE INDIRITTA PER EQUILIBRIO FINANZ.	**552.014**	**669.641**	**623.151**	**564.039**	**12.025**	**2,2%**	**-59.112**	**-9,5%**

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

A.S.S.E.MI.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2024		SCORRIMENTO PREV 24 10.24		CONSUNTIVO 2024		DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 24 E CONSUNTIVO 23	
	TOTALE RICAVI DA COMUNI	di cui costi indiretti e P.O. servizi - compresi nella colonna "TOTALE"	TOTALE RICAVI DA COMUNI	di cui costi indiretti e P.O. servizi - compresi nella colonna "TOTALE"	TOTALE RICAVI DA COMUNI	di cui costi indiretti e P.O. servizi - compresi nella colonna "TOTALE"	TOTALE RICAVI DA COMUNI	di cui costi indiretti e P.O. servizi - compresi nella colonna "TOTALE"	VARIAZ COSTI INDIRETTI	%
Carpiano	17.745	5.340	24.377	9.144	22.285	8.375	19.279	6.097	757	14,2%
Cerro al L.	183.295	30.784	212.143	37.906	158.776	29.186	148.474	25.543	-5.241	-17,0%
Colturano	142.603	23.389	188.343	24.011	209.660	23.002	207.666	21.619	-1.770	-7,6%
Dresano	221.674	35.982	236.556	38.155	238.836	36.126	232.283	35.179	-803	-2,2%
Melegnano	847.466	97.504	860.873	110.026	939.516	99.169	871.122	89.158	-8.346	-8,6%
San Donato M.se	313.766	65.233	417.333	99.332	391.888	91.185	350.535	73.174	7.941	12,2%
San Giuliano M.se	1.721.008	179.526	1.696.238	218.628	1.578.089	206.228	1.509.736	186.833	7.307	4,1%
San Zenone al Lambro	166.582	19.615	176.254	22.490	172.208	22.335	147.610	19.354	-261	-1,3%
Vizzolo Predabissi	282.403	39.267	326.503	41.366	318.110	39.564	309.081	37.938	-1.329	-3,4%
Paullo	358.067	33.853	597.631	35.760	560.783	33.806	549.733	33.767	-86	-0,3%
Tribiano	89.007	12.043	208.566	27.141	211.804	28.785	203.490	28.092	16.049	133,3%
arrot.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE	4.343.617	542.536	4.944.817	663.960	4.801.954	617.762	4.549.009	556.756	14.219	2,6%
Mediglia	24.561	3.287	22.783	3.068	22.670	2.910	22.763	2.989	-297	-9,0%
Peschiera Borromeo	17.028	2.516	17.635	2.613	17.507	2.478	17.663	2.546	30	1,2%
arrot.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	41.589	5.802	40.418	5.681	40.178	5.389	40.426	5.535	-267	-4,6%
TOTALE	4.385.206	548.338	4.985.234	669.641	4.842.131	623.151	4.589.435	562.291	13.952	2,5%
q.ta costi indiretti coperti da ricavi di progettazione		3.675			q.ta costi indiretti coperti da ricavi di progettazione			1.748	-1.927	
	tot	552.014					tot	564.039	12.025	2,2%

Pag. 51/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

A conclusione dell'analisi delle voci di spesa del Consuntivo 2024, si riporta di seguito la distribuzione delle fonti di finanziamento da fondi e progetti a copertura parziale dei costi dei servizi e attività aziendali delle gestioni aziendali, dalla quale si può ben comprendere il volume delle risorse d'ambito utilizzate, ripartite per euro 2.900.133,00 alle quali contribuiscono ricavi per altre entrate per euro 121.313,00 ed euro 7.202,00 di ricavi per copertura attività amministrativa sul Sai. Le fonti di finanziamento da fondi e progetti a copertura parziale dei costi utilizzati nell'esercizio '23 sono stati pari ad euro 2.978.495,00 con una diminuzione di euro 78.362,00 (al netto dell'incremento dei fondi utilizzati sulle attività di supporto alla progettazione e comunicazione-azioni di sistema +562,10, tale variazione è di tot euro -77.799,00 come da analisi pag.21).

A.S.SE.MI.	Consuntivo 23	Scorrimento Prev 24 10.24	Consuntivo 24	Variaz Cons 24/ Cons 23	%
Tot Budget Costi	7.562.087	9.123.192	7.708.163	146.076	1,93%
imposte d'esercizio a carico bilancio ASSEMI	34.208	-	35.033	825	2,41%
Coperture da Ricavi Indiretti/altre fonti fondi e progetti	93.940	51.873	69.450	-24.489	-26,07%
Tot valore netto di spesa attribuito alle gestioni ASSEMI	**7.433.940**	**9.071.319**	**7.603.680**	**169.740**	**2,28%**
Tot Coperture da Fondi D'Ambito/Finanz Progettuali	**2.978.495**	**4.106.857**	**2.900.133**	**-78.362**	**-2,63%**
Tot coperture da ricavi da Altre Entrate	78.389	130.481	121.313	42.924	54,76%
Integrazione coperture SAI attività amministrativa	8.150	8.150	7.202	-948	-11,64%
tot ricavi per conferimenti da Comuni	**4.385.206**	**4.842.131**	**4.589.435**	**204.229**	**4,66%**

Consuntivo 24 per servizi e attività A.S.S.E.MI.	COSTI CONSUNTIVO 2024	Calcoli 2024 spalmature	Responsabile Servizi Sociali educativi e psicologici	responsabile settore inclusione	costo del servizio 2024	FNPS	FSR ASSEMI	FSR PAULLO	M6	FNA	FONDO POTENZIAMENTO	FONDO POVERTA'	FONDI REGIONE/STATO	FNPS QUOTA COVID	Ricavi '23 da altre entrate	Ricavi tot Cons.24 crediti v/Comuni
centro affido fam.	84.800,59	10.811,65	2.278,99		97.891,23	2.000,00					35.600,00		1.802,49		599,00	57.889,74
terzo polo + PAULLO	348.149,86	44.387,34	9.356,44		401.893,64	195,05							1.317,38		-	400.381,21
educativa territoriale III Polo	149.596,81	19.073,09	4.020,43		172.692,33		102.583,41	7.265,55							4.254,20	58.589,17
collocamenti etero familiari III Polo	1.171.339,35				1.171.339,35	69.051,65	73.284,05	20.060,00	35.192,50						5.651,54	971.095,62
PRIMO POLO + edutativa territoriale I Polo	514.302,60	65.570,98	13.821,75		593.695,32	807,63	74.921,15						1.317,38		513,85	516.135,31
collocamenti etero familiari I Polo	757.150,39				757.150,39	60.692,94	102.608,69		120.306,75							473.542,01
incontriamoci qui - Spazio Neutro	83.798,27	10.583,86	2.252,06		96.734,18	12.055,00									11.885,05	72.794,13
A scuola insieme ASI	210.831,95	26.880,01	5.666,05		243.378,01	96.419,65									6.400,00	140.558,36
HOUSING SOCIALE "CASA DELLE MAMME"	47.544,75				47.544,75	21.000,00							5.312,25			21.232,50
SETTORE SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	233.232,38	29.735,95	6.268,06		269.236,39	22.079,20							1.254,94			245.902,25
SAD	246.105,89	31.377,25	6.614,03	53,17	284.150,34	59.982,15						34.763,70	69.000,00		-	120.404,69
CDD	638.553,96	81.539,89	17.187,85	138,16	738.419,86										58.005,71	679.414,15
trasporti cdd	82.620,99				82.620,99											82.620,99
ED. SPEC. HP AES	409.623,29	52.224,90	11.008,52		472.856,70	9.543,23									17.553,18	445.760,29
tempo libero psichiatria e residenzialità	12.250,60	1.561,89	329,23	2,65	14.144,37	5.100,85										9.043,52
tirocini SGM	1.622,00	206,80	43,59		1.872,39											1.872,39
caisi	40.050,00	5.106,17	1.076,33	8,65	46.241,16	17.757,76										28.483,40
servizio pret. giuridica	11.564,53	1.474,42	310,79		13.349,74	7.500,00									900,00	4.949,74
SIPROIMI-SAI 1-3/24	81.333,27				81.333,27								79.495,77			1.837,50
Sai Afgani 1-3/24	40.425,00				40.425,00								40.425,00			0,00
Sai Unificato	394.176,52				394.176,52								387.715,60			6.460,92
integrazione copertura Sai attività amministrative																7.201,58
ufficio di piano	220.230,94	28.075,78			248.306,72	28.074,99					60.380,24	35.974,94	23.233,26		-	102.623,29
gestione fondi d'Ambito	598.672,33				598.672,33	155.111,71	216.611,96		14.600,00	102.200,00			102.048,66	8.100,00		0,00
PROGETTAZIONE-SOSTEGNO TECNICO-COMUN. SOCIALE-SVILUPPO DI COMUNITA' - engagezione	587.420,72	74.893,17			662.313,89	2.150,55					20.109,86	322.623,18	229.739,62		14.546,76	73.143,92
TOT costi nuova sede SGM	73.261,32				73.261,32							5.762,67				67.498,65
arrot.																-0,01
TOT COSTI SERVIZI/ATTIVITA' CONSUNTIVO '24 DA COPRIRE	**7.039.640,30**	**483.603,13**	**80.234,12**	**202,63**	**7.603.680,18**	**564.527,37**	**570.009,25**	**27.325,55**	**170.099,25**	**102.200,00**	**116.090,10**	**399.124,49**	**942.662,34**	**8.100,00**	**121.313,29**	**4.589.435,11**

Tot Costi attribuiti alle gestioni ASSEMI	7.603.680,18
Tot Fondi D'Ambito/Finanz Progettuali	2.900.133,35
Tot ricavi da Altre Entrate	121.313,29
Integrazione copertura SAI attività ammi	7.201,58
arrot.	- 0,01
	4.589.435,11

Pag. 53/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 54/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

CONSUNTIVO 2023 servizi e attività A.S.S.E.MI.	COSTI CONSUNTIVO 2023 SERVIZI	Calcoli 2023 spalmature	Responsabile Servizi Sociali educativi e psicologici	costo del servizio/attività 2023	FNPS	FSR ASSEMI	FSR PAULLO	M6	FNA	FONDO POTENZ.	FONDO POVERTA'	FONDI REGIONE/STATO	FNPS QUOTA COVID	Ricavi '23 da altre entrate	Ricavi tot Cons. 23 crediti v/Comuni
centro affido fam.	77.485,72	11.086,37	1.154,02	89.726,12	2.040,00					39.708,67				757,00	47.220,45
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	141.668,56	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	500.958,71	71.675,48	7.460,97	580.096,16	2.125,00	73.938,75								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
Sperimentazione PIPPI 10 ridas. in progettazion	0,00			0,00											0,00
CANONE "IL POSTO DELLE FAMIGLIE"	0,00			0,00											0,00
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 Anziani FNA	0,00			0,00											0,00
voucher disabili ADH	18.627,50			18.627,50					18.627,50						0,00
Fondo Care giver Regione	0,00			0,00											0,00
Fondo Care giver Stato	0,00			0,00											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
rinegozazione AES estiva	0,00	0,00		0,00											0,00
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
ozioi	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
Sai Unificato	0,00			0,00											0,00
Cas Ucraini				0,00											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	6.120,25					66.254,07		7.813,00			113.394,97
gestione fondi	485.200,61			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 p.zza Vittoria	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**	**6.385.206,01**

tot costi attribuiti alle gestioni A.S.S.E.MI.	7.433.939,84
tot Fondi e progetti	2.978.494,92
Tot Ricavi da altre entrate	78.388,91
integrazione coperture SAI attiv. Amm.	8.150,00
	4.385.206,01

In linea con l'approccio adottato nel 2023, anche nel 2024 è stato mantenuto il processo di utilizzo dei fondi di titolarità dell'Ambito, seguendo un principio di congruenza e coerenza con le indicazioni nazionali, e garantendo al contempo l'efficacia degli interventi.

L'utilizzo dei fondi gestiti da A.S.S.E.MI., in qualità di Ente capofila dell'Ambito, è stato orientato secondo una logica di ricomposizione e integrazione di tutte le fonti di finanziamento, mirato al finanziamento dell'infrastruttura del sistema territoriale dei servizi sociali. Questo approccio tiene conto di due direttrici principali:

1. La gestione relativa all'attuazione dei livelli essenziali, degli interventi e dei servizi che derivano dalle indicazioni del livello centrale e delle azioni di sistema.
2. La gestione dei servizi di titolarità dei Comuni che fanno parte dell'Ambito affidate ad A.S.S.E.MI.;

Queste due macro-direttrici si posizionano dentro la cornice della programmazione territoriale triennale cui A.S.S.E.MI. fa riferimento nella gestione dei Fondi e nella gestione dei servizi conferiti.
I fondi strutturali seguono il trend, ormai accertato, di finanziare prima i LEPS (Livelli Essenziali delle Prestazioni Sociali), poi i servizi essenziali secondo le indicazioni ministeriali, e infine l'innovazione.
Questo elemento si pone in modo significativo rispetto alla programmazione triennale dell'Ambito, e di riflesso a quella di ASSEMI, rispetto all'individuazione dei servizi e degli interventi che possono avere copertura attraverso i Fondi di titolarità dell'Ambito.

Quanto detto evidenzia due elementi, il primo è che i Fondi di titolarità dell'Ambito vanno a dare copertura ai costi dei servizi, per i nove Comuni che compongono l'Ambito sociale, indipendentemente dai conferimenti. Il secondo è che ne sono esclusi i due Comuni soci dell'Azienda che non fanno parte dell'Ambito.
Le fonti di finanziamento principali, nonché Fondi strutturali di cui si è detto in precedenza, vengono utilizzati per il finanziamento di servizi ed interventi secondo le indicazioni e i criteri posti per ciascuno di

Pag. 55/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 56/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

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 conferiti 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.

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. Negli ultimi due anni, in linea con la programmazione nazionale 2021-2023, le risorse finanziarie vengono programmate attraverso un lavoro di ricomposizione e integrazione verso il sistema territoriale dei servizi.
Rispetto all'FNPS, da evidenziare che anche per il 2024 sono stati deliberati i due Fondi di solidarietà, già istituiti nel 2023, a supporto delle spese dei collocamenti dei minori pari a € 141.320,37 e di quelle legate all'inclusione scolastica degli alunni disabili per un importo di €107.967,88 che continua a rappresentare per i Comuni una spesa al pari se non superiore a quella dei 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. Rispetto al fondo a supporto delle spese dei collocamenti dei minori, a chiusura di esercizio, il fondo complessivo è stato portato a € 144.851,31. L'incremento rispetto a quanto deliberato è dovuto alla necessità di minore copertura dei costi legati a interventi sempre all'interno della percentuale destinata all'area minori e famiglia.
Gli altri fondi strutturali, come il 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 e in specifico relativamente presa in carico e progettazione individualizzata sia nell'ambito dell'attuazione della misura nazionale Assegno di inclusione - ADI (ex Rdc).
Per quanto riguarda l'FNA il 2024 rappresenta l'annualità in cui, nel rispetto delle indicazioni del Piano nazionale non autosufficienza 2022-2024, si realizza l'attuazione dei LEPS di processo e di erogazione dando priorità agli interventi diretti rispetto a quelli indiretti rappresentati dalle erogazioni monetarie.
Il Fondo di potenziamento, istituito all'interno del Fondo povertà con la legge di bilancio del 2021, copre parzialmente i costi dell'ufficio di Piano e del personale che lavora nel settore della progettazione con il profilo di Assistente sociale. Inoltre, finanzia servizi erogati per tutti i Comuni dell'Ambito, come il Centro Affidi Territoriale (CAT). La restante quota del fondo è destinata all'assunzione di personale per l'attuazione dei LEPS nazionali e al potenziamento del sistema tramite la realizzazione di servizi e interventi innovativi.

Pag. 57/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 58/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

L'impostazione delle coperture e delle relative attribuzioni evidenzia che l'indirizzo politico, attuato dalla governance di ambito, orienta le strategie aziendali in due direzioni principali. Da un lato, mira a garantire stabilità e supporto ai costi dei servizi essenziali e obbligatori, attribuiti ai Comuni dalla normativa e dal dettato costituzionale, o come risposta ai bisogni del territorio. Dall'altro, punta a potenziare l'offerta dei servizi territoriali sia nell'attuazione dei LEPS, sia nello sviluppo di interventi che rispondono alla complessità del tessuto sociale, all'interno di una logica di sistema complessiva.
Infine, l'orientamento è quello di dare stabilità alla struttura che governa e gestisce il sistema, utilizzando le fonti di finanziamento non più solo per abbattere i costi, ma come investimento per migliorare la qualità progettuale ed erogativa dei servizi e degli interventi a beneficio dei cittadini.

Pag. 59/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 60/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 61/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

2.4 La Situazione Finanziaria.

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 2024 l'azienda non ha presentato alcuna sofferenza finanziaria. Il Consuntivo 2024 chiude con un risultato positivo di euro 107.097,00 al quale ha concorso la gestione finanziaria della liquidità depositata sul conto di tesoreria.
Il saldo, le condizioni e le informazioni relative al conto corrente aziendale, al 31.12.2024, aperto presso Credit Agricole, sono state certificate dal medesimo istituto bancario, come da revisione contabile.
La giacenza media nel corso del 2024 è stata di ca. 4.449.461,00 di euro. I totali interessi attivi sono stati pari a 142,130,00. Le disponibilità liquide al 31.12.24 sono pari ad euro 4.521.829,00 e si decrementano rispetto al 31.12.23 di euro 1.669.121,00 per la gestione dei fondi d'ambito e della liquidità corrente aziendale.

INTERESSI ATTIVI 2024	lordo	rit.fiscale 26%	NETTO
1 trim 24	51.319	13.343	37.976
2 trim 24	39.294	10.217	29.078
3 trim 24	27.740	7.212	20.527
4 trim 24	23.777	6.182	17.595
totale	**142.130**	**36.954**	**105.176**

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
Scorrimento Preventivo 24 10.24	118.353,17
Consuntivo 2024	142.130,32

Pag. 62/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Si rileva di seguito un ulteriore rappresentazione dei volumi finanziari dei mandati di pagamento eseguiti nell'ultimo sessennio 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	2024	2023	2022	2021	2020	2019
volume pagamenti complessivi effettuati nell'esercizio	8.470.941,60	7.594.239,23	7.766.734,52	7.642.275,58	8.630.756,91	7.339.750,16
n. mandati emessi	1.492	1.195	1.165	1.157	1.133	1.063
indice A.S.S.E.MI. 19-23 di tempestività dei pagamenti ai Fornitori/tempo medio ponderato di ritardo pcp per l'anno '24	20,22	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 quadriennio 2021- 2024, che è da leggersi dentro il quadro più generale dell'andamento delle assegnazioni dei fondi, come già richiamato nei paragrafi precedenti.

Fondi d'Ambito e Risorse Finanziarie per Progettazioni/interventi	2024	2023	2022	2021
'FONDO POVERTA' 2018-2019	27.281,92	33.456,85	39.313,96	815.345,99
'FONDO PROVI-Progetti Vita Indipendente	0,00	16.000,00	16.000,00	32.000,00
'FONDO EMERGENZA ABITATIVA	43.365,41	48.677,66	81.139,50	81.364,50
'FONDO FAMI LAB IMPACT	0,00	0,00	23.397,53	11.511,17
'FONDO MISURA UNICA ABITARE	256.921,29	256.921,29	463.073,89	238.033,42
'FONDO PACCHETTO-PROTEZIONE FAMIGLIA	0,00	0,00	2.321,58	2.321,58
'FONDO BONUS ASSIST FAMIGL-DGR 914/2018	0,00	920,20	10.520,20	15.333,20
'FONDO REDDITO AUTONOMIA POR FSR	24.121,82	24.121,82	24.121,82	25.757,82
'FONDO FNPS-quota COVID	59,64	8.159,64	16.206,76	22.354,91
'FONDO CAREGIVER	62.081,72	62.081,72	44.608,25	36.045,66
'FONDO POTENZIAMENTO ANNO 2021	0,00	138.028,25	311.487,21	0,00
'FONDO CARE LEAVERS 3° corte	51.546,57	60.834,00	53.109,49	0,00
'FONDO CARE LEAVERS 3corte-2° annualità	12.500,00			0,00
'FONDO CARE LEAVERS 1° corte	49.293,61	73.396,87	40.000,00	0,00
'FONDO PIPPI 11 FNPS	19.197,89	27.826,55	0,00	0,00
'FONDO POVERTA' QS 2020	503.231,24	503.231,24	545.396,91	0,00
'FONDO POVERTA' QS 2021	321.945,83	562.629,35	743.251,01	0,00
'FONDO POVERTA' QS 2022	456.041,48	608.307,52	0,00	0,00
FONDO POVERTA' QS 2023	618.178,21	0,00	0,00	0,00
'FONDO SPORTELLO ASSIST FAM-DGR 914/18	0,00	1.169,56	4.813,00	0,00
'Fondo DOPO DI NOI 2016-2017	0,00	41.930,94	560.068,59	280.712,42
'Fondo DOPO DI NOI 2018	0,00	85.534,95	0,00	0,00
'Fondo DOPO DI NOI 2019	45.374,14	96.834,93	0,00	0,00
'Fondo DOPO DI NOI 2020	121.065,91	121.065,91	0,00	0,00
'Fondo DOPO DI NOI COVID	28.779,54	28.779,54	0,00	0,00
'Fondo DOPO DI NOI 2021	116.065,00	116.065,00	0,00	0,00
Fondo progetto sfidare lo spettro	0,00	140.000,00	0,00	0,00
'Fdo PNRR 1.1.1 sost.genitorialità	5.458,78	11.549,88	0,00	0,00
'Fdo PNRR 1.1.3 Domiciliarità	25.371,00	32.871,00	0,00	0,00
'Fdo PNRR 1.1.4 Burn out operat sociali	16.499,88	20.800,00	0,00	0,00
'Fdo PNRR 1.2 Percorsi autonomia hp	69.699,00	69.699,00	0,00	0,00
'Fdo PNRR 1.3.1 housing temporaneo	71.000,00	0,00	0,00	0,00
'FONDO POTENZIAMENTO 2022	301.046,07	319.107,92	0,00	0,00
'FONDO POTENZIAMENTO 2023	319.062,38	0,00	0,00	0,00
'Fondo LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI	52.810,00	52.810,00	0,00	0,00
'FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	4.880,00	53.887,09	0,00	0,00
FNPS 2023 SU ESERCIZIO 2024	35.299,18	0,00	0,00	0,00
'FNA PUA 2022 - ESERCIZIO 2023	40.000,00	0,00	0,00	0,00
'FNA 2023 - ESERCIZIO 2024	117.398,33	0,00	0,00	0,00
'FNA PUA 2023 - ESERCIZIO 2024	40.000,00	0,00	0,00	0,00
'FONDO SAI-SPRAR	135.213,52	60.742,85	0,00	0,00
TOTALE	**3.990.789,36**	**3.677.441,53**	**2.978.829,70**	**1.560.780,67**
incremento rispetto all'anno precedente	**313.347,83**	**698.611,83**	**1.418.049,03**	

Pag. 63/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

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 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, fino all'annualità 2021, è stato vincolato all'utilizzo per un target specifico di destinatari e per la realizzazione di interventi mirati. Questi vincoli hanno limitato la capacità di utilizzo e di spesa del fondo.

Dal 2024 è stata ampliata la platea dei destinatari anche ai cittadini/nuclei non beneficiari ADI ma aventi una situazione economica e sociale parificata. Questa scelta permette di programmare in modo più efficace l'utilizzo del Fondo Povertà, migliorando così lo stato di avanzamento della spesa per le annualità precedenti.

Il Fondo di Potenziamento, introdotto nel 2021 e utilizzabile a partire dall'annualità 2022, è destinato esclusivamente a coprire i costi per le assunzioni a tempo indeterminato di personale con il profilo di Assistente Sociale. La finalità specifica di questo fondo implica che il suo utilizzo sia strettamente legato alla programmazione delle assunzioni, distribuendosi quindi su più esercizi finanziari.

Questa struttura permette di pianificare in modo più strategico le assunzioni, garantendo che le risorse siano allocate in modo efficiente e che il personale necessario sia disponibile per soddisfare le esigenze dei servizi sociali.

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

Per i fondi che finanziano specifiche progettualità e che sono comunque fondi nazionali (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.

Infine, si rileva lo stato di avanzamento della spesa relativa agli anticipi liquidati nella seconda metà dell'anno 2023 per alcune delle progettualità PNRR.

Il Consiglio di Amministrazione di A.S.S.E.MI.

Pag. 65/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Pag. 66/66 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2025 - Numero: 4053 - Tipo: P - Data: 28.05.2025 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1