

AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA UNICA BOLGIANO 18 20097 SAN DONATO MILANESE (MI)
Codice Fiscale	97529770154
Numero Rea	MI 1907046
P.I.	09374930965
Capitale Sociale Euro	159.948 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale Di Cui Al Dlgs 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	37.481	34.625
II - Immobilizzazioni materiali	52.524	55.109
Totale immobilizzazioni (B)	90.005	89.734
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.606.482	2.958.252
imposte anticipate	-	11.803
Totale crediti	1.606.482	2.970.055
IV - Disponibilità liquide	6.190.950	3.871.947
Totale attivo circolante (C)	7.797.432	6.842.002
D) Ratei e risconti	162.588	101.760
Totale attivo	8.050.025	7.033.496
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	159.948	158.091
VI - Altre riserve	7.421	7.419
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(89.512)	(89.512)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	89.190	0
Totale patrimonio netto	167.047	75.998
B) Fondi per rischi e oneri	31.578	31.578
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	588.256	531.377
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.475.928	3.129.971
Totale debiti	3.475.928	3.129.971
E) Ratei e risconti	3.787.216	3.264.572
Totale passivo	8.050.025	7.033.496

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.486.109	7.436.081
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	891
altri	11.425	22.780
Totale altri ricavi e proventi	11.425	23.671
Totale valore della produzione	7.497.534	7.459.752
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.331	10.303
7) per servizi	5.545.408	5.607.660
8) per godimento di beni di terzi	106.827	92.017
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.231.050	1.148.725
b) oneri sociali	377.181	340.708
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	171.194	202.283
c) trattamento di fine rapporto	93.939	119.662
e) altri costi	77.255	82.621
Totale costi per il personale	1.779.425	1.691.716
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.823	34.352
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.579	9.919
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.244	24.433
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.288	11.054
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.111	45.406
14) oneri diversi di gestione	26.759	24.316
Totale costi della produzione	7.527.861	7.471.418
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(30.327)	(11.666)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	153.744	19.014
Totale proventi diversi dai precedenti	153.744	19.014
Totale altri proventi finanziari	153.744	19.014
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19	169
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	169
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	153.725	18.845
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	123.398	7.179
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.208	7.179
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.208	7.179
21) Utile (perdita) dell'esercizio	89.190	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e 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 ed evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 89.190.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Si è reso necessario usufruire del maggior termine in considerazione delle vicissitudini aziendali determinate dall'assenza del direttore generale e del conseguente differimento della redazione programmata degli atti fondamentali aziendali.

Attività svolte

La società svolge la propria attività nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di Azienda speciale, Ente Strumentale dei Comuni soci e dell'ambito sociale denominato "Distretto Sociale Sud Est Milano", ai sensi dell'art. 114 e ss del TUEL. In forza degli accordi A.S.S.E.MI. opera istituzionalmente per lo svolgimento di servizi connessi alle funzioni di programmazione e alla governance in capo ai Comuni componenti il distretto sociale. Inoltre l'azienda presta servizi, interventi e prestazioni nel campo socio sanitario, sociale e assistenziale nei settori minori e famiglia, anziani e disabilità, inclusione sociale, prevenzione e riduzione del danno e sviluppo sociale della comunità.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Dal punto di vista fiscale l'azienda ha aperto, con decorrenza 01/01/2016, la partita iva e si è configurata come ente commerciale dal punto di vista fiscale (soggetto ad Ires e Irap).

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che, a completamento della informazione che siamo tenuti a dare e allo scopo di fornire un quadro più esaustivo sull'andamento della gestione sociale, sono riportate ulteriori informazioni negli allegati 1, 2, 3 e 4.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata. Si sottolinea che il bilancio di Assemi confluisce nei bilanci consolidati dei Comuni partecipanti, con popolazione superiore ai 5.000 abitanti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, si riportano comunque alcune considerazioni inerenti al contesto economico in cui opera la società.

Le più recenti stime dell'OCSE prefigurano per il 2024, un rallentamento del PIL globale al 2,7 per cento, per effetto delle politiche monetarie restrittive e del peggioramento della fiducia di consumatori e imprese. Permangono elevati rischi al ribasso derivanti dalle tensioni politiche internazionali, in

particolare in Medio Oriente. Nell'area euro la stagnazione sarebbe proseguita nello scorcio del 2023, riflettendo lo scarso dinamismo della domanda interna ed estera. L'occupazione, tuttavia, ha continuato a crescere e l'inflazione è stata inferiore alle attese. In conclusione, nelle proiezioni degli esperti dell'Eurosistema elaborate in dicembre, la dinamica dei prezzi al consumo scenderà ancora: dal 5,4 per cento nel 2023, si porterà al 2,7 nel 2024.

Si segnala l'adesione alla compagine sociale del Comune di Tribiano, a seguito di formale richiesta di ingresso, ratificata dall'assemblea consortile il 24/05/2023 - deliberazione n. 4/2023, approvata dal consiglio comunale di Tribiano il 03/08/2023 con deliberazione n. 25 e il relativo aumento del capitale di dotazione per euro 1.857,50.

Si evidenzia inoltre il cambio della sede legale avvenuta in data 28/10/2023.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc) ma la Società per dare una più ampia informativa lo ha comunque predisposto e allegato alla presente nota integrativa.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro. Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Fatti di rilievo avvenuti dopo il 31/12/2023

Si segnala che il rapporto di lavoro con il direttore generale è cessato in data 31/12/2023 e che con delibera del Cda n. 08 del 28/02/2024 è stata nominata la sostituta del direttore ai sensi dell'art. 7 comma 10 del vigente regolamento di organizzazione degli uffici e servizi.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo. Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poichè gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poichè gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Componenti positive e negative di reddito

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	229.105	227.941	457.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	194.480	172.832	367.312
Valore di bilancio	34.625	55.109	89.734
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.435	29.659	44.094
Ammortamento dell'esercizio	11.579	32.244	43.823
Totale variazioni	2.856	(2.585)	271
Valore di fine esercizio			
Costo	37.481	257.599	295.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	205.075	205.075
Valore di bilancio	37.481	52.524	90.005

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Altre immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.344	140.513	84.249	229.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.344)	(137.002)	(53.134)	(194.480)
Valore di bilancio	0	3.510	31.115	34.625
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi	0	14.435	0	14.435
Decrementi	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	(6.714)	(4.865)	(11.579)
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	7.721	(4.865)	2.856
Valore di fine esercizio				
Costo	4.344	154.947	84.249	243.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.344)	(143.716)	(57.999)	(206.059)
Valore di bilancio	0	11.231	26.250	37.481

Gli acquisti effettuati nel 2023 si riferiscono all'implementazione del software.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

	Aliquota
Concessioni, licenze, marchi e diritti	33%
Altre immobilizzazioni	11,11% - 24,76%

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.917	222.024	227.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.219	170.613	172.832
Valore di bilancio	3.698	51.411	55.109
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	29.660	29.659
Ammortamento dell'esercizio	887	31.357	32.244
Totale variazioni	(887)	(1.697)	(2.585)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.917	251.683	257.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.106	201.969	205.075
Valore di bilancio	2.811	49.714	52.524

Le altre immobilizzazioni materiali si sono così movimentate:

	Automezzi	Mobili e arredi	Attrezzature inf. e macchinari d'uff.	Ristr. e migliorie sedi	Dotazioni sede ex CDC Melegnano	Altri beni	Beni strumentali inferiori a € 516,46	Totale Altre imm. materiali
Valore di inizio esercizio								
Costo	33.500	36.470	114.101	8.192	3.000	2.481	24.281	222.025
Ammortamenti (Fondo amm.to)	(29.313)	(24.979)	(78.369)	(8.192)	(3.000)	(2.481)	(24.281)	(170.615)
Valore di bilancio	4.187	11.491	35.732	0	0	0	0	51.410
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi	0	0	18.125	0	0	0	11.534	29.659
Decrementi	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(4.187)	(1.953)	(13.682)	0	0	0	(11.534)	(31.356)
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.187)	(1.953)	4.443	0	0	0	0	(1.697)
Valore di fine esercizio								

Costo	33.500	36.470	132.226	8.192	3.000	2.481	35.815	251.684
Ammortamenti (Fondo amm.to)	(33.500)	(26.932)	(92.051)	(8.192)	(3.000)	(2.481)	(35.815)	(201.971)
Valore di bilancio	0	9.538	40.175	0	0	0	0	49.713

Di seguito vengono riportate le aliquote di ammortamento applicate:

	Aliquota
Impianti e macchinari	15%
Automezzi	25%
Mobili e arredi	12%
Attrezzature e macchinari d'ufficio	20%
Beni strumentali inferiori a € 516,46	100%

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.818.111	(1.487.726)	1.330.385	1.330.385
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	140.141	135.956	276.097	276.097
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.803	(11.803)	-	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.970.055	(1.363.573)	1.606.482	1.606.482

I crediti si considerano tutti realizzati sul territorio italiano.
Di seguito si propone un dettaglio dei principali crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Importo in bilancio al 31 /12/2023	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
1. Crediti verso clienti					
Ministero del Lavoro e Politiche Sociali	6.472	6.472	6.472	0	0
ATS Milano per conto di Regione Lombardia	950.302	1.369.661	950.302	0	(419.359)
ASST Melegnano e della Martesana	1.789	2.080	1.789	0	(291)
Prefettura Milano	0	156.694	0	0	(156.694)
Comuni Regione Lombardia	14.310	0	14.310	0	14.310
Comuni consorziati	0	727.234	0	0	(727.234)
Comuni diversi	4.228	20.164	4.228	0	(15.936)
Comune di Mediglia	2.155	2.278	2.155	0	(123)
Comune di Peschiera Borromeo	1.081	1.363	1.081	0	(282)
Comune di Tribiano	73.322	1.591	73.322	0	71.731
Comune di Abbiategrasso	0	0	0	0	0

	Importo in bilancio al 31 /12/2023	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
Comune di Buccinasco	0	622	0	0	(622)
Comune di Cerro al Lambro	0	1.401	0	0	(1.401)
Comune di Colturano	0	2.527	0	0	(2.527)
Comune di Dresano	7.503	27.751	7.503	0	(20.248)
Comune di Melegnano	0	44.664	0	0	(44.664)
Comune di San Zenone al Lambro	30.002	28.827	30.002	0	1.175
Comune di Vizzolo Predabissi	0	33.395	0	0	(33.395)
Comune di San Giuliano Milanese	30.698	233.494	30.698	0	(202.796)
Comune di Paullo	0	25.205	0	0	(25.205)
Progetti	0	12.707	0	0	(12.707)
Utenti compart. costi CDD	72.440	68.570	72.440	0	3.870
Utenti compart. g.adottiva	0	0	0	0	0
Utenti	965	570	965	0	395
Fatture da emettere	21.915	22.247	21.915	0	(332)
Fornitori c/anticipi	331	331	331	0	0
Note di credito da ricevere	14.028	24.312	14.028	0	(10.284)
Clienti diversi	115.848	14.474	115.848	0	101.374
Clienti vari	0	192	0	0	(192)
Deposito cauzionale (imm. Via Zuavi Melegnano)	1.500	1.500	1.500	0	0
Deposito cauzionale (imm. Via Mars Melegnano)	5.500	5.500	5.500	0	0
Deposito cauzionale (imm. Via Caval S.G. M.se)	1.500	1.500	1.500	0	0
Deposito cauzionale (box Via Frassi Melegnano)	0	0	0	0	0
Deposito cauzionale (imm. Via per Carpiano)	805	805	805	0	0
Deposito cauzionale (app. housing SGM - Det. 76/19)	3.600	3.600	3.600	0	0
Fondo svalutazione crediti Compartec. Utenti	(29.909)	(23.621)	(29.909)	0	(6.288)
Totale crediti verso clienti	1.330.385	2.818.111	1.330.385	0	(1.487.726)
4 bis. Crediti tributari					
Erario c/irap	0	7.625	0	0	(7.625)
Erario c/lres	0	6.755	0	0	(6.755)
Erario c/ritenuta d'acconto 4%	95.004	119.927	95.004	0	(24.923)
Erario c/ritenut su interessi attivi	39.973	4.944	39.973	0	35.029
Credito imposta ritenute anni precedenti	134.871	0	134.871	0	134.871
Imposta sostitutiva su TFR	4.749	0	4.749	0	4.749
Credito INPS dipendenti	1.500		1.500	0	
Credito d'imposta energia	0	891	0	0	(891)
Totale crediti tributari	276.097	140.141	276.097	0	135.956
4 ter. Imposte anticipate					
lres c/imposte anticipate	0	11.803	0	0	(11.803)
Totale imposte anticipate	0	11.803	0	0	(11.803)
Totale Crediti	1.606.482	2.970.055	1.606.482	0	(1.363.573)

Il Fondo svalutazione crediti per rischi su crediti per Compartecipazione Utenti è stato interessato dalle seguenti movimentazioni:

	Importo
Valore di inizio esercizio	23.621
Accantonamento dell'esercizio	6.288
Utilizzo dell'esercizio	-
Valore di fine esercizio	29.909

Di seguito viene proposto il dettaglio dei crediti verso Comuni soci:

	Importo in bilancio al 31/12/2023			Importo in bilancio al 31/12/2022		
	Per crediti anni pregressi e fatture da emettere	Crediti clienti Comuni Consorziati	Totale	Per crediti anni pregressi e fatture da emettere	Crediti clienti Comuni Consorziati	Totale
Comune Carpiano	0	0	0	0	0	0
Comune Cerro al Lambro	0	0	0	1.401	0	1.401
Comune Colturano	0	0	0	2.527	0	2.527
Comune Dresano	7.503	0	7.503	27.751	0	27.751
Comune Melegnano	0	0	0	44.664	0	44.664
Comune San Donato Milanese	0	0	0	0	0	0
Comune San Zenone al Lambro	30.002	0	30.002	28.827	0	28.827
Comune Vizzolo Predabissi	0	0	0	33.395	0	33.395
Comune San Giuliano Milanese	30.698	0	30.698	233.494	727.234	960.728
Comune Paullo	0	0	0	25.205	0	25.205
Comune Tribiano	73.322	6.971	80.293	0	0	0
Totale	141.525	6.971	148.496	397.265	727.234	1.124.499

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.871.375	2.319.090	6.190.465
Denaro e altri valori in cassa	573	(89)	484
Totale disponibilità liquide	3.871.947	2.319.003	6.190.950

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	84.211	31.401	115.612
Risconti attivi	17.548	29.428	46.976
Totale ratei e risconti attivi	101.760	60.828	162.588

Di seguito si propone un dettaglio analitico dei ratei e dei risconti attivi 2023:

	Importo in bilancio al 31/12/2023
Ratei attivi	
CEUP -Fattura da ricevere con conguaglio ns favore per sp condominiali 2023-det.380/19	16
REGIONE LOMBARDIA - Progetto PONTI PROSSIMITA' 01	27.182
REGIONE LOMBARDIA - Progetto FAMI	7.802
REGIONE LOMBARDIA - Progetto PASOL	2.002
REGIONE LOMBARDIA - Progetto PONTI PROSSIMITA' 02	3.060
MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI - Progetto PAIS	6.180
MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI - Progetto PRINS	69.370
Totale ratei attivi	115.612
Risconti attivi	
ADELANTE-FT206-garania serverSDM-SGM-det161-Z74367595B	737
COMPUST-FT788-gotomeeting1/7/22-30/6/24-ZD73635FD7	290
ADELANTE-FT174-Backup softw 3/9/21-24-DET181-ZE1328F968	133
DET 357-assicurazione auto Panda tgFV386MX 12/1/23-24-Z7E3941BD9	32
ADELANTE-FT 237-licen+Ms365-SDM det.8-Z9B39774C	7
DET33-MSG-Assicurazione auto Tg FZ890FF-Scad14/2-ZC8398F13E	48
ADELANTE-FT 238 n.5 canone MS365 det.350-ZE2392E971	64
ADELANTE-FT880000240 n.63 antivir det.21-Z9B39A03B	243
'DET29/21-ASSITECA-assic dirig 2/23-2/24-ZB230BB5B9	395
ADELANTE-FT248-canone backup3/23-2/25-det62-Z5A3A22368	295
ADELANTE-FT 251 n.4 lic M365-det.75/23-Z1F3A4AA4D	170
ATES-FT320-manut imp risc SGM-det98-ZBC35ACB2D	214
'Cassa-bolli auto Doblo+Panda-det154	11
ADELANTE-FT 253 rinn 11 lic M365-d.123/23-Z4B3ADD1B7	753
ADELANTE-FT 880000257 rinn n.3 Lic M365-ZF73B46189	241
'SHOP G-FT905-cons+legalm 23/24-Det195-ZCE3B98AF1	2.665
ADELANTE-FT258 n.1 rinn M365 sc.6/24 d.156-ZF73B46189	82
'ZUCCH-FT407 host-lic sw 6/23-5/24-d.137-Z413B2B605	1.621
ADELANTE FT 880000245 gc reg x imp.ne garanzia pc	52
'ADELANTE FT 880000242 gc reg x imp.ne garanzia pc	51
'ADELANTE FT 880000237 gc reg x imp.ne garanzia SDM	49
ADELANTE-FT 260 n.1 lic MS365 al 13.7.24-Z963B9CC3F	77
ADELANTE-FT261-rinn 2 lic M365 al 14/7/24-Z653BE1BCB	58
ADELANTE-FT 262 n.1pc port Sdm-d.231-ZA13BED691	67

Comune di San Donato Milanese - PG N. 33559 del 30/07/2024 - copia analogica di documento informatico

	Importo in bilancio al 31/12/2023
TECHWARE-F112 man centr - 31/8/24 3P-d.264-Z473C5EBB5	976
ADELANTE-FT266 Sdm 1 pc+Sgm2 1pc+1 webc-ZDB3C67991	121
COMUNE SAN GIULIANO M.SE-FT 28/VE affitto 5/10/23-4/04/24 SGM2	5.973
SHOP GOV-FT1449-conservazione-legalmail al 20/11/24-ZD93CCED1E	495
DET263-SELECOVER assicurazione RC 18/10/23-18/10/24-Z983CE96C5	2.003
ZUCCHETTI-FT 357-contabilità analitica 8/23-7/24-det305-ZC23CCEBD2	1.386
ADELANTE-FT273 n.27 canone M365+ hosting-d.330-Z3A3CE4396	3.647
Cassa-servizio postale "Seguimi" 30/11/23-29/05/24	29
ATENA-FT67servizio cloud-canone-d.386-D51H22000250006	20.340
ADELANTE-FT 279 n. 3 licenza M365 al 15.12.24-Z523D64C37	490
ENI REWIND-FT257 locazazione+sp condominiali 1/24 sede-d.299-Z873CCFF37	2.826
'DIPENDENTI COSTI 2023 PAG.2024	333
Risconti attivi	46.976
Totale ratei e risconti attivi	162.588

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, primo comma n. 8 del Codice Civile, si segnala che nell'esercizio 2023 la Società non ha capitalizzato oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	158.091	-	1.857		159.948
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.420	-	-		7.420
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	7.419	2	-		7.421
Utili (perdite) portati a nuovo	(89.512)	-	-		(89.512)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	-	89.190	89.190
Totale patrimonio netto	75.998	2	1.857	89.190	167.047

I movimenti dell'anno 2023 si riferiscono all'ingresso del Comune di Tribiano, con la deliberazione n. 25 del 03/08/2023 del C.C. del Comune di Tribiano.

Le quote al capitale di dotazione di ciascun Comune Socio sono variate in seguito all'ingresso del Comune di Tribiano:

Comuni Soci	Popolazione residente alla data del 31.12 dell'anno precedente all'adesione	Quota fondo di dotazione versata	% di part.
Cerro al Lambro n. abitanti al 31.12.2008	4.844	9.983	6,24%
Colturano n. abitanti al 31.12.2008	1.985	4.091	2,56%
Dresano n. abitanti al 31.12.2008	2.857	5.888	3,68%
Melegnano n. abitanti al 31.12.2008	16.859	34.746	21,72%
San Donato Milanese n. abitanti al 31.12.2008	32.594	61.976	38,75%
San Zenone n. abitanti al 31.12.2008	4.075	8.399	5,25%
Vizzolo Predabissi n. abitanti al 31.12.2008	3.939	8.118	5,08%
San Giuliano Mil.se n. abitanti al 01.01.2017	38.318	19.159	11,98%
Paullo n. abitanti al 31.12.2017	11.461	5.731	3,58%
Tribiano n. abitanti al 31.12.2022	3.715	1.858	1,16%
Totale 31/12/2023	120.647	159.948	100,00%

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	159.948	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	7.420	A,B,C	7.420
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	7.421		7.420
Utili portati a nuovo	(89.512)	A,B,C,D	-
Totale	77.857		7.420
Residua quota distribuibile			7.420

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Nell'esercizio 2023 il Fondo Rischi e oneri non si è movimentato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	531.377
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.939
Utilizzo nell'esercizio	35.332
Altre variazioni	(1.728)
Totale variazioni	56.879
Valore di fine esercizio	588.256

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.333.574	(27.201)	2.306.373	2.306.373
Debiti tributari	116.961	(19.546)	97.415	97.415
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.238	(20.518)	58.720	58.720
Altri debiti	600.198	413.222	1.013.420	1.013.420
Totale debiti	3.129.971	345.957	3.475.928	3.475.928

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

	Importo in bilancio al 31/12 /2023	Importo in bilancio al 31/12 /2022	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
7. Debiti verso fornitori					
Debiti verso fornitori servizi sociali	674.302	720.467	674.302	0	(46.165)
Debiti verso fornitori diversi	80.341	46.066	80.341	0	34.275
Debiti verso fornitori erogazione fondi	189.589	165.477	189.589	0	24.112
Debiti verso fornitori professionisti	13.370	8.033	13.370	0	5.337
Fatture da ricevere	1.348.771	1.393.532	1.348.771	0	(44.761)
Totale debiti verso fornitori	2.306.373	2.333.574	2.306.373	0	(27.201)
12. Debiti tributari					
Erario c/Irpef dipendenti	37.888	50.077	37.888	0	(12.189)
Erario c/Irpef autonomi	1.288	0	1.288	0	1.288
Imposta sostitutiva TFR	0	4.736	0	0	(4.736)
Erario c/bolli fatture PA	108	118	108	0	(10)
Erario c/Iva	2.992	25.001	2.992	0	(22.009)
Erario c/Iva sospesa acquisti split payment	38.466	37.029	38.466	0	1.437
Erario c/Ires	15.242	0	15.242	0	15.242
Erario c/Irap	1.431	0	1.431	0	1.431
Totale debiti tributari	97.415	116.961	97.415	0	(19.546)
13. Debiti versi Enti ed istituti di previdenza sociale					
Inps dipendenti	0	(519)	0	0	519
Ex Inpdap-Inps	53.240	75.201	53.240	0	(21.961)
Inail	65	(242)	65	0	307
Inps su riposi compensativi	960	851	960	0	109
Ex Inpdap su riposi compensativi	4.455	3.947	4.455	0	508
Totale debiti versi Enti ed istituti di previdenza sociale	58.720	79.238	58.720	0	(20.518)
14. Altri debiti					
Dipendenti	53.912	16.902	53.912	0	37.010
Dipendenti riposi compensativi	18.717	16.583	18.717	0	2.134
Dipendenti rimborsi km	233	38	233	0	195
Dipendenti rimborsi spese	122	261	122	0	(139)
Fondo incentivante dipendenti	61.142	54.386	61.142	0	6.756
Fondo premio produttività Direttore	8.013	8.013	8.013	0	1
Debiti vari	614	94	614	0	520
Note credito da emettere	671	0	671	0	671
Clients c/anticipi	340	340	340	0	0
Cittadini fruitori	0	0	0	0	0
Comune Milano-Ufficio di Piano	0	10.080	0	0	(10.080)
Comune San Donato M.se Tasi e Tari	0	0	0	0	0
Comune di Colturano c/anticipi	0	0	0	0	0
Comuni Consorziati	475.647	226.118	475.647	0	249.529

	Importo in bilancio al 31/12 /2023	Importo in bilancio al 31/12 /2022	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
Fondo attività sociali dip - art 59/2018	3.969	3.969	3.969	0	0
Cittadini fruitori	380.143	254.597	380.143	0	125.546
Comune di Vignate	238	0	238	0	238
Debiti v/sindacati	92	0	92	0	92
Famiglie affidatarie	9.567	8.817	9.567	0	750
Totale debiti verso altri	1.013.420	600.198	1.013.420	0	413.222
Totale debiti	3.475.928	3.129.971	3.475.928	0	345.957

Di seguito il dettaglio dei Debiti verso Comuni consorziati:

	2023			2022		
	Debiti verso Comuni Soci per note credito da emettere - c /anticipi	Debiti fornitori Comuni Consorziati	Totale	Debiti verso Comuni Soci per note credito da emettere - c /anticipi	Debiti fornitori Comuni Consorziati	Totale
Comune di Carpiano	4.935	18.219	23.154	5.905	13.751	19.657
Comune di Cerro al Lambro	3.828	3.808	7.636			0
Comune di Colturano	11.825		11.825	4.548		4.548
Comune di Dresano			0			0
Comune di Melegnano	61.415	16.220	77.635		172	172
Comune di San Donato Milanese	29.753	249.186	278.939	45.175	153.458	198.633
Comune di San Giuliano Milanese		37.854	37.854		3.108	3.108
Comune di San Zenone al Lambro		3.308	3.308			0
Comune di Vizzolo Predabissi	17.748		17.748			0
Comune di Paullo	17.549		17.549			0
Totale Debiti v/Comuni Consorziati	147.053	328.595	475.647	55.628	170.489	226.118

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.743	9.305	16.048
Risconti passivi	3.257.829	513.339	3.771.168
Totale ratei e risconti passivi	3.264.572	522.644	3.787.216

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

	Importo in bilancio al 31/12/2023
Ratei passivi	
DET 303/19-Manfredi-Rimborso spese Pippi	37
Provv Cda 80/21-spesse tenuta conto banca 5-11/22	1.666
Det 352/22-spesse tenuta conto banca21/11-31/12/22	334
Accantonamento Spese registr contratto affitto SGM2 2023	216
Accantonamento costo rimborso spese 12/23 PARENTI-CARE LEAV 3c 1 ann	6
Accantonamento costo rimborso spese ROFFIA-CARE LEAV 1corte 2 ann	22
Accantonamento costo tirocinio PM risoc 12/23	80
Accantonamento costo bollo auto TG FZ890FF 11-12/23	39
DIPENDENTI COSTI 2023-da liquidare nel 2024	3.633
DIPENDENTI COSTI 2023-da liquidare nel 2024	264
Accantonamento costo contributo ANAC 3° QUADR 2023	695
Accantonamento spese condominiali Casa delle mamme 2023 (St Achilli)	4.200
Accantonamento TARI 23 app.to SGM-housing	291
Accantonamento quota 50% Imposta registro Via Zuavi 2023	72
Liquidazioni competenze Direttore-dimesso il 31.12.23	3.181
Accantonamento TARI 2019-2022 Via Vespucci SGM+interessi	1.312
Totale ratei passivi	16.048
Fondi e Risconti passivi	
ATS-Bonus Assistenti Famil+sportelli-DGR 914 3/12/18	11.230
ATS-DEL 19329/18-Fattore famiglia lombardo	8.022
Risconto ricavi CIAOI incassato c/PROVVISORIO ENTRATA N. 302-3-4/21	6.343
Incasso con PROVV ENTRATA 216-ATS-accconto Misura 6 2023	62.284
Incasso con PROVV ENTRATA 216-ATS-prem 21	2.500
Risconto ricavi ricevuti da SDM x progetto "Verso il futuro"	400
Risconto ricavi ricevuti da SGM x progetto "I GO"	2.305
GC a risconti passivi quota coordinamento Udp FSR 23	643
'Fondo DOPO DI NOI 2016-2017	41.931
'FONDO POVERTA' 2018-2019	33.457
'FONDO PROVI-Progetti Vita Indipendente	16.000
'FONDO EMERGENZA ABITATIVA	48.678
'FONDO MISURA UNICA ABITARE	256.921
'FONDO BONUS ASSIST FAMIGL-DGR 914/2018	920
'FONDO REDDITO AUTONOMIA POR FSR	24.122
'FONDO FNPS-quota COVID	8.160
'FONDO CAREGIVER	62.082

	Importo in bilancio al 31/12/2023
'FONDO POTENZIAMENTO ANNO 2021	138.028
'FONDO CARE LEAVERS 3° corte	60.834
'FONDO CARE LEAVERS 1° corte	73.397
'FONDO PIPPI 11 FNPS	27.827
'FONDO POVERTA' QS 2020	503.231
'FONDO POVERTA' QS 2021	562.629
'FONDO SPORTELLO ASSIST FAM-DGR 914/18	1.170
'Fondo DOPO DI NOI 2018	85.535
'Fondo DOPO DI NOI 2019	96.835
'Fondo DOPO DI NOI 2020	121.066
'Fondo DOPO DI NOI COVID	28.780
'Fondo DOPO DI NOI 2021	116.065
'Fdo PNRR 1.1.1 sost.genitorialità	11.550
'Fdo PNRR 1.1.3 Domiciliarità	32.871
'Fdo PNRR 1.1.4 Burn out operat sociali	20.800
'Fdo PNRR 1.2 Percorsi autonomia hp	69.699
'FONDO POVERTA' QS 2022	608.308
'FONDO progetto SFIDARE LO SPETTRO	140.000
'FONDO POTENZIAMENTO 2022	319.108
'Fondo LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI	52.810
'FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	53.887
'FONDO SAI-SPRAR	60.743
Totale Fondi e risconti passivi	3.771.168
Totale Ratei e risconti passivi	3.787.216

Comune di San Donato Milanese - PG N. 33559 del 30/07/2024 - copia analogica di documento informatico

Pag. 20/29 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2024 - Tipo: P - Data: 30.07.2024 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.486.109	7.436.081	50.028
Altri ricavi e proventi	11.425	23.671	(12.246)
Totale	7.497.534	7.459.752	37.782

Si rimanda al prospetto allegato n. 1 per il dettaglio dei ricavi per servizi prestati nell'esercizio 2023, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento, aggiornato con lo scorrimento del budget effettuato durante l'anno.

Il prospetto allegato n. 2 dettaglia il dato consuntivo 2023 per Comune dei ricavi da gestione caratteristiche.
Il prospetto allegato n.4 riepiloga il dato consuntivo 2023 per Comune dei ricavi da gestione caratteristiche.

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	19.331	10.303	9.028
Servizi	5.545.408	5.607.660	(62.252)
Godimento di beni di terzi	106.827	92.017	14.810
Salari e stipendi	1.231.050	1.148.725	82.325
Oneri sociali	377.181	340.708	36.473
Trattamento di fine rapporto	93.939	119.662	(25.723)
Altri costi del personale	77.255	82.621	(5.366)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.579	9.919	1.660
Ammortamento immobilizzazioni materiali	32.244	24.433	7.811
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.288	11.054	(4.766)
Oneri diversi di gestione	26.759	24.316	2.443
Totale	7.527.861	7.471.418	56.443

Si rimanda al prospetto allegato n. 3 per il dettaglio dei costi sostenuti nell'esercizio 2023, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento, aggiornato con lo scorrimento del budget effettuato durante l'anno.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	34.208	7.179	27.029
IRES	28.028	1.340	26.688
IRAP	6.180	5.839	341
Totale	34.208	7.179	27.029

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, calcolate in applicazione delle aliquote e della normativa fiscale vigenti.

Comune di San Donato Milanese - PG N. 33559 del 30/07/2024 - copia analogica di documento informatico
Pag. 22/29 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Appo. 2024 - Numero: 6140 - Tipo: P - Data: 30.07.2024 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Per dare una migliore rappresentazione al bilancio si presenta il rendiconto finanziario, redatto con il metodo indiretto e i principali indici di bilancio.

RENDICONTO FINANZIARIO 2023 - Metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Utile d'esercizio	89.190
Imposte sul reddito	34.208
Interessi (attivi)/passivi	-153.725
(Dividendi)	0
(Plus)/minus derivanti da cessioni di attività	0
1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-30.327
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel c.c.n.	
Accantonamento ai fondi	93.939
Ammortamento delle immobilizzazioni	43.823
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Rettifiche di valore att. e pass. fin. di derivati	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	137.762
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	107.435
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	1.487.726
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-27.201
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-60.828
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	522.644
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	247.279
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.169.620
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.277.055
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	153.725
(Imposte sul reddito pagate)	-34.208
(Utilizzo fondi)	-35.332
Altri incassi e (pagamenti)	0
Totale altre rettifiche	84.185
Flusso finanziario dell'attività operativa	2.361.240
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-29.659
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	-14.435
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	0
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate	0

RENDICONTO FINANZIARIO 2023 - Metodo indiretto	
Flussi fin. derivanti dall'attività investimento	-44.094
C) Flussi fin. derivanti dall'attività di finanz.	
Mezzi di terzi	0
Incremento/(Decremento) debiti a breve v/banche	0
Accensione finanziamenti/(Rimborso finanziamenti)	0
Aumento di capitale/(Rimborso di capitale)	1.857
Flussi derivanti da attività finanziamento	1.857
Incr. (Decr.) delle disponibilità liquide (A+B+C)	2.319.003
Disponibilità liquide inizio esercizio	3.871.947
Variazione netta disponibilità liquide	2.319.003
Liquidità fine esercizio	6.190.950
Liquidità fine esercizio	6.190.950

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2023	
Ricavi netti prestazioni servizi	7.486.109
Valore produzione operativa	7.486.109
Costi esterni operativi	5.671.566
Valore aggiunto	1.814.543
Costi del personale	1.779.425
Margine operativo lordo	35.118
Ammortamenti ed accantonamenti	50.111
Risultato operativo	-14.993
Risultato dell'area accessoria	-15.334
Risultato dell'area finanziaria	0
EBIT	-30.327
Proventi e oneri finanziari	153.725
Risultato lordo	123.398
Imposte sul reddito	34.208
Risultato netto	89.190

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2023	
Attivo fisso	
Immobilizzazioni immateriali	37.481
Immobilizzazioni materiali	52.524
Immobilizzazioni finanziarie (oltre 12 mesi)	-
Totale attivo fisso	90.005
Attivo corrente	
Magazzino	-
Risconti attivi	
Liquidità differite (crediti verso soci per versamenti dovuti+crediti entro 12 mesi+ratei attivi)	1.769.070
Liquidità immediate	6.190.950

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2023	
Totale attivo corrente	7.960.020
CAPITALE INVESTITO	8.050.025
Mezzi propri	
Capitale sociale	159.948
Riserve	- 82.091
Totale mezzi propri	77.857
Passività consolidate	
Fondi rischi ed oneri	31.578
Fondo TFR	588.256
Debiti oltre 12 mesi	-
Totale passività consolidate	619.834
Passività correnti	
Debiti entro i 12 mesi	3.475.928
Ratei e risconti passivi	3.787.216
Totale passività correnti	7.263.144
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	7.960.835

Indici di solvibilità		2023
Indice di disponibilità (AC/PC)	Indice di disponibilità	1,10
Margine di disponibilità (AC-PC)	Margine di disponibilità	696.876
Indice di tesoreria (liq. Imm/PC)	Indice di tesoreria	0,85
Margine di tesoreria (liq.imm.-PC)	Margine di tesoreria	-1.072.194

Indici finanziamento immobilizzazioni		2023
Margine primario di struttura (CN-CI)	Margine primario di struttura	-12.148
Margine secondario di struttura (CN+PML-CI)	Margine secondario di struttura	607.686
Indice di copertura di 1° livello (CN/CI)*	Indice di copertura di 1° livello	0,87
Indice di copertura di 2° livello ((CN+PML)/CI)**	Indice di copertura di 2° livello	7,75

Indici reddituali		2023
ROE netto (risultato netto/mezzi propri)	ROE netto	114,56%
ROE lordo (risultato lordo/mezzi propri)	ROE lordo	158,49%
ROI (ris.op./att.corr.-pass.corr.) (ris.op./tot.att.)	ROI	-0,19%
ROS (ris. Operativo/ricavi vendite)	ROS	-0,20%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto ai precedenti esercizi, le seguenti variazioni.

DIREZIONE					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
1QD	1	cessata per quiescenza al 30.11.20	1	1	1
	1	0	1	1	1
AREA AMMINISTRAZIONE					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
B3G	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56
B1	1	1	1	0,67	0,89
C1	3	1,83	2,83	3,83	3,83
C2	1,5	1,33	1,33	1,34	1
D1					1
D2	1	1	1	1	1
	7,06	5,72	6,72	7,40	8,28
AREA AZIONI DI SISTEMA					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
C1	2	2	2	2	2
C2	0,5	0,33	0,33	0,34	0
D1	2,5	2,5	2,5	3,5	3
D2	0,5	0,5	0,5	1	1
D4E	1	1	1	1	1
	6,5	6,33	6,33	7,84	7,00
AREA SERVIZI					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
D2	0	0	0	1	1
CAT					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
D1	1	1	1	1	1
D2	0,67	0,67	0,67	0,67	0,67
	1,67	1,67	1,67	1,67	1,67
SSP					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
D1	2,92	6,61	4,78	3,75	4,78

DIREZIONE					
D2	2	2	2	2	2
D4E	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
D5E	1	1	1	1	1
	6,7	10,39	8,56	7,53	8,56
TERZO POLO MINORI E FAMIGLIA					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
D1	4,67	6,84	6,33	5,51	5,51
D2	2,17	1	1	1	1
	6,84	7,84	7,33	6,51	6,51
PRIMO POLO POLO MINORI E FAMIGLIA					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
D1	6,72	6,67	5,67	7,84	7,67
D2	1	1,67	1,67	0,67	0,67
	7,72	8,34	7,34	8,51	8,34
TOTALE	37,49	40,29	38,95	41,45	42,36

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	870

Si segnala che gli amministratori hanno percepito un compenso pari ad euro 870.
Inoltre, come richiesto dall'art. 2427 c.c. n. 16, si segnala che non sono state concesse anticipazioni o crediti agli amministratori e non sono stati assunti impegni per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.690
Altri servizi di verifica svolti	4.250
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.940

Il compenso di Euro 7.690 è relativo all'attività di revisione legale annuale dei conti aziendali.
L'importo di euro 4.250 è stato corrisposto per l'attività di revisione legale del progetto SAI.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non sussistono al 31/12/2023 impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Altre informazioni

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato, se non le operazioni afferenti alle disposizioni statutarie, erogazione di servizi socioassistenziali a favore e per conto dei Comuni soci.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto, acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	89.190
a nuovo	Euro	89.190

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Fabio Colaianne

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GUARNERI MARCO, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETÀ.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO - AUTORIZZAZIONE NUMERO 3/447/2000 DEL 19/07/2000 EMANATA DA INTENDENZA DI FINANZA DI MILANO.

Comune di San Donato Milanese - PG N. 33559 del 30/07/2024 - copia analogica di documento informatico

Comune di San Donato Milanese - PG N. 33559 del 30/07/2024 - copia analogica di documento informatico
Pag. 1/30 - Ente: A.S.S.E.M.I. - AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2024 - Numero: 6140 - Tipo: P - Data: 30.07.2024 - Ora: - Categoria: 1 - Fascicolo: 2020/1

	A.S.S.E.M.I. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

Relazione Gestionale al Bilancio di Esercizio al 31-12-2023

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

	A.S.S.E.M.I. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

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 2023
 - 2.1 La composizione dei Ricavi aziendali
 - 2.2 La composizione della Spesa aziendale
 - 2.3 La Situazione finanziaria

- Allegato 1 - Budget ricavi Consuntivo 2023.
- Allegato 2 - Schede di dettaglio dei Ricavi dai Comuni per le Gestioni Caratteristiche.
- Allegato 3 - Budget costi Consuntivo 2023.
- 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.

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

1. Quadro Generale.

Il Bilancio d'Esercizio al 31.12.23 e la Nota Integrativa al Consuntivo 2023 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 31.12.2023 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e 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 2023, 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 2023 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 la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione avvenuta in data 19.04.23.

Si evidenzia il cambio della sede legale dell'azienda, avvenuto in data 28.10.23, e la chiusura del rapporto di lavoro con il Direttore Generale avvenuto il 31.12.23, organo che sovrintende all'organizzazione e gestione dell'Azienda. Si è rilevato un piano di abbandono delle funzioni da parte del DG già dal mese di ottobre, tralasciano le attività straordinarie dell'azienda che ha creato uno stato di tensione tra i lavoratori in tutti i settori e aree. Inoltre, si ha avuto un raffreddamento dei rapporti sindacali, causati da una mancanza di informazione ai lavoratori sulla nuova sede, sull'organizzazione del lavoro e sulla sistemazione fisica dei lavoratori, che ha portato il C.d.A. ad intervenire (nel mese di ottobre) convocando direttamente i rappresentanti sindacali.

Lo stesso stato di tensione si è rilevato tra direttore generale e componenti della consortile, già dal mese di luglio e ha costretto il C.d.A. a partecipare direttamente agli incontri con i Sindaci al fine di dare riscontro alle informazioni richieste, inoltre lo stesso C.d.A. ha partecipato (anche a coprire il GAP del DG) ai consigli comunali rappresentando e garantendo sul nuovo percorso di Assemi per il futuro.

Questo ha portato al fare in modo che il CDA intervenisse più volte anche nella gestione delle attività ordinarie dando indicazioni o riducendo gli stati di tensione esistenti.

Alla chiusura dell'esercizio si è rilevato delle situazioni di criticità tali da risultare minato anche l'ordinaria gestione: gare scadute con rinnovi anche più volte e mai bandite, assenza di nomina di RUP e/o DEC, assenza di un piano di

Comune di San Donato Milanese - PG N. 33559 del 30/07/2024 - copia analogica di documento informatico
Pag. 4/30 - Ente: A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO - Anno: 2024 - Numero: 6140 - Tipo: P - Data: 30.07.2024 - Ora: - Categoria: 1 - Classe: 6 - Fascicolo: 2020/1

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

sviluppo di Assemi conseguenti alle indicazioni del collegio. Si è rilevato una mancanza di programmazione degli investimenti, anche elementari per il funzionamento aziendale. Software obsoleti, che non parlano fra di loro. Inoltre, al 31/12/2023 si è rilevata l'adozione di atti che impegnano Assemi per il futuro non autorizzati dal CDA (vedi utilizzo personale esterno).

Con le dimissioni del Direttore Generale, presentante nel mese di ottobre 2023, i vertici aziendali e il C.d.A. hanno provveduto a gestire una fase di lavoro intensa, volta a programmare tutte le attività indifferibili e propedeutiche a garantire la gestione di prestazioni, servizi e procedure pubbliche.

Si è concluso il percorso di ingresso del nuovo socio, Comune di Tribiano, che si è compiuto nel secondo semestre del 2023, con il versamento all'Azienda della quota del capitale di dotazione per euro 1.857,50, l'aggiornamento delle quote voto assembleare ed il conferimento dei seguenti servizi:

- Servizio Minori e Famiglia
- Servizio segretariato Sociale
- Centro Affidamento Familiare Territoriale
- Servizio di Spazio neutro "Incontriamoci qui"
- Servizio di Educativa Scolastica

Dopo la chiusura dell'esercizio 2023 il Comune di Tribiano ha conferito l'ulteriore servizio di Protezione Giuridica e Amministrazioni di Sostegno (confermato dall'A.C. deliberazione n.1/2024 del 21.02.24).

1.1 Sintesi dell'Andamento Operativo

L'esercizio chiuso al 31.12.2023 riporta un risultato positivo pari ad euro 89.190,00 determinato dalla gestione finanziaria della liquidità depositata sul conto di tesoreria. Il Patrimonio Netto al 31.12.23 è pari a 167.046,00, con un incremento rispetto al '22 pari ad euro 91.048,00.

La differenza negativa tra il valore ed il costo della produzione per euro 30.326,57 è determinato dai costi dello spostamento della sede legale da via Sergnano n.2 a via Unica Belgiano n.18, che come da indicazioni ricevute dall'Assemblea Consortile nella seduta n.96 del 20.09.23, sono posti a carico del bilancio di A.S.S.E.MI., rappresentando costi non appartenenti alla operatività corrente delle gestioni caratteristiche;

Il valore della produzione a chiusura dell'esercizio 2023 è pari ad euro 7.497.534,00 con un incremento di euro 37.782,00 rispetto a quanto rilevato a Consuntivo 2022.

Il Costo della Produzione al 31.12.2023 è pari ad euro 7.527.861,00 con un incremento di euro 56.443,00 rispetto al Consuntivo 2022.

Il Costo del Personale è pari ad euro 1.779.424,41 nel 2023 a fronte di euro 1.691.715,71 rilevati a Consuntivo 2022. L'incremento del costo del personale di euro 87.709,00 è determinato principalmente dalla stabilizzazione nell'esercizio '23 delle posizioni in dotazione organica coperte nel corso del '22 in Area Amministrazione ed Azioni di Sistema e Servizio Sociale Professionale e con un impatto economico a pieno regime nel '23, rientri di personale in full time da orari ridotti lavorativi e competenze spettanti per chiusure rapporti.

	A.S.S.E.M.I. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

I Ricavi per il riparto dei Servizi sociali, educativi e psicologici verso i Comuni, al 31.12.23 sono pari ad euro 4.385.206,00 con un decremento di euro 336.700,00 rispetto al Consuntivo 2022, per una diminuzione degli interventi richiesti e delle conseguenti erogazioni nel settore minori e famiglia, nel settore inclusione sociale per interventi di assistenza domiciliare ed inserimenti in strutture semiresidenziali.

Come per le passate annualità, sono state rilevate le risorse d’ambito di competenza dell’esercizio 2023.

Le fonti di finanziamento derivanti da fondi e progetti sono state utilizzate a copertura parziale dei costi dei servizi aziendali delle gestioni caratteristiche.

Il fondo di potenziamento annualità 2021 è stato destinato per euro 173.459,00 alla copertura dei costi di personale, profilo assistente sociale, già assunto a tempo indeterminato che ha svolto funzioni in area azioni di sistema (ufficio di piano, progettazione, sviluppo di comunità) e in servizi di cui usufruiscono tutti i Comuni dell’Ambito, nello specifico:

- n. 5 Assistenti sociali in Area Azioni di sistema/Ufficio di Piano, di cui una figura appositamente assunta a novembre ‘22 a valere sul Fondo di potenziamento;
- n. 1 Assistente Sociale Centro affidi territoriale.

Sono stati rispettati gli indirizzi tecnico politico, condivisi nei tavoli tecnici e nelle Assemblee dei Sindaci in una cornice normativa dettata dalle indicazioni ministeriali e regionali, a garanzia di interventi e servizi obbligatori ed essenziali, erogati in modo omogeneo sul territorio. I ricavi consuntivati nel 2023 da Fondi e finanziamenti d’ambito e progettazioni ha un valore di euro 2.995.664,01 con un incremento rispetto all’esercizio 2022 di euro 373.399,17, che ammontava ad euro 2.622.264,84. Come per i documenti programmatori aziendali, Preventivo 2023 e 2024, 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 31.12.23 a raffronto con l’annualità precedente ‘22 ed i valori del conto economico rilevato a Scorrimento del Budget 23 a 09.23 e nei Preventivi 23 e 24, 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 31.12.23.

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

A.S.S.E.MI. STATO PATRIMONIALE 2023	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	DIFF. CONS. 23/CONS. 22
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali	34.625	37.481	2.856
II - Immobilizzazioni materiali	55.109	52.524	-2.585
Totale immobilizzazioni (B)	89.734	90.005	271
C) Attivo circolante			
II - Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo	2.958.252	1.606.482	-1.351.770
imposte anticipate	11.803	0	-11.803
Totale crediti	2.970.055	1.606.482	-1.363.573
IV - Disponibilità liquide	3.871.947	6.190.950	2.319.003
Totale attivo circolante (.C)	6.842.002	7.797.432	955.430
D) Ratei e risconti	101.760	162.588	60.828
Totale attivo	7.033.496	8.050.025	1.016.529
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale	158.091	159.948	1.857
VI - Altre riserve	7.419	7.420	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-89.512	-89.512	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	89.190	89.190
Totale patrimonio netto	75.998	167.046	91.048
B) Fondi per rischi e oneri	31.578	31.578	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	531.377	588.256	56.879
D) Debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	3.129.971	3.475.929	345.958
Totale debiti	3.129.971	3.475.929	345.958
E) Ratei e risconti	3.264.572	3.787.216	522.644
Totale passivo	7.033.496	8.050.025	1.016.529

	A.S.S.E.M.I. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

A.S.S.E.M.I. CONTO ECONOMICO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCOR. PREV. 2023 09.23	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	DIFF. CONS. 23/SCOR. PREV.23 09.23	DIFF. CONS. 23/CONS. 22	DIFF. CONS. 23/PREV. 23	DIFF. CONS. 23/PREV. 24
CONTO ECONOMICO									
A) VALORE DELLA PRODUZIONE									
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.436.080,93	9.477.617	8.433.890	8.979.389	7.486.108,55	-947.782	50.028	-1.991.509	-1.493.281
5) Altri ricavi e proventi									
a) Altri ricavi e proventi	22.780,40	6.100	6.547	31.778	11.425,13	4.878	-11.355	5.325	-20.353
b) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	890,71						-891		
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	23.671,11	6.100	6.547	31.778	11.425,13	4.878	-12.246	5.325	-20.353
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.459.752,04	9.483.717	8.440.437	9.011.167	7.497.533,68	-942.903	37.782	-1.986.184	-1.513.633,67
B) COSTI DELLA PRODUZIONE									
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	10.302,62	10.600	14.269	11.600	19.330,51	5.062	9.028	8.731	7.731
7) per servizi	5.607.660,01	7.408.408	6.500.307	6.667.766	5.545.408,45	-954.898	-62.252	-1.863.000	-1.122.358
8) per godimento di beni di terzi	92.017,61	106.840	108.350	136.253	106.827,28	-1.522	14.810	-13	-29.426
9) per il personale:	1.691.715,71	1.884.869	1.800.600	2.105.591	1.779.424,41	-21.176	87.709	-105.445	-326.166,67
a) salari e stipendi	1.148.725,08			1.485.784	1.231.050,39				
b) oneri sociali	340.708,20			440.644	377.180,63				
c) trattamento di fine rapporto	119.661,79			107.966	93.938,64				
e) altri costi	82.620,64			71.197	77.254,75				
9 TOTALE per il personale:	1.691.715,71	1.884.869	1.800.600	2.105.591	1.779.424,41	-21.176	87.709	-105.445	-326.166,69
10) ammortamenti e svalutazioni:									
a) ammort. immobilizz. Immateriali	9.919,00	12.950	9.212	26.111	11.579,08	2.367	1.660	-1.371	-14.532
b) ammort. immobilizz. materiali	24.432,51	26.850	24.738	22.840	32.244,37	7.506	7.812	5.394	9.404
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	11.054,10	14.500	19.985	20.000	6.288,10	-13.697	-4.766	-8.212	-13.712
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	45.405,61	54.300	53.935	68.952	50.111,55	-3.823	4.706	-4.188	-18.840,16
13) altri accantonamenti	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	24.316,12	22.100	12.996	12.850	26.758,05	13.762	2.442	4.658	13.908
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.471.417,68	9.487.117	8.490.456	9.003.012	7.527.860,25	-962.596	56.443	-1.959.257	-1.475.152,17
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-11.665,64	-3.400	-50.019	8.155	-30.326,57	19.692	-18.661	-26.927	-38.481,50
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.)	19.014,10	30.000	97.460	87.500	153.743,74	56.284	134.730	123.744	66.244
17) interessi e altri oneri finanziari da:									
e) altri debiti	169,46	0	10	0	19,17	9	-150	19	19
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:									
15+16-17+17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.844,64	30.000	97.450	87.500	153.724,57	56.275	134.880	123.725	66.225
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE									
A-B+15+16-17+17bis TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	7.179,00	26.600	47.431	95.655	123.398,00	75.967	116.219	96.798	27.743
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate									
a) imposte correnti	7.179,00	26.600	7.500	8.155	34.208,00	26.708	27.029	7.608	26.053
c) imposte differite e anticipate									
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	7.179,00	26.600	7.500	8.155	34.208,00	26.708	27.029	7.608	26.053
21) Utile (perdite) dell'esercizio	0	0	39.931	87.500	89.190,00	49.259	89.190	89.190	1.690

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1
		Luglio 2024

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.

L'ingresso del nuovo socio, Comune di Tribiano, nel corso del secondo semestre del 2023, con il conferimento del Servizio Segretariato Sociale ha determinato una temporanea redistribuzione delle risorse disponibili, volta ad una governata copertura del fabbisogno del personale a parità di dotazione organica, con l'inserimento di 18 ore aggiuntive di assistente sociale dedicata.

Nel corso del 2023 sono stati espletati numerosi concorsi pubblici per fare fronte al turn over del personale e alle esigenze di sviluppo gestionale del fabbisogno programmato del personale, nel rispetto delle norme in materia.

Nella gestione delle risorse umane aziendali è di particolare rilevanza segnalare la chiusura del rapporto di lavoro con il Direttore Generale avvenuto il 31.12.23 e lo stesso vale nelle procedure di affidamento dei servizi all'esterno. Infatti, ai sensi dell'art. 35 del vigente Statuto aziendale competono al Direttore tra le altre, le attribuzioni di reclutamento e gestione delle risorse umane dell'Azienda sulla base di quanto previsto dal regolamento di organizzazione, all'interno della dotazione organica approvata dal Consiglio di Amministrazione.

Da Regolamento di Organizzazione degli Uffici e Servizi, al Direttore, quale unico Dirigente e datore di lavoro, compete la responsabilità generale dell'Ente, spettano la direzione degli uffici e l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, non ricompresi espressamente dalla legge e dallo Statuto tra le funzioni di indirizzo e di controllo politico – amministrativo degli organi di governo dell'azienda o non rientranti tra le funzioni del Presidente del Consiglio d'Amministrazione. Inoltre, ex art. 7 comma 8, al Direttore spetta la presidenza delle commissioni di gara e di concorso, o la nomina di presidenti – fra personale di altri Enti con qualifica dirigenziale - e componenti esterni per le commissioni di gara; la responsabilità delle procedure di appalto, di concorso o di altra modalità di affidamento all'esterno e di riconoscimento di livelli di appropriatezza;

Le attività formative che sono state realizzate nel corso del 2023 al fine di supportare l'aggiornamento, l'investimento sulle conoscenze, sulle capacità e sulle competenze delle risorse umane, sono come di seguito:

- laboratorio MEPA sulle modalità operative per le procedure sottosoglia;
- formazione sulla conoscenza delle strategie e degli strumenti per una comunicazione efficace nelle relazioni interpersonali, trattative, gestione risorse umane, situazioni di reale o potenziale conflittualità;
- percorso formativo sul processo minorile e di famiglia, prestazioni in favore degli affidatari e assegno unico universale;
- percorso formativo sull'utilizzo della piattaforma I Care per Pronto Intervento Sociale - Pon Prins;
- corso di formazione sull'assegno di inclusione e il supporto per la formazione e il lavoro.

Di seguito le tabelle riassuntive dei costi di formazione sostenuti nel corso dell'esercizio 2023 per settori/aree aziendali e nell'esercizio 2022, per i quali si registra un incremento di euro 6.680.00:

 A.S.S.E.M.I. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO	A.S.S.E.M.I. – Azienda Sociale Sud Est Milano					Relazione Gestionale Consuntivo 2023				
						Versione 1				
						Luglio 2024				

Consuntivo 2023	CAT	I POLO	III POLO	SSP	PIANO DISTR POVERTA'	GESTIONE FONDI DISTR.	PROGETTAZ. PON - PRINS	AZIONI DI SISTEMA	AMM	TOT
Formazione servizi area	803	803	1.194	838	0	0	4.880	533	653	9.705
Formazione obbligatoria sicurezza lavoratori									384	384
	803	803	1.194	838	0	0	4.880	533	1.038	10.090
Consuntivo 2022	CAT	I POLO	III POLO	SSP	PIANO DISTRETT UALE	GESTIONE FONDI DISTRETT	PROGETTAZI ONE PON - PRINS	AZIONI DI SISTEMA	AMM	TOT
Formazione servizi area		90			480	430				1.000
Formazione obbligatoria sicurezza lavoratori									2.410	2.410
	0	90	0	0	480	430	0	0	2.410	3.409

Si ritiene significativo dare una rappresentazione analitica del costo lavoro a Consuntivo 2023 e della sua variazione temporale rispetto al Consuntivo 2022 e dell’impatto delle relative principali coperture da Fondi e Progetti distrettuali operate (+ euro 106.040,00 rispetto al ‘22).

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

Andamento Coperture da Fondi e Progetti Costo lavoro	Scorrimento Preventivo 23 09.2023	Consuntivo 22	Consuntivo 23	Preventivo 24	Variaz. Consuntivo 23 su Consuntivo 22	Variaz. Consuntivo su Scorr. Prev 23 09.23
costo lavoro aziendale	1.800.600	1.691.716	1.779.424	2.105.591	87.709	-21.176
principali coperture da fondi	392.820	291.942	397.982	563.586	106.040	5.162
% di copertura	21,8%	17,3%	22,4%	26,8%		

Le risorse economiche e finanziarie del Bilancio Consuntivo 2023 destinate alle risorse umane sono pari ad euro 1.779.424,00 rispetto ad euro 1.691.716 dei valori rilevati al 31.12.22, del Consuntivo 2022 ed euro 1.800.600,00 dei valori rilevati a settembre 2023 sul bilancio 2023.

L'incremento del costo del personale di euro 87.709,00 è determinato dalle seguenti principali voci di variazione, tra le quale si evidenzia principalmente l'incidenza per euro 156.313,00 dovuta alle coperture dei posti in dotazione organica avvenuti nel corso del '22 e '23, in area amministrazione (n.1 istruttore amministrativo ed n.1 funzionario amministrativo) ed in azioni di sistema (n.1 istruttore amministrativo ed n.1 assistente sociale) e nel Servizio Sociale Professionale, con un impatto economico a pieno regime nel '23, rientri full time di personale da orari ridotti lavorativi e competenze chiusure rapporti, un decremento di euro 66.520,00, per congedi parentali, aspettative, mancate coperture passaggi a part-time nel corso del '23, riduzione delle aliquote per calcolo degli arretrati contrattuali relativi all'applicazione del nuovo CCNL, stabilizzazione posizione contributiva previdenziale aziendale. Si segnala un incremento del volume dei ticket buoni pasto erogati, dovuto alle maggiori presenze del personale in funzione di una riduzione dello smartworking ed infine un incremento nelle risorse variabili disponibili per la produttività date dall'applicazione degli istituti previsti dal nuovo CCNL 19-21 per euro 4.691,00 (pari a +5%)

Principali voci di variazione del Costo Lavoro Consuntivo 23 rispetto a Consuntivo 22	euro	%
Incremento per coperture posti in dotazione organica avvenuti nel corso del '22, rientri full time, competenze chiusure rapporti	156.313	178%
decremento per congedi parentali, aspettative, mancate coperture nel corso del '23, passaggi a part-time	-66.520	-76%
Arretrati contrattuali	-18.055	-21%
Totale formazione	6.680	8%
Totale ticket	6.217	7%
Totale produttiv. Dipend.	4.691	5%
Inps increm aliquota INPS	-4.319	-5%
Riposti compensativi e rel. Oneri	2.751	3%
Altre voci	-50	0%
tot	87.709	100%

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

Si ritiene significativo evidenziare anche principali voci di variazione del costo del personale dell'esercizio 2023 rispetto allo scorrimento del budget '23 a 09.23, con un decremento del costo del personale di euro 21.176,00. E' determinato dalle seguenti principali voci di variazione, tra le quale si evidenzia principalmente l'incidenza del 63% per l'imputazione degli arretrati contrattuali relativi all'applicazione delle aliquote pubblicate in merito all'incidenza sul nuovo CCNL e del 32% per gli oneri e rischi per posizione contributive aziendali che hanno visto nell'arco dell'anno la loro sistemazione. Si segnala anche in questo caso un incremento del volume dei ticket buoni pasto erogati, dovuto alle maggiori presenze del personale in funzione di una riduzione dello smartworking.

Principali voci di variazione del Costo Lavoro Consuntivo rispetto a Scorrimento Preventivo 2023 09.23	euro	%
Variazione costo lavoro per spostamenti personale tra servizi e progetti	-3.881	18%
Arretrati contrattuali	-13.297	63%
Oneri e rischi posiz. Contrib. Az.	-6.816	32%
Acc.ti rinnovo CCNL	-1.592	8%
Inail	-813	4%
Totale formazione	-5.310	25%
Totale ticket	7.820	-37%
Riposti compensativi e rel. Oneri	2.751	-13%
Altre voci	-37	0%
tot	-21.176	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 a novembre 2022.

Area	Settore	Profilo Professionale	Piano Programma 23 del 24.05.23 Posti Previ	CdC Coperture	Cat. Liv.	Rappor to lavoro	H setti m.	Consuntivo 2022 TOT COSTO AZIENDA 22	Preventivo 2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Scorrimento 09.2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2022	Principali Coperture da fondi/progetti 2023	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 23 09.23	Variaz. Cons. 23 su Cons.22	Variaz. Cons. 23 su Scorr.23
Direzione	Direzione	ex Dir	1	DIREZ.	QD	TI - FT	36			-	-				-	-
		ex Dir		DIREZ.	QD	TI - FT	36	88.722,60	90.392,76	88.782,53	93.307,23				4.584,63	4.524,70
		vacante		DIREZ.	QD	TI - FT	36				-				-	-
AREA AZIONI DI SISTEMA /UFFICIO DI PIANO	Ufficio di Piano	Assistente sociale specialista posto vacante/cancellato	1	UDP	D3	TI - FT	36			-	-				-	-
		Responsabile di area - Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico- sociali ed educative		UDP	D4	TI - FT	36	60.248,81	57.390,82	57.813,51	57.906,58		40.000,00	40.000,00	- 2.342,23	93,07
		Assistente Sociale		UDP	D1	TI - FT	36	33.986,02	36.467,33	26.385,64	26.254,07	33.986,02	26.254,07	26.385,64	- 7.731,95	- 131,57
		Esperto Amministrativo	0,5	UDP	C2	TI - PT 24	12	12.078,63	11.186,30	7.622,53	7.669,70				- 4.408,94	47,17
		Esperto Amministrativo	1	UDP	C1	TI - FT	36	35.004,80	34.858,84	36.138,56	34.509,59				- 495,21	- 1.628,97
		Progettista Esperto - Funzionario Amm	1	UDP	D1	TI - FT	36	19.893,75	37.678,00	24.114,52	16.946,65				- 2.947,10	- 7.167,88
				SPRAR/SAI	D1			5.089,56	-	2.544,78	2.544,78	5.089,56	2.544,78	2.544,78	- 2.544,78	-
				FAMI	D1			4.737,32	-	2.944,22	2.801,62	4.737,32	2.801,62	2.944,22	- 1.935,70	- 142,60
				PROGETTI	D1					8.612,30	15.375,15		15.405,10	8.612,30	15.375,15	6.762,85
				Lombardia Giova	D1			6.100,00	-	-	-	6.100,00		-	- 6.100,00	-
	Progettazione e sostegno tecnico	Assistente Sociale	1	AZIONI DI SISTE	D1	TI - PT	36	9.669,28	9.726,30	1.543,55	3.993,93	9.669,28	3.925,11	1.543,55	- 5.675,35	2.450,38
				PIANO POVERT	D1			9.669,28	9.726,30	1.497,38	1.504,12	8.442,48	1.504,12	1.497,38	- 8.165,16	6,74
	Comunicazione sociale e sviluppo di comunità	Assistente Sociale	1	AZIONI DI SISTE	D2	TI - FT	36	13.987,36	20.012,89	-		14.511,64			- 13.987,36	-
				AZIONI DI SISTE	D2			20.981,05	20.012,89	40.158,66	39.786,10	21.492,98	39.786,10	40.000,00	18.805,06	- 372,56
	Ufficio di Piano	Esperto Amministrativo e Ragioniere, Prev. Assunzione dal 01.05.22	1	PONTI 2	D2	TI - FT	36				868,00		868,00		868,00	868,00
				UDP	C1			9.328,62	32.813,78	15.028,42	13.251,76				3.923,14	- 1.776,66
				FAMI						1.142,90	1.216,94		1.216,94	1.142,90	1.216,94	74,04
				PROGETTI	C1					1.452,10	3.127,60		3.127,60	1.452,10	3.127,60	1.675,50
				PIANO POVERT	C1			5.593,69		15.028,43	14.999,32	6.433,92	18.598,05	15.028,43	9.405,63	- 29,11
		Assistente Sociale	1	Potenziamento	D1	TI - FT	36	4.075,88	35.632,94	35.386,50	22.940,31	4.179,71	22.940,31	35.386,50	18.864,44	- 12.446,19
		Assistente Sociale		PROGETTI	D1						12.191,20		12.191,20	-	12.191,20	12.191,20
		Assistente Sociale PUA		Potenziamento	D1						-		-	-	-	-
		Assistente Sociale Abitare		Potenziamento	D1						-		-	-	-	-
		Assistente Sociale Abitare		PIANO POVERT	D1						-		-	-	-	-
		Educatore Abitare		PIANO POVERT	D1						-		-	-	-	-
AREA AMMINISTRATIVA	Area Amministrativa	Responsabile di Area - Coordinatore attività amministrative e/o economico/finanziarie	1	AMM	D2	TI - FT	36	55.701,38	54.272,64	54.561,87	54.583,19				- 1.118,19	21,33
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C2	TI - FT	36	37.681,78	36.094,59	36.135,59	36.208,16				- 1.473,62	72,57
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	0,5	AMM	C2	TI - PT 24	12	12.078,63	11.186,30	7.622,53	7.669,70				- 4.408,94	47,17
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C1	TI - PT	30	27.570,23	27.344,02	11.299,20	12.312,67				- 15.257,56	1.013,47
		Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C1	TI - FT	36	26.440,22	19.202,76	27.825,42	27.268,74				828,52	- 556,68
				FAMI	C1										-	-
		Collaboratore amministrativo	1	AMM	B3	TI - PT	20	17.569,23	17.072,57	17.121,47	17.127,51				- 441,72	6,04
		Operatore amministrativo e logistico	1	AMM	B1	TI - PT	32	21.243,17	25.940,65	25.847,86	25.823,15				4.579,98	24,71
		Funzionario Amministrativo (previsto dal 01/07/22) ancora vacante in preventivo costo dal 01.03.23	1	AMM		TI - FT	36		30.150,95	12.370,64	11.918,48				11.918,48	- 452,16
		Esperti Amministrativi e Ragioniere, Prev. Assunzione dal 01.05.22	1	AMM	C1	TI - FT	36	4.924,42	32.813,78	16.323,68	16.295,08			16.323,68	11.370,67	- 28,60
				PIANO POVERT	C1			4.924,42		16.323,68	16.295,08	6.344,56	18.877,30		11.370,67	- 28,60

Area	Settore	Profilo Professionale	Piano Programma 23 del 24.05.23 Posti Previsti	CdC Copertur e	Cat. Liv.	Rappor to lavoro	H setti m.	Consuntivo 2022 TOT COSTO AZIENDA 22	Preventivo 2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Scorrimento 09.2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2022	Principali Coperture da fondi/progetti 2023	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 23 09.23	Variaz. Cons. 23 su Cons.22	Variaz. Cons. 23 su Scorr.23
AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI ED EDUCATIVI	Settore Minori e Famiglia	Responsabile Area Gestione Servizi - Assistente Sociale	1	AREA SER	D2	TI - FT	36	22.695,32	44.115,50	45.334,34	41.192,02				18.496,70	- 4.142,32
				FAMI	D2						4.435,20		4.435,20		4.435,20	4.435,20
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico- sociali ed educative	1	IPOLO	D2	TI - FT	36	24.350,93	-		-				- 24.350,93	-
				IPOLO	D1			18.792,89	42.995,16	19.360,30	19.885,69				1.092,80	525,39
				IPOLO	D1	TI - FT	36	-	-	12.419,29	11.560,65				11.560,65	- 858,64
				RELOADED	D1			-	-		507,76		507,76		507,76	507,76
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico- sociali ed educative	1	II IPOLO	D2	TI - FT	36	45.824,36	44.660,85	43.676,21	43.904,52				- 1.919,84	228,31
		Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico- sociali ed educative	1	CAT	D1	TI - FT	36	41.107,23	39.532,19	39.554,44	39.708,67		39.708,67	39.554,44	- 1.398,56	154,23
		Assistente Sociale	1	IPOLO	D1	TI - FT	36	39.203,03	32.375,46	24.712,89	25.325,59				- 13.877,44	612,70
				IPOLO	D1	TI - FT	36	-	-	11.567,02	11.595,72				11.595,72	28,70
		Assistente Sociale	1	IPOLO	D1	TI - FT	36	40.248,17	4.646,38	16.542,66	16.612,71				- 23.635,45	70,05
		Assistente Sociale	1	IPOLO	D1	TI - FT	36			-	-				-	-
				IPOLO	D1	TI - FT	36	18.866,67	38.850,50	38.487,93	38.419,76				19.553,09	- 68,17
		Assistente Sociale	1	IPOLO	D1	TI - FT	36	34.279,77	3.195,17	23.338,19	22.043,81				- 12.235,96	- 1.294,38
		Assistente Sociale	1	II IPOLO	D1	TI - FT	36	38.077,40	38.850,56	38.608,07	38.149,58				72,18	- 458,49
				RELOADED	D1			1.101,60		-	413,28	1.101,60	413,28		- 688,32	413,28
		Assistente Sociale	1	II IPOLO	D1	TI - PT	24	22.319,90	25.868,88	25.727,50	23.458,40				1.138,50	- 2.269,10
		Assistente Sociale	1	II IPOLO	D1	TI - FT	36	38.375,81	38.850,50	38.613,36	38.568,51				192,70	- 44,85
		Assistente Sociale	1	II IPOLO	D1	TI - FT	36	32.499,33	38.850,50	38.558,23	38.506,45	5.865,99			6.007,12	- 51,78
		Pedagogista	1	IPOLO	D1	TI - PT	30	18.792,89	-	-	-				- 18.792,89	-
				PASSI PRO	D1			730,55	-	-	-				- 730,55	-
				IPOLO	D1				32.375,46	33.229,57	31.369,64				31.369,64	- 1.859,93
		Psicologo	1	II IPOLO	D1	TI - PT	24			-	-				-	-
				II IPOLO	D1			11.543,80	25.868,88	25.574,13	25.513,67				13.969,87	- 60,46
		Psicologo	1	II IPOLO	D2	TI - PT	24	25.414,00	25.868,88	25.585,68	25.541,73				127,73	- 43,95
		Psicologo	1	IPOLO	D1	TI - PT	24	15.174,19		-	-				- 15.174,19	-
				IPOLO	D1			8.321,28	25.868,88	25.611,18	25.561,16				17.239,88	- 50,02
		Psicologo	1	IPOLO	D1	TI - PT	24	25.812,29	25.869,06	25.689,22	25.647,88				- 164,41	- 41,34
		Psicologo	1	CAT	D2	TI - PT	24	28.118,53	26.978,34	26.984,39	27.004,76				- 1.113,77	20,37
		Psicologo	1	IPOLO	D2	TI - PT	24	25.646,80	26.978,17	26.038,71	26.954,83				1.308,02	916,12
		Psicologo	1	IPOLO	D1	TI - PT	18	6.401,81		-	-				- 6.401,81	-
				IPOLO	D1			8.321,28	19.425,34	19.684,27	19.235,31				10.914,03	- 448,96
		Psicologo	1	II IPOLO	D1	TI - PT	18			-	-				-	-
				II IPOLO	D1					-	-				-	-
				II IPOLO	D1			22.836,18	19.425,45	19.257,21	19.238,56				- 3.597,63	- 18,65

Area	Settore	Profilo Professionale	Piano Programma 23 del 24.05.23 Posti Previsti	CdC Copertur e	Cat. Liv.	Rapport to lavoro	H setti m.	Consuntivo 2022 TOT COSTO AZIENDA 22	Preventivo 2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Scorrimento 09.2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2022	Principali Coperture da fondi/progetti 2023	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 23 09.23	Variaz. Cons. 23 su Cons.22	Variaz. Cons. 23 su Scorr.23
AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI ED EDUCATIVI	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale	Coordinatore tecnico Assistente Sociale attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	1	SSP	D2	TI - FT	36	11.920,85	19.204,10	18.321,68	21.515,80				9.594,95	3.194,12
				PIANO POV	D2			23.032,95	22.330,42	21.889,57	22.089,18	20.093,04	20.143,78	21.889,57	- 943,77	199,61
				PROT. GIUR	D2			1.824,81	3.126,32	3.046,95	-				- 1.824,81	- 3.046,95
				SSP	D2			9.018,64		750,59	573,37				- 8.445,27	- 177,22
				AMM SOST	D2			1.427,63			-				- 1.427,63	-
		Assistente Sociale	1	PIANO POV	D2	TI - FT	36	41.837,76	40.516,19	35.889,39	36.351,10	39.298,13	32.803,41	35.889,39	- 5.486,66	461,71
				AMM SOST	D2	TI - FT	36	-	-	2.528,50	2.528,50				2.528,50	-
				SSP	D2	TI - FT	36	-	-	2.082,13	1.572,16				1.572,16	- 509,97
				Settore Incl	D2	TI - FT	36	-	-		-				-	-
		Assistente Sociale	1	SSP	D1	TI - PT	28	19.304,95	19.084,32	18.966,69	18.960,82				- 344,12	- 5,86
				PROT. GIUR	D1			10.721,63	10.602,43	10.535,71	10.522,75				- 198,88	- 12,96
				AMM SOST	D1			1.072,16			-				- 1.072,16	-
				AMM SOST	D1	TI	3H		3.010,31		-				-	-
		Assistente Sociale	1	SSP	D1	TI - FT	36	19.219,13	19.084,50	19.002,10	18.986,71				- 232,43	- 15,40
				SSP	D1			19.219,13	19.084,50	19.002,10	18.986,71				- 232,43	- 15,40
				PIPPI	D1			2.025,44	-	2.354,65	2.430,04	2.025,44	2.780,94	2.354,65	404,59	75,39
		Assistente Sociale	1	SSP	D1	TI - FT	36	19.367,49	19.084,50	14.509,35	12.323,37				- 7.044,12	- 2.185,98
				SSP	D1			19.359,99	19.084,50	19.038,97	19.017,17				- 342,82	- 21,79
				SSP	D1			-	-	4.678,77	6.857,52				6.857,52	2.178,75
				PIPPI	D1			1.734,31	-	2.340,10	2.445,50	1.734,31	2.971,00	2.340,10	711,18	105,40
		Assistente Sociale	1	SSP	D1	TI - PT	30			-	-				-	-
				FAMI	D1					-	-				-	-
				SSP	D1	TI - FT	36	13.350,21	31.807,19	34.100,57	32.939,82				19.589,61	- 1.160,74
				SPRAR/SA	D1			2.811,20	3.180,81	4.210,40	4.847,06	2.871,74	4.847,06	4.210,40	2.035,86	636,66
				PIANO POV	D1			2.041,04	3.180,81	-	-	2.814,16			- 2.041,04	-
		Assistente Sociale	1	SSP	D4	TI - PT	28	34.439,98	35.019,30	35.835,63	35.506,84				1.066,86	- 328,79
				SSP	D4			718,93			-				- 718,93	-
				AMM SOST	D4			500,00			-				- 500,00	-
		Pedagogista	1	PAIS	D5	TI - FT	36	34.532,94			-	29.560,28			- 34.532,94	-
				PIANO POV	D5			14.219,45	46.748,76	46.720,24	46.773,05	11.572,28	38.884,06	46.720,24	32.553,60	52,81
		Assistente Sociale - RDC	1	PIANO POV	D1	TI - FT	36		32.264,18	3.899,40	3.899,40		3.226,58	3.899,40	3.899,40	-
				PIANO POV	D1	TI - FT	36		-	6.344,78	-			6.344,78	-	6.344,78
		Assistente Sociale - RDC		PIANO POV	D1	TI - FT	36		32.264,18	3.965,27	2.883,30		2.983,98	3.965,27	2.883,30	- 1.081,97
		Assistente Sociale - RDC	1	SSP	D1	TI - FT	36		-	1.944,03	2.893,18				2.893,18	949,15

Area	Settore	Profilo Professionale	Piano Programma 23 del 24.05.23 Posti Previsti	CdC Copertur e	Cat. Liv.	Rappor to lavoro	H setti m.	Consuntivo 2022 TOT COSTO AZIENDA 22	Preventivo 2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Scorrimento 09.2023 TOT COSTO AZIENDA 2023	Consuntivo 2023	Principali Coperture da fondi/progetti 2022	Principali Coperture da fondi/progetti 2023	Principali Coperture da fondi/Progetti Scorrimento Prev 23 09.23	Variaz. Cons. 23 su Cons.22	Variaz. Cons. 23 su Scorr.23
TEMPI DETERMINATI	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale	Assistente Sociale		PIANO POC SSP	D1	TD - FT	36			-	-				-	-
	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale	Assistente Sociale		PIANO POC SSP	D1			16.476,73		-	-	16.787,92			- 16.476,73	-
	Servizio Sociale Prof.le e inclusione sociale A.S.	Assistente Sociale		PIANO POC	D1	TD - FT	36	5.343,81		-	-				- 5.343,81	-
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		PIANO POC	D1					-	-				-	-
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		III POLO	D1	TD - FT	36	5.224,13		-	-				- 5.224,13	-
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		I POLO	D1					-	-				-	-
	Area Amministrativa Esperti Amministrativi e Ragioniere	Esperti Amministrativi e Ragioniere		PIANO POC	C1	TD - FT	36			-	-				-	-
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale		SPRAR/SA	D1			5.926,55		-	-				- 5.926,55	-
	Ufficio di Piano Esperti Amministrativi e Ragioniere	Esperti Amministrativi e Ragioniere		FAM. COV	C1	TD - FT	36	928,24		-	-	933,74			- 928,24	-
				AZIONIDIS	C1			1.458,66		-	-				- 1.458,66	-
				PASSIPRO	C1					-	-				-	-
				PIANO POC	C1					-	-				-	-
				CIAO	C1					-	-	283,95			-	-
	Area Amministrativa Esperti Amministrativi	Esperti Amministrativi e Ragioniere	1	AMM	C1	TD - FT	36			-	-				-	-
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale	1	PIANO POC	C1			32.436,61	32.813,78	32.790,22	34.694,01	36.012,08	34.236,05	32.790,22	2.257,40	1.903,79
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale	1	I POLO	D1	TD	FT	4.939,69	38.850,50	23.499,00	23.499,00				18.559,31	-
	Settore Minori e Famiglia A.S.	Assistente Sociale	1	I POLO	D1	TD	FT		38.850,50	8.235,92	8.235,92				8.235,92	-
Posti previsti in dotazione organica			53	Totale costo aziendale lavoro stip				1.538.591,22	1.760.619,64	1.632.265,98	1.628.384,55	291.942,13	397.982,06	392.819,93	89.793,33	- 3.881,43
Totale posti vacanti n.3 a Scorrimento Prev 09.23 (di cui n.18 ore a.s. SSP e n.18 ore povertà coperte da 11.23, n.36 ore funzionario amm. da 09.23).			1	Totale ticket				23.663,07	36.704,00	22.059,98	29.880,11				6.217,04	7.820,13
Al 31.12.23 posto scoperto n.1				Totale somministrat.				16.913,23			-				- 16.913,23	-
				Badge						72,50	32,95				32,95	- 39,55
				Inail				5.621,41	6.500,00	6.500,00	5.686,70				65,29	- 813,30
				Totale formazione				3.409,42	21.820,00	15.400,00	10.089,70				6.680,28	- 5.310,30
				Conguaglio TFR cessati											-	-
				Spese varie				148,43	131,02	-					- 148,43	-
				Arretrati contrattuali				32.192,06		48.465,27	35.168,38				2.976,32	- 13.296,89
				Acc.ti rinnovo CCNL				5.784,43	3.200,00	3.258,37	1.666,60				- 4.117,83	- 1.591,77
				Inps increm aliquota INPS				4.319,35							- 4.319,35	-
				Totale premio direttore				8.012,50	8.200,00	8.200,00	8.012,50				- 0,00	- 187,50
				Totale produttiv. Dipend.				53.060,59	47.694,35	57.562,15	57.752,03				4.691,44	189,88
				Oneri e rischi posiz. Contrib. Az.						6.815,75					-	- 6.815,75
											2.750,89				2.750,89	2.750,89
				Tot				1.691.715,71	1.884.869,00	1.800.600,00	1.779.424,41	291.942,13	397.982,06	392.819,93	87.708,70	- 21.175,59
				B.9) Costi per il Personale				1.691.715,71	1.884.869,00	1.800.600,00	1.779.424,41			-		

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

2. Il risultato della Gestione aziendale 2023

L’esercizio chiuso al 31.12.2023 riporta un utile d’esercizio di euro 89.190,00 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 2023.

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 2023, è di euro 4.493.325,00, pari al 58,7% del volume complessivo dei ricavi aziendali. Nel corso del 2023 è stata rilevata una diminuzione di euro 327.261,00 rispetto al Consuntivo 2022 (pari al -6,8%).
I Ricavi da Fondi e Progetti ricevuti da Regione Lombardia e da altre Fonti di Finanziamento Ministeriali sono a Consuntivo dell’esercizio 2023 pari ad euro 2.995.664,00 e rappresentano il 39,20% del volume complessivo del bilancio aziendale. Rispetto al Consuntivo 2022 sono incrementati e di euro 373.399,00 (pari al +14,24%). Nel corso del 2023 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 157.251,00 è determinato dai proventi finanziari prodotti dalla liquidità aziendale che contribuiscono al risultato positivo dell’esercizio 2023.

A.S.S.E.MI. BUDGET RICAVI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	% sul volume tot ricavi Consuntivo 23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
RICAVI CARATTERISTICI	4.820.586,63	4.987.686	4.682.575,42	4.493.325,16	58,7%	-189.250,26	-327.261,47	-4,0%	-6,8%
REGIONE LOMBARDIA / ATS metropolitana	1.600.227,10	2.490.365	1.974.109	1.887.562,09	24,7%	-86.546,50	287.334,99	-4,4%	18,0%
FONDI E PROVENTI STATALI	939.870,27	944.047	1.029.876	924.410,82	12,1%	-105.464,68	-15.459,45	-10,2%	-1,6%
ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO/RICERCA A PROGETTO	82.167,47	1.056.119	748.402	183.691,10	2,4%	-564.711,27	101.523,63	-75,5%	123,6%
ALTRE ENTRATE	25.398,07	35.500	100.895	157.250,91	2,1%	56.355,76	131.852,84	55,9%	519,1%
TOTALE	7.468.249,54	9.513.717	8.535.857,03	7.646.240,08	99,9%	-889.616,95	177.990,54	-10,4%	2,4%
ALTRE FONTI FINANZIARIE	10.516,60	0	2.040,14	5.037,34	0,1%	2.997,20	-5.479,26	146,9%	-52,1%
TOTALE RICAVI	7.478.766,14	9.513.717	8.537.897	7.651.277,42	100,0%	-886.619,75	172.511,28	-10,4%	2,3%
COSTI DA COPRIRE	7.478.766,14	9.513.717	8.497.966	7.562.087,42	98,8%	-935.878,62	83.321,28	-11,0%	1,1%
risultato	0	0	39.931	89.190,00	1,2%	49.258,87	89.190,00	123,4%	-

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 4.411.748,13 al 31.12.2023 è diminuito di euro 326.180,00 (pari a -6,9%) rispetto al Consuntivo 2022 e nella seconda parte dell’esercizio rispetto a quanto proiettato per l’annualità ’23 a scorrimento del Budget 23 a 09.23 è diminuito di euro 194.331,00 (pari a -4,2%) confermando una diminuzione degli interventi effettuati nei servizi a domanda individuale. Si registra infatti una diminuzione di interventi per il Servizio di Assistenza Domiciliare e per i Centro Diurno Disabili. Importante è il contenimento della spesa registrato nei Collocamenti Etero-familiari di Minori per i Comuni afferenti al Servizio Minori e Famiglia del III Polo, con una variazione negativa della contribuzione richiesta ai Comuni di euro 192.206,00 rispetto al 2022. Altrettanto rilevante la diminuzione delle contribuzioni richieste al Comune Socio di San Giuliano Milanese per i collocamenti eterofamiliari del I Polo, con una variazione negativa di euro 129.915,00 rispetto al 2022. Si evidenzia rispetto al 2022 l’elemento di novità rappresentato dal Fondo di Solidarietà istituito

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

dall'Assemblea dei Sindaci d'Ambito con la destinazione all'area minori di quota parte del FNPS che ha contribuito al risparmio di euro 43.494,04 per i Comuni del III Polo ed euro 65.572,00 per il Comune di San Giuliano. Si segnala anche una diminuzione dei ricavi da tariffa del Housing "Casa delle Mamme" di euro 6.475,00 rispetto all'esercizio 2022 per un numero inferiore di nuclei familiari ospitati. Importante anche la riduzione della contribuzione richiesta per il servizio di Centro Affidi Territoriale di euro 45.185,00 rispetto al Consuntivo 2022, visto l'utilizzo della parziale copertura del costo del personale con il Fondo di Potenziamento per i Comuni dell'Ambito.

Si evidenzia un risparmio nella copertura dei costi di funzionamento dell'Ufficio di Piano di euro 42.090,00 rispetto al Consuntivo 2022, per temporanei vuoti di organico di personale per aspettativa, dimissioni ed accesso al part time e coperture del costo lavoro con il Fondo di Potenziamento.

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 62.433,00, con una diminuzione di euro 67.567,00 rispetto al Preventivo 2023 di euro 130.000,00. A fronte della riduzione dei volumi delle progettazioni come verrà successivamente meglio sotto specificato, si è riproporzionata la quota destinata alla copertura degli oneri relativi. Tale riduzione non incide significativamente sugli altri crediti, in considerazione del minore impatto dei costi sostenuti e delle maggiori coperture consuntivate.

A.S.S.E.MI. BUDGET RICAVI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
RIPARTO SERVIZI IN LINEA AFFIDATI	4.737.927,93	4.909.883	4.606.079	4.411.748,13	-194.331,16	-326.179,80	-4,2%	-6,9%
Ufficio di Piano	155.485,14	152.359	125.252,60	113.394,97	-11.857,63	-42.090,17	-9,5%	-27,1%
III polo minori e famiglia	415.399,34	437.561	425.924,61	432.011,58	6.086,97	16.612,24	1,4%	4,0%
Educativa III polo	47.829,33	104.410	77.242,16	61.803,08	-15.439,08	13.973,75	-20,0%	29,2%
Coperture accoglienze eterofamiliari III polo	787.382,81	774.615	639.478,16	595.176,98	-44.301,18	-192.205,83	-6,9%	-24,4%
I polo minori e famiglia e educativa	478.530,11	559.703	503.525,68	498.802,09	-4.723,60	20.271,98	-0,9%	4,2%
Coperture accoglienze eterofamiliari I polo	848.908,80	687.080	769.788,84	718.994,07	-50.794,77	-129.914,73	-6,6%	-15,3%
CAT	92.405,55	97.757	58.499,53	47.220,45	-11.279,08	-45.185,10	-19,3%	-48,9%
Spazio Neutro Incontriamoci qui	92.872,70	95.789	85.725,90	88.691,97	2.966,07	-4.180,73	3,5%	-4,5%
A Scuola Insieme	112.510,72	127.105	121.691,77	122.624,77	933,01	10.114,05	0,8%	9,0%
Servizio Sociale Prof.le	211.851,16	210.988	213.631,94	214.850,61	1.218,67	2.999,45	0,6%	1,4%
Centri Diurni Disabili (con Comune Tribiano nel 23)	668.577,32	648.050	647.497,80	655.894,70	8.396,90	-12.682,62	1,3%	-1,9%
Trasporti CDD	61.713,43	68.064	66.325,66	68.020,83	1.695,17	6.307,40	2,6%	10,2%
CDD - Comuni Mediglia e Peschiera	76.627,20	78.893	57.590,00	41.588,75	-16.001,25	-35.038,45	-27,8%	-45,7%
C.S.I.O.L.	57.157,03	47.672	48.447,14	48.844,37	397,23	-8.312,66	0,8%	-14,5%
Servizio Protezione Giuridica	9.132,86	2.768	2.709,32	3.063,74	354,42	-6.069,12	13,1%	-66,5%
Servizio Protezione Giuridica: gestioni Comuni	3.250,00	3.000	3.000,00	3.000,00	0,00	-250,00	0,0%	-7,7%
Assistenza educativa specialistica scolare	322.603,88	330.983	343.002,34	352.613,22	9.610,88	30.009,34	2,8%	9,3%
Servizio Assistenza Domiciliare Ass. indiretta	159.239,27	204.496	143.926,86	143.267,29	-659,57	-15.971,98	-0,5%	-10,0%
SIPROIMI-SAI	15.500,00	15.500	15.500,00	15.500,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Rette appartamenti residenzialità psichiatria	11.491,09	10.543	10.623,01	6.603,05	-4.019,96	-4.888,04	-37,8%	-42,5%
Tirocini preprof.li psichiatria SDM	1.700,76	5.704	3.308,00	1.901,39	-1.406,61	200,62	-42,5%	11,8%
Contributo "casa delle mamme"	3.500,00	3.500	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Copertura costi nuova sede	64.464,31	77.217	71.025,59	69.834,76	-1.190,83	5.370,45	-1,7%	8,3%
Gestione Progetti	0,00	130.000	130.000,00	62.433,34	-67.566,66	62.433,34	-52,0%	
Rette housing sociale "casa delle mamme" SGM	22.043,55	20.760	15.570,00	15.570,00	0,00	-6.473,55	0,0%	-29,4%
Rette housing sociale "casa delle mamme" Vizzolo	1.730,00	0	0,00	0,00	0,00	-1.730,00		-100,0%
Ricavi per servizi in Linea	4.721.906,36	4.894.517,28	4.582.786,91	4.385.206,01	-197.580,90	-336.700,35	-4,3%	-7,1%
Fund racing casa delle mamme	655,00	0	0,00		0,00	-655,00		-100,0%
FSR da Distretto Sociale Pauslese	15.366,57	15.366	23.292,38	26.542,12	3.249,74	11.175,55	14,0%	72,7%

 A.S.S.E.MI. - Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023	
	Versione 1.01	
	Luglio 2024	

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. BUDGET RICAVI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
ALTRE ENTRATE SERVIZI ASSEMI	82.658,70	77.803	76.496	81.577,03	5.080,90	-1.081,67	6,6%	-1,3%
Rette housing sociale "casa delle mamme" inserimento da 3.23		8.650	0,00		0,00	0,00		
Tariffe incontriamoci qui -Spazio Neutro	10.134,29	8.500	11.777,30	11.630,25	-147,05	1.495,96	-1,2%	14,8%
Tariffe formazione terzi	0,00	0	0,00		0,00	0,00		
Tariffe servizio protezione giuridica	645,00	350	365,00	730,00	365,00	85,00	100,0%	13,2%
Tariffe formazione e gruppi CAT	100,00	0	0,00		0,00	-100,00		-100,0%
Tariffe attività CAT	877,00	1.350	1.350,00	757,00	-593,00	-120,00	-43,9%	-13,7%
Tariffe A scuola insieme	240,00	0	0,00	0,00	0,00	-240,00		-100,0%
Convenzioni integrative A scuola insieme	9.780,00	7.800	5.600,00	5.100,00	-500,00	-4.680,00	-8,9%	-47,9%
Compartecipazione al costo del CDD	48.710,90	50.553	51.663,39	52.494,41	831,02	3.783,51	1,6%	7,8%
Comune di Milano 1-8/19 CDD compart. Utente SGM			0,00		0,00	0,00		
INTRA MOENIA	0,00	0	525,70	645,00	119,30	645,00		
Tasse concorsi	1.630,00	600	475,00	625,00	150,00	-1.005,00	31,6%	-61,7%
Altri ricavi per rimborso tasse registrazione Posto delle Famiglie Vizzolo P.			259,20	256,80	-2,40	256,80		
Canone "Il posto delle famiglie"	219,04	0	0,00	0,00	0,00	-219,04		
Consorzio Lodigiano oneri per indagine sociale e presa incarico minore			0,00		0,00	0,00		
Sopravv attiva per minori Paolo collocamenti eterofamiliari	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00		
Sopravv attiva per ncc CDD Piatti 9/20-13/9/21 utente SC	4.485,54	0	0,00	0,00	0,00	-4.485,54		
Sopravv attiva Spazio Neutro			337,50	337,50	0,00	337,50		
Sopravv attiva Progetto Faro				1.661,32	1.661,32	1.661,32		
refatturazioni compartecipazioni ADM I Polo	0,00	0	1.647,18	5.240,32	3.593,14	5.240,32		
refatturazioni ADM I Polo	4.807,94	0	1.023,58	0,00	-1.023,58	-4.807,94		
refatturazioni compartecipazioni ADM III Polo	1.028,99	0	1.472,28	2.099,43	627,15	1.070,44		104,0%

Nell’esercizio 2023 sono state rilevate anche “altre entrate” per ricavi da proventi finanziari da interessi attivi sul conto di tesoreria per euro 157.251,00 che come meglio precisato nei precedenti paragrafi, contribuiscono al risultato positivo dell’esercizio 2023.

A.S.S.E.MI. BUDGET RICAVI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
ALTRE ENTRATE	25.398,07	35.500	100.895	157.250,91	56.355,76	131.852,84	55,9%	519,1%
ASST - CSS San Donato M.se	5.493,23	5.500	3.432	3.504,40	72,86	-1.988,83	2,1%	-36,2%
Interessi attivi bancari	19.014,10	30.000	57.528	30.345,74	-27.182,26	11.331,64		
Interessi attivi bancari		0	39.932	123.394,71	83.462,71	123.394,71	57,7%	708,6%
interessi attivi vari				3,29	3,29	3,29		
Contributo Erario per sanificazione	890,71	0	0		0,00	-890,71		-100,0%
Arrotondamenti attivi	0,03	0	4	2,77	-0,84	2,74	-23,3%	
TOTALE	7.468.249,54	9.513.717	8.535.857,03	7.646.240,08	-889.616,95	177.990,54	-10,4%	2,4%

I Ricavi derivanti dall’erogazione da parte di Regione Lombardia di Fondi Strutturali, da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e da altre fonti di finanziamento e da progettazioni sono pari ad euro 2.995.664 nell’esercizio ’23, con un incremento di euro 373.399,17 rispetto al ’22.

Il quadro complessivo dei Fondi (strutturali) che finanziano le politiche e gli interventi dell’Ambito è caratterizzato negli ultimi anni da un trend di crescita. A livello nazionale tra il 2021 e il 2022 si rileva un incremento percentuale superiore al 15%.

La fotografia del 2023, vede un andamento stabile di alcuni di questi, come l’ FNPS, risultato dell’introduzione di una programmazione triennale a livello statale, da un incremento per altri, vedasi come l’FNA, per l’introduzione della quota destinata alle assunzioni del personale sociale per l’attuazione dei PUA, e in ultimo da una diminuzione del Fondo povertà “Quota servizi” per la ridestinazione, a livello

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

nazionale, dello stanziamento complessivo di bilancio, destinato al Fondo di Potenziamento per l’assunzione a tempo indeterminato di Assistenti sociali, quale attuazione del LEPS nazionale.

Permane la criticità del disallineamento tra la programmazione economico finanziaria dei Comuni e dell’ente capofila rispetto all’assegnazione e al relativo utilizzo delle risorse.

Relativamente alle attività afferenti alla programmazione, progettazione e gestione fondi l’annualità 2023 è stata caratterizzata da:

- avvio delle linee progettuali finanziate con il PNRR;
- approvazione e avvio di due importanti progettualità in area disabilità finanziate da un Fondo nazionale gestito dalle Regioni (fondo inclusione autismo) e dai finanziamenti europei di cui al POR/FSE ASSE INCLUSIONE;
- attuazione LEPS nazionale Pronto intervento sociale;
- approvazione modello Agenzia per l’abitare- sistema casa d’ambito.

L’analisi delle singole voci evidenzia degli scostamenti in area progettazione.

Nello specifico sono da evidenziare gli scostamenti relativi alle progettualità finanziate con il PNRR.

Il 2023 si configura come l’annualità di avvio delle progettualità finanziate dal PNRR. Molte sono state le criticità in merito a questa fase su tutto il territorio nazionale.

Tra i punti maggiormente critici c’è sicuramente la mancata definizione della cornice di regole e strumenti, necessaria all’avvio ed all’attuazione delle progettualità finanziate dal PNRR, nei tempi idonei.

Così come la continua ridefinizione di dette regole e strumenti con l’individuazione di deadline a ridosso delle scadenze nonché le incertezze relative all’ammissibilità delle spese che rischiavano di esporre gli Ambiti, in quanto enti attuatori, a livello economico.

Si sottolinea inoltre lo sbilanciamento del quadro generale di attuazione, dal livello di potenzialità in tema di innovazione, a quello di efficientismo burocratico. Vedasi ad esempio le indicazioni specifiche relativamente alle procedure di affidamento per gli interventi previste dalle progettualità PNRR.

Tutti questi elementi hanno influenzato l’andamento del crono programma rallentandolo notevolmente e rallentando di conseguenza il flusso di spesa collegato alle progettualità.

I valori inseriti a preventivo sono stati ridefiniti in fase di scorrimento andando ad indicare solo le quote incassate per gli anticipi a seguito di presentazione della DIA eccetto che per la linea relativa all’housing la cui presentazione è stata collegata alla presentazione del progetto tecnico di ristrutturazione degli immobili da adibire ad housing.

Gli incassi degli anticipi sono avvenuti tra maggio e agosto 2023 lasciando di fatto solo il periodo settembre dicembre per l’avvio effettivo delle azioni. A.S.S.E.MI. ha comunque proceduto a dare seguito all’avvio di alcune progettualità garantendo quanto previsto dal crono programma.

Pertanto, lo scostamento sulle progettualità PNRR relativo ai valori dello scorrimento, rispetto a quanto inserito a preventivo 2023, è ascrivibile alla ridefinizione degli importi indicati per ciascuna linea progettuale con gli importi incassati relativi agli anticipi, mentre i valori a consuntivo registrano l’effettiva spesa sostenuta di fatto per quanto avviato e realizzato nel periodo settembre- dicembre ‘23.

Rispetto all’attuazione LEPS nazionale Pronto intervento sociale, nel 2023 è stato attuato tutto il percorso di progettazione del modello di servizio territoriale attraverso uno studio e un’analisi e tavoli di confronto con i servizi del territorio. Chiusa la fase di progettazione del servizio, si è proceduto ad impostare la procedura di co progettazione per l’individuazione dei soggetti partner per la gestione degli interventi previsti dal modello di servizio. La procedura di co progettazione si è conclusa a ottobre 2023 e successivamente sono state poste in essere le attività necessarie all’avvio operativo del servizio. Il processo attuato ha determinato un minore utilizzo delle risorse a valere sul finanziamento del PON INCLUSIONE.

	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

Rispetto alle nuove progettualità in area disabilità lo scostamento a consuntivo 2023 è relativo alla spesa effettiva sostenuta per l'avvio delle azioni previste dal progetto a seguito della formalizzazione del partenariato secondo quanto disposto a livello regionale.

Se ne riportano le voci, nella tabella di dettaglio che ne compongono il Budget Economico a Consuntivo 2023, raffrontato con il Consuntivo 2022, lo Scorrimento del Budget Preventivo '23 a 09.23, Preventivo '23.

 A.S.S.E.MI. AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO	A.S.S.E.MI. – Azienda Sociale Sud Est Milano				Relazione Gestionale Consuntivo 2023			
					Versione 1.01			
					Luglio 2024			

A.S.S.E.MI. BUDGET RICAVI CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	SCORRIMENTO PREVENTIVO 2023 09.23	CONSUNTIVO 2023	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / SCORRIMENTO PREVENTIVO 09.23 %	DIFFERENZA CONSUNTIVO 23 / CONSUNTIVO 22 %
REGIONE LOMBARDIA / ATS metropolitana	1.600.227,10	2.490.365	1.974.109	1.887.562,09	-86.546,50	287.334,99	-4,4%	18,0%
fondo CPE e accreditamento	7.817,00	7.800	7.813,00	7.813,00	0,00	-4,00	0,0%	-0,1%
Fondo Nazionale Politiche Sociali	415.000,00	617.000	613.925,48	560.038,39	-53.887,09	145.038,39	-8,8%	34,9%
Fondo Nazionale Politiche Sociali quota EMERGENZA COVID	6.148,15	0	8.555,45	8.047,12	-508,33	1.898,97	-5,9%	30,9%
Fondo Nazionale Politiche Sociali premialità 1 livello PDZ	0,00	0	0,00		0,00	0,00		
Fondo Nazionale Politiche Sociali premialità 2 livello PDZ	0,00	0	0,00	6.156,00	6.156,00	6.156,00		
Fondo Non Autosufficienza	307.278,24	295.000	433.700,00	409.647,83	-24.052,17	102.369,59	-5,5%	33,3%
Fondo Non Autosufficienza PUA (n.1 unità di personale UDP)					0,00	0,00		
Fondo Care giver Regione	0,00	44.000	1.485,00		-1.485,00	0,00		
Fondo Care giver Stato			19.589,00		-19.589,00	0,00		
Fondo Sociale Regionale	570.449,61	570.450	623.928,95	621.609,50	-2.319,45	51.159,89	-0,4%	9,0%
Fondo Sociale Regionale 2020-quota Covid 2019	10.904,32		0,00		0,00	-10.904,32		
Premialità Piano di Zona 2020		0	0,00		0,00	0,00		
Fondo Sociale Regionale DGR 3850/2012 - minori B6	218.682,52	154.793	155.709,63	155.709,63	0,00	-62.972,89	0,0%	-28,8%
Risorse ex L.15/2015 - ASSISTENTI FAMILIARI e sportello assistenti		0	15.606,12	8.456,44	-7.149,68	8.456,44	-45,8%	
Bonus assistenti familiari				0,00	0,00	0,00		
Fondo Distrettuale Emergenza abitativa	225,00	81.360	32.506,53	32.461,84	-44,69	32.236,84	-0,1%	
Fondo Distrettuale Emergenza abitativa					0,00	0,00		
Fondo misura unica abitare da ATS (emergenza abitativa)		463.074	14.494,52	14.494,52	0,00	14.494,52	0,0%	
DGR 6674 "Dopo di noi"	34.470,04	180.000	30.819,91	43.047,32	12.227,41	8.577,28	39,7%	24,9%
Finanziamento sperimentazione PIPPI 10	29.062,12	4.388	13.503,00	16.847,15	3.344,15	-12.214,97	24,8%	-42,0%
Finanziamento Pippi 11	190,10	62.500	2.472,00	3.233,35	761,35	3.043,25	30,8%	
FONDI E PROVENTI STATALI	939.870,27	944.047	1.029.876	924.410,82	-105.464,68	-15.459,45	-10,2%	-1,6%
SAI - SIPROIMI finanziamento (da Ministero Interno)	427.070,79	258.912	542.101	409.478,39	-132.622,61	-17.592,40	-24,5%	-4,1%
Ampliamento AFGANI SAI (da Ministero Interno)	1.748,41	204.496	61.213	112.829,03	51.615,90	111.080,62	84,3%	6353,2%
EMERGENZA ACCOGLIENZA CAS PREFETTURA UCRAINI	246.675,96	0	0		0,00	-246.675,96		
Fondo PON SIA / REI		0	0		0,00	0,00		
Fondo contrasto alle Povertà erogato da Ministero del lavoro e Politiche Sociali	230.635,12	278.553	243.010	228.644,44	-14.365,89	-1.990,68	-5,9%	-0,9%
Fondo Potenziamento (da Ministero Lav e Polit Soc)	4.179,71	202.086	183.551	173.458,96	-10.092,08	169.279,25	-5,5%	4050,0%
Fondi Pais	29.560,28	0	0		0,00	-29.560,28		
ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO/RICERCA A PROGETTO	82.167,47	1.056.119	748.402	183.691,10	-564.711,27	101.523,63	-75,5%	123,6%
Progetto Passi Prossimi - Ponti di prossimità	2.148,30	0	0		0,00	-2.148,30		
Progetto FAMI da Regione Lombardia	38.224,58	71.740	16.152	31.199,53	15.047,53	-7.025,05	93,2%	-18,4%
Progetto CIAO	1.978,00	0	0		0,00	-1.978,00		
Progetto Gim rimborso elettricità	1.101,59	0	0		0,00	-1.101,59		
PROGETTO "RELOAD" POR - FSE	11.100,00	432	0		0,00	-11.100,00		
PROGETTO LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI	19.500,00	0	52.810		-52.810,00	-19.500,00		
PROGETTO TAG (da Reg Lomb)		20.500	20.500	14.808,99	-5.691,01	14.808,99	-27,8%	
PON PRINS (da Minist Lav)		218.500	199.385	98.919,56	-100.465,20	98.919,56	-50,4%	
PNRR PIPPI GENITORIALITA' (da Minist Lav)		70.500	17.166	9.600,12	-7.565,38	9.600,12	-44,1%	
PNRR ANZIANI DOMICILIARITA' (da Minist Lav)		110.000	32.871		-32.871,00	0,00		
PNRR SUPERVISIONE SSP (da Minist Lav)		70.000	21.000	200,00	-20.800,00	200,00	-99,0%	
PNRR DISABILITA' (da Minist Lav)		232.330	69.699		-69.699,00	0,00		
PNRR HOUSING (da Minist Lav)		236.667	0		0,00	0,00		
PROGETTO PASOL POR FSE (da Reg Lomb)			100.000	2.002,00	-97.998,00	2.002,00	-98,0%	
PROGETTO SFIDARE LO SPETTRO AUTISTICO			200.000		-200.000,00	0,00		
Progetto Ponti di Prossimità 2 (da Reg Lomb)			0	3.059,70	3.059,70	3.059,70		
PROGETTO SPERIMENTAZIONE CARE LEAVERS I corte (da Reg. Lomb/ATS)			9.106	6.603,13	-2.503,14	6.603,13	-27,5%	
PROGETTO SPERIMENTAZIONE CARE LEAVERS III corte (da Reg. Lomb/ATS)	8.115,00	25.450	9.714	7.581,61	-2.132,23	-533,39	-22,0%	-6,6%
Progetto Lombardia dei Giovani da SDM				8.100,01	8.100,01	8.100,01		
Progetto Lombardia dei Giovani da SGM				695,40	695,40	695,40		
Progetto Reload 2.0 fatt. emettere Fuori Luoghi				921,05	921,05	921,05		

	A.S.S.E.M.I. – Azienda Sociale Sud Est Milano	Relazione Gestionale Consuntivo 2023
		Versione 1.01
		Luglio 2024

2.2 La composizione della Spesa aziendale.

La rappresentazione a budget dei costi consuntivati per l'esercizio 2023, 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.M.I., 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 2023 fornisce una serie di evidenze numeriche relative agli scostamenti rilevati, posti a confronto con l'esercizio della passata annualità 2022, all'andamento rispetto alle previsioni per l'esercizio in corso (Preventivo 2023 e Scorrimento Budget Preventivo 2023 a 9.23).

Iniziando da un approfondimento sui costi indiretti al 31.12.23, si evidenzia rispetto ai valori del Consuntivo 2022, quanto indicato di seguito:

- i costi indiretti generali dell'amministrazione, di funzionamento della sede legale e degli organi aziendali, aumentano rispetto al '22 di euro 4.715,00 (pari al 1%) (euro +8.733,00 pari a 13,2%) principalmente per l'aumento del costo per il personale amministrativo, direttivo (euro 4.131,00, pari a 1,66%); i costi generali includono la spesa di euro 30.346,00 per la sede legale in via Unica Belgiano 18, entrata in uso da fine ottobre '23, rappresentando dei costi non appartenenti alla operatività corrente;
- i costi indiretti di supporto alla progettazione e comunicazione dell'Area Azioni di Sistema ammontano ad euro 45.978,00 euro e trovano copertura per euro 43.711,21 nel Fondo di Potenziamento e per euro 1.661,32 nella copertura dei costi di struttura del Progetto Faro, con un valore residuo netto a carico del bilancio di soli euro 606,00 rispetto agli euro 3.843,00 del Consuntivo 2022;
- 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, aumentano di euro 22.164,00 (+21,7%), per un incremento delle imposte IRES e IRAP (al 31.12.23 pari ad euro 34.208 ed al 31.12.22 pari ad euro 7.179,00);
- ai costi indiretti, si somma la spesa per la posizione di responsabile dell'area dei servizi psicologici ed educativi sui servizi relativi, come da budget costi 2023 per euro 43.526,00, con un incremento di euro 19.311,00 rispetto al Consuntivo 2022, per l'attribuzione dell'incarico da metà '22.