Relazione Gestionale al Bilancio di Esercizio al 31-12-2025

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 2025

2.1 La composizione dei Ricavi aziendali

2.2 La composizione della Spesa aziendale

2.3 La Situazione finanziaria

Allegato 1 - Budget ricavi Consuntivo 2025.

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

Allegato 3 - Budget costi Consuntivo 2025.

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.

1. Quadro Generale.

Il Bilancio d'Esercizio al 31.12.25 e la Nota Integrativa al Consuntivo 2025 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 31.12.2025, 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 2025, 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 2025 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 che è stato avviato il processo di selezione pubblica del direttore generale con la pubblicazione dell'avviso di Selezione del 08.10.25 e la formulazione da parte della commissione di selezione della graduatoria dei candidati idonei, in data 02.02.26.

In data 08.05.25 è stato nominato il nuovo revisore contabile unico dell'azienda, con deliberazione n.4/2025 dell'Assemblea Consortile.

A.S.S.EMI., oltre alla gestione diretta di Servizi Socio-Educativi e Psicologici, ha garantito nel corso del 2025 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.
Nel 2025 è stata avviata la fase di riprogettazione per il Servizio di Pronto Intervento Sociale – PIS che aveva scadenza al 31.12.2025. Sono stati istituiti tavoli di confronto con i partner di Terzo Settore finalizzati al monitoraggio e alla valutazione degli interventi a supporto dei cittadini in situazione di emergenza abitativa e dei minori stranieri non accompagnati.

Sono state avviate e concluse le procedure di affidamento dei servizi Educativa Territoriale per la Famiglia e A Scuola Insieme.

L'anno 2025 rappresenta la seconda annualità della programmazione sociale del triennio 2025-2027, approvata il 23.12.2024 dall'Assemblea dei sindaci dell'Ambito Territoriale Sociale di San Giuliano Milanese.
L'attuazione delle linee programmatorie del Piano di Zona è in corso di svolgimento con l'allineamento della programmazione sociale con quella socio - sanitaria di ASST Melegnano e Martesana nel conseguimento di obiettivi comuni e integrati.

L'Area Azioni di Sistema ha programmato e realizzato una serie di procedure nell'ambito del codice degli appalti e del codice del terzo settore, 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, di seguito elencate:

- PNRR 1.1.1 Sostegno alla genitorialità
  - Educativa Territoriale affidamento diretto Arti & Mestieri;
  - Coach Ambito affidamento diretto AIAS;
- PNRR 1.3.1 Housing first
  - Equipe Focus lavoro
  - Equipe Focus abitare sociale
  - Supporto REGIS
- CARIPLO ABITARE
  - Servizio Servi autonomia
  - Servizio SAP Abitare
  - Selezione Facilitatore di comunità
- Interventi a valere sulla quota servizi del Fondo Povertà
  - Servizio educativa ADI
  - Comunità di pratica anno 2025
- FAMI DI QUI! – Capacity
  - Affidamento diretto intervento formativo
- Cartella Sociale Informatizzata
- PNRR 1.1.3 Dimissioni protette
  - Avviso pubblico per la creazione di un elenco di ETS accreditati per le dimissioni protette;
- Avviso pubblico DDN
- Avviso pubblico misura B2
- Avviso pubblico Fondo Sociale Regionale 2025 consuntivo 2024
- Avviso pubblico per manifestazione di interesse PUC – Progetti Utili alla Collettività
- Affidamento diretto per l'acquisto delle Firme Digitali
- Incarico professionale supporto legale per i servizi abitativi.

Nell'ambito della gestione delle risorse umane in linea con la programmazione prevista nel Piano Programma 2025, nel corso del 2025 si è dato seguito alle modifiche ed all'integrazioni della pianta organica aziendale come di seguito:

1. **Équipe Assegno di Inclusione,** al fine di rendere sempre più coerente la gestione dei fondi a copertura dell'organico destinato alle funzioni di titolarità dell'Ambito e di promuovere l'integrazione e la trasversalità delle attività nelle Aree Aziendali, è stata spostata l'équipe dedicata all'ADI, dall'Area Gestione Servizi all'Area Azioni di Sistema;

2. **Coordinatore ADI,** per 18 ore settimanali, con la funzione di coordinamento di tutte le attività afferenti alle prestazioni previste e delle risorse umane in forza all'équipe di Ambito ADI, nonché economiche e strumentali, con ampia autonomia funzionale e responsabilità con effetti verso l'esterno dell'azienda. La ricognizione interna svolta nel '25 si è conclusa positivamente con l'individuazione del coordinatore del servizio.
3. **Titolo di accesso al ruolo di Progettista in Area Azioni di Sistema** è stato ampliato il titolo di accesso alla selezione, includendo anche l'apertura a professionisti in possesso di laurea attinenti al profilo e alle competenze richieste. La selezione pubblica in oggetto non si è conclusa positivamente e verrà nuovamente riaperta nel 2026.

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. Con decreto ministeriale n.40 del 14.03.25, sono state assegnate n.4 unità di personale (n.2 educatori e n.2 funzionari amministrativi) a tempo determinato per il periodo 26-28, con conseguente ampliamento della dotazione organica per l'anno 2026, come previsto Piano Programma '25 per il triennio 25-27.

Il contratto d'affitto della sede legale dell'azienda, variata in data 28.10.23, è stato prorogato anche per l'anno 2025 e 2026.

Il Comune non socio di Carpiano ha affidato il Servizio Sociale Professionale per il periodo 12.08.2025 al 31.10.2025 per n.10 ore alla settimana, in corso di svolgimento e prorogato fino al 30.06.26.

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

L'esercizio chiuso al 31.12.2025 riporta un risultato positivo pari ad euro 45.292,00 determinato dalla gestione finanziaria della liquidità depositata sul conto di tesoreria al netto delle imposte d'esercizio. Il Patrimonio Netto al 31.12.25 è pari a 319.435,00, con un incremento rispetto al '24 pari ad euro 45.292,00.

Il risultato economico della produzione è in equilibrio, con una differenza tra il valore ed il costo della produzione per euro 2.

Il valore della produzione a chiusura dell'esercizio 2025 è pari ad euro 8.658.028,00 con un incremento di euro 984.898,00 rispetto a quanto rilevato a Consuntivo 2024.

Il costo della produzione al 31.12.2025 è pari ad euro 8.658.026,00 con un incremento di euro 984.904,00 rispetto al Consuntivo 2024.

Il Costo del Personale è pari ad euro 2.039.894,00 nel 2025 a fronte di euro 1.811.930,00 rilevati a Consuntivo 2024. L'incremento del costo del personale di euro 227.964,00, è determinato principalmente dalla copertura delle posizioni vacanti in dotazione organica, nel corso del '24 e '25 nell' area azioni di sistema con un impatto economico a pieno regime nel '25, da rientri di personale da congedi parentali e competenze spettanti da applicazione CCNL, trattamenti accessori, arretrati contrattuali per dipendenti, ferie e banca ore maturate e riconoscimento integrazione parte variabile per la sostituzione della figura direttoriale sull'intera annualità.

I Ricavi per il riparto dei Servizi sociali, educativi e psicologici verso i Comuni, al 31.12.25 sono pari ad euro 4.722.288,00 con un incremento di euro 132.853,00 rispetto al Consuntivo 2024, per un aumento degli interventi richiesti e delle conseguenti erogazioni nel settore minori e famiglia e rivolti all'area delle disabilità.
Come per le passate annualità, sono state rilevate le risorse d'ambito di competenza dell'esercizio 2025.
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 2022 pari ad euro 319.107,92 (già utilizzato nell'ambito della copertura dei costi del personale, profilo assistente sociale, assunto a tempo indeterminato, per euro 18.061,77 nell'esercizio 2024 congiuntamente all'annualità 2021 del Fondo), è stato destinato per complessivi euro 271.048,17 all' area azioni di sistema (ufficio di piano, progettazione, sviluppo di comunità, attuazione Leps, Agenzia dell'abitare) ed ai servizi di cui usufruiscono i Comuni dell'Ambito, come Centro Affidi Territoriale, Protezione Giuridica, Settore Inclusione Sociale.

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 2025 da Fondi e finanziamenti d'ambito e progettazioni ha un valore di euro 3.684.919,00 con un incremento rispetto all'esercizio 2024 di euro € 740.513,00 dovuta principalmente ad un incremento dell'utilizzo delle risorse del Fondo Povertà, Fondo di Potenziamento, FNPS, risorse FNA destinate all'assunzione di personale dedicato al PUA, nuove progettazioni a valere su finanziamenti fondazione Cariplo destinati alle politiche abitative, bandi regionali destinati ad attività ricreative ed educative (progetto CO.RE., bando Sprint Lombardia), chiusura progettualità a valere su POR-FSE progetto CIAO! ed utilizzo delle risorse del PNRR.

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 31.12.25 a raffronto con l'annualità precedente '24 ed i valori del conto economico rilevato a Scorrimento del Budget 25 a 10.25 e nel Preventivi '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 31.12.25.

A.S.S.E.MI. STATO PATRIMONIALE 2025	CONSUNTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024	DIFF. CONS. 25/CONS. 24
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali	37.251	30.729	6.522
II - Immobilizzazioni materiali	34.455	43.507	-9.052
Totale immobilizzazioni (B)	**71.706**	**74.236**	**-2.530**
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo	3.057.139	3.266.316	-209.177
imposte anticipate			
Totale crediti	**3.057.139**	**3.266.316**	**-209.177**
IV - Disponibilità liquide	5.662.169	4.521.829	1.140.340
Totale attivo circolante (.C)	**8.719.307**	**7.788.145**	**931.162**
D) Ratei e risconti	132.415	144.048	-11.633
Totale attivo	**8.923.428**	**8.006.429**	**916.999**
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale	159.948	159.948	0
VI - Altre riserve	7.420	7.420	-0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	106.775	-322	107.097
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.292	107.097	-61.805
Totale patrimonio netto	**319.435**	**274.143**	**45.292**
B) Fondi per rischi e oneri	14.025	14.025	-0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subord	673.147	637.809	35.338
D) Debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	3.056.831	2.948.781	108.050
Totale debiti	**3.056.831**	**2.948.781**	**108.050**
E) Ratei e risconti	4.859.991	4.131.671	728.320
Totale passivo	**8.923.428**	**8.006.429**	**916.999**

A.S.S.E.MI. CONTO ECONOMICO 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2025	DIFFERENZA SCORRIMENTO CONSUNTIVO 25 SCORRIMENTO PREVENTIVO 2025	DIFF CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24
CONTO ECONOMICO							
A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.635.456,00	10.266.019	9.044.674	8.511.919	-532.755	-1.754.100	876.463
5) Altri ricavi e proventi							
a) Altri ricavi e proventi	37.675,00	10.215	63.176	146.110	82.934	135.895	108.435
b) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio							
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	37.675,00	10.215	63.176	146.110	82.934	135.895	108.435
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**7.673.130,00**	**10.276.234**	**9.107.849**	**8.658.028**	**-449.821**	**-1.618.205**	**984.898**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	14.771,00	9.800	7.022	4.570	-2.452	-5.230	-10.201
7) per servizi	5.648.869,00	7.863.351	6.806.801	6.406.197	-400.603	-1.457.154	757.328
8) per godimento di beni di terzi	131.907,00	130.160	131.695	127.770	-3.925	-2.390	-4.137
9) per il personale:	**1.811.930,00**	**2.189.073**	**2.104.127**	**2.039.894**	**-149.179**	**-149.179**	**227.964**
a) salari e stipendi	1.270.493,00			1.414.221			143.728
b) oneri sociali	382.453,00			431.279			48.826
c) trattamento di fine rapporto	93.052,00			100.675			7.623
e) altri costi	65.932,00			93.720			27.788
9 TOTALE per il personale:	**1.811.930,00**	**2.189.073**	**2.104.127**	**2.039.894**	**-149.179**	**-149.179**	**227.964**
10) ammortamenti e svalutazioni:							
a) ammort. immobilizz. Immateriali	11.022,00	22.915	20.805	17.472	-3.333	-5.443	6.450
b) ammort. immobilizz. materiali	21.159,00	20.364	19.007	17.668	-1.339	-2.696	-3.491
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	9.606,00	10.000	10.000	18.089	8.089	8.089	8.483
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	**41.787,00**	**53.279**	**49.812**	**53.230**	**3.417**	-49	11.443
13) altri accantonamenti	0,00	0	0	0			
14) oneri diversi di gestione	23.859,00	11.570	12.372	26.365	13.994	14.795	2.506
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**7.673.122,00**	**10.257.234**	**9.111.829**	**8.658.026**	**-538.749**	**-1.599.208**	**984.904**
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	**8,00**	**18.999**	**-3.980**	**2**	3.982	-18.997	-6
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)							
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:							
d5) da altri							
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:							
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	142.130,00	50.000	60.000	66.844	6.844	16.844	-75.286
17) interessi e altri oneri finanziari da:							
e) altri debiti	8,00	0	1	2	1	2	-6
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:							
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**142.122,00**	**50.000**	**59.999**	**66.842**	**6.843**	**16.842**	**-75.280**
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE							
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	**142.130,00**	**68.999**	**56.019**	**66.844**	**10.825**	**-2.155**	**-75.286**
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate							
a) imposte correnti	35.033,00	19.000	19.000	21.552	2.552	2.552	-13.481
c) imposte differite e anticipate							
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	**35.033,00**	**19.000**	**19.000**	**21.552**	**2.552**	**2.552**	**-13.481**
arrot. cent.					0		
21) Utile (perdite) dell'esercizio	**107.097**	**50.000**	**37.020**	**45.292**	**8.273**	**-4.708**	**-61.805**

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 2025 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 nello specifico per le figure professionali di psicologi, assistenti sociali e progettista sociale, nel rispetto delle norme in materia.

Rilevata la necessità di garantire all' interno dell' Area Servizi Sociali, psicologici ed educativi, l'attività dei Servizi Minori e Famiglia del Primo e Terzo Polo con vuoti di organico dovuti alle dimissioni avvenute nel corso del 2024 e del 2025 di assistenti sociali e di un coordinatore, a n.2 congedi obbligatori per maternità, alla necessità di dare seguito alla richiesta del Comune di Carpiano a garanzia del rispetto del Leps del servizio sociale professionale per il periodo agosto - dicembre 2025, si è proceduto ad un significativo impiego del personale specializzato con un'elevata esperienza già presente in azienda.

Nella gestione delle risorse umane aziendali si ricorda la chiusura del rapporto di lavoro con il Direttore Generale avvenuto il 31.12.23. E' stato avviato nel corso del 2025 il processo di selezione pubblica del direttore generale con la pubblicazione dell'avviso di Selezione del 08.10.25 e la formulazione da parte della commissione di selezione della graduatoria dei candidati idonei, in data 02.02.26.

Le attività formative che sono state realizzate nel corso del 2025 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 di redazione atti amministrativi
- formazione in materia di Mini Master Il Codice dei contratti pubblici (D.Lgs. 36/2023): RUP, digitalizzazione, procedure, esecuzione, sottosoglia;
- formazione in materia di Fondo risorse decentrate personale dipendente;
- formazione in materia di possibilità di utilizzo dell'Intelligenza Artificiale nella P.A.;
- Formazione obbligatoria in materia di sicurezza dei lavoratori art.37 rischio medio;
- Formazione obbligatoria teorico/pratico per addetto al primo soccorso;
- Formazione in materia di utilizzo del Protocollo informatico e gestione documentale.

Nel corso del 2025 A.S.S.E.MI. ha garantito attraverso apposito finanziamento PNRR, l'attuazione del Leps supervisione rivolto al personale dipendente e al personale dei Comuni dell'Ambito. Il personale afferente all'Area Azioni di Sistema e Servizi dell'azienda ha partecipato ai gruppi di supervisione così come individuati dalle linee guida ministeriali.
Inoltre, è stato introdotto lo strumento della cartella sociale informatizzata e il suo utilizzo.

Di seguito le tabelle riassuntive dei costi di formazione sostenuti nel corso dell'esercizio 2025 per settori/aree aziendali e nell'esercizio 2024, per i quali si registra un incremento di euro 4.865,00:

Consuntivo Formazione anno 2025	CAT	I POLO	III POLO	SSP	AREA SERVIZI	PIANO POVERTA'	AZIONI DI SISTEMA	AMM	TOT
Formazione servizi area									0
Eventuali bisogni formativi singoli/gruppi						2.000	854	1.587	4.441
Team building/attività dinamiche di gruppo e aziendali									0
Team managment e leadership									0
Formazione gestionale Protocollo	221	805	662	221		221		660	2.790
Formazione obbligatoria sicurezza lavoratori								3.287	3.287
TOT	**221**	**805**	**662**	**221**	**0**	**2.221**	**854**	**5.534**	**10.517**

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**

Si ritiene significativo dare una rappresentazione analitica del costo lavoro a Consuntivo 2025 e della sua variazione temporale rispetto al Consuntivo 2024 (+ euro 227.964,00 rispetto al ‘24) e dell’impatto delle relative principali coperture da Fondi e Progetti distrettuali operate (+ euro 131.464,00 rispetto al ‘24).

Andamento Coperture da Fondi e Progetti Costo lavoro	Consuntivo 24	Preventivo 25	Consuntivo 2025	Variaz. Cons.25 su Consuntivo 24	Variaz.Cons.25 su prev.25
costo lavoro aziendale stip	1.632.826	1.952.609	1.709.607	76.781	-243.003
altre spese dirette personale (ticket e formazione) oggetto di copertura	36.389	85.931	40.870	151.183	93.823
a fondi/progetti	453.672	745.863	586.138	131.464	-160.727
	27,2%	**36,6%**	**33,5%**	**57,7%**	**107,7%**

Le risorse economiche e finanziarie del Bilancio Consuntivo 2025 destinate alle risorse umane sono pari ad euro 2.039.894,00 rispetto ad euro 1.811.930,00 dei valori rilevati al 31.12.24 del Consuntivo 2024.

L'incremento del costo del personale di euro 227.964,00 è determinato dalle seguenti principali voci di variazione, tra le quale si evidenzia principalmente l'incidenza per euro 106.245 per acc.to valorizzazione ferie e banca ore, per euro 100.875,00 dovuta alle coperture dei posti in dotazione organica avvenuti nel corso del'24 e '25, in area Azioni di Sistema servizio Agenzia dell'Abitare e PUA e III Polo, con un impatto economico a pieno regime nel '25, fondo delle risorse decentrate destinato alla produttività dipendenti per euro 16.772,00, volume della spesa per la formazione di euro 4.865,00, arretrati contrattuali per applicazione CCNL 22-24 approvato il 23.02.26 con effetto economico sul 2025 e altre spese per euro 4.949,00.
Si segnala inoltre una diminuzione di euro 24.094,00 data dal turnover personale per mancate coperture dei posti vacanti per dimissioni dipendenti.

Voci di variazione del Costo Lavoro Consuntivo 2025 rispetto a Consuntivo 2024	variazione anno Consuntivo 2025/Consuntivo 24	%
Stabilizzazione dotazione organica, assunzioni copertura posizioni vacanti (incremento coperture per PUA, assistente sociale e educatore Abitare, B.C. UDP FT, a.s. III Polo) e n.1 coperture congedi parentali	100.875	44%
Spostamenti personale tra servizi, risparmi per copertura posizioni vacanti, congedi obbligatori	-24.094	-11%
Risorse al Fondo decentrato destinate alla produttività	16.772	7%
Formazione	4.865	2%
Acc.to Ferie e ore	106.245	47%
Variazione ticket minori presenza	-383	0%
Altre spese	4.949	2%
Arretrati contrattuali	18.736	8%
tot	**227.964**	**100%**

Voci di variazione del Costo Lavoro Consuntivo 2025 rispetto a Preventivo 2025	**variazione anno Consuntivo 2025/Preventivo 2025**	**%**
Mancata copertura posizioni vacanti	-204.742	137%
Spostamenti personale tra servizi, congedi obbligatori, sostituzioni maternità	-7.101	5%
Altre voci	3.506	-2%
Formazione	-41.448	28%
variazione acc.ti rinnovo CCNL anno25	-286	0%
Buoni pasto minori presenze CCNL 22-24 (4gg su 5)	-3.612	2%
mancata ipotesi nuovo CCDI trattamenti accessori, indennità cond lavo, specifiche resp, attribuzione differenziali stiependiali	-14.039	9%
applicazione CCNL 22-24 Posizioni Organizzative	-17.121	11%
Acc.to Ferie e ore	106.245	-71%
Risorse al Fondo decentrato destinate alla produttività e al risultato PO	29.418	-20%
tot	**-149.178**	**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 2025.

Area	Settore	Profilo Professionale	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Consuntivo 2025	CdC	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Consuntivo 2025	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2025	Variaz. Cons.25 su Prev.25	Variaz.Cons.25 su Cons.24	Variaz. Coperture Cons.25 su prev.25	Variaz. Coperture Cons.25 su cons.24
	Direzione	vacante	1	1	1	DIREZ.		0	0		0	0	0	-
AREA AZIONI DI SISTEMA		Responsabile di area - Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	1	1	UDP	61.809	67.441	62.377	55.990	-5.064	569	-11.451	5.543,80
		Assistente Sociale	1	1	1	UDP	20.380	30.381	30.144	29.721	-237	9.764	-660	9.340,54
		Esperto Amministrativo	0,5	0,5	0,5	UDP	13.827	16.796	16.637	16.637	-159	2.810	-159	2.809,64
		Esperto Amministrativo	1	1	1	UDP	37.314	37.177	37.454	29.679	277	141	8.834	24.471,24
		Progettista Esperto - Funzionario Amm	1	1	1	UDP	32.758	38.714	39.483	28.613	769	6.725	-7.099	10.612,96
						SPRAR/SAI	6.564				0	-6.564	0	- 6.563,56
						FAMI		2.647			-2.647	0	-2.647	-
	Progettazione e sostegno tecnico	Funzionario Progettista/ ex Assistente Sociale	1	1	1	UDP		14.945			-14.945	0	-14.945	-
						PIANO POVERTA'		14.945			-14.945	0	-14.945	-
	Comunicazione sociale e sviluppo di comunità	Assistente Sociale	1	1	1	UDP	43.788	44.978	44.239	40.000	-738	451	0	- 3.788,09
						PROGETTI			102	102	102	102		
	Ufficio di Piano	Esperto Amministrativo e Ragioniere	1	1	1	UDP	6.586	35.316	35.333	30.533	17	28.746	6.010	30.533,17
							4.967				0	-4.967	0	- 4.966,95
							22.148				0	-22.148	0	- 22.147,67
		Assistente Sociale	1	1	1	Potenziamento	34.864	35.260	26.889	26.889	-8.372	-7.975	-8.372	- 7.975,12
						PROGETTI	1.722	1.316	1.917	1.917	600	195	600	194,75
		Assistente Sociale PUA	1	1	1	FNA		27.475	18.270	18.270	-9.205	18.270	-9.205	18.269,82
		Assistente Sociale Abitare	1	1	1	Potenziamento		30.528	30.599	30.599	71	30.599	71	30.598,86
		Assistente Sociale Abitare	1	1	1	PIANO POVERTA'		27.475			-27.475	0	-27.475	-
		Educatore Abitare	1	1	1	PIANO POVERTA'	9.142	36.633	36.590	36.590	-43	27.448	-43	27.448,04
	Equipe ADI	Assistente Sociale		0,5	1	PIANO POVERTA'		14.784			-14.784	0	-14.784	-
		Assistente Sociale		0,5		PIANO POVERTA'		14.784			-14.784	0	-14.784	-
		Assistente Sociale		1	1	PIANO POVERTA'		51.630	50.990	50.990	-640	50.990	-640	50.989,73
		Assistente Sociale coordinamento equipe		0,5	0,5	PIANO POVERTA'		22.737	22.559	22.559	-178	22.559	-178	22.558,84
		Assistente Sociale		0,5	0,5	PIANO POVERTA'		19.545	17.559	17.559	-1.986	17.559	-1.986	17.559,45
		Assistente Sociale		1	1	PIANO POVERTA'		16.798	16.007	16.007	-791	16.007	-791	16.007,07
AREA AMMINISTRATIVA	Area Amministrativa	Responsabile di Area - Coordinatore attività amministrative e/o economico/finanziarie	1	1	1	AMM	57.943	61.750	58.485		-3.265	542	0	-
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	1	1	AMM	38.417	39.531	38.766		-765	348	0	-
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	0,5	0,5	0,5	AMM	13.827	16.796	16.637		-159	2.810	0	-
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	1	1	AMM	24.403	29.377	28.415		-962	4.012	0	-
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	1	1	AMM	35.814	37.691	36.072		-1.619	258	0	-
		Collaboratore amministrativo	1	1	1	AMM	18.206	19.055	18.388		-667	182	0	-
		Operatore amministrativo e logistico	1	1	1	AMM	28.207	30.885	30.225		-660	2.018	0	-
		Funzionario Amministrativo	1	1	1	AMM	36.432	38.062	36.830		-1.232	398	0	-
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	1	1	AMM	33.083	34.535	33.951		-584	868	0	-

Area	Settore	Profilo Professionale	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Consuntivo 2025	CdC	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Consuntivo 2025	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2025	Variaz. Cons.25 su Prev.25	Variaz.Cons.25 su Cons.24	Variaz. Coperture Cons.25 su prev.25	Variaz. Coperture Cons.25 su cons.24
AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI ED EDUCATIVI	Settore Minori e Famiglia	Responsabile Area Gestione Servizi - Assistente Sociale	1	1	1	AREA SERVIZI	45.979	57.341	48.550	1.076	-8.792	2.570	1.076	1.075,70
							2.011				0	-2.011	0	- 2.010,90
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	1	1	I POLO			22.416		22.416	22.416	0	-
						I POLO	42.087	27.738	27.484		-254	-14.604	0	-
								19.140			-19.140	0	0	-
						RELOADED	1.757				0	-1.757	0	- 1.756,60
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	1	1	III POLO	46.356	48.064	48.663	0	598	2.306	0	-
						RELOADED	1.075				0	-1.075	0	- 1.075,20
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	1	1	CAT	43.391	34.471	34.729	34.729	258	-8.662	3.586	- 870,86
		Assistente Sociale	1	1	1	I POLO	40.306	38.088	33.916		-4.172	-6.391	0	-
		Assistente Sociale	1	1	1	I POLO	14.562	31.859	3.836		-28.022	-10.725	0	-
		Assistente Sociale	1	1	1	I POLO	40.880	39.738	40.492		754	-388	0	-
		Assistente Sociale	1	1	1	I POLO	39.717	38.088	43.784		5.695	4.066	0	-
		Assistente Sociale	1	1	1	III POLO	28.289	39.569	39.863		294	11.573	0	-
						RELOADED	436				0	-436	0	- 436,24
		Assistente Sociale	1	1	1	III POLO	11.347	26.701	6.227		-20.475	-5.121	0	-
		Assistente Sociale	1	1	1	III POLO	42.991	39.569	39.865		296	-3.126	0	-
		Assistente Sociale	1	1	1	III POLO	17.027				0	-17.027	0	-
						III POLO	24.402	42.573	45.220		2.646	20.818	0	-
		Pedagogista	1	1	1	I POLO	33.974	33.132	32.917		-215	-1.057	0	-
						PROGETTI			901	901	901	901		
		Psicologo	1	1	1	III POLO	26.317	26.833	26.478		-355	161	0	-
		Psicologo	1	1	1	III POLO	26.347	26.608	22.947		-3.661	-3.400	0	-
		Psicologo	1	1	1	I POLO	26.344	26.574	24.920		-1.654	-1.424	0	-
		Psicologo	1	1	1	I POLO	26.471	28.217	26.772		-1.445	300	0	-
		Psicologo	1	1	1	CAT	29.462	29.722	29.826	29.826	104	363	29.826	29.825,69
		Psicologo	1	1	1	I POLO	27.661	29.472	26.368		-3.104	-1.293	0	-
		Psicologo	1	1	1	I POLO	19.820	21.259	20.273		-985	453	0	-
		Psicologo	1	1	1	III POLO	19.111	15.073	13.168		-1.905	-5.943	0	-

Area	Settore	Profilo Professionale	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Consuntivo 2025	CdC	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Consuntivo 2025	Principali Coperture da fondi/progetti Consuntivo 2025	Variaz. Cons.25 su Prev.25	Variaz.Cons.25 su Cons.24	Variaz. Coperture Cons.25 su prev.25	Variaz. Coperture Cons.25 su cons.24
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	1	1	1	SSP	23.950	44.526	44.395	25.700	-132	20.444	0	3.620,80
						PIANO POVERTA'	23.950				0	-23.950	0	- 23.950,21
		Assistente Sociale	1	0,5	0,5	PIANO POVERTA'	44.084				0	-44.084	0	- 44.084,07
						SSP			522		522	522		
						INCLUSIONE		22.089	21.685	20.355	-404	21.685	-1.153	20.355,48
		Assistente Sociale	1	1	1	SSP	20.879	20.957	24.227		3.270	3.348	0	-
						PROT. GIURIDICA	11.565	11.442	9.534	8.390	-1.908	-2.031	-1.679	889,94
		Assistente Sociale	1	1	1	SSP	39.164	36.676	31.498		-5.178	-7.666	0	-
						PIPPI	1.709	0			0	-1.709	0	- 1.709,38
		Assistente Sociale	1	1	1	SSP	39.158	41.666	30.186	64	-11.480	-8.972	64	64,37
						PIPPI	1.999	0			0	-1.999	0	- 1.999,28
		Assistente Sociale	1	1	1	SSP	32.511	31.113	35.277	0	4.164	2.766	0	-
						SPRAR/SAI	**6.491**				0	-6.491	0	- 6.491,11
						PROT. GIURIDICA		6.500	4.457	3.922	-2.043	4.457	-1.798	3.922,19
		Assistente Sociale	1	1	1	SSP	37.631	37.909	38.349		440	719	0	-
		Pedagogista	1			PIANO POVERTA'	50.398				0	-50.398	0	- 50.398,28
		Assistente Sociale - RDC	1			PIANO POVERTA'					0	0	0	-
			1			PIANO POVERTA'					0	0	0	-
		Assistente Sociale - RDC	1	0,5	0,5	PIANO POVERTA'	19.477				0	-19.477	0	- 19.476,68
		Assistente Sociale - RDC				SSP	19.536	19.545	21.726		2.181	2.190	0	-
TEMPI DETERMINATI	Ufficio di Piano Esperti Amministrativi e Ragioniere	Esperti Amministrativi e Ragioniere	0	1	1	PNRR ABITARE		25.184			-25.184	0	-25.184	-
	Settore Minori e Famiglia	Psicologo	0	0	1	I POLO			3.221		3.221	3.221	0	-
	Area Amministrativa Esperti Amministrativi e Ragioniere	Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	1	1	AMM					0	0	0	-
						PIANO POVERTA'		25.184			-25.184	0	-25.184	-
		Posti previsti in dotazione organica	**56**	**56**	**57**	**Totale costo aziendale lavoro stip.**	**1.632.826**	**1.952.609**	**1.709.607**	**577.616**	**-243.003**	**76.781**	**-135.095**	**126.992**
Totale posti vacanti			**8**	**11**	**8**	Totale ticket	30.737	33.966	30.353	6.522	-3.612	-383	-2.631	2.472
						Badge	184	0	77		77	-107	0	0
						Inail	5.873	6.500	6.464		-36	591	0	0
						Totale formazione	5.652	51.965	10.517	2.000	-41.448	4.865	-23.000	2.000
						Spese varie			4.465		4.465	4.465	0	0
						Arretrati contrattuali	28.978	48.000	47.714		-286	18.736	0	0
						Acc.ti rinnovo CCNL		1.000	0		-1.000	0	0	0
						Totale premio direttore		0	0		0	0	0	0
						Totale produttiv. Dipend. e risultato PO	107.680	95.034	124.452		29.418	16.772	0	0
						Parte variab f.do funz. Incent		0			0	0	0	0
						Oneri e rischi posiz. Contrib. Az.	0	0			0	0	0	0
						Recupero ore e rel. Oneri			7.288		7.288	7.288	0	0
						Ferie e rel. Oneri			98.957		98.957	98.957	0	0
						Tot	**1.811.930**	**2.189.073**	**2.039.894**	**586.138**	**-149.178**	**227.964**	**-160.727**	**131.464**
						B.9) Costi per il Personale	**1.811.930**	**2.189.073**	**2.039.894**	**586.138**				

2. Il risultato della Gestione aziendale 2025

L'esercizio chiuso al 31.12.2025 riporta un utile d'esercizio di euro 45.292,00 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 2025.

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 2025, è di euro 4.722.288,00, pari al 54,12% del volume complessivo dei ricavi aziendali. Nel corso del 2025 è stata rilevata un incremento di euro 132.853,00 rispetto al Consuntivo 2024 (pari al + 2,89%).
I Ricavi da Fondi e Progetti ricevuti da Regione Lombardia e da altre Fonti di Finanziamento Ministeriali sono a Consuntivo dell'esercizio 2025 pari ad euro 3.684.919,00 e rappresentano il 42,23% del volume complessivo del bilancio aziendale. Rispetto al Consuntivo 2024 sono aumentati di euro 740.513,00 (pari al 25,15%). Nel corso del 2025 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 104.711,00 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 66.844,00 prodotti dalla liquidità aziendale, contribuiscono al risultato positivo dell'esercizio 2025, insieme alle sopravvenienze attive per componenti positive di reddito da annualità precedenti per conguagli utenze, chiusura fatture da ricevere anni pregressi, definizione arretrati contrattuali '24-26 da applicazione nuovo CCNL 22-24, allineamento imposte, rilevazione riduzione stanziamento per riposi compensativi/banca ore, attività progettuali, spese per collocamenti minori, e in via residuale e non significativa per tasse concorsuali.

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET RICAVI 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	CONSUNTIVO 2025	DIFF CONSUNTIVO 25/SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	DIFF CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/SCORRIM. PREV 2025 09.25	% SUL TOT VOLUMI RICAVI CONSUNTIVO 25
TOTALE CONFERIMENTI DA COMUNI	4.589.435	5.215.372	4.957.058	4.722.288,18	-234.769,45	-493.083,53	132.853,08	2,89%	-9,45%	-4,74%	54,12%
FONDI REGIONE/STATO	2.738.673	3.598.391	2.611.687	2.247.610,83	-364.076,64	-1.350.779,69	-491.061,69	-17,93%	-37,54%	-13,94%	25,76%
FONDI REGIONE STATO E ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO/RICERCA A PROGETTO	205.734	1.374.678	1.387.054	1.437.308,53	50.254,05	62.630,27	1.231.574,39	598,62%	4,56%	3,62%	16,47%
RICAVI DA ALTRE ENTRATE	84.061	87.293	148.532	104.711,17	-43.821,00	17.417,87	20.650,45	24,57%	19,95%	-29,50%	1,20%
ALTRI RICAVI (int. Attivi, rimb., tasse conc..)	197.358	50.500	63.518	212.954,00	149.435,51	162.454,00	15.595,72	7,90%	321,69%	235,26%	2,44%
TOTALE RICAVI	7.815.261	10.326.234	9.167.850	8.724.872,71	-442.977,53	-1.601.361,08	909.611,93	11,64%	-15,51%	-4,83%	100,00%
COSTI DA COPRIRE	7.708.163	10.276.234	9.130.830	8.679.580,38	-451.249,51	-1.596.653,44	971.416,94	12,60%	-15,54%	-4,94%	
RISULTATO	107.097	50.000	37.020	45.292,33	8.271,98	-4.707,64	-61.805,01	-57,71%	-9,42%	22,34%	

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 4.722.288,00 al 31.12.2025 è aumentato di euro 132.853,00 (pari a + 2,89%) rispetto al Consuntivo 2024 per un aumento degli interventi richiesti e delle conseguenti erogazioni nel settore minori e famiglia e rivolti

all'area delle disabilità. In particolare, per l'educativa territoriale del III Polo l'incremento è di euro 31.237,00 (+53,32%):

Educativa territoriale III Polo Minori e Famiglia	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2025	Variazione CONSUNTIVO 2025/CONSUNTIVO 2024	%
tot costo per educativa territoriale III Polo	149.599	220.265	171.870	22.271	**14,89%**
Costi Indiretti	19.073	25.143	19.179	106	
Quota Resp Area Serv	4.020	6.827	4.869	849	
Copertura da Fondi D'ambito e altri ricavi	-114.103	-114.169	-106.091	8.012	
Valore a carico dei Comuni	**58.589**	**138.066**	**89.826**	**31.237**	**53,32%**

Concorrono all'aumento dei ricavi per le gestioni caratteristiche gli interventi per l'accoglienza eterofamiliari di minori del I Polo (+65.380,00), Spazio Neutro -"Incontriamoci Qui" (+15.454,00), Centri Diurni Disabili (+51.776,00) e trasporti utenti CDD (+2.295,85), Centri Diurni Disabili per gli utenti residenti nei comuni non afferenti all'Ambito Territoriale Sociale (+11.652,83) e infine per interventi di assistenza educativa scolastica (+25.832,00).

L'educativa Territoriale del I Polo si riduce di euro 7.274,00 come sotto riportato:

Educativa territoriale I Polo Minori e Famiglia	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2025	Variazione CONSUNTIVO 2025/CONSUNTIVO 2024	%
tot costo per educativa territoriale I Polo	136.885	176.208	139.516	2.631	**1,92%**
Costi Indiretti	17.452	20.114	15.569	-1.883	
Quota Resp Area Serv	3.679	5.462	3.952	274	
Copertura da Fondi D'ambito e altri ricavi	-75.435	-85.653	-83.730	-8.295	
Valore a carico dei Comuni	**82.581**	**116.131**	**75.307**	**-7.274**	**-8,81%**

Rispetto a quanto proiettato per l'annualità '25 a scorrimento del Budget 25 a settembre, si rileva una diminuzione complessiva di euro 234.769,00 (pari a -4,74%) confermando la tendenza nella seconda parte dell'esercizio ad una diminuzione e ove possibile contenimento degli interventi effettuati nei servizi a domanda individuale.

Anche per l'anno 2025 sono significative le quote complessive di FNPS anno 2024 esercizio 2025 assegnate all'Ambito, attribuite a consuntivo '25 sulle aree di utenza, secondo i criteri individuati dalla deliberazione n.1 dell'Assemblea dei Sindaci del 18.03.26, come di seguito:

- allineamento delle quote attribuite alle singole aree di utenza sui costi sostenuti al 31.12.2025;
- ripristino delle quote a valere sulle voci maggiormente coinvolte dalle variazioni rispetto ai criteri ministeriali in specifico il fondo di solidarietà a copertura delle spese di collocamento dei minori, euro 126.000,00;
- ridefinizione quota a valere sull'area disabili sulla base del reale bisogno in termini di interventi attivati e priorità legate ai bisogni, in specifico euro 19.143,00 a copertura parziale dei costi per la fruizione dei Centri Diurni Disabili;

- allocazione dei residui determinatisi a seguito dell'allineamento dei costi sostenuti al 31.12.2025 sulle varie aree, al netto delle quote destinate ai LEPS SUPERVISIONE, PIPPI e DIMISSIONI PROTETTE e di quella relativa all'affido, in area "MULTIUTENZA", area dedicata alle azioni di sistema e su cui è possibile finanziare azioni ed interventi trasversali.

Si è confermato a consuntivo '25, il contenimento dei costi di funzionamento dell'Ufficio di Piano con un lieve incremento rispetto al 2024 di euro 3.001,00 portando ad un risparmio di euro 2.934,00 rispetto al Preventivo 2025, ed euro 2.193,00 rispetto al valore a scorrimento del budget '25, per l'efficientamento nell'utilizzo dei fondi strutturali d'ambito a copertura del costo lavoro e della attività rendicontativa a valere su progettazioni 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 106.991,00, con una diminuzione di euro 23.009,00 rispetto al Preventivo 2025 che prevedeva euro 130.000,00. In proporzione ai volumi delle progettazioni come verrà successivamente meglio sotto specificato, si è riproporzionata la quota destinata alla copertura degli oneri relativi. Tale riduzione non incide significativamente sugli altri crediti, in considerazione del minore impatto dei costi sostenuti e delle maggiori coperture consuntivate.

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET RICAVI 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	CONSUNTIVO 2025	DIFF CONSUNTIVO 25/SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	DIFF CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/SCORRIM. PREV 2025 09.25
TOTALE CONFERIMENTI DA COMUNI	**4.589.435**	**5.215.372**	**4.957.058**	**4.722.288,18**	**-234.769,45**	**-493.083,53**	**132.853,08**	**2,89%**	**-9,45%**	**-4,74%**
Ufficio di Piano	102.623	108.558	107.818	105.624,52	-2.193,47	-2.933,68	3.001,23	2,92%	-2,70%	-2,03%
III polo minori e famiglia	400.381	413.241	401.910	401.239,84	-670,45	-12.001,63	858,63	0,21%	-2,90%	-0,17%
Educativa III polo	58.589	138.066	97.629	89.826,40	-7.802,36	-48.239,77	31.237,23	53,32%	-34,94%	-7,99%
Coperture accoglienze eterofamiliari III polo	971.096	1.160.227	1.009.604	937.338,41	-72.265,41	-222.888,13	-33.757,20	-3,48%	-19,21%	-7,16%
I polo minori e famiglia e educativa	516.135	563.265	512.205	496.433,77	-15.771,11	-66.831,24	-19.701,55	-3,82%	-11,86%	-3,08%
Coperture accoglienze eterofamiliari I polo	473.542	451.777	558.099	538.922,19	-19.176,47	87.145,67	65.380,18	13,81%	19,29%	-3,44%
CAT	57.890	57.175	12.108	10.192,77	-1.915,57	-46.981,94	-47.696,97	-82,39%	-82,17%	-15,82%
Spazio Neutro - Incontriamoci qui	72.794	100.491	91.464	88.248,57	-3.215,29	-12.242,42	15.454,44	21,23%	-12,18%	-3,52%
A Scuola Insieme	140.558	141.473	136.418	135.439,12	-978,80	-6.033,40	-5.119,24	-3,64%	-4,26%	-0,72%
Servizio Sociale Prof.le	245.902	254.021	252.601	242.506,73	-10.094,32	-11.514,40	-3.395,51	-1,38%	-4,53%	-4,00%
Centri Diurni Disabili	638.988	752.458	698.725	690.764,11	-7.961,15	-61.694,26	51.776,10	8,10%	-8,20%	-1,14%
Trasporti CDD	82.621	85.438	86.353	84.916,84	-1.435,69	-521,40	2.295,85	2,78%	-0,61%	-1,66%
CDD - comuni non afferenti distretto sociale	40.426	43.812	52.246	52.078,97	-167,42	8.266,58	11.652,83	28,82%	18,87%	-0,32%
C.S.I.O.L.	28.483	35.676	35.795	29.236,72	-6.558,30	-6.439,63	753,32	2,64%	-18,05%	-18,32%
Servizio Protezione Giuridica	2.033	4.376	4.309	4.295,74	-13,26	-79,96	2.263,00	111,33%	-1,83%	-0,31%
Servizio Protezione Giuridica: gestioni Comuni	2.917	2.917	2.708	2.708,33	0,00	-208,67	-208,67	-7,15%	-7,15%	0,00%
Assistenza educativa specialistica scolare	445.760	516.225	505.445	471.592,02	-33.852,96	-44.632,77	25.831,72	5,79%	-8,65%	-6,70%
SIPROIMI-SAI	15.500	15.500	15.500	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Rette appartamenti residenzialità psichiatria	9.044	9.501	9.436	8.858,78	-577,16	-642,13	-184,74	-2,04%	-6,76%	-6,12%
Tirocini preprof.li psichiatria SDM	1.872	2.290	2.227	2.204,61	-22,05	-85,68	332,22	17,74%	-3,74%	-0,99%
Contributo "casa delle mamme"	3.500	3.500	3.500	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Copertura costi sede p.zza della Vittoria	67.499	65.803	65.708	61.258,16	-4.450,21	-4.545,10	-6.240,49	-9,25%	-6,91%	-6,77%
Servizio Assistenza Domiciliare	120.404	138.821	138.867	120.553,33	-18.313,75	-18.267,81	148,85	0,12%	-13,16%	-13,19%
Gestione Progetti	73.144	130.000	130.000	106.990,74	-23.009,26	-23.009,27	33.846,84	46,27%	-17,70%	-17,70%
Rette housing sociale "casa delle mamme" SGM+Melegnano	17.733	20.760	26.383	22.057,50	-4.325,00	1.297,50	4.325,00	24,39%	6,25%	-16,39%
TOTALE CONFERIMENTI DA COMUNI	**4.589.435**	**5.215.372**	**4.957.058**	**4.722.288,18**	**-234.769,45**	**-493.083,53**	**132.853,08**	**2,89%**	**-9,45%**	**-4,74%**

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

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET RICAVI 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	CONSUNTIVO 2025	DIFF CONSUNTIVO 25/SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	DIFF CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/SCORRIM. PREV 2025 09.25
RICAVI DA ALTRE ENTRATE	**84.061**	**87.293**	**148.532**	**104.711,17**	**-43.821,00**	**17.417,87**	**20.650,45**	**24,57%**	**19,95%**	**-29,50%**
Tariffa SSP Carpiano da metà agosto a dicembre 25			5.000	7.717,39	2.717,39	7.717,39	7.717,39			54,35%
Tariffe incontriamoci qui -Spazio Neutro	11.885	10.125	9.217	10.012,20	795,40	-112,80	-1.872,85	-15,76%	-1,11%	8,63%
Tariffe servizio protezione giuridica	900	900	900	930,00	30,00	30,00	30,00	3,33%	3,33%	3,33%
Tariffe attività CAT	599	700	539	430,75	-108,25	-269,25	-168,25	-28,09%	-38,46%	-20,08%
Tariffe A scuola insieme	6.400	0	0	0,00	0,00	0,00	-6.400,00	-100,00%		
Compartecipazione al costo del CDD	59.006	39.534	62.458	59.990,62	-2.466,92	20.457,12	984,91	1,67%	51,75%	-3,95%
INTRA MOENIA	503	500	500	548,64	48,64	48,64	45,73	9,09%	9,73%	9,73%
Ricavo chiusura rendicontazioni progetto CIAO (risorse a copertura gener)				3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00			
Finanziamento Pippi 11 (risorse a copertura gener)				1.687,81	1.687,81	1.687,81	1.687,81			
Incentivi per funzioni tecniche UDP procedure PNRR	0	9.715	9.715	0,00	-9.715,00	-9.714,67	0,00		-100,00%	-100,00%
Sopravv attiva da ft ric 15-19 e chiusura fornit '17	0	0	47.942	0,00	-47.942,13	0,00	0,00			-100,00%
rifatturazioni collocamento I Polo a Comune Milano	0	10.731	0	8.959,50	8.959,50	-1.771,96	8.959,50		-16,51%	
rifatturazioni ADM I Polo	514	0	5.372	5.473,10	101,57	5.473,10	4.959,25	965,12%		1,89%
rifatturazioni compartecipazioni ADM III Polo	4.254	15.089	6.890	5.461,16	-1.429,01	-9.627,51	1.206,96	28,37%	-63,81%	-20,74%

Nell’esercizio 2025 sono state rilevate anche “altre entrate” per ricavi da proventi finanziari da interessi attivi sul conto di tesoreria per euro 66.844,00 che come meglio precisato nei precedenti paragrafi, contribuiscono al risultato positivo dell’esercizio 2025. Rilevanti le sopravvenienze attive registrate per componenti positive di reddito da annualità precedenti per conguagli utenze, chiusura fatture da ricevere anni pregressi, definizione arretrati contrattuali ’24-26 da applicazione nuovo CCNL 22-24, allineamento imposte, rilevazione riduzione stanziamento per riposi compensativi/banca ore, attività progettuali, spese per collocamenti minori.

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET RICAVI 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	CONSUNTIVO 2025	DIFF CONSUNTIVO 25/SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	DIFF CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/SCORRIM. PREV 2025 09.25
ALTRI RICAVI (int. Attivi, rimb., tasse conc..)	**197.358**	**50.500**	**63.518**	**212.954,00**	**149.435,51**	**162.454,00**	**15.595,72**	**7,90%**	**321,69%**	**235,26%**
Tasse concorsi	540	500	750	1.240,00	490,00	740,00	700,00	129,63%	148,00%	65,33%
Interessi attivi bancari a copertura acc.to ferie	0		22.980	0,00	-22.979,67	0,00	0,00			-100,00%
Interessi attivi bancari	142.130	50.000	37.020	66.844,33	29.824,00	16.844,33	-75.285,99	-52,97%	33,69%	80,56%
Arrotondamenti attivi	1		2	0,00	-2,00	0,00	-1,01	-100,00%		-100,00%
Fondi programmazione distrettuale (residuo 14.024,93)-vedere a chiusura Consuntivo 25	17.553	0	0	0,00	0,00	0,00	-17.553,18	-100,00%		
utilizzo FNPS quota Covid utilizzo residuo (euro 4.00,00 Casa delle Mamme)	0		0	0,00	0,00	0,00	0,00			
Sopravvenienze attive PNRR PIPPI 1.1.1				1.776,96	1.776,96	1.776,96	1.776,96			
Sopravvenienze attive Housing Sociale				992,61	992,61	992,61	992,61			
Sopravvenienze attive SAI 2024				970,23	970,23	970,23	970,23			
Sopravvenienze attive Settore Inclusione Sociale				63,15	63,15	63,15	63,15			
Sopravvenienze attive SSP				64,37	64,37	64,37	64,37			
Sopravvenienze attive CDD Comune Dresano (chiusura crediti M. R. sopravv. Passiva e rifatt a Comune Dresano)				12.574,00	12.574,00	12.574,00	12.574,00			
Sopravvenienze attive III Polo Collocamenti				18.043,67	18.043,67	18.043,67	18.043,67			
Sopravvenienze attive III Polo sede				22,00	22,00	22,00	22,00			
Sopravvenienze attive III Polo Equipe - Azienda Speciale Consortile Lod				1.920,50	1.920,50	1.920,50	1.920,50			
Sopravvenienze attive Spazio Neutro				78,69	78,69	78,69	78,69			
Sopravvenienze attive I polo COLLOCAMENTI				14.256,20	14.256,20	14.256,20	14.256,20			
Sopravvenienze attive UDP				101,21	101,21	101,21	101,21			
Sopravvenienze attive amm	37.134	0	2.766	94.001,54	91.235,05	94.001,54	56.867,79	153,14%		3297,86%
Arrotondamenti	0		0	4,54	4,54	4,54	4,54			

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 3.684.919,00 nell'esercizio '25, con un incremento di euro € 740.513,00 rispetto al '24.

A.S.S.E.MI. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO	**A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano**	**Relazione Gestionale Consuntivo 2025** **Versione 1** **Marzo 2026**

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET RICAVI 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	CONSUNTIVO 2025	DIFF CONSUNTIVO 25/SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	DIFF CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/SCORRIM. PREV 2025 09.25
FONDI REGIONE/STATO	**2.738.673**	**3.598.391**	**2.611.687**	**2.247.610,83**	**-364.076,64**	**-1.350.779,69**	**-491.061,69**	**-17,93%**	**-37,54%**	**-13,94%**
fondo CPE e accreditamento	7.820	7.820	7.820	7.811,00	-9,00	-9,00	-9,00	-0,12%	-0,12%	-0,12%
FNPS premialità 2021				2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00			
Fondo Nazionale Politiche Sociali 24 es 25	564.522	599.822	599.821	479.855,73	-119.965,69	-119.965,80	-84.666,64	-15,00%	-20,00%	-20,00%
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo '22 es '23				4.880,00	4.880,00	4.880,00	4.880,00			
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo '23 es '24				17.424,92	17.424,92	17.424,92	17.424,92			
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo '23 es '24				1.801,27	1.801,27	1.801,27	1.801,27			
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo '23 es '24				1.059,83	1.059,83	1.059,83	1.059,83			
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo '23 es '24				2.535,00	2.535,00	2.535,00	2.535,00			
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo '23 es '24				1.857,26	1.857,26	1.857,26	1.857,26			
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo '23 es '25				918,13	918,13	918,13	918,13			
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo	0	12.094	6.769	0,00	-6.768,56	-12.094,12	0,00		-100,00%	-100,00%
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo Sportello B2	4.216	0	0	0,00	0,00	0,00	-4.216,32	-100,00%		
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo consulenza B.	9.002	0	0	0,00	0,00	0,00	-9.002,14	-100,00%		
Fondo Nazionale Politiche Sociali quota EMERGENZA COVID	8.100	0	0	59,64	59,64	59,64	-8.040,36	-99,26%		
Fondo Nazionale Politiche Sociali residuo utilizzo dip P.M.	15.377		0	0,00	0,00	0,00	-15.376,82	-100,00%		
Fondo Nazionale Politiche Sociali residuo utilizzo dip C. G.	4.273		0	0,00	0,00	0,00	-4.273,31	-100,00%		
Fondo Nazionale Politiche Sociali residuo utilizzo copertura ferie UDP	10.446		15.347	0,00	-15.346,66	0,00	-10.446,31	-100,00%		-100,00%
Fondo Nazionale Politiche Sociali premialità 2 livello 2021	0		0	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo Nazionale Politiche Sociali utilizzo residuo Supervisioni	5.692		0	0,00	0,00	0,00	-5.692,18	-100,00%		
Fondo Nazionale Politiche Sociali annualità 21 (esercizio 22) residuo Pippi 11	0		48.760	0,00	-48.760,00	0,00	0,00			-100,00%
Fondo Nazionale Politiche Sociali premialità 2 livello 2021	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo Non Autosufficienza 2024 eserc 25 B2	0	464.795	232.398	0,00	-232.397,61	-464.795,22	0,00		-100,00%	-100,00%
Fondo Non Autosufficienza 2024 eserc 25 B1	0	73.363	26.481	0,00	-26.480,66	-73.362,88	0,00		-100,00%	-100,00%
Fondo Non Autosufficienza 2023 eserc 24 B1	0			231,00	231,00	231,00	231,00			
Fondo Non Autosufficienza 2023 eserc 24 B2				1.572,38	1.572,38	1.572,38	1.572,38			
Fondo Non Autosufficienza PUA n.1 unità di personale FNA 22 es 23	0	28.122	19.212	18.713,11	-499,08	-9.408,62	18.713,11		-33,46%	-2,60%
Fondo Non Autosufficienza 2023 eserc 24 B2	102.200		0	75.760,00	75.760,00	75.760,00	-26.440,00	-25,87%		
Fondo Non Autosufficienza 2022 eserc 23 B2	18.000		0	0,00	0,00	0,00	-18.000,00	-100,00%		
Fondo Non Autosufficienza 2022 eserc 23 SAD	69.000		0	0,00	0,00	0,00	-69.000,00	-100,00%		
Fondo Sociale Regionale 2025	570.009	588.674	620.557	572.045,11	-48.511,71	-16.628,39	2.035,86	0,36%	-2,82%	-7,82%
Fondo Sociale Regionale q.ta straordinaria 2025				32.895,68	32.895,68	32.895,68	32.895,68			
Fondo Sociale Regionale 25 coord a copert q.ta ferie UDP			3.861	0,00	-3.860,73	0,00	0,00			-100,00%
Fondo Sociale Regionale 23 coord a copert UDP			643	643,45	0,00	643,45	643,45			0,00%
Fondo Sociale Regionale 24 coord a copert consulenza validazione procedure PNRR UDP			14.062	1.522,56	-12.539,12	1.522,56	1.522,56			-89,17%
FSR da Distretto Sociale Paullese	27.326	27.326	27.326	43.866,46	16.540,14	16.540,14	16.540,91	60,53%	60,53%	60,53%
Fondo Sociale Regionale DGR 3850/2012 - minori B6	170.099	84.002	93.233	93.232,81	0,01	9.231,11	-76.866,44	-45,19%	10,99%	0,00%
Sportello assistenti familiari	7.219	10.748	8.400	6.372,60	-2.027,40	-4.375,40	-846,61	-11,73%	-40,71%	-24,14%
Bonus assistenti familiari	12.150	12.150	7.612	11.242,00	3.630,00	-908,00	-908,20	-7,47%	-7,47%	47,69%
Fondo Distrettuale Emergenza abitativa	5.312	0	0	1.874,25	1.874,25	1.874,25	-3.438,00	-64,72%		
Fondo misura unica abitare da ATS (emergenza abitativa)/Emergenza Abitativa	0		4.597	4.882,80	286,22	4.882,80	4.882,80			6,23%
Fondo pacchetto Famiglia	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00			
DGR 6674 "Dopo di noi" 2019	51.461	0	41.057	31.300,59	-9.756,15	31.300,59	-20.160,20	-39,18%		-23,76%
DGR 6674 "Dopo di noi" 2020	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00			
DGR 6674 "Dopo di noi" 2020				11.341,31	11.341,31	11.341,31	11.341,31			
Finanziamento Pippi 11 (risorse a copertura CAT)	8.629	0	310	48.760,08	48.450,01	48.760,08	40.131,42	465,09%		15625,51%
SPRAR - SIPROIMI- SAI 01.01.24-31.03.24	79.496	0	0	0,00	0,00	0,00	-79.495,77	-100,00%		
AMPLIAMENTO AFGANI SAI	40.425	0	0	0,00	0,00	0,00	-40.425,00	-100,00%		
SAI UNIFICATO riclassificato a scorrimento tra i progetti	387.716	771.995	0	0,00	0,00	-771.995,00	-387.715,60	-100,00%	-100,00%	
SAI UNIFICATO DAL 01.4.24 AL 31.12.24 copertura costo lav UDP	4.967			0,00	0,00	0,00	-4.966,95	-100,00%		
Fondo contrasto alle Povertà QSFP	399.124	628.757	556.141	0,00	-556.141,40	-628.757,22	-399.124,49	-100,00%	-100,00%	-100,00%
Fondo Povertà annualità 2018-19				910,43	910,43	910,43	910,43			
Fondo Povertà annualità 2021				114.191,46	114.191,46	114.191,46	114.191,46			
Fondo Povertà annualità 2022				203.136,64	203.136,64	203.136,64	203.136,64			
Fondo Povertà annualità 2023 copertura personale UDP				62.907,59	62.907,59	62.907,59	62.907,59			
Fondo Povertà annualità 2023 copertura personale Agenzia Abitare				37.062,95	37.062,95	37.062,95	37.062,95			
Fondo Povertà annualità 2023 copertura personale Povertà				76.975,36	76.975,36	76.975,36	76.975,36			
Fondo Povertà annualità 2023 copertura affitto P.zza Vittoria				4.419,26	4.419,26	4.419,26	4.419,26			
Fondo Potenziamento annualità 2022	156.090	288.723	277.282	271.048,17	-6.233,61	-17.675,13	114.958,07	73,65%	-6,12%	-2,25%
FONDI REGIONE STATO E ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO/RICERCA A PROGETTO	**205.734**	**1.374.678**	**1.387.054**	**1.437.308,53**	**50.254,05**	**62.630,27**	**1.231.574,39**	**598,62%**	**4,56%**	**3,62%**
Conciliazione "Governare gli equilibri"	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00			
SAI UNIFICATO riclassificato			771.995	771.974,99	-20,01	771.974,99	771.974,99			0,00%
Progetto Passi Prossimi - Ponti di prossimità	18.597	0	0	0,00	0,00	0,00	-18.597,08	-100,00%		
PONTI DI PROSSIMITA' 3	4.818	11.531	12.218	14.162,93	1.944,58	2.632,42	9.344,68	193,94%	22,83%	15,92%
PROGETTO "RELOAD" POR - FSE	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00			
PROGETTO LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI	0	50.410	50.410	0,00	-50.410,00	-50.410,00	0,00		-100,00%	-100,00%
PROGETTO TAG	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00			
PON PRINS	8.801	4.633	0	0,00	0,00	-4.633,42	-8.801,33	-100,00%	-100,00%	
PNRR PIPPI 1.1.1	6.091	64.000	80.012	34.177,89	-45.833,74	-29.822,11	28.086,79	461,11%	-46,60%	-57,28%
PNRR ANZIANI DOMICILIARITA' 1.1.3	7.500	18.947	43.916	39.876,00	-4.040,46	20.929,00	32.376,00	431,68%	110,46%	-9,20%
PNRR SUPERVISIONE SSP 1.1.4	4.300	119.848	119.848	93.381,75	-26.466,25	-26.466,49	89.081,63	2071,61%	-22,08%	-22,08%
PNRR DISABILITA'	0	69.699	0	0,00	0,00	-69.699,00	0,00		-100,00%	
PNRR HOUSING 1.3.1	0	168.000	119.136	187.370,22	68.234,72	19.370,22	187.370,22		11,53%	57,27%
PROGETTO PASOL POR FSE	98.571	98.166	1.917	1.916,75	-0,03	-96.248,99	-96.654,67	-98,06%	-98,05%	0,00%
PROGETTO SFIDARE LO SPETTRO AUTISTICO	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00			
Progetto Ponti di Prossimità 2	8.953	0	0	0,00	0,00	0,00	-8.953,19	-100,00%		
FONDO 2021 PROGETTO SPERIMENTAZIONE CARE LEAVERS I corte	24.103	28.149	26.516	5.341,81	-21.174,01	-22.807,09	-18.761,45	-77,84%	-81,02%	-79,85%
FONDO 2023 PROGETTO SPERIMENTAZIONE CARE LEAVERS III corte	9.287	0	10.484	0,00	-10.483,82	0,00	-9.287,43	-100,00%		-100,00%
FONDO 2020 PROGETTO SPERIMENTAZIONE CARE LEAVERS III corte II annualità	0	19.708	0	5.319,59	5.319,59	-14.388,18	5.319,59		-73,01%	
LOMBARDIA DEI GIOVANI VERSO IL TUO FUTURO, SAN DONATO MIL	400	0	0	0,00	0,00	0,00	-399,99	-100,00%		
LOMBARDIA DEI GIOVANI I GO, SAN GIULIANO MIL	8.584	0	0	0,00	0,00	0,00	-8.583,52	-100,00%		
CORE			2.500	143.499,60	140.999,60	143.499,60	143.499,60			5639,98%
INTRECCI	0		1.188	1.200,00	11,60	1.200,00	1.200,00			0,98%
Progetto Reload 2.0	3.268	0	711	711,00	0,00	711,00	-2.557,04	-78,24%		0,00%
Progetto Reload plus				291,43	291,43	291,43	291,43			
Agenzia dell'Abitare	0	500.963	113.066	0,00	-113.065,86	-500.963,32	0,00		-100,00%	-100,00%
Cariplo Abitare				37.322,13	37.322,13	37.322,13	37.322,13			
FAMI CAPACITY BUILDING "DI QUI"	0	218.354	29.611	0,00	-29.610,57	-218.354,17	0,00		-100,00%	-100,00%
FAMI LAB IMPACT 2				0,00	0,00	0,00	0,00			
Ricavo chiusura rendicontazioni progetto CIAO			2.000	96.315,33	94.315,33	96.315,33	96.315,33			4715,77%
Progetto Attentamente Fondazione Cariplo 24-25	2.459	2.270	1.527	4.447,11	2.919,82	2.176,92	1.987,70	80,82%	95,89%	191,18%

L'incremento complessivo del 21,15% dei ricavi registrati, nel bilancio di A.S.S.E.MI., nell'esercizio '25 rispetto al '24 è dovuto principalmente ad un incremento dell'utilizzo delle risorse del Fondo Povertà, Fondo di Potenziamento, FNPS, risorse FNA destinate all'assunzione di personale dedicato al PUA, nuove progettazioni a valere su finanziamenti fondazione Cariplo destinati alle politiche abitative, bandi regionali destinati ad attività ricreative ed educative (progetto CO.RE., bando Sprint Lombardia), chiusura progettualità a valere su POR-FSE progetto CIAO!, maggiore utilizzo delle risorse destinate all'accoglienza e integrazione dei cittadini stranieri, utilizzo delle risorse del PNRR. Si evidenzia infine che la quota del Fondo Nazionale Politiche Sociali annualità '21 (esercizio '22) quale residuo Pippi 11 di euro 48.760,00 è stata destinata a parziale copertura del servizio CAT per i Comuni dell'Ambito.

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.

Come nella nota integrativa al bilancio di esercizio al 31.12.25, alla voce ratei e risconti passivi dello Stato Patrimoniale, si dà evidenza del valore finanziario delle risorse assegnate e liquidate per i fondi d'Ambito e per progettazioni/interventi per euro 4.573.545,00, confermando la crescita significativa delle fonti di finanziamento a supporto della programmazione nazionale.
Rispetto al PNRR, il 2025 si configura quale annualità di un significativo avanzamento di spesa in relazione agli affidamenti di cui si è parlato in precedenza.

2.2 La composizione della Spesa aziendale.

La rappresentazione a budget dei costi consuntivati per l'esercizio 2025, 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 2025 fornisce una serie di evidenze numeriche relative agli scostamenti rilevati, posti a confronto con l'esercizio della passata annualità 2024, all'andamento

rispetto alle previsioni per l'esercizio in corso (Preventivo 2025 e Scorrimento Budget Preventivo 2025 a 09.24).

Iniziando da un approfondimento sui costi indiretti al 31.12.25, si evidenzia rispetto ai valori del Consuntivo 2025, quanto indicato di seguito:

- i costi indiretti generali dell'amministrazione, di funzionamento della sede legale e degli organi aziendali, aumentano rispetto al '24 di euro 116.857,00 (pari a + 27,66%) principalmente per un aumento del costo per il personale (euro 129.764,00, + 52,90%) dato dall'acc.to della valorizzazione monte ferie e banca ore maturate al 31.12.25 dai dipendenti A.S.S.E.MI. e per l'acc.to per riconoscimento arretrati CCNL 22-24 del 23.02.26; i costi generali includono la spesa di euro 67.194,00 per la sede legale in via Unica Bolgiano 18, entrata in uso da fine ottobre '23 e stabilizzata per l'esercizio '24-25, una diminuzione di 5.268,00 (-33,94%) per un risparmio operato su altri fattori produttivi per riduzione spese di cancelleria e materiale di consumo, manutenzioni diverse e una diminuzione di euro 8.290,00 euro (-10,98%) per minori supporti professionali e consulenziali;
- i costi indiretti di supporto alla progettazione e comunicazione dell'Area Azioni di Sistema ammontano a zero in quanto riclassificati nel 2025 in Area Azioni di Sistema-Ufficio di Piano;
- 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 17.296,00 (-14,54%), con una valorizzazione delle imposte di fine esercizio euro per euro 21.552,00;
- ai costi indiretti, si somma la spesa per la posizione di responsabile dell'area dei servizi psicologici ed educativi sui servizi relativi per euro 88.957,00, con un incremento di euro 8.723,00 rispetto al consuntivo 2024, per l'imputazione all'intera annualità dell'incarico di sostituzione del direttore e per maggiori spese consulenziali a supporto.

A.S.S.E.MI. CONSUNTIVO BUDGET COSTI 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	CONSUNTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 - PREV 25	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 - SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/SCORRIM. PREV 2025 09.25
COSTI AREA AMMINISTRAZIONE										
ORGANI	16.168	19.614	19.701	18.637,15	-976,84	-1.063,69	2.469,55	15,27%	-4,98%	-5,40%
PERSONALE	245.315	281.801	381.781	375.078,88	93.278,36	-6.702,41	129.764,12	52,90%	33,10%	-1,76%
SEDE LEGALE VIA SERGNANO FINO AL 31.10.23	1.000	1.000	1.000	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
SEDE LEGALE VIA UNICA BOLGIANO DAL 01.11.23	69.013	68.300	68.996	67.194,02	-1.105,98	-1.801,73	-1.819,06	-2,64%	-1,62%	-2,61%
ALTRI FATTORI PRODUTTIVI (centralizzato aziendale)	15.521	15.050	12.765	10.253,64	-4.796,36	-2.511,05	-5.267,63	-33,94%	-31,87%	-19,67%
SUPPORTI PROFESSIONALI	75.531	87.535	85.681	67.241,17	-20.293,83	-18.440,07	-8.290,17	-10,98%	-23,18%	-21,52%
TOTALE AREA AMMINISTRAZIONE	422.548	473.300	569.924	539.404,86	66.105,35	-30.518,95	116.856,81	27,66%	13,97%	-5,35%

COSTI ATTIVITA' AZIONI DI SISTEMA risclassificati nel 2025 in Area Azioni di Sistema-Ufficio di Piano	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	CONSUNTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 - PREV 25	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 - SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/SCORRIM. PREV 2025 09.25
TOTALE ATTIVITA' AZIONI DI SISTEMA	46.570	0	0	0,00	0,00	0,00	-46.570,24	-100,00%		

COSTI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	CONSUNTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 - PREV 25	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 - SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/SCORRIM. PREV 2025 09.25
CANONI HW/SW - HOSTING - MANUTENZIONI E ASSITENZA INFORMATICA	45.286	48.402	46.759	45.605,62	-2.796,38	-1.153,11	319,81	0,71%	-5,78%	-2,47%
INTERESSI E ONERI FINANZIARI	3.611	4.000	3.801	3.542,18	-457,82	-258,82	-68,93	-1,91%	-11,45%	-6,81%
AMMORTAMENTI	15.068	19.438	15.860	11.969,97	-7.467,56	-3.889,57	-3.097,62	-20,56%	-38,42%	-24,53%
SVALUTAZIONE CREDITI	9.606	10.000	10.000	18.089,10	8.089,10	8.089,10	8.483,38	88,32%	80,89%	80,89%
SOPRAVVENIENZE	10.364	0	1.200	912,27	912,27	-287,95	-9.451,59	-91,20%		-23,99%
IMPOSTE	35.033	19.000	19.000	21.552,00	2.552,00	2.552,00	-13.481,00	-38,48%	13,43%	13,43%
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	118.967	100.840	96.619	101.671,14	831,61	5.051,65	-17.295,95	-14,54%	0,82%	5,23%

COSTI AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI EDUCATIVI	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	CONSUNTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 - PREV 25	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 - SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/SCORRIM. PREV 2025 09.25
RESPONSABILE AREA	80.234	103.820	90.855	88.957	-14.864	-1.898	8.723	10,87%	-14,32%	-2,09%
SETTORE MINORI E FAMIGLIA	3.367.517	3.577.764	3.463.524	3.390.867,11	-186.897,33	-72.656,65	23.350,54	0,69%	-5,22%	-2,10%
SETTORE SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	233.232	245.103	248.939	242.917,46	-2.185,22	-6.021,83	9.685,08	4,15%	-0,89%	-2,42%
SETTORE INCLUSIONE SOCIALE (ART 24 Regolamento organizz Uffici e Serv)	1.959.529	2.439.363	1.660.594	1.583.907,43	-855.455,16	-76.686,80	-375.621,24	-19,17%	-35,07%	-4,62%
TOTALE AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI EDUCATIVI	5.640.512	6.366.050	5.463.912	5.306.648,79	-1.059.401,36	-157.263,09	-333.862,95	-5,92%	-16,64%	-2,88%

COSTI AREA AZIONI DI SISTEMA	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	CONSUNTIVO 2025	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 - PREV 25	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 - SCORRIMENTO PREV 2025 09.25	DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25 CONSUNTIVO 24	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/PREVENTIVO 2025	% DIFFERENZA CONSUNTIVO 25/SCORRIM. PREV 2025 09.25
UFFICIO DI PIANO	220.211	461.317	438.325	474.857,87	13.541,31	36.533,10	254.646,93	115,64%	2,94%	8,33%
GESTIONE FONDI DISTRETTUALI	598.672	893.946	693.530	452.143,09	-441.803,40	-241.387,06	-146.529,24	-24,48%	-49,42%	-34,81%
PROGETTAZIONE-SOSTEGNO TECNICO-COMUN. SOCIALE-SVILUPPO DI COMUNITA': erogazione	587.421	1.910.176	1.798.009	1.739.175,80	-170.999,99	-58.833,37	1.151.755,08	196,07%	-8,95%	-3,27%
TOTALE AREA AZIONI DI SISTEMA	1.406.304	3.265.439	2.929.864	2.666.176,76	-599.262,09	-263.687,33	1.259.872,77	89,59%	-18,35%	-9,00%
Arrot passivi	1		0	1	1	1	0			
SEDE SAN GIULIANO MILANESE P.ZZA DELLA VITTORIA	73.261	70.605	70.511	65.677,42	-4.928,06	-4.833,17	-7.583,90	-10,35%	-6,98%	-6,85%
TOTALE COSTI	7.708.163	10.276.234	9.130.830	8.679.580,38	-1.596.653,14	-451.249,51	971.416,94	12,60%	-15,54%	-4,94%

La variazione complessiva in positivo di euro 57.588,00 degli oneri generali da coprire a Consuntivo ‘25 rispetto al Consuntivo ‘24 è determinata da un aumento dei costi generali di euro 97.270,00, come sopra descritti, parzialmente compensati dai ricavi generali che segnano un aumento di euro 39.683,00, realizzando un sostanziale risparmio rispetto a quanto previsto nel Piano Programma 2025 (-69.767,00).
Le imposte d’esercizio IRAP e IRES per l’esercizio 2024 per 21.552,00 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 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2025	VARIAZIONE CONS 2025/CONS 24	VARIAZIONE CONS 2025/PREV 25	% VARIAZIONE CONS 2025/CONS 24	% VARIAZIONE CONS 2025/PREV 25
Ricavi indiretti							
Fondo potenz. Azioni di Sistema Prog e Comun riclassificato nel 25 in Area Azioni di Sistema	44.273	0	0	-44.273			
Ricavi gen. e int attivi	17.975	1.000	100.983	83.008	99.983		
saldo positivo gestioni progettuali	7.202	8.150	8.150	948	0	13,2%	
TOT	**69.450**	**9.150**	**109.133**	**39.683**	**99.983**	**57,1%**	
Costi indiretti							
Prog. E Com. riclassificato in Area azioni di Siste	46.570	0	0	-46.570	0	-100,0%	
Area Ammnin.	422.548	473.300	539.405	116.857	66.105	27,7%	14,0%
Oneri diversi di Gestione al netto imposte	83.934	100.840	80.119	-3.815	-20.720	-4,5%	-20,5%
Responsabile Area Servizi Soc.Ps ed	80.234	103.820	88.957	8.723	-14.864	10,9%	-14,3%
Responsabile Settore inclusione	203	22.585	22.277	22.074	-308	10874,0%	-1,4%
Arrot passivi	0,00	0,00	1,41	1	1,41		
TOT	**633.489**	**700.544**	**730.759**	**97.270**	**30.215**	**15,4%**	**4,3%**
GESTIONE INDIRITTA PER EQUILIBRIO FINANZ.	**564.039**	**691.394**	**621.627**	**57.588**	**-69.767**	**10,2%**	**-10,1%**

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 2024		Preventivo 2025		Scorrime 09.25 Preventivo 2025		Consuntivo 2025		DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 25 E CONSUNTIVO 24		DIFFERENZA TRA CONSUNTIVO 25 E PREVENTIVO 25	
	TOTALE RICAVI (con copertura costi diretti + indiretti)	di cui costi indiretti e P.O. servizi - compresi nella colonna "TOTALE"	TOTALE RICAVI (con copertura costi diretti + indiretti)	di cui costi indiretti e P.O. servizi - compresi nella colonna "TOTALE"	TOTALE RICAVI (con copertura costi diretti + indiretti)	di cui costi indiretti e P.O. servizi - compresi nella colonna "TOTALE"	TOTALE RICAVI (con copertura costi diretti + indiretti)	di cui costi indiretti e P.O. servizi - compresi nella colonna "TOTALE"	VARIAZ COSTI INDIRETTI	%	VARIAZ COSTI INDIRETTI	%
Carpiano	**19.279**	6.097	**22.627**	9.337	**20.338**	8.985	**18.600**	8.090	1.993	32,7%	-1.247	-13,4%
Cerro al L.	**148.474**	25.543	**148.282**	29.011	**133.980**	26.326	**124.602**	24.714	-829	-3,2%	-4.297	-14,8%
Colturano	**207.666**	21.619	**264.431**	22.498	**255.517**	24.016	**238.180**	22.125	506	2,3%	-373	-1,7%
Dresano	**232.283**	35.179	**333.652**	39.629	**290.949**	36.658	**274.812**	34.154	-1.025	-2,9%	-5.476	-13,8%
Melegnano	**871.122**	89.158	**1.034.907**	114.043	**931.277**	108.036	**879.898**	100.141	10.983	12,3%	-13.902	-12,2%
San Donato M.se	**350.535**	73.174	**388.662**	103.649	**382.072**	104.828	**362.583**	95.674	22.499	30,7%	-7.975	-7,7%
San Giuliano M.se	**1.509.736**	186.833	**1.664.326**	233.867	**1.653.842**	220.241	**1.594.022**	207.711	20.878	11,2%	-26.156	-11,2%
San Zenone al Lambro	**147.610**	19.354	**229.414**	24.459	**234.718**	22.190	**230.417**	21.202	1.847	9,5%	-3.258	-13,3%
Vizzolo Predabissi	**309.081**	37.938	**364.032**	42.389	**328.609**	40.897	**314.565**	38.878	939	2,5%	-3.511	-8,3%
Paullo	**549.733**	33.767	**475.285**	34.683	**433.623**	33.558	**408.880**	33.593	-174	-0,5%	-1.090	-3,1%
Tribiano	**203.490**	28.092	**246.085**	31.481	**239.888**	30.169	**223.651**	27.838	-253	-0,9%	-3.643	-11,6%
TOTALE	**4.549.009**	**556.756**	**5.171.703**	**685.047**	**4.904.812**	**655.903**	**4.670.209**	**614.120**	**57.364**	**10,3%**	**-70.927**	**-10,4%**
Mediglia	**22.763**	2.989	**23.915**	3.354	**23.873**	3.295	**23.944**	3.319	330	11,0%	-35	-1,0%
Peschiera Borromeo	**17.663**	2.546	**19.755**	2.994	**28.374**	4.179	**28.135**	4.177	1.631	64,1%	1.183	39,5%
	40.426	**5.535**	**43.669**	**6.348**	**52.246**	**7.474**	**52.079**	**7.496**	1.961	35,4%	1.148	18,1%
TOTALE	**4.589.435**	**562.291**	**5.215.372**	**691.394**	**4.957.058**	**663.377**	**4.722.288**	**621.615**	**59.325**	**10,6%**	**-69.779**	**-10,1%**
q.ta costi indiretti coperti da ricavi di progettazione		1.749				q.ta costi indiretti coperti da ricavi di progettazione		**12**	-1.738		0	
	TOT	**564.039**		**691.394**		**663.377**	**TOT**	**621.627**	**57.588**	**10,2%**	**-69.767**	**-10,1%**

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 delle gestioni aziendali, dalla quale si può ben comprendere il volume delle risorse d'ambito utilizzate, ripartite per euro 3.684.919,00 alle quali contribuiscono ricavi per altre entrate per euro 149.838,00 ed euro 8.150,00 di ricavi per copertura attività amministrativa sul Sai. Le fonti di finanziamento da fondi e progetti a copertura parziale dei costi delle gestioni caratteristiche utilizzati nell'esercizio '24 erano pari ad euro 2.900.133,00 più euro 44.273,00, a copertura dei costi di progettazione e comunicazione sociale allocati tra i costi indiretti (riclassificati nel 2025 in area Azioni di Sistema-Ufficio di Piano). L' incremento delle fonti di finanziamento da fondi e progetti a copertura parziale dei costi delle gestioni caratteristiche è pertanto pari ad euro 784.786,00 (euro 740.513,00 + euro 44.273,00).

A.S.S.E.MI.	CONSUNTIVO 24	PREVENTIVO 25	CONSUNTIVO 25	Variaz Cons 25/ Cons 24	%
Tot Budget Costi	7.708.163	10.276.234	8.679.580	971.417	13%
imposte d'esercizio a carico bilancio ASSEMI	-35.033		-21.552	13.481	-38%
Coperture da Ricavi Indiretti/altre fonti fondi e progetti	-69.450	-9.150	-109.133	-39.682	57%
Tot valore netto di spesa attribuito alle gestioni ASSEMI	**7.603.680**	**10.267.084**	**8.548.896**	**945.216**	**12%**
Tot Coperture da Fondi D'Ambito/Finanz Progettuali	**-2.900.133**	**-4.973.069**	**-3.684.919**	**-784.786**	**27%**
Tot coperture da ricavi da Altre Entrate	-121.313	-86.793	-149.838	-28.525	24%
Integrazione coperture SAI attività amministrativa	7.202	8.150	8.150	948	13%
tot ricavi per conferimenti da Comuni	**4.589.435**	**5.215.372**	**4.722.288**	**132.853**	**3%**

Consuntivo 2025 servizi e gestioni A.S.S.E.MI.	COSTI 2025 SERVIZI E GESTIONI	Calcoli 2025 spalmature	Responsabile Servizi Sociali educativi e psicologici	Responsabile settore inclusione	COSTO DEL SERVIZIO/GESTIONE	FNPS 2024 es. 2025	FSR 2025 ASSEMI	FSR 2025 PAULLO	M6	FNA anni precedenti	FONDO POTENZIAMENTO ANNUALITA' 22	FONDO POVERTA' 18-19, 21, 22, 23	FSR 2024 ASSEMI	FONDI REGIONE/STATO	FNPS annualità 21 es 22 residuo Pippi 11	FNPS 2023 es. 2024	Ricavi da altre entrate	Ricavi tot da Comuni per servizi e gestioni
centro affido fam.	75.870	8.466	2.149		86.486	0					26.043				48.760	1.060	431	10.193
terzo polo + PAULLO	355.274	39.645	10.065		404.984											1.801	1.943	401.240
educativa territoriale III Polo	171.870	19.179	4.869		195.918		90.822	9.808									5.461	89.826
collocamenti etero familiari III Polo	1.195.059				1.195.059	61.716	111.619	34.058	32.284								18.044	937.338
PRIMO POLO + educativa territoriale I Polo	511.175	57.042	14.481		582.699		78.257									2.535	5.473	496.434
collocamenti etero familiari I Polo	728.393				728.393	45.063	74.883		46.309								23.216	538.922
incontriamoci qui - Spazio Neutro	97.234	10.850	2.755		110.839	12.500											10.091	88.248
A scuola insieme ASI	208.995	23.322	5.921		238.238	102.799												135.439
HOUSING SOCIALE "CASA DELLE MAMME"	46.998				46.998	20.448											993	25.558
SETTORE SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	242.917	27.107	6.882		276.907						25.700					918	7.782	242.507
SAD	259.293	28.935	7.346	5.537	301.110	67.853					4.971	107.733						120.553
CDD	732.405	81.730	20.749	15.639	850.523	20.385					12.873					1.857	72.565	742.843
trasporti cdd	84.917				84.917													84.917
ED. SPEC. HP AES	413.706	46.166	11.720		471.592													471.592
tempo libero psichiatria e residenzialità	12.333	1.376	349	263	14.322	5.227					236							8.859
tirocini SDM	1.934	216	55		2.205													2.205
csiol	39.280	4.383	1.113	839	45.615	15.562					753						63	29.237
servizio prot. giuridica	17.761	1.982	503		20.246						12.312						930	7.004
ufficio di piano	474.858	52.990			527.848	55.998	10.099			18.713	136.789	69.366	1.523	112.209		17.425	101	105.625
gestione fondi d'Ambito	452.143				452.143	60.423	239.260		14.640	77.563				60.257				0
PROGETTAZIONE-SOSTEGNO TECNICO-COMUN. SOCIALE-SVILUPPO DI COMUNITA': erogazione	958.881	107.002			1.065.883	11.883					51.372	318.085		575.775			1.777	106.991
Sai Unificato	780.295				780.295									771.975			970	7.350
integrazione copertura SAI attività amministrativa																		8.150
TOT costi sede P.ZZA VITTORIA	65.677				65.677							4.419						61.258
TOT VOCI	**7.927.269**	**510.393**	**88.957**	**22.277**	**8.548.896**	**479.856**	**604.941**	**43.866**	**93.233**	**96.276**	**271.048**	**499.604**	**1.523**	**1.520.216**	**48.760**	**25.596**	**149.838**	**4.722.288**

Tot costi attribuiti alle gestioni A.S.S.E.MI.	8.548.896
Tot Fondi d'Ambito/Finanziamenti Progettuali	3.684.919
Tot ricavi da altre entrate	149.838
Integrazione copertura SAI attività amministrativ	8.150
	4.722.288

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 '25 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		-	**400.381,22**
educativa territoriale III Polo	149.598,81	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	66.051,65	73.284,05	20.060,00	35.192,50						5.655,54	**971.095,62**
PRIMO POLO + educativa 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	**536.135,32**
collocamenti etero familiari I Polo	757.130,39				757.130,39	60.692,94	102.608,69		120.306,75							**473.564,01**
incontriamoci qui - Spazio Neutro	83.798,27	10.683,86	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		-	**120.404,49**
CDD	639.553,96	81.539,89	17.187,85	138,16	738.419,86										59.005,71	**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 SDM	1.622,00	206,80	43,59		1.872,39											**1.872,39**
csiol	40.050,00	5.106,17	1.076,33	8,65	46.241,16	17.757,76										**28.483,40**
servizio prot. 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			248.286,72	26.074,99	-				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': erogazione	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**	**564.522,37**	**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 coperture SAI attività ammi	7.201,58
arrot.	- 0,01
	4.589.435,11

In linea con l'approccio adottato nel 2024, anche nel 2025 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.

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.

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 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 a dare copertura alle voci di costo esposte.
Se si guarda l'impatto dell'utilizzo dei fondi sui costi dei servizi conferiti si evidenzia che le fonti di copertura si sono ampliate rispetto al 2024 con un utilizzo maggiore oltre all'FNPS, FSR anche del Fondo di Potenziamento e Fondo Povertà.

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 2024-2026, 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 2025 è stato deliberato il Fondo di solidarietà, già istituiti nel 2023, a supporto delle spese dei collocamenti dei minori pari a euro 126.000,00.
Il fondo è stato distribuito in proporzione alla spesa sostenuta dai Comuni, indipendentemente dal conferimento ad A.S.S.E.MI. del servizio.

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, PIS, Educativa rivolta alle famiglie destinatarie di ADI o in condizioni economiche similari.
Per quanto riguarda l'utilizzo nell'esercizio 2025 delle risorse a valere sui fondi della non autosufficienza-l'FNA, nel rispetto delle indicazioni del Piano nazionale non autosufficienza 2022-2024, si è realizzata l'attuazione dei LEPS di processo e di erogazione dando priorità agli interventi diretti rispetto a quelli indiretti rappresentati dalle erogazioni monetarie, inoltre si è dato avvio al PUA attraverso l'assunzione di una unità di personale a tempo pieno e indeterminato con profilo di assistente sociale.
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), referente territoriale attuazione Leps P.I.P.P.I., coordinatore interventi e servizi in area inclusione, protezione giuridica e personale dedicato alle politiche dell'abitare.

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.
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).
Per i fondi che finanziano specifiche progettualità e che sono comunque fondi nazionali (Care Leavers, Pippi, Fondo DOPO DI NOI) gli importi presenti al 31.12.25 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 alle progettualità PNRR, come specificato nei paragrafi precedenti

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 2025 l'azienda non ha presentato alcuna sofferenza finanziaria. Il Consuntivo 2025 chiude con un risultato positivo di euro 45.292,00 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 31.12.2025, aperto presso Credit Agricole, sono state certificate dal medesimo istituto bancario, come da revisione contabile.
La giacenza media nel corso del 2025 è stata di ca. 4.687.577,00 di euro. I totali interessi attivi sono stati pari a 66.843,00. Le disponibilità liquide al 31.12.25 sono pari ad euro 5.662.169,00 e aumentano rispetto al 31.12.24 di euro 1.140.340,00 per la gestione dei fondi d'ambito e della liquidità corrente aziendale, con la messa a regime di un puntuale e tempestivo rispetto delle scadenze di pagamento.

INTERESSI ATTIVI 2025	lordo	rit.fiscale 26%	NETTO
1 trim 25	23.212	6.035	17.177
2 trim 25	18.109	4.708	13.401
3 trim 25	12.651	3.289	9.362
4 trim 25	12.872	3.347	9.525
totale	**66.843**	**17.379**	**49.464**

Si riporta in fine il trend degli interessi attivi nelle ultime annualità di riferimento:

Trend interessi attivi	euro
Consuntivo 2022	19.014
Consuntivo 2023	153.740
Consuntivo 2024	142.130
Consuntivo 2025	66.843

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

Consuntivo	2025	2024	2023	2022	2021
volume pagamenti complessivi effettuati nell'esercizio	8.136.482,04	8.470.941,60	7.594.239,23	7.766.734,52	7.642.275,58
n. mandati emessi	1.295	1.492	1.195	1.165	1.157
indice A.S.S.E.MI. 21-23 di tempestività dei pagamenti ai Fornitori/tempo medio ponderato di ritardo pcp per l'anno '24	-4,89	20,22	48	44	68

San Donato Mil.se, 31 marzo 2026