



# COMUNE DI CASATENOVO

Provincia di Lecco

## DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 3 DEL 23/02/2023

Proposta n. 5 / 2023

Oggetto: ART. 114 DEL D.LGS 18.08.2000, N. 267: APPROVAZIONE DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE 2023/2025 DELL'AZIENDA SPECIALE RETESALUTE

L'anno 2023 il giorno 23 del mese di Febbraio alle ore 20.55, previa notifica degli inviti personali avvenuta ai sensi dello Statuto e del regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione ordinaria di prima convocazione, in seduta pubblica.

Dei signori Consiglieri, al presente punto all'ordine del giorno, risultano:

Nominativo	Presenza	Nominativo	Presenza
GALBIATI FILIPPO	SI	GALBUSERA AGOSTINO	SI
SIRONI FRANCESCO	SI	CRIPPA FABIO	SI
COMI MARTA	SI	BERETTA UMBERTO	SI
VIGANO DANIELE	SI	PELLEGRINI MARCO	SI
BAIO ENRICA	AG	BERETTA BARBARA	SI
RIVA GAIA MARIA GIULIA	SI	CITTERIO LORENZO	SI
PICCHI MARTA	SI	PALEARI MARCELLO MARIA	SI
CALDIROLA GAETANO	SI	PEREGO CHRISTIAN	SI
SPREAFICO GAIA	AG		

Presenti: 15 Assenti: 0 Assenti Giustificati: 2

Partecipa il Segretario Generale MENDICINO GIUSEPPE, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sindaco GALBIATI FILIPPO, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopraindicato.

La registrazione audio digitale relativa a questa deliberazione è disponibile sul sito internet dell'ente all'indirizzo:

[http://www.comune.casatenovo.lc.it/amministrazione-288-Videoregistrazione\\_delle\\_sedute\\_consiglieri](http://www.comune.casatenovo.lc.it/amministrazione-288-Videoregistrazione_delle_sedute_consiglieri)

Oggetto: ART. 114 DEL D.LGS 18.08.2000, N. 267: APPROVAZIONE DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE 2023/2025 DELL'AZIENDA SPECIALE RETESALUTE

Si dà atto che il Consiglio Comunale si svolge in presenza presso la sala consigliare "*dott. Giovanni Maldini*" nel rispetto del Regolamento sul funzionamento del Consiglio Comunale e del Regolamento per le riprese audiovisive del Consiglio Comunale.

Si dà atto che la pubblicità della riunione viene garantita anche attraverso la diretta streaming sul canale youtube del Comune di Casatenovo.

Si dà atto altresì che il Consiglio Comunale inizia alle ore 20:55, dopo la cerimonia di conferimento delle borse di studio agli studenti per gli ottimi traguardi raggiunti nei primi cinque anni delle scuole superiori.

Tutto ciò premesso,

### IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che il Comune di CASATENOVO è socio dell'Azienda Speciale Retesalute, azienda che fornisce ai Comuni aderenti una gestione unitaria ed integrata dei servizi alla persona e alla famiglia;

Richiamata la Deliberazione del Consiglio comunale n. 25 in data 29.04.2019, esecutiva ai sensi di legge, mediante la quale si conferiva alla predetta Azienda Speciale Retesalute, per il periodo 01.01.2020 - 31.12.2023, la gestione, per conto del Comune, dei servizi, delle attività e degli interventi di seguito evidenziati, come dettagliatamente evidenziato nel protocollo operativo, ivi allegato:

- Servizio Tutela Minori
- Servizio Penale Minori
- Servizio Spazio Neutro
- Servizio Assistenza Domiciliare Minori e Assistenza Educativa Scolastica
- Servizio Counselling e Sportello Psicologico
- Centro Estivo
- Politiche Giovanili
- Servizi di Conciliazione
  - Centri Pomeridiani
  - Servizio Sorveglianza Autobus
- Servizio Assistenza Domiciliare Anziani e Disabili
- Servizio di Teleassistenza
- Servizio Sociale di Base

Preso atto che con la medesima deliberazione si provvedeva, altresì, all'approvazione del contratto di servizio sottoscritto dall'Azienda Speciale Retesalute con ciascun Ente aderente, sulla base dello schema tipo approvato dall'Assemblea dei soci in data 30.10.2018, pure ivi allegato;

Vista ora la Nota 16.01.2023, acquisita al protocollo del Comune in pari data al n. 1464, mediante la quale l'Azienda Speciale Retesalute trasmette:

- Il Budget economico triennale 2023/2025;
- Il Bilancio d'esercizio annuale 2023;
- Il Piano programma;
- La Relazione illustrativa - guida al progetto di Bilancio - Budget 2023/2025

approvati con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 in data 16.01.2023, pure allegata;

Preso atto che la predetta documentazione programmatoria è stata approvata dall'Assemblea dei soci nella seduta del 25.01.2023, con atto n. 3;

Visto e richiamato l'art. 114 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, che fornisce la disciplina delle Aziende speciali, ed in particolare i commi 6 e 8 di tale articolo che prevedono:

*-(comma 6) - L'ente locale conferisce il capitale di dotazione; determina le finalità e gli indirizzi; approva gli atti fondamentali; esercita la vigilanza; verifica i risultati della gestione; provvede alla copertura degli eventuali costi sociali.*

*-(comma 8) Ai fini di cui al comma 6 sono fondamentali i seguenti atti dell'azienda da sottoporre all'approvazione del consiglio comunale:*

- a) piano-programma, comprendente un contratto di servizio che disciplini i rapporti tra ente locale ed azienda speciale;*
- b) il budget economico almeno triennale;*
- c) il bilancio di esercizio;*
- d) il piano degli indicatori di bilancio.*

Preso atto che alla data odierna non risultano ancora approvati i decreti che definiscono il piano degli indicatori di bilancio degli enti strumentali degli enti territoriali che adottano solo la contabilità economico patrimoniale, per cui l'Azienda speciale Retesalute non è tenuta a tale adempimento;

Richiamate le deliberazioni della Corte dei Conti - Sez. Regionale di controllo della Regione Lombardia, n. 283/2017/PAR, e n. 164/2018/PAR, che sanciscono, con riferimento ad Azienda Speciale consortile ed all'approvazione del Bilancio di esercizio:

- *Che alla luce del combinato disposto degli artt. 31 e 114 TUEL, è evidente che anche l'azienda speciale consortile debba conformarsi alle indicazioni del legislatore in punto di approvazione del bilancio. In altri termini, l'ente locale consorziato deve approvare gli atti fondamentali del consorzio (comma 6) e, tra questi, vi è "il bilancio di esercizio" (comma 8 lett. c).*
- *Che spetta all'assemblea consortile approvare il bilancio proposto dal consiglio di amministrazione e, poi, in ragione del più volte richiamato art. 114 TUEL questo deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente consorziato.*

Ritenute tali prescrizioni applicabili anche alla fattispecie, rientrando il budget economico aziendale tra gli atti fondamentali individuati dal comma 8 dell'art. 114 del Tuel, sopra richiamato;

Esaminati i suindicati documenti programmatori e ritenuti in linea con gli indirizzi generali e gli scopi dello Statuto della Partecipata, nonché con le motivazioni addotte da questo Consiglio Comunale ai fini del conferimento della gestione dei servizi sopra individuati;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile rilasciato dal Direttore Generale dell'Azienda Speciale Retesalute;

Ritenuto pertanto, con il presente provvedimento, di prendere atto dell'avvenuta approvazione, da parte dell'Assemblea dei Soci dell'Azienda Speciale Retesalute, partecipata di questo Comune, dei suindicati documenti programmatori 2023/2025, qui allegati quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione, provvedendo alla relativa approvazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 114, commi 6 e 8 del D.Lgs 267/2000;

Evidenziato che questo Comune si trova in esercizio provvisorio in relazione alla proroga, al 30.04.2023, del termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione 2023/2025 disposta dall'art. 1, comma 775, della legge di Bilancio 2023 (legge n. 197 del 29.12.2022);

Evidenziato che la spesa complessivamente a carico di questa Amministrazione risultante dai documenti previsionali in parola è sostanzialmente conforme agli stanziamenti attualmente previsti nelle annualità 2023 e 2024 del Bilancio di Previsione 2022/2024 (ultimo Bilancio di previsione approvato), con riserva, da parte di questa Amministrazione, di provvedere agli adeguamenti degli stessi in sede di predisposizione del Bilancio 2023/2025 sulla base dell'effettiva utenza dei singoli servizi che verranno attivati;

Preso atto che il presente argomento è stato esaminato dalla Commissione Bilancio, Programmazione- Tributi e Affari Istituzionali nella seduta del 13.02.2023 come risulta dal relativo verbale, agli atti dell'Ente;

Preso atto che, così come reso possibile dall'art. 50 del Regolamento sul funzionamento del consiglio comunale, è presente in aula il direttore generale dell'Azienda Speciale Retesalute, dr. Luca Rigamonti per illustrare, con l'ausilio di slide, il presente argomento;

Sentiti gli interventi del sindaco, Filippo Galbiati, dei consiglieri comunali, Marcello Paleari (Più Casatenovo), Christian Perego (Movimento cinque stelle), Fabio Crippa (Persone e Idee per Casatenovo) e dell'assessore ai servizi sociali, Gaetano Caldirola che ai sensi dell'art. 22, 1° comma, lettera d) della legge n. 241/1990 e s.m.i. e dell'art. 58, 5° comma, del Regolamento sul funzionamento del consiglio comunale, non vengono qui materialmente riportati perché ai sensi della normativa medesima sono ricompresi nel "documento" costituito dalla registrazione audio-digitale della seduta (file denominato: CC\_23 febbraio 2023\_audio.mp3), conservato nel sistema di gestione documentale del Comune di Casatenovo".

Acquisiti i pareri di cui all'art. 49 D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 in ordine alla regolarità tecnica, espressi, ognuno per gli aspetti di propria competenza, dal Responsabile del Settore Programmazione Economico Finanziaria e dal Responsabile del Settore Servizi alla persona;

Acquisito il parere di cui all'art. 49 D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 in ordine alla regolarità contabile espressa dal Responsabile del Servizio Finanziario, con le precisazioni di cui sopra in relazione all'adeguamento degli attuali stanziamenti di Bilancio sulla base dell'effettiva utenza dei singoli servizi che verranno attivati;

Rilevato che l'oggetto della materia rientra tra quelli demandati dal D. Lgs. 18.08.2000 n.267, art. 42 alla competenza del Consiglio Comunale;

Con voti n. 14 favorevoli e nessuno contrario, espressi per alzata di mano, essendo n. 15 i presenti, n. 14 i votanti e n. 1 astenuto (Christian Perego - Movimento cinque stelle);

## **D E L I B E R A**

Di prendere atto dell'avvenuta approvazione, in data 25.01.2023, con atto n. 3, da parte dell'Assemblea dei soci dell'Azienda speciale Retesalute, partecipata di questo Comune, dei documenti programmatori 2023/2025 di seguito precisati, parti integranti del presente atto, approvandoli ai sensi e per gli effetti dei commi 6 e 8 dell'art. 114 del D.Lgs 267/2000:

- Budget economico triennale 2023-2025 - allegato A;
- Bilancio d'esercizio annuale 2023 - allegato B;
- Piano programma - Allegato C
- Relazione illustrativa - guida al progetto di Bilancio - budget 2023/2025 - allegato D;

Di riservarsi, in sede di predisposizione ed approvazione del Bilancio 2023/2025, l'adeguamento dei correlati stanziamenti di spesa attualmente previsti nelle annualità 2023 e 2024 del Bilancio di Previsione 2022/2024 (ultimo bilancio approvato), sulla base dell'effettiva utenza dei singoli servizi che verranno attivati;

di notificare copia della presente deliberazione all'Azienda speciale Retesalute per i provvedimenti conseguenti;

Successivamente,

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Ravvisata l'urgenza di provvedere a quanto deliberato, visto l'art. 134, 4<sup>a</sup> comma, del Tuel;

Con voti n. 14 favorevoli e nessuno contrario, espressi per alzata di mano, essendo n. 15 i presenti, n. 14 i votanti e n. 1 astenuto (C. Perego - Movimento cinque stelle);

## DELIBERA

di dichiarare, il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4<sup>o</sup> comma, del Tuel.

### Allegati:

- Budget economico triennale 2023-2025 - allegato A;
- Bilancio d'esercizio annuale 2023 - allegato B;
- Piano programma - Allegato C;
- Relazione illustrativa - guida al progetto di Bilancio - budget 2023/2025 - allegato D;
- Parere regolarità tecnica Responsabile Settore Servizi alla persona - allegato E;
- Documento audio digitale file denominato: CC\_23 febbraio 2023\_audio.mp3



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023 / 5**

Ufficio Proponente: **Ragioneria**

Oggetto: **ART. 114 DEL D.LGS 18.08.2000, N. 267: APPROVAZIONE DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE 2023/2025 DELL'AZIENDA SPECIALE RETESALUTE**

## Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ragioneria)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data 14/02/2023

Il Responsabile di Settore

Paola Sala

## Parere Contabile

Ragioneria

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: **Parere Favorevole, con le precisazioni indicate nell'atto.**

Data 14/02/2023

Responsabile del Servizio Finanziario

Paola Sala

Il presente processo verbale, previa lettura, è stato approvato e sottoscritto con firma digitale.

IL SINDACO  
GALBIATI FILIPPO

IL SEGRETARIO GENERALE  
MENDICINO GIUSEPPE

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Casatenovo. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

MENDICINO GIUSEPPE in data 02/03/2023  
GALBIATI FILIPPO in data 02/03/2023

# ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

DELIBERA N. 3 del 23/02/2023

Oggetto: ART. 114 DEL D.LGS 18.08.2000, N. 267: APPROVAZIONE DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE 2023/2025 DELL'AZIENDA SPECIALE RETESALUTE

Il sottoscritto certifica che il presente estratto del processo verbale è stato pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune di Casatenovo dal 02/03/2023 al 17/03/2023 compreso ed è diventato esecutivo, ai sensi dell'art. 134 comma 3 Dlgs. 18.08.2000 n. 267 s.m.i., dopo il decimo giorno dall'inizio della pubblicazione, salvo che sia stato dichiarato immediatamente eseguibile.

Casatenovo, 31/03/2023

Il Segretario Generale  
MENDICINO GIUSEPPE

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Casatenovo. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

MENDICINO GIUSEPPE in data 31/03/2023

**AZIENDA SPECIALE CONSORTILE  
"RETESALUTE"**

PROGETTO DI BILANCIO - BUDGET 2023-2025

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2023 - 2025

ESTRATTO SINTETICO DEI RICAVI E DEI COSTI



**DOCUMENTO DEL 9 GENNAIO 2023**

## INDICE DELLE SCHEDE ILLUSTRATIVE

N. SCHEDA	INDICE
0	LEGENDA DEI CODICI DELLE UNITA' D'OFFERTA (U.D.O.) - CONTABILITA' ANALITICA DDEI CENTRI DI COSTO
00	LEGENDA DEI CODICI DI CONTABILITA' GENERALE (CO.GE.)

N. SCHEDA	PARTE 1 - CONTO ECONOMICO 2023, ANALISI DEI MARGINI E QUADRATURE DEI CONTI
1	RICAVI DI ESERCIZIO PARTE 1
2	RICAVI DI ESERCIZIO PARTE 2
3	COSTO DELLA PRODUZIONE PARTE 1
4	COSTO DELLA PRODUZIONE PARTE 2 E RISULTATO DI ESERCIZIO
5	CONTO ECONOMICO SCALARE 2023
5B	CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI EELL ASSOCIATI
6	QUADRO D'INSIEME: BILANCINI DELLE SINGOLE U.D.O.
7	I MARGINI DELLE U.D.O.
8	QUADRO SINOTTICO DEI RICAVI TOTALI PER UNITA' D'OFFERTA E CLIENTE
8B	IMPEGNI DEI COMUNI PER CONTRATTI DI SERVIZIO E TRASFERIMENTI AMBITO TERRITORIALE
8C	IMPEGNI DEI COMUNI: PRESTAZIONI E SOLIDARIETA', CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO, TRASFERIMENTI ALL'AMBITO
9	CONTRIBUTI DI SOLIDARIETA' CHE PARTECIPANO AL CONTO ECONOMICO
10	FINANZIAMENTI IN CONTO ECONOMICO DA ENTI DIVERSI DAGLI EELL
11	RICAVI DA UTENZA E ASSIMILATI
12	TARIFFE DI VENDITA E DI ACQUISTO DEI SERVIZI ALL'UTENZA

N.SCHEDA	PARTE 2 - ANALISI DEI COSTI
13	IL COSTO DEI DIPENDENTI
14	IL COSTO DEI COLLABORATORI NON DIPENDENTI
15	IL COSTO DELLE FORNITURE DI SERVIZI PER L'UTENZA
16	LOCAZIONI PASSIVE E UTENZE (CO.GE. Da P.01 a P.09)
17	ORGANI ISTITUZIONALI (CO.GE. Q,01)
18	NOLEGGI ATTREZZATURE D'UFFICIO, CANONI E LICENZE SW E CONSULENZE IT (CO.GE. Q,03)
19	AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI VARI (R.01 a R.05)
20	INVESTIMENTI E NUOVI AMMORTAMENTI (R.05)
21	ONERI REPERIBILITA' TUTELA MINORI
22	ALTRI COSTI GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE
23	COSTI GENERALI NON ATTRIBUITI AI CENTRI DI COSTO

N.SCHEDA	PARTE 3 - RAPPORTI ECONOMICI CON L'AMBITO TERRITORIALE
24	IL BILANCIO PREVISIONALE DELL'AMBITO TERRITORIALE: RICAVI DI RETESALUTE E TRASFERIMENTI
25	RIPARTO DEL BILANCIO DELL'A.T. TRA MOVIMENTI IN CONTO ECONOMICO E TRASFERIMENTI
26	LE FONTI DI FINANZIAMENTO DEI COSTI DELL'AMBITO(SOLIDARIETA' EELL, STATO, REGIONE,A.T.S., DISTRETTO)
27	DETTAGLIO DEI COSTI DELL'AMBITO
28	CONTO ECONOMICO SEZIONALE DEI RAPPORTI AZIENDA-AMBITO TERRITORIALE

N.SCHEDA	PARTE 4 - DETTAGLIO DEI SERVIZI
A	ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA
B	TUTELA MINORI E ADM TUTELA
C	ADM ORDINARIA E ADM PROGETTI
D	SAD, PRESCUOLA E COUNSELLING
E	SPAZIO NEUTRO, SSB, ADM SAD B1
F	CDD MERATE
G	SERVIZIO EDUCATIVO INCLUSIONE (EX CSE PICCOLI)
H	COMUNITA' LEGGERA
I	COLLOCAMENTI IN COMUNITA' PER MINORI
J	TELEASSISTENZA
K	CDD TERZI (CASSAGO, BARZANO', NIBIONNO, VALMADRERA)
L	CSE TERZI (L'ALVEARE, LA VECCHIA QUERCIA, CASA AMICA, LA CASA DEI RAGAZZI)
M	SFA TERZI (SFA OGGIONO, SFA CALOLZIO CORTE gestiti da LA VECCHIA QUERCIA; TIS e CESEA gestiti da IL GIRASOLE)
N	CFPP
O	PROGETTI INDIVIDUALI
P	SERVIZIO DI PSICO ONCOLOGIA

N.SCHEDA	PARTE 5 - QUADRATURAa ORE DI ATTIVITA' E RISORSE UMANE
Q1	QUADRATURA ORE PRODOTTE E VENDUTE (ANALITICO)
Q2	QUADRATURA GENERALE COSTI
Q3	ACQUISTI DA FORNITORI PER SERVIZI ALL'UTENZA PER CORRISPETTIVI ORARI
Q4	QUADRATURA ORE E COSTI FORNITORI A TARIFFA ORARIA
Q5	ELENCO RISORSE UMANE DIPENDENTI
Q6	ELENCO RISORSE UMANE IN COLLABORAZIONE
Q7	QUADRATURA ORE PER SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE E SUPPORTO AMMINISTRATIVO

## SCHEDA 0 - LEGENDA DEI CODICI DELLE UNITA' D'OFFERTA (U.D.O.) - CONTABILITA' ANALITICA

1.01.01 AES	ASS.ED.VA SCOLASTICA - OBBLIGO
1.01.02 AES S	ASS.ZA ED.VA SCOLASTICA - SUPERIORI
1.01.03 AES S EELL	ASS.ZA ED.VA SCOLASTICA - SUPERIORI INTEGRAZIONE COMUNI
1.02.01 SSB AS	SER.SOC.PROF.LE A.S.
1.02.02 SSB AMM	SER.SOC.PROF.LE AMM.VI
1.03.01 TM	TUTELA MINORI
1.03.020 ADM	ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI
1.03.021 ADM - TM	ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI - TUTELA
1.03.022 ADM - PR	EDUCATIVA DOMICILIARE MINORI - PROGETTI
1.03.03 SN	SPAZIO NEUTRO
1.03.05 CMIN	ENTI DI COLLOCAMENTO MINORI
1.03.06 COM-LG	COMUNITA LEGGERA MINORI
1.03.07 SEI	SEI-CSE PICCOLI
1.04.01 CDD MR	CENTRO DIURNO DISABILI MERATE
1.04.02 CDD TERZI	CDD TERZI ACCR.TI
1.04.03 CSE TERZI	CSE TERZI ACCR.TI
1.04.04 CFPP	CFPP CONSOLIDA
1.04.05 SFA-SSO TERZI	SFA E SSO ENTI TERZI
1.04.06 PROG.IND.LI	PROGETTI INDIVIDUALI H
1.05.01 SAD	SER. ASS.ZA DOM. GENERICO
1.05.02 TELE	SERV.TELESOCCORSO
1.05.03 ADM ASA B1	ADM ASA B1
1.05.04 ADM EP B1	ADM EP B1
1.05.05 ADM EP B2	ADM EP B2
1.06 CEN ESTIVI	CENTRI ESTIVI
1.07 PP SCUOLA ASA	PRE E POST SCUOLA ASA
1.07.02 PP SCUOLA EP	PRE E POST SCUOLA EP
1.08.00 POLI ED.VI	POLI EDUCATIVI
10.01 COSTI GEN	COSTI GENERALI
10.02 CTR FNZ SOCI	CONTR.TI SOCI PER FUNZIONAMENTO
50.01 CNSL	COUNSELLING
50.02 PS-ONCO	PSICO ONCOLOGIA
A.T.	ATTIVITA' DELL'A.T. (COSTI, RICAVI E CONTRIBUTI AI COSTI DELL'ENTE STRUMENTALE)

SCHEDA 00 - CODICI DI CONTABILITA' GENERALE (CO.GE.)

CODICE COGE	DES.COGE
A.01	RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO TUTELA MINORI (T.M.)
A.02	RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO SER.ASSISTENZA DOMICILIARE (S.A.D.)
A.03	RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI (A.D.M.)
A.04	RICAVI DA SERVIZI ASS.EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.) - OBBLIGO
A.041	RICAVI DA SERVIZI ASS.EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.) - SUPERIORI
A.05	RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO SUPPORTO SERVIZI SOCIALI PROF.LI (S.S.B.)
A.06	RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO DI COMUNITA' LEGGERA (COM.L.)
A.07	RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO DI SPAZIO NEUTRO (S.N.)
A.08	RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI PRE E POST SCUOLA
A.09	RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO INCLUSIONE (CSE PICCOLI)
A.10	RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO COUNSELLING
A.11	RICAVI PER CENTRO DIURNO DISABILI DI MERATE
A.12	RICAVI PER SERVIZI DI TELESOCORSO
A.121	RICAVI DA COMUNI PER PROGETTI INDIVIDUALI H
A.13	RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI DI CENTRO ESTIVO (PPS-CE)
A.14	RETTE DA EELL PER GESTIONE COLLOCAMENTO MINORI
A.15	RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CDD ENTI ACCREDITATI TERZI
A.16	RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CSE DI ENTI ACCREDITATI TERZI
A.17	RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO SFA -SERVIZI SOCIALI OCCUPAZIONALI
A.18	RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE
A.19	CONTRIBUTI CAPITARI EELL PER CDD BARZANO' E CASSAGO
A.20	CONTRIBUTI CAPITARI EELL PER PSICO ONCOLOGIA
B.01	CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER PROGETTI INDIVIDUALI
B.02	CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'AREA ADULTI E FAMIGLIA
B.03	CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'AREA MINORI
B.04	CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO PIANO
B.05	CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO CASA E HOUSING
B.06	CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER COSTI GESTIONE ATTIVITA' AMBITO
B.07	CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER FINANZIAMENTO AL DISTRETTO
B.08	CONTRIBUTI DA AMBITO BELLANO PER CFPP
B.09	CONTRIBUTI DA AMBITO LECCO PER CFPP
B.10	CONTO DISPONIBILE
C.01	RICAVI DA UTENZA AREA DISABILI (CDD, CSE, CSS, PROG.IND.LI)
C.02	RICAVI DA PRIVATI PER SERVIZI VARI
C.03	RICAVI DA ISTITUZIONI VARIE (IST.COMP.VO CERNUSCO PER AES)
D.01	CONTRIBUTI SANITARI CDD (SIDI) da A.T.S.
D.011	CONTRIBUTI FONDO FA RETE
D.012	CONTRIBUTI da A.S.S.T PER SERVIZI (Psico oncologia)
D.013	INTEGRAZIONE DA BUONI E/O VOUCHER DGR 5791/21UTENZA CDD MERATE
D.02	CONTRIBUTI REGIONALI MISURA B1 (ADM E SAD)
D.03	CONTRIBUTI REGIONALI AES SUPERIORI
D.031	CONTRIBUTI REGIONALI BANDO GO SMART
D.032	CONTRIBUTI REGIONALI FONDO ARIAM
D.033	CONTRIBUTI REGIONALI LOCAZIONE
D.04	CONTRIBUTI MIN. INTERNO PER ATTIVITA' PROGETTO F.A.M.I.
D.05	MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - FDO LOTTA POVERTA'
D.06	MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - F.N.P.S.
D.061	MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - PRINS

CODICE COGE	DES.COGE
D.062	CONTRIBUTI FNPS PER CDD MERATE
D.063	MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - P.N.R.R.
D.064	MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - POLI EDUCATIVI
D.07	MINISTERO DELLA SALUTE - F.N.A.
D.071	MINISTERO DELLA SALUTE - F.N.A. 82 CDD MERATE
D.08	CONTRIBUTI REGIONALI L. 112 - DOPO DI NOI
D.09	CONTRIBUTI COMUNE LECCO, DISTRETTO,COM.MONTANA RETE ANTI VIOLENZA
D.10	CONTRIBUTI ENTI VARI (C.G.M.)
E.01	CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO DEI COMUNI SOCI (CAPITARI)
E.02	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PER ONERI LIQUIDAZIONE
F.01	SOPRAVVENIENZE ATTIVE
F.02	PREMIALITA' REGIONALI
F.03	RACCOLTA FONDI E DONAZIONI
F.04	RIMBORSI DA ENTI COMANDATARI
H.01	EDUCATORI PROFESSIONALI
H.02	PSICOLOGI
H.03	AUSILIARI E O.S.S.
H.04	PERSONALE AMMINISTRATIVO E DIRETTIVO
H.05	ASSISTENTI SOCIALI
H.06	PEDAGOGISTI
H.07	ALTRO PERSONALE DIPENDENTE
I.01	PSICOLOGI E PEDAGOGISTI
I.02	EDUCATORI PROFESSIONALI
I.03	ASSISTENTI SOCIALI
I.04	MEDIATORI
I.05	TECNICI INFORMATICI
I.06	ASA E OSS
I.07	PROFESSIONISTI VARI
L.01	ONERI PER REPERIBILITA'
L.02	FONDI VARI PER IL PERSONALE (V.C., NEW P.O., NEW I.C., Var, CAT)
L.03	ELABORAZIONE PAGHE E CONTRIBUTI, RILEVAZIONE PRESENZE
L.04	ADEMPIMENTI DEC.LEG.VO 81-SICUREZZA SUL LAVORO
L.05	TICKET, PASTI, RIMBORSI KM E REPERIBILITA'
L.06	FORMAZIONE E SUPERVISIONE
L.07	CONTO DISPONIBILE
L.08	ASSISTENZA SANITARIA INTEGRATIVA
M.01	ACQ. SER. PER GESTIONE DIRETTA COMUNITA' EDUCATIVA MINORI
M.02	ACQ. SER. PER POLI EDUCATIVI TERRITORIALI
M.03	ACQ. SER. PER EDUCATIVA DOMICILIARE
M.04	ACQ. SER. PER EDUCATIVA SCOLASTICA DEL CICLO DELL'OBBLIGO
M.05	ACQ. SER. PER EDUCATIVA SCOLASTICA SCUOLE SUPERIORI
M.06	ACQ. SER. PER GESTIONE DIRETTA CENTRI DIURNI PER DISABILI
M.07	ACQ. SER. PER GESTIONE DIRETTA CENTRI SOCIO EDUCATIVI (CSE PICCOLI)
M.08	ACQ. SER. PER GESTIONE DIRETTA COMUNITA' DIURNA
M.09	ACQ. SER. PER GESTIONE DIRETTA ASS.ZA DOM. ANZIANI E AI DISABILI
M.10	ACQ. SER. PER SER.INCLUSIONE, POL.GIOVANILI E NW PROGETTI
M.11	ACQ. SER. PER GESTIONE PRE E POST SCUOLA E CENTRO ESTIVO
M.12	ACQUISTO SERVIZI DI TELESOCORSO

CODICE COGE	DES.COGE
M.13	ACQUISTO SERVIZI PER PROGETTI INDIVIDUALI
M.14	ACQUISTO DI SERVIZI DI RISTORAZIONE
M.15	ACQUISTO DI DERRATE ALIMENTARI
M.16	ACQUISTO GENERI PER LA CONVIVENZA E L'IGIENE
M.17	ACQUISTO BENI PER LE ATTIVITA' EDUCATIVE O RICREATIVE
M.18	ACQUISTO BENI CONSUMABILI SANITARI E FARMACI
M.19	ACQUISTO ALTRI BENI PER L'UTENZA
M.20	SUSSIDI AGLI UTENTI
N.01	ACQUISTO SERVIZI CSE DA ENTI TERZI ACCREDITATI
N.02	ACQUISTO SERVIZI CDD DA ENTI TERZI ACCREDITATI
N.03	ACQUISTO SERVIZI DI COMUNITA' EDUCATIVA PER MINORI DA ENTI TERZI ACCREDITATI
N.04	ACQUISTO SERVIZI SFA-SSO DA ENTI TERZI
N.05	ACQUISTO SERVIZI CFPP DA ENTI TERZI
N.06	ACQUISTO SERVIZI PSICO ONCOLOGIA (ASS.NE FARE SALUTE)
N.07	CONTO DISPONIBILE
P.01	LOCAZIONI
P.02	SPESE CONDOMINIALI (E UTENZE ELETTRICHE, GAS E ACQUA INDISTINTE)
P.03	PLUUIZIE
P.04	UTENZE ELETTRICITA'
P.05	UTENZE TELEFONICHE
P.06	ACQUA
P.07	GAS E RISCALDAMENTO
P.08	SMALTIMENTO RIFIUTI
P.09	MANUT.NI ORDINARIE /EDILI, ELETT.,IDRAL, FABBRO E CARP.RE)
P.10	GESTIONE AUTOMEZZI (CARBURANTI E LUBRIFICANTI, BOLLI, ASSICURAZIONI E MANUTENZIONI)
Q.01	ORGANI ISTITUZIONALI (CDA e REVISORI)
Q.02	SERVIZI AMM.VI PER CONTABILITA' E BILANCIO, CONS. LEGALI E GESTIONALI
Q.03	NOLEGGI, CONSULENZE IT, CANONI E LICENZE SW
Q.04	CANCELLERIA, SPESE POSTALI, STAMPA,
Q.05	SPESE DI RAPPRESENTANZA E PUBBLICITA', MARKETING E COMUNICAZIONE
Q.06	ASSICURAZIONI E FIDEISSIONI
Q.07	IMPOSTE E TASSE (NON SUL REDDITO)
Q.08	ATTREZZATURA MINUTA E ALTRI BENI VARI
Q.09	SERVIZI VARI E ALTRI COSTI DI AMMINISTRAZIONE
Q.10	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE
R.01	AMMORTAMENTI PER ATTIVITA' MATERIALI
R.02	AMMORTAMENTI PER ATTIVITA' IMMATERIALI E OPERE SU BENI DI TERZI
R.03	ACCANTONAMENTI LEGALI
R.04	ACC. PRUDENZIALI (RINNOVO CCNL, QUOTE MATURANDE ANZIANITA',F.DI COPERTURA RISCHI)
R.05	QUOTE AMM.TO DA NUOVI INVESTIMENTI
R.06	QUOTA ANNUA ONERI PLURIENNALI
S.01	INTERESSI PASSIVI CC
S.02	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI E FINANZIAMENTI A ML
S.03	INTERESSI PASSIVI SU ALTRI FINANZIAMENTI
S.04	INTERESSI ATTIVI E PROVENTI FINANZIARI
T.01	IRAP
T.02	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

**SCHEDA 1 - CONTO ECONOMICO: RICAVI DI ESERCIZIO - 2023 - 2025 (parte 1 di 4)**

	RICAVO PROGRAMMATO 2023	RICAVO PROGRAMMATO 2024	RICAVO PROGRAMMATO 2025	Peso in valore (anno 2023)	Peso di categoria (valore 2023)
<b>A.00 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI AZIENDALI (Contratti di Servizio)</b>					
A.01 RICAVI DA EELL PER SERVIZIO TUTELA MINORI (T.M.)	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	10,6%	5,1%
A.02 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO SER.ASSISTENZA DOMICILIARE (S.A.D.)	€ 541.161	€ 541.161	€ 541.161	11,5%	5,5%
A.03 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI (A.D.M.)	€ 372.107	€ 372.107	€ 372.107	7,9%	3,8%
A.04 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI ASS.EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.) - OBBLIGO	€ 2.093.811	€ 2.093.811	€ 2.093.811	44,5%	21,3%
A.041 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI ASS.EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.) - SUPERIORI	€ 83.320	€ 83.320	€ 83.320	1,8%	0,8%
A.05 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO SUPPORTO SERVIZI SOCIALI PROF.LI (S.S.B.)	€ 413.982	€ 405.714	€ 405.714	8,8%	4,2%
A.06 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO DI COMUNITÀ LEGGERA (COM.L.)	€ 23.648	€ 23.648	€ 23.648	0,5%	0,2%
A.07 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO DI SPAZIO NEUTRO (S.N.)	€ 66.843	€ 66.843	€ 66.843	1,4%	0,7%
A.08 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI PRE E POST SCUOLA (PPS)	€ 33.495	€ 33.495	€ 33.495	0,7%	0,3%
A.09 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO INCLUSIONE (CSE PICCOLI) - RETTE PIU CAPITARIA	€ 184.833	€ 184.833	€ 184.833	3,9%	1,9%
A.10 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO COUNSELLING (CNSL)	€ 56.975	€ 56.975	€ 56.975	1,2%	0,6%
A.11 RICAVI CENTRO DIURNO DISABILI DI MERATE (CDD-MR) - RETTE PIU CAPITARIA	€ 308.069	€ 308.069	€ 308.069	6,5%	3,1%
A.12 RICAVI PER SERVIZI DI TELESOCORSO (SER.TELESCR)	€ 4.761	€ 4.761	€ 4.761	0,1%	0,0%
A.121 RICAVI DA COMUNI PER PROGETTI INDIVIDUALI H - RETTE PIU CAPITARIA	€ 27.324	€ 27.324	€ 27.324	0,6%	0,3%
A.13 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI DI CENTRO ESTIVO (CE)	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
<i>Subtotale Ricavi da Comuni per Cds</i>	<b>€ 4.710.329</b>	<b>€ 4.702.062</b>	<b>€ 4.702.062</b>	<b>100,0%</b>	<b>47,8%</b>
<b>RETTE E CONTRIBUTI CAPITARI VS COMUNI PER SERVIZI GESTITI DA TERZI</b>					
A.14 RETTE DA EELL PER GESTIONE COLLOCAMENTO MINORI	€ 1.395.827	€ 1.395.827	€ 1.395.827	59,7%	14,2%
A.15 RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CDD ENTI TERZI (CDD VALMADRERA, NIBIONNO, CASSAGO E BARZANO)	€ 299.970	€ 299.970	€ 299.970	12,8%	3,0%
A.16 RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CSE DI ENTI ACCREDITATI TERZI	€ 417.412	€ 417.412	€ 417.412	17,9%	4,2%
A.17 RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO SFA -SERVIZI SOCIALI OCCUPAZIONALI	€ 67.699	€ 67.699	€ 67.699	2,9%	0,7%
A.18 RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE	€ 64.682	€ 64.682	€ 64.682	2,8%	0,7%
A.19 CONTRIBUTI CAPITARI EELL PER CDD BARZANO' E CASSAGO	€ 86.875	€ 86.875	€ 86.875	3,7%	0,9%
A.20 CONTRIBUTI CAPITARI EELL PER PSICO ONCOLOGIA	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	0,2%	0,1%
<i>Subtotale Ricavi da Comuni per accordi con A.T.</i>	<b>€ 2.337.464</b>	<b>€ 2.337.464</b>	<b>€ 2.337.464</b>	<b>100,0%</b>	<b>23,7%</b>
<b>B.00 CONTRIBUTI DEGLI AMBITI TERRITORIALI</b>					
B.01 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. MERATE PER PROGETTI INDIVIDUALI	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
B.02 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'AREA ADULTI E FAMIGLIA	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
B.03 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'AREA MINORI	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
B.04 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO PIANO	€ 248.905	€ 248.905	€ 248.905	49,1%	2,5%
B.05 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO CASA E HOUSING	€ 44.997	€ 44.997	€ 44.997	8,9%	0,5%
B.06 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER COSTI GESTIONE ATTIVITA' AMBITO	€ 94.257	€ 96.302	€ 103.347	18,6%	1,0%
B.07 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER FINANZIAMENTO C.F.P.P.	€ 42.682	€ 42.682	€ 42.682	8,4%	0,4%
<i>Subtotale contributi in solidarietà degli EELL dell'ambito meratese</i>	<b>€ 430.841</b>	<b>€ 432.886</b>	<b>€ 439.931</b>	<b>84,9%</b>	<b>4,4%</b>
B.08 CONTRIBUTI DA AMBITO BELLANO PER CFPP	€ 18.864	€ 18.864	€ 18.864	3,7%	0,2%
B.09 CONTRIBUTI DA AMBITO LECCO PER CFPP	€ 57.545	€ 57.545	€ 57.545	11,3%	0,6%
<i>Subtotale contributi in solidarietà da altri ambiti territoriali</i>	<b>€ 76.409</b>	<b>€ 76.409</b>	<b>€ 76.409</b>	<b>15,1%</b>	<b>0,8%</b>
<i>Subtotale Ricavi da Contributi dell'Ambito Territoriale</i>	<b>€ 507.250</b>	<b>€ 509.295</b>	<b>€ 516.340</b>	<b>100,0%</b>	<b>5,2%</b>

**SCHEDA 2 - CONTO ECONOMICO: RICAVI DI ESERCIZIO - 2023 - 2025 (parte 2 di 4)**

	RICAVO PROGRAMMATO 2023	RICAVO PROGRAMMATO 2024	RICAVO PROGRAMMATO 2025	Peso in valore (anno 2023)	Peso di categoria (valore 2023)
<b>C.00 CORRISPETTIVI E RICAVI DA UTENZA E VARI PRIVATI</b>					
C.01 RICAVI DA UTENZA AREA DISABILI (CDD, CSE, CSS, PROG.IND.LI)	€ 50.842	€ 50.842	€ 50.842	81,0%	0,5%
C.02 RICAVI DA PRIVATI PER SERVIZI VARI	€ 2.060	€ 2.060	€ 2.060	3,3%	0,0%
C.03 RICAVI DA ISTITUZIONI VARIE (IST.COMP.VO CERNUSCO PER AES)	€ 9.904	€ 9.904	€ 9.904	15,8%	0,1%
<i>Subtotale Ricavi da Altri Contributi</i>	<b>€ 62.806</b>	<b>€ 62.806</b>	<b>€ 62.806</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,6%</b>
<b>D.00 CONTRIBUTI DA STATO, REGIONE, A.T.S. PER ATTIVITA' DELLA GESTIONE CARATTERISTICA AZIENDALE</b>					
D.01 CONTRIBUTI SANITARI CDD MERATE (SIDI) da A.T.S.	€ 254.291	€ 254.291	€ 254.291	16,0%	2,6%
D.062 CONTRIBUTI FNPS PER CDD MERATE	€ 31.427	€ 31.427	€ 31.427	2,0%	0,3%
D.013 INTEGRAZIONE DA BUONI E/O VOUCHER DGR 5791/21UTENZA CDD MERATE	€ 6.900	€ 6.900	€ 6.900	0,4%	0,1%
D.071 SUSSIDI MISURA B2 FNA PER UTENTI CDD MERATE	€ 19.500	€ 19.500	€ 19.500	1,2%	0,2%
D.02 CONTRIBUTI REGIONALI MISURA B1 (ADM E SAD)	€ 79.308	€ 79.308	€ 79.308	5,0%	0,8%
D.03 CONTRIBUTI REGIONALI AES SUPERIORI	€ 444.091	€ 444.091	€ 444.091	27,9%	4,5%
D.10 CONTRIBUTI ENTI VARI (C.G.M.)	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
<b>CONTRIBUTI DA STATO, REGIONE, A.T.S. GESTITI DALL'AMBITO TERRITORIALE</b>					
D.011 CONTRIBUTI FONDO FA RETE	€ 5.319	€ -	€ -	0,3%	0,1%
D.012 CONTRIBUTI da A.S.S.T PER SERVIZI (Psico oncologia)	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	1,3%	0,2%
D.031 CONTRIBUTI REGIONALI BANDO GO SMART	€ 7.337	€ 7.337	€ 7.337	0,5%	0,1%
D.032 CONTRIBUTI REGIONALI FONDO ARIAM	€ 7.511	€ 7.511	€ 7.511	0,5%	0,1%
D.033 CONTRIBUTI REGIONALI LOCAZIONE	€ 3.766	€ 3.766	€ 3.766	0,2%	0,0%
D.04 CONTRIBUTI MIN. INTERNO PER ATTIVITÀ PROGETTO F.A.M.I.	€ 5.587	€ 5.587	€ 5.587	0,4%	0,1%
D.05 MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - FDO LOTTA POVERTA'	€ 223.972	€ 223.972	€ 223.972	14,1%	2,3%
D.06 MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - F.N.P.S.	€ 150.920	€ 150.920	€ 150.920	9,5%	1,5%
D.061 MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - PRINS	€ 112.595	€ 112.595	€ 112.595	7,1%	1,1%
D.064 MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - POLI EDUCATIVI	€ 47.258	€ 47.258	€ 47.258	3,0%	0,5%
D.063 MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - P.N.R.R.	€ 170.360	€ 170.360	€ 170.360	10,7%	1,7%
D.07 MINISTERO DELLA SALUTE - F.N.A.	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
D.08 CONTRIBUTI REGIONALI L. 112 - DOPO DI NOI	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
D.09 CONTRIBUTI COMUNE LECCO, DISTRETTO,COM.MONTANA RETE ANTI VIOLENZA	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
<i>Subtotale Ricavi da Contributi Stato, Regione ed Enti vari</i>	<b>€ 1.590.144</b>	<b>€ 1.584.824</b>	<b>€ 1.584.824</b>	<b>100,0%</b>	<b>16,1%</b>
<b>E.00 CONTRIBUTI CAPITARI DEI COMUNI SOCI PER FUNZIONAMENTO ENTE STRUMENTALE</b>					
E.01 CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO DEI COMUNI SOCI (CAPITARI)	€ 629.032	€ 629.032	€ 629.032	100,0%	6,4%
<i>Subtotale Ricavi da contributi forfettari</i>	<b>€ 629.032</b>	<b>€ 629.032</b>	<b>€ 629.032</b>	<b>100,0%</b>	<b>6,4%</b>
<b>F.00 RISCONTI E ALTRE COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO</b>					
F.01 SOPRAVVIVENZE ATTIVE	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
F.02 PREMIALITÀ REGIONALI	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
F.03 RACCOLTA FONDI E DONAZIONI	€ -	€ -	€ -	0,0%	0,0%
F.04 RIMBORSI DA ENTI COMANDATARI	€ 11.401	€ -	€ -	100,0%	0,1%
<i>Subtotale Ricavi da Altri Contributi</i>	<b>€ 11.401</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,1%</b>
<b>W.00 TOTALE RICAVI DI COMPETENZA</b>	<b>€ 9.848.426</b>	<b>€ 9.825.483</b>	<b>€ 9.832.528</b>	<b>100,0%</b>	

### SCHEDA 3 - CONTO ECONOMICO: COSTO DELLA PRODUZIONE 2023 - 2025 (parte 3 di 4)

	COSTO PROGRAMMATO 2023	COSTO PROGRAMMATO 2024	COSTO PROGRAMMATO 2025	Peso in valore 2023	Peso di categoria (valore 2023)
<b>H.00</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>				
H.01	417.098	417.098	417.098	18,3%	<b>23,2%</b>
H.02	42.794	42.794	42.794	1,9%	
H.03	718	718	718	0,0%	
H.04	647.623	652.375	652.375	28,4%	
H.05	1.002.367	1.016.961	1.016.961	44,0%	
H.06	32.981	32.981	32.981	1,4%	
H.07	133.137	133.137	133.137	5,8%	
	<b>Totale costo dipendenti</b>	<b>2.276.718</b>	<b>2.296.063</b>	<b>2.296.063</b>	100,0%
<b>I.00</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE IN COLLABORAZIONE</b>				
I.01	187.172	187.172	187.172	45,8%	<b>4,2%</b>
I.02	112.649	112.649	112.649	27,5%	
I.03	-	-	-	0,0%	
I.04	-	-	-	0,0%	
I.05	7.680	7.680	7.680	1,9%	
I.06	18.975	18.975	18.975	4,6%	
I.07	82.445	67.445	67.445	20,2%	
	<b>Totale costo collaboratori e professionisti</b>	<b>408.921</b>	<b>393.921</b>	<b>393.921</b>	100,0%
<b>L.00</b>	<b>ALTRI COSTI PER IL PERSONALE</b>				
L.01	4.160	4.160	4.160	4,2%	<b>1,0%</b>
L.02	25.952	25.952	25.952	25,9%	
L.03	12.500	12.500	12.500	12,5%	
L.04	6.500	6.500	6.500	6,5%	
L.05	44.000	44.000	44.000	44,0%	
L.06	7.000	7.000	7.000	7,0%	
	<b>Totale altri costi del lavoro</b>	<b>100.112</b>	<b>100.112</b>	<b>100.112</b>	100%
<b>M.00</b>	<b>ACQUISTO BENI E SERVIZI PER L'UTENZA DELLA GESTIONE CARATTERISTICA</b>				
M.01	68.636	68.745	70.065	1,7%	<b>40,7%</b>
M.02	40.530	40.530	40.530	1,0%	
M.03	318.515	318.515	318.515	8,0%	
M.04	1.667.074	1.670.672	1.702.250	41,7%	
M.05	423.905	423.905	423.905	10,6%	
M.06	576.518	576.518	576.518	14,4%	
M.07	170.335	170.335	170.335	4,3%	
M.08	67.821	67.821	67.821	1,7%	
M.09	475.962	485.481	490.336	11,9%	
M.10	137.517	137.517	137.517	3,4%	
M.11	27.528	28.079	28.360	0,7%	
M.12	4.313	29.313	29.313	0,1%	
M.13	20.948	20.948	20.948	0,5%	
	<b>Totale per acquisto di beni e servizi per l'utenza</b>	<b>3.999.601</b>	<b>4.038.377</b>	<b>4.076.411</b>	100%
<b>N.00</b>	<b>ACQUISTO BENI E SERVIZI DA ENTI GESTORI TERZI ACCREDITATI</b>				
N.01	417.412	417.412	417.412	16,5%	<b>25,7%</b>
N.02	435.669	435.669	435.669	17,3%	
N.03	1.395.827	1.395.827	1.395.827	55,3%	
N.04	67.699	67.699	67.699	2,7%	
N.05	183.773	183.773	183.773	7,3%	
N.06	25.000			1,0%	
	<b>Totale per acquisto di beni e servizi per l'ambito territoriale</b>	<b>2.525.379</b>	<b>2.500.379</b>	<b>2.500.379</b>	99%

**SCHEDA 4 - CONTO ECONOMICO: COSTO DELLA PRODUZIONE 2023 - 2025 (parte 4 di 4)**

	COSTO PROGRAMMATO 2023	COSTO PROGRAMMATO 2024	COSTO PROGRAMMATO 2025	Peso in valore (2023)	Peso di categoria (valore 2023 su costi G.C.)
P.00	<b>COSTI DI GESTIONE DELLE SEDI (LOCAZIONI, UTENZE, PULIZIE, MAN.NI) E DEGLI AUTOMEZZI</b>				
P.01	62.257	62.257	62.257	30,3%	<b>2,1%</b>
P.02	106.260	96.385	86.747	51,7%	
P.03	20.208	21.219	21.219	9,8%	
P.08	923	923	923	0,4%	
P.09	15.900	15.900	15.900	7,7%	
P.10	-	-	-	-	
	<b>Totale per gestione sedi e strutture</b>	<b>205.548</b>	<b>196.684</b>	<b>187.045</b>	<b>100%</b>
Q.00	<b>COSTI AMMINISTRATIVI E ISTITUZIONALI</b>				
Q.01	18.980	18.980	18.980	10,6%	<b>1,8%</b>
Q.02	15.800	15.800	15.800	8,8%	
Q.03	85.968	85.968	85.968	48,1%	
Q.04	7.500	7.500	7.500	4,2%	
Q.05	-	-	-	0,0%	
Q.06	34.000	30.000	30.000	19,0%	
Q.07	4.000	4.000	4.000	2,2%	
Q.08	2.500	2.500	2.500	1,4%	
Q.09	6.000	6.000	1.500	3,4%	
Q.10	4.000	4.000	4.000	2,2%	
	<b>Totale costi amministrativi e istituzionali</b>	<b>178.748</b>	<b>174.748</b>	<b>170.248</b>	<b>100%</b>
R.00	<b>AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI</b>				
R.01	30.000	30.000	30.000	24,7%	<b>1,2%</b>
R.02	3.000	3.000	3.000	2,5%	
R.03	10.000	5.000	3.000	8,2%	
R.04	72.015	70.015	55.015	59,2%	
R.05	5.300	6.800	6.800	4,4%	
R.06	1.286	1.286	1.286	1,1%	
	<b>Totale ammortamenti e accantonamenti</b>	<b>121.601</b>	<b>116.101</b>	<b>99.101</b>	<b>100%</b>
	<b>TOTALE COSTI D'ESERCIZIO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>9.816.627</b>	<b>9.816.384</b>	<b>9.823.280</b>	<b>100,0%</b>
S.00	<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>				
S.01	-	-	-	-	<b>0,00%</b>
S.02	-	-	-	-	
S.03	-	-	-	-	
	<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
T.00	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>				
T.01	4.506	4.078	3.109	100,0%	<b>0,05%</b>
T.02	-	-	-	-	
	<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>4.506</b>	<b>4.078</b>	<b>3.109</b>	
	<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>27.292</b>	<b>5.021</b>	<b>6.140</b>	<b>0,28%</b>

## SCHEDA 5 - CONTO ECONOMICO SCALARE - ANNO 2023

U.D.O.

(Tutto)

	VALORE	%
<b>RICAVI PREVISTI PER L'ANNO 2023</b>		
RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI AZIENDALI (Contratti di Servizio)	4.710.329	47,83%
RETTE E CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI DI TERZI	2.337.464	23,73%
CONTRIBUTI DELLO STATO, DELLA REGIONE, DI A.T.S. PER ATTIVITA' AZIENDALI	835.517	8,48%
CONTRIBUTI DELLO STATO, DELLA REGIONE, DI A.T.S. PER ATTIVITA' DELL'AMBITO TERRITORIALE	754.627	7,66%
CONTRIBUTI DEI SOCI PER FUNZIONAMENTO	629.032	6,39%
CONTRIBUTI DALL'AMBITO IN SOLIDARIETA' (COMPRESI LECCO E BELLANO)	507.250	5,15%
CORRISPETTIVI E RICAVI DA UTENZA E VARI PRIVATI	60.746	0,62%
RIMBORSI DA ENTI COMANDATARI	11.401	0,12%
RICAVI DA PRIVATI PER SERVIZI VARI	2.060	0,02%
<b>RICAVI PREVISTI PER L'ANNO 2023</b>	<b>9.848.426</b>	<b>100,00%</b>
<b>COSTI PREVISTI ANNO 2023</b>		
COSTO DELLE RISORSE UMANE	-2.785.750	28,36%
ACQUISTO BENI E SERVIZI DA ENTI GESTORI TERZI ACCREDITATI	-2.525.379	25,71%
ACQUISTO BENI E SERVIZI PER L'UTENZA DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	-3.999.601	40,72%
COSTI DI AMMINISTRAZIONE E COSTI GENERALI	-178.748	1,82%
COSTO DI GESTIONE DELLE SEDI	-205.548	2,09%
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	-121.601	1,24%
IMPOSTE E INTERESSI PASSIVI	-4.506	0,05%
<b>COSTI PREVISTI ANNO 2023</b>	<b>-9.821.134</b>	<b>100,00%</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>27.292</b>	

**SCHEDA 5B - CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO DELL'AZIENDA  
CONTRIBUTI PER LIQUIDAZIONE DEI COMUNI SOCI (CO.GE. - E.01,E.02)**

CONTRIBUTO FORFETTARIO SOCI (CAPITARIO) INDISTINTO	4,96
--	------

RESIDUO CONTRIBUTO COLLEGIO LIQUIDATORI DA ADDEBITARE IN QUOTA CAPITARIA

	POP.TOTALE 31/12/21	CONTRIBUTO FORFETTARIO INDISTINTO
<b>Airuno</b>	<b>2.859</b>	14.180,64
<b>Barzago</b>	<b>2.415</b>	11.978,40
<b>Barzanò</b>	<b>5.005</b>	24.824,80
<b>Brivio</b>	<b>4.478</b>	22.210,88
<b>Calco</b>	<b>5.399</b>	26.779,04
<b>Casatenovo</b>	<b>13.185</b>	65.397,60
<b>Cassago Br.Za</b>	<b>4.387</b>	21.759,52
<b>Cernusco L.ne</b>	<b>3.822</b>	18.957,12
<b>Cremella</b>	<b>1.681</b>	8.337,76
<b>Ello</b>	<b>1.213</b>	6.016,48
<b>Imbersago</b>	<b>2.492</b>	12.360,32
<b>Lomagna</b>	<b>5.031</b>	24.953,76
<b>Merate</b>	<b>14.738</b>	73.100,48
<b>Missaglia</b>	<b>8.776</b>	43.528,96
<b>Montevecchia</b>	<b>2.709</b>	13.436,64
<b>Monticello Br.a</b>	<b>4.193</b>	20.797,28
<b>Nibionno</b>	<b>3.613</b>	17.920,48
<b>Olgiate M.ra</b>	<b>6.381</b>	31.649,76
<b>Osnago</b>	<b>4.749</b>	23.555,04
<b>Paderno d'A.</b>	<b>3.872</b>	19.205,12
<b>Robbiate</b>	<b>6.303</b>	31.262,88
<b>Sirone</b>	<b>2.316</b>	11.487,36
<b>Sirtori</b>	<b>2.787</b>	13.823,52
<b>Unione Valletta</b>	<b>6.823</b>	33.842,08
<b>Verderio</b>	<b>5.496</b>	27.260,16
<b>Viganò</b>	<b>2.098</b>	10.406,08
<b>SUBTOTALE</b>	<b>126.821</b>	<b>629.032,16</b>

SCHEDA 6 - QUADRO D'INSIEME: COSTI E RICAVI DELLE SINGOLE U.D.O.

VALORE																														
	1.01.01 AES	1.01.02 AES S	1.02.01 SSB AS	1.02.02 SSB AMM	1.03.01 TM	1.03.020 ADM	1.03.021 ADM - TM	1.03.022 ADM - PR	1.03.03 SN	1.03.05 CMIN	1.03.06 COM-LG	1.03.07 SEI	1.04.01 CDD MR	1.04.02 CDD TERZI	1.04.03 CSE TERZI	1.04.04 CFPP	1.04.05 SFA-SSO TERZI	1.05.01 SAD	1.05.02 TELE	1.05.03 ADM ASA B1	1.05.04 ADM EP B1	1.07 PP SCUOLA ASA	10.01 COSTI GEN	10.02 CTR FNZ SOCI	50.01 CNSL	50.02 PS-ONCO	A.T.	1.08.00 POLI ED.VI	1.04.06 PROG.IND.LI	Totale complessivo
<b>RICAVI PREVISTI PER L'ANNO 2023</b>																														
RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI AZIENDALI (Contratti di Servizio)	2.093.811	83.320	405.823	8.159	500.000	103.167	180.561	88.379	66.843		23.648	184.833	308.069					541.161	4.761			33.495			56.975				27.324	4.710.329
RETTE E CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI DI TERZI										1.395.827				386.845	417.412	64.682	67.699									5.000				2.337.464
CONTR. DELLO STATO, DELLA REGIONE, DI A.T.S. PER ATTIVITA' AZ.LI		444.091										312.118								5.292	74.016								835.517	
CONTRIBUTI DEI SOCI PER FUNZIONAMENTO																								629.032					629.032	
CONTRIBUTI DALL'AMBITO IN SOLIDARIETA' (COMPRESI LECCO E BELLANO)																119.091											388.159		507.250	
CONTRIBUTI DELLO STATO, DELLA REGIONE, DI A.T.S. PER ATTIVITA' DELL'AMBITO TERRITORIALE											30.000			48.824				32.808							7.511	20.000	568.225	47.258	754.627	
CORRISPETTIVI E RICAVI DA UTENZA E VARI PRIVATI													50.842												9.904				60.746	
RIMBORSI DA ENTI COMANDATARI																							11.401						11.401	
RICAVI DA PRIVATI PER SERVIZI VARI																												2.060	2.060	
<b>RICAVI PREVISTI PER L'ANNO 2023 Totale</b>	<b>2.093.811</b>	<b>527.411</b>	<b>405.823</b>	<b>8.159</b>	<b>500.000</b>	<b>103.167</b>	<b>180.561</b>	<b>88.379</b>	<b>66.843</b>	<b>1.395.827</b>	<b>53.648</b>	<b>184.833</b>	<b>671.029</b>	<b>435.669</b>	<b>417.412</b>	<b>183.773</b>	<b>67.699</b>	<b>573.969</b>	<b>4.761</b>	<b>5.292</b>	<b>74.016</b>	<b>33.495</b>	<b>11.401</b>	<b>629.032</b>	<b>74.391</b>	<b>25.000</b>	<b>956.384</b>	<b>47.258</b>	<b>29.384</b>	<b>9.848.426</b>
<b>COSTI PREVISTI ANNO 2023</b>																														
COSTO DELLE RISORSE UMANE	-283.934	-55.985	-361.264	-6.775	-484.453	-43.092	-17.047	-5.243	-53.826		-5.243	-3.171	-26.935					-55.344			-7.904		-641.597		-64.254		-661.244		-8.436	-2.785.750
ACQUISTO BENI E SERVIZI DA ENTI GESTORI TERZI ACCREDITATI										-1.395.827				-435.669	-417.412	-183.773	-67.699									-25.000				-2.525.379
ACQUISTO BENI E SERVIZI PER L'UTENZA DELLA GESTIONE CARATTERIS	-1.667.074	-423.905				-83.447	-153.208	-81.859			-67.821	-170.335	-576.518					-475.962	-4.313	-5.435	-63.202	-27.528					-137.517	-40.530	-20.948	-3.999.601
COSTI DI AMMINISTRAZIONE E COSTI GENERALI	-8.577	-3.957			-8.931	-2.969	-1.830						-1.600					-1.650					-128.953				-20.282			-178.748
COSTO DI GESTIONE DELLE SEDI					-22.659				-17.597				-64.897										-57.310				-43.085			-205.548
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI																							-121.601							-121.601
IMPOSTE E INTERESSI PASSIVI																								-4.506						-4.506
<b>RICAVI PREVISTI PER L'ANNO 2023 Totale</b>	<b>-1.959.585</b>	<b>-483.847</b>	<b>-361.264</b>	<b>-6.775</b>	<b>-516.043</b>	<b>-126.540</b>	<b>-173.225</b>	<b>-88.932</b>	<b>-71.423</b>	<b>-1.395.827</b>	<b>-73.064</b>	<b>-173.506</b>	<b>-669.950</b>	<b>-435.669</b>	<b>-417.412</b>	<b>-183.773</b>	<b>-67.699</b>	<b>-532.956</b>	<b>-4.313</b>	<b>-5.435</b>	<b>-71.106</b>	<b>-27.528</b>	<b>-953.967</b>		<b>-64.254</b>	<b>-25.000</b>	<b>-862.127</b>	<b>-40.530</b>	<b>-29.384</b>	<b>-9.821.134</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>134.226</b>	<b>43.564</b>	<b>44.559</b>	<b>1.384</b>	<b>-16.043</b>	<b>-23.372</b>	<b>7.336</b>	<b>-553</b>	<b>-4.580</b>	<b>0</b>	<b>-19.416</b>	<b>11.327</b>	<b>1.079</b>	<b>0</b>				<b>41.013</b>	<b>449</b>	<b>-143</b>	<b>2.910</b>	<b>5.967</b>	<b>-942.567</b>	<b>629.032</b>	<b>10.136</b>		<b>94.257</b>	<b>6.728</b>	<b>0</b>	<b>27.292</b>

SCHEDA 7 - I MARGINI DELLE U.D.O.

U.D.O.	Ricavi	Costi	MARGINE LORDO	Personalizzato
10.02 CTR FNZ SOCI	€ 629.032,16	€ -	€ 629.032,16	100,0%
1.01.01 AES	€ 2.093.810,76	€ 1.959.585,25	€ 134.225,52	6,4%
A.T.	€ 956.384,07	€ 862.127,40	€ 94.256,67	9,9%
1.02.01 SSB AS	€ 405.822,90	€ 361.264,25	€ 44.558,65	11,0%
1.01.02 AES S	€ 527.411,17	€ 483.847,02	€ 43.564,15	8,3%
1.03.07 SEI	€ 184.833,00	€ 173.505,86	€ 11.327,14	6,1%
50.01 CNSL	€ 74.390,68	€ 64.254,45	€ 10.136,23	13,6%
1.03.021 ADM - TM	€ 180.560,81	€ 173.224,62	€ 7.336,19	4,1%
1.07 PP SCUOLA ASA	€ 33.495,27	€ 27.528,46	€ 5.966,81	17,8%
1.05.04 ADM EP B1	€ 74.016,00	€ 71.106,05	€ 2.909,95	3,9%
1.02.02 SSB AMM	€ 8.158,75	€ 6.774,76	€ 1.383,99	17,0%
1.04.01 CDD MR	€ 671.028,71	€ 669.950,06	€ 1.078,65	0,2%
1.04.06 PROG.IND.LI	€ 29.384,06	€ 29.383,69	€ 0,37	0,0%
1.06 CEN ESTIVI	€ -	€ -	€ -	0,0%
1.04.04 CFPP	€ 183.772,57	€ 183.772,57	€ -	0,0%
50.02 PS-ONCO	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -	0,0%
1.01.03 AES S EELL	€ -	€ -	€ -	0,0%
1.05.01 SAD	€ 573.969,06	€ 532.955,96	€ 41.013,10	7,1%
1.05.05 ADM EP B2	€ -	€ -	€ -	0,0%
1.07.02 PP SCUOLA EP	€ -	€ -	€ -	0,0%
10.03 CTR FNZ A.T.	€ -	€ -	€ -	0,0%
10.04 CTR A.T. ENTE STR.LE	€ -	€ -	€ -	0,0%
1.08.00 POLI ED.VI	€ 47.258,00	€ 40.530,00	€ 6.728,00	14,2%
1.03.05 CMIN	€ 1.395.826,65	€ 1.395.826,65	€ 0,00	0,0%
1.04.03 CSE TERZI	€ 417.411,50	€ 417.411,50	€ -	0,0%
1.04.02 CDD TERZI	€ 435.668,96	€ 435.668,97	-€ 0,00	0,0%
1.05.02 TELE	€ 4.761,00	€ 4.312,50	€ 448,50	9,4%
1.04.05 SFA-SSO TERZI	€ 67.699,00	€ 67.699,00	€ -	0,0%
10.03 CTR STR LIQ	€ -	€ -	€ -	0,0%
1.05.03 ADM ASA B1	€ 5.292,00	€ 5.434,88	-€ 142,88	-2,7%
1.03.022 ADM - PR	€ 88.379,13	€ 88.932,21	-€ 553,08	-0,6%
1.03.03 SN	€ 66.843,19	€ 71.423,06	-€ 4.579,87	-6,9%
1.03.01 TM	€ 500.000,00	€ 516.043,31	-€ 16.043,31	-3,2%
1.03.06 COM-LG	€ 53.648,00	€ 73.063,99	-€ 19.415,99	-36,2%
1.03.020 ADM	€ 103.167,30	€ 126.539,66	-€ 23.372,36	-22,7%
10.01 COSTI GEN	€ 11.400,91	€ 953.967,44	-€ 942.566,53	-8267,5%
<b>Totale</b>	<b>€ 9.848.425,61</b>	<b>€ 9.821.133,59</b>	<b>€ 27.292,03</b>	

SCHEDA 8 - QUADRO SINOTTICO DEI RICAVI TOTALI PER UNITA' D'OFFERTA E CLIENTE (Stampare in formato A3)

RICAVI PER CLIENTE E U.D.O.	1.01.01 AES	1.01.02 AES S	1.02.01 SSB AS	1.02.02 SSB AMM	1.03.01 TM	1.03.02 ADM	1.03.03 SN	1.03.05 CMIN	1.03.06 COM LG	1.03.07 SEI	1.04.01 CDD MR	1.04.02 CDD TERZI	1.04.03 CSE TERZI	1.04.05 SFA-SSO TERZI	1.05.01 SAD	1.05.02 TELE	10.01 COSTI GEN	10.02 CTR FNZ SOCI	50.01 CNSL	1.03.021 ADM - TM	1.03.022 ADM - PR	1.05.03 ADM ASA B1	1.07 PP SCUOLA ASA	1.05.04 ADM EP B1	A.T. (Vedi SK 9)	1.04.04 CFPP	50.02 PS-ONCO	1.08.00 POLI ED.VI	1.04.06 PROG.IND.LI	Totale complessivo	
Airuno	44.497	7.711	25.528		12.453			34.435		2.313	8.081	14.175			6.568	207		14.181	2.198	3.178					9.273	3.220	119		478	188.614	
Barzago	63.042	482	20.668		12.004	4.938	1.891		3.850	1.954	1.715	13.853	6.353		15.372	207		11.978	1.391	10.828			1.976		7.833	3.061	101		404	183.902	
Barzanò	64.555	2.990			22.411	4.561	970	32.850		4.050	3.555	21.783	25.410	6.353	19.727			24.825		1.041					16.233	1.785	209		836	254.143	
Brivio	75.650	868	29.187		16.373		498			3.623	30.275	21.401	18.755	6.353	2.943			22.211	4.340	8.188					14.524	8.397	187		2.692	266.463	
Calco	55.558	1.340			25.706	5.172	5.307	56.940		4.368	9.884	9.969	31.763		11.393	414		26.779	5.926	2.083	4.389		3.953		17.511	7.621	226		902	287.204	
Casatenovo	183.307	8.579	8.267		56.959	33.139	3.732	284.405	7.875	21.668	9.364	51.921	41.811		89.570			65.398	25.177	15.145	19.152		1.842		42.763	5.657	551		2.203	978.485	
Cassago Br.Za	66.146	1.806			15.689	5.541	2.305	104.939	1.925	3.550	3.116	15.285	6.353	6.300	14.689			21.760		6.868					14.229	2.665	183		3.490	296.836	
Cernusco L.ne	94.741	3.762		8.159	15.968			1.095	56.205		3.092	23.759	2.774	24.503	4.096	207		18.957		12.211					12.396	3.563	160		639	286.287	
Cremella	25.351	482	10.949		7.497					1.360	1.194	13.320						8.338		6.500					5.452	600	70		281	81.394	
Ello	24.601	1.350			6.506			3.582							5.249			6.016												47.305	
Imbersago		1.061	14.579		12.660			88.153		2.016	1.770	7.859	6.353		636	414		12.360		2.843					8.082	889	104		416	160.195	
Lomagna	127.250	2.204	23.098		20.989	7.668		10.464		4.071	15.673	27.852	18.755		447			24.954					7.234		16.317	3.994	210		841	312.021	
Merate	299.897	9.056			56.803	11.277	5.606	384.883	175	40.925	55.712	22.798	22.451		116.782	828		73.100		7.596	18.499		9.349		47.800	10.302	616		2.463	1.196.917	
Missaglia	59.226	4.051	10.949			1.657	8.176			7.101	6.233	60.820	6.353	12.705	79.565			43.529			11.472				28.463	5.430	367		1.467	347.563	
Montevecchia	38.284	3.472	14.579		11.151					2.192	1.924	1.966	25.108		12.194	207		13.437		1.024	12.719		3.594		8.786	5.366	113		2.053	158.168	
Monticello Br.a	15.335	2.701	29.187		18.723		5.108		3.850	3.393	2.978	33.294	25.410	2.200				20.797		5.926	9.976				13.599	2.450	175		701	196.009	
Nibionno	44.353	2.208	29.187		15.034		2.438	25.678							13.253			17.920		1.939										152.010	
Olgiate M.ra	106.502	1.736	43.766		26.801	2.334	796	32.049		16.163	10.582	4.632	36.905	13.692	38.676			31.650	2.782	7.733					20.696	11.221	267		1.066	410.050	
Osnago	122.538	1.929	32.818		24.329	4.633	1.194	1.524		14.842	24.418	3.447	25.410	7.392	17.843	207		23.555		8.673	3.591		1.415		15.403	4.644	198		794	340.798	
Paderno d'A.	80.170	1.543	18.238		15.582	9.176		49.823		3.133	17.745	2.811	12.705		4.402	207		19.205		3.950					12.558	5.908	162		647	257.966	
Robbiate	120.311	9.479			27.620	1.580	3.781			16.100	31.572	10.625	31.460		6.568	621		31.263		4.956					20.443	11.148	263		1.053	328.843	
Sirone	48.519	772			11.303		2.272	61.685							14.665			11.487		16.933										167.637	
Sirtori	40.580	579			11.316		970	13.783		2.255	1.979	2.023	6.353	6.353	15.136	207		13.824	2.782	4.633	4.589				9.039	994	116		466	137.976	
Unione Valletta	127.154	3.376	36.477		21.340		2.753	4.745		5.521	4.846	17.053	26.147		26.247			33.842	11.323	11.367					22.129	4.788	285		1.140	360.532	
Verderio	129.056	8.670	43.766		26.403	11.492	5.158	4.381	3.850	15.447	34.153	10.040	12.705		18.008	414		27.260		10.720	3.990				17.825	2.915	230		1.942	388.425	
Viganò	37.189	1.115	14.579		8.380			41.008		1.698	1.490	17.143	6.353	6.353	7.133	414		10.406	1.057	2.047			4.133		6.805	748	88		351	168.487	
Comune fuori ambito							9.210	107.877	2.123											24.177										143.387	
Comune generico										4.000	6.050																				10.050
A.T.S. MONZA BRIANZA											261.191														5.319						266.510
Ente Comandataro																	11.401														11.401
Ist.Comprvo Cernusco																			9.904												9.904
REGIONE LOMBARDIA		444.091																	7.511			5.292		74.016							530.911
MIN.LAVORO - F.N.P.S.									30.000		31.427	48.824			32.808													47.258			190.317
A.S.S.T. LECCO																												20.000			20.000
AMBITO DI LECCO																											57.545				57.545
AMBITO DI BELLANO																											18.864				18.864
MINISTERO SALUTE - F.N.A. B2 CDD MERATE											19.500																				19.500
Utenza privata											50.842																				50.842
MINISTERO LPS PNRR																															170.360
MINISTERO LPS PRINS																															112.595
MINISTERO INTERNI FAMI																															5.587
MINISTERO LPS F.N.P.S. 2022																															39.288
MINISTERO LPS FDO POVERTA 2020																															123.527
MINISTERO LPS FDO POVERTA 2019																															100.445
REGIONE LOMBARDIA- FDO LOCAZIONE																															3.766
REGIONE LOMBARDIA -BDO GO SMART																															7.337
<b>R Totale</b>	<b>2.093.811</b>	<b>527.411</b>	<b>405.823</b>	<b>8.159</b>	<b>500.000</b>	<b>103.167</b>	<b>66.843</b>	<b>1.395.827</b>	<b>53.648</b>	<b>184.833</b>	<b>671.029</b>	<b>435.669</b>	<b>417.412</b>	<b>67.699</b>	<b>573.969</b>	<b>4.761</b>	<b>11.401</b>	<b>629.032</b>	<b>74.391</b>	<b>180.561</b>	<b>88.379</b>	<b>5.292</b>	<b>33.495</b>	<b>74.016</b>	<b>956.384</b>	<b>183.773</b>	<b>25.000</b>	<b>47.258</b>	<b>29.384</b>	<b>9.848.426</b>	

SCHEDA 8 B - IMPEGNI DEI COMUNI PER CONTRATTI DI SERVIZIO E TRASFERIMENTI AMBITO TERRITORIALE

IDENTIFICATIVO RISORSA	1.03.01 TM	1.05.01 SAD	1.03.020 ADM	1.03.021 ADM - TM	1.03.022 ADM - PR	1.01.01 AES	1.01.02 AES S	1.02.01 SSB AS	1.02.02 SSB AMM	1.03.06 COM-LG	1.03.03 SN	1.07 PP SCUOLA ASA	1.04.01 CDD MR	1.03.05 CMIN	1.04.03 CSE TERZI	1.04.02 CDD TERZI	1.03.07 SEI	50.01 CNSL	1.05.02 TELE	1.04.05 SFA-SSO TERZI	1.04.04 CFPF	50.02 PS-ONCO	1.04.06 PROG.IND.LI	10.02 CTR FNZ SOCI	A.T. (parte in Conto EC. Azienda)	Trasferimenti allo SP Azienda	Totale impegni anno	
Airuno	12.452,53	6.567,66	-	3.178,35	-	44.496,95	7.710,74	25.528,02	-	-	-	-	8.080,53	34.435,20	-	14.175,35	2.313,23	2.197,78	207,00	-	3.219,63	119,44	477,78	14.180,64	9.272,69	15.461,07	204.074,59	
Barzago	12.004,34	15.371,62	4.938,12	10.827,95	-	63.042,33	482,26	20.668,20	-	3.850,00	1.890,69	1.976,48	1.715,19	-	6.352,50	13.853,05	1.953,99	1.391,00	207,00	-	3.061,28	100,89	403,58	11.978,40	7.832,65	13.059,98	196.961,50	
Barzanò	22.410,79	19.726,52	4.561,03	1.041,49	-	64.554,70	2.989,99	-	-	-	970,22	-	3.554,67	32.850,00	25.410,00	21.783,13	4.049,58	-	-	6.352,50	1.784,97	209,10	836,40	24.824,80	16.232,88	27.066,33	281.209,09	
Brivio	16.373,44	2.942,50	-	8.188,30	-	75.650,00	868,06	29.186,85	-	-	497,55	-	30.275,38	-	18.755,00	21.400,58	3.623,18	4.339,92	-	-	6.352,50	8.397,02	187,08	2.691,51	22.210,88	14.523,65	24.216,37	290.679,76
Calco	25.705,85	11.393,36	5.171,56	2.082,99	4.389,44	55.558,34	1.339,60	-	-	-	5.307,20	3.952,96	9.884,49	56.940,00	31.762,50	9.969,13	4.368,36	5.925,66	414,00	-	7.620,93	225,56	902,25	26.779,04	17.510,76	29.197,00	316.400,99	
Casatenovo	56.959,11	89.569,70	33.139,27	15.144,57	19.151,92	183.307,00	8.578,80	8.267,28	-	7.875,00	3.731,63	1.841,72	9.364,29	284.405,26	41.811,00	51.920,99	21.668,06	25.177,10	-	-	5.656,81	550,85	2.203,39	65.397,60	42.763,34	71.302,60	1.049.787,29	
Cassago Br.Za	15.688,59	14.688,96	5.540,67	6.868,48	-	66.145,87	1.805,78	-	-	1.925,00	2.305,32	-	3.115,75	104.939,33	6.352,50	15.284,52	3.549,55	-	-	6.300,00	2.664,57	183,28	3.490,32	21.759,52	14.228,50	23.724,27	320.560,76	
Cernusco L.ne	15.968,39	4.095,96	-	12.210,62	-	94.741,07	3.761,60	-	8.158,75	-	1.094,61	-	23.759,47	56.205,45	24.502,50	2.774,39	3.092,40	-	207,00	-	3.563,07	159,68	638,71	18.957,12	12.396,02	20.668,84	306.955,65	
Cremella	7.497,09	-	-	6.500,36	-	25.351,01	482,26	10.948,56	-	-	-	-	1.193,89	-	-	13.320,24	1.360,11	-	-	-	599,51	70,23	280,92	8.337,76	5.452,05	9.090,61	90.484,59	
Ello	6.505,94	5.249,42	-	-	-	24.600,82	1.350,32	-	-	-	3.582,36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.016,48	-	-	47.305,34	
Imbersago	12.659,54	635,58	-	2.843,16	-	-	1.060,96	14.579,46	-	-	-	-	1.769,88	88.153,13	6.352,50	7.858,95	2.016,29	-	414,00	-	888,74	104,11	416,45	12.360,32	8.082,39	13.476,37	173.671,82	
Lomagna	20.989,48	447,26	7.667,55	-	-	127.249,87	2.204,19	23.098,11	-	-	-	7.233,92	15.673,13	10.464,00	18.755,00	27.852,01	4.070,61	-	-	-	3.994,24	210,19	840,75	24.953,76	16.317,21	27.206,94	339.228,22	
Merate	56.803,22	116.781,94	11.276,87	7.595,73	18.499,25	299.896,52	9.055,70	-	-	175,00	5.605,73	9.348,98	55.712,27	384.882,93	22.451,00	22.798,32	40.924,60	-	828,00	-	10.301,57	615,73	2.462,92	73.100,48	47.800,24	79.700,99	1.276.617,97	
Missaglia	-	79.565,20	1.656,51	-	11.472,40	59.225,52	4.050,95	10.948,56	-	-	8.176,41	-	6.232,92	-	6.352,50	60.820,49	7.100,71	-	-	12.705,00	5.429,85	366,65	1.466,59	43.528,96	28.463,49	47.459,37	395.022,08	
Montevecchia	11.150,60	12.193,72	-	1.023,54	12.719,40	38.283,90	3.472,24	14.579,46	-	-	-	3.593,60	1.923,99	-	25.107,50	1.966,47	2.191,87	-	207,00	-	5.366,13	113,18	2.052,71	13.436,64	8.786,19	14.649,88	172.818,02	
Monticello Br.a	18.722,61	-	-	5.925,74	9.976,00	15.335,11	2.700,63	29.186,85	-	3.850,00	5.108,18	-	2.977,97	-	25.410,00	33.293,70	3.392,58	-	207,00	2.200,00	2.449,93	175,18	700,71	20.797,28	13.599,29	22.675,13	218.683,89	
Olgiate M.ra	26.801,32	38.676,22	2.334,38	7.733,40	-	106.501,78	1.736,12	43.766,31	-	-	796,08	-	10.581,93	32.049,00	36.905,00	4.631,97	16.162,91	2.782,00	-	13.692,00	11.221,15	266,59	1.066,35	31.649,76	20.695,70	34.507,53	444.557,50	
Nibionno	15.033,63	13.253,02	-	1.939,33	-	44.353,30	2.207,66	29.186,85	-	-	2.438,00	-	-	25.677,75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.920,48	-	-	152.010,02	
Osnago	24.329,26	17.843,32	4.632,85	8.673,13	3.591,36	122.538,20	1.929,02	32.817,75	-	-	1.194,12	1.414,98	24.417,85	1.524,00	25.410,00	3.447,30	14.842,44	-	207,00	7.392,00	4.643,67	198,41	793,62	23.555,04	15.402,59	25.681,93	366.479,85	
Oggiono	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Paderno d'A.	15.582,15	4.401,98	9.175,92	3.950,50	-	80.170,13	1.543,22	18.238,29	-	-	-	-	17.744,98	49.822,50	12.705,00	2.810,69	3.132,86	-	207,00	-	5.908,17	161,77	647,06	19.205,12	12.558,19	20.939,22	278.904,76	
Robbiate	27.620,38	6.567,66	1.580,20	4.956,08	-	120.310,56	9.479,01	-	-	-	3.781,38	-	31.571,54	-	31.460,00	10.625,35	16.099,80	-	621,00	-	11.147,89	263,33	1.053,32	31.262,88	20.442,72	34.085,74	362.928,82	
Sirtori	11.315,80	15.136,22	-	4.632,85	4.588,96	40.580,37	578,71	-	-	-	970,22	-	1.979,39	13.782,75	6.352,50	2.023,08	2.254,98	2.782,00	207,00	6.352,50	993,95	116,44	465,75	13.823,52	9.039,16	15.071,69	153.047,84	
Sirone	11.302,55	14.665,42	-	16.933,26	-	48.519,27	771,61	-	-	-	2.272,15	-	-	61.685,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.487,36	-	-	167.636,62	
Unione Valletta	21.339,76	26.247,10	-	11.366,65	-	127.154,10	3.375,79	36.476,58	-	-	2.753,11	-	4.845,85	4.745,00	26.147,00	17.052,81	5.520,53	11.322,74	-	-	4.787,89	285,05	1.140,22	33.842,08	22.129,26	36.897,81	397.429,34	
Verderio	26.403,41	18.008,10	11.492,35	10.720,21	3.990,40	129.055,52	8.669,89	43.766,31	-	3.850,00	5.157,94	-	34.153,39	4.380,55	12.705,00	10.039,55	15.446,85	-	414,00	-	2.914,63	229,61	1.942,15	27.260,16	17.825,36	29.721,59	418.146,95	
Viganò	8.380,23	7.132,62	-	2.047,08	-	37.188,53	1.114,86	14.579,46	-	-	-	4.132,64	1.490,05	41.007,75	6.352,50	17.142,94	1.697,50	1.057,16	414,00	6.352,50	748,23	87,65	350,60	10.406,08	6.804,51	11.345,67	179.832,56	
Totale	500.000,00	541.161,06	103.167,30	156.383,78	88.379,13	2.093.810,76	83.319,97	405.822,90	8.158,75	21.525,00	57.632,88	33.495,27	302.018,79	1.287.949,58	417.411,50	386.845,00	180.833,00	56.975,36	4.761,00	67.699,00	107.363,83	5.000,00	27.324,06	629.032,16	388.158,84	647.206,93	8.601.435,84	

## SCHEDA 8 C - IMPEGNI DEI COMUNI: PRESTAZIONI E SOLIDARIETA', CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO, TRASFERIMENTI ALL'AMBITO

	Prestazioni e solidarietà per servizi aziendali	Contributi di funzionamento	Trasferimenti all'ambito	Totale generale	Servizi per minori	Servizi per disabili	Servizi per anziani	Servizi scolastici	Altri servizi	Totale	Di cui in conto economico azienda	Di cui solo trasferimento monetario	TOTALE MOVIMENTI AMBITO	Totale di controllo
Airuno	164.140,56	14.180,64	25.753,39	204.074,59	52.263,86	27.246,89	6.774,66	52.207,69	25.647,46	164.140,56	10.292,32	15.461,07	25.753,39	204.074,59
Barzago	163.229,19	11.978,40	21.753,91	196.961,50	34.902,10	26.478,31	15.578,62	65.501,07	20.769,09	163.229,19	8.693,93	13.059,98	21.753,91	196.961,50
Barzanò	211.300,11	24.824,80	45.084,18	281.209,09	61.833,54	61.986,27	19.726,52	67.544,68	209,10	211.300,11	18.017,85	27.066,33	45.084,18	281.209,09
Brivio	228.131,84	22.210,88	40.337,04	290.679,76	29.399,21	89.898,14	2.942,50	76.518,06	29.373,93	228.131,84	16.120,67	24.216,37	40.337,04	290.679,76
Calco	240.988,71	26.779,04	48.633,24	316.400,99	105.522,70	62.582,19	11.807,36	60.850,90	225,56	240.988,71	19.436,24	29.197,00	48.633,24	316.400,99
Casatenovo	865.621,49	65.397,60	118.768,20	1.049.787,29	445.583,85	127.922,28	89.569,70	193.727,52	8.818,13	865.621,49	47.465,60	71.302,60	118.768,20	1.049.787,29
Cassago Br.Za	259.283,90	21.759,52	39.517,34	320.560,76	137.267,37	39.192,64	14.688,96	67.951,65	183,28	259.283,90	15.793,07	23.724,27	39.517,34	320.560,76
Cernusco L.ne	253.570,60	18.957,12	34.427,93	306.955,65	85.479,07	56.967,47	4.302,96	98.502,67	8.318,43	253.570,60	13.759,09	20.668,84	34.427,93	306.955,65
Cremella	67.004,66	8.337,76	15.142,17	90.484,59	13.997,45	16.155,15		25.833,27	11.018,79	67.004,66	6.051,56	9.090,61	15.142,17	90.484,59
Ello	41.288,86	6.016,48		47.305,34	10.088,30		5.249,42	25.951,13		41.288,86				47.305,34
Imbersago	138.864,00	12.360,32	22.447,50	173.671,82	103.655,82	18.414,07	1.049,58	1.060,96	14.683,57	138.864,00	8.971,13	13.476,37	22.447,50	173.671,82
Lomagna	268.956,07	24.953,76	45.318,39	339.228,22	39.121,03	69.391,50	447,26	136.687,98	23.308,30	268.956,07	18.111,45	27.206,94	45.318,39	339.228,22
Merate	1.070.760,14	73.100,48	132.757,35	1.276.617,97	484.838,72	149.394,56	117.609,94	318.301,19	615,73	1.070.760,14	53.056,36	79.700,99	132.757,35	1.276.617,97
Missaglia	272.440,41	43.528,96	79.052,71	395.022,08	21.305,32	96.978,22	79.565,20	63.276,47	11.315,21	272.440,41	31.593,34	47.459,37	79.052,71	395.022,08
Montevecchia	134.979,18	13.436,64	24.402,20	172.818,02	24.893,54	37.642,54	12.400,72	45.349,74	14.692,64	134.979,18	9.752,32	14.649,88	24.402,20	172.818,02
Monticello Br.a	160.116,81	20.797,28	37.769,80	218.683,89	43.582,53	68.929,51	207,00	18.035,74	29.362,03	160.116,81	15.094,67	22.675,13	37.769,80	218.683,89
Olgiate M.ra	355.428,81	31.649,76	57.478,93	444.557,50	72.496,18	91.985,62	38.676,22	108.237,90	44.032,90	355.428,81	22.971,40	34.507,53	57.478,93	444.557,50
Nibionno	134.089,54	17.920,48		152.010,02	45.088,71		13.253,02	46.560,96	29.186,85	134.089,54				152.010,02
Osnago	300.146,62	23.555,04	42.778,19	366.479,85	43.944,73	79.253,21	18.050,32	125.882,20	33.016,16	300.146,62	17.096,26	25.681,93	42.778,19	366.479,85
Oggiono														
Paderno d'A.	224.821,33	19.205,12	34.878,31	278.904,76	78.531,07	41.567,86	4.608,98	81.713,35	18.400,06	224.821,33	13.939,09	20.939,22	34.878,31	278.904,76
Robbiate	274.889,59	31.262,88	56.776,35	362.928,82	37.938,03	99.710,00	7.188,66	129.789,57	263,33	274.889,59	22.690,61	34.085,74	56.776,35	362.928,82
Sirtori	114.119,52	13.823,52	25.104,80	153.047,84	38.072,58	19.428,20	15.343,22	41.159,08	116,44	114.119,52	10.033,11	15.071,69	25.104,80	153.047,84
Sirone	156.149,26	11.487,36		167.636,62	92.192,95		14.665,42	49.290,88		156.149,26				167.636,62
Unione Valletta	302.126,85	33.842,08	61.460,41	397.429,34	51.527,27	57.060,96	26.247,10	130.529,89	36.761,63	302.126,85	24.562,60	36.897,81	61.460,41	397.429,34
Verderio	341.379,76	27.260,16	49.507,03	418.146,95	65.994,85	75.241,48	18.422,10	137.725,41	43.995,92	341.379,76	19.785,44	29.721,59	49.507,03	418.146,95
Viganò	150.528,07	10.406,08	18.898,41	179.832,56	52.492,21	33.386,09	7.546,62	42.436,04	14.667,11	150.528,07	7.552,74	11.345,67	18.898,41	179.832,56
Ambito Bellano			18.864,00										18.864,00	18.864,00
Ambito Lecco			57.544,74										57.544,74	57.544,74
<b>Totale</b>	<b>6.894.355,90</b>	<b>629.032,16</b>	<b>1.154.456,52</b>	<b>8.601.435,84</b>	<b>2.272.013,02</b>	<b>3.359.540,11</b>	<b>2.856.716,43</b>	<b>3.061.029,51</b>	<b>418.981,65</b>	<b>6.894.355,90</b>	<b>430.840,85</b>	<b>647.206,93</b>	<b>1.154.456,52</b>	<b>8.677.844,58</b>

**NOTA:** la differenza di € 76.408,74 tra la SCHEDA 8C e la SCHEDA 8B è dovuta al fatto che nella prima e non nella seconda sono computati i ricavi dagli A.T. di Bellano e Lecco

**SCHEDA 9 - I CONTRIBUTITI DI SOLIDARIETA' CHE PARTECIPANO AL CONTO ECONOMICO DELLA AZIENDA**

	UFFICIO DI PIANO	UFF.CASA-HOUSING	CONTRIBUTI DELL' AMBITO AI COSTI GENERALI AZIENDA	CFPP	TOTALE SOLIDARIETA (CONTO ECONOMICO)
Airuno	5.946	1.075	2.252	1.020	10.292
Barzago	5.023	908	1.902	861	8.694
Barzanò	10.409	1.882	3.942	1.785	18.018
Brivio	9.313	1.684	3.527	1.597	16.121
Calco	11.229	2.030	4.252	1.925	19.436
Casatenovo	27.422	4.957	10.384	4.702	47.466
Cassago Br.Za	9.124	1.649	3.455	1.565	15.793
Cernusco L.ne	7.949	1.437	3.010	1.363	13.759
Cremella	3.496	632	1.324	600	6.052
Imbersago	5.183	937	1.963	889	8.971
Lomagna	10.463	1.892	3.962	1.794	18.111
Merate	30.652	5.541	11.607	5.256	53.056
Missaglia	18.252	3.300	6.912	3.130	31.593
Montevecchia	5.634	1.019	2.134	966	9.752
Monticello Br.a	8.720	1.576	3.302	1.495	15.095
Olgiate M.ra	13.271	2.399	5.026	2.276	22.971
Osnago	9.877	1.786	3.740	1.694	17.096
Paderno d'A.	8.053	1.456	3.050	1.381	13.939
Robbiate	13.109	2.370	4.964	2.248	22.691
Sirtori	5.796	1.048	2.195	994	10.033
Unione Valletta	14.190	2.565	5.374	2.433	24.563
Verderio	11.430	2.066	4.329	1.960	19.785
Viganò	4.363	789	1.652	748	7.553
AMBITO DI BELLANO				18.864	18.864
AMBITO DI LECCO				57.545	57.545
	<b>248.905</b>	<b>44.997</b>	<b>94.257</b>	<b>119.091</b>	<b>507.250</b>
	<b>248.905</b>	<b>44.997</b>	<b>94.257</b>	<b>119.091</b>	<b>507.250</b>

<b>CENTRO DI COSTO A.T. SCHEDA 8B</b>	<b>388.159</b>
<b>CFPP</b>	<b>119.091</b>
<b>TOTALE A CONTO ECONOMICO</b>	<b>507.250</b>

**SCHEDA 10: I FINANZIAMENTI IN CONTO ECONOMICO DA ENTI DIVERSI DAGLI EELL**

COGE	ENTE DI FATTURAZIONE	ADM ASA B1	ADM EP B1	ASS.ZA ED.VA SCOLASTICA - SUPERIORI	ATTIVITA' DELL'A.T. (TOTALE)	CDD TERZI ACCR.TI	CENTRO DIURNO DISABILI MERATE	COMUNITA LEGGERA MINORI	COUNSELLING	POLI EDUCATIVI	PSICO ONCOLOGIA	SER. ASS.ZA DOM. GENERICO	Totale complessivo
D.01	A.T.S. MONZA BRIANZA - SIDI CDD MERATE						254.291						254.291
D.011	A.T.S. MONZA BRIANZA				5.319								5.319
D.012	A.S.S.T. LECCO - PSICO-ONCO										20.000		20.000
D.013	A.T.S. MONZA BRIANZA - DGR 5791/21						6.900						6.900
D.02	REGIONE - DGR FNA B1	5.292	74.016										79.308
D.03	REGIONE DECRETO 9272 DEL 28/06/2022			444.091									444.091
D.031	REGIONE - BANDO GO SMART				7.337								7.337
D.032	REGIONE - FONDO ARIAM								7.511				7.511
D.04	MINISTERO INTERNO - F.A.M.I.				5.587								5.587
D.06	MINISTERO LAVORO - F.N.P.S.					48.824		30.000				32.808	111.632
D.06	MINISTERO LPS - F.N.P.S.				39.288								39.288
D.061	MINISTERO LPS - PRINS				112.595								112.595
D.062	MINISTERO LAVORO - FNPS CDD MERATE						31.427						31.427
D.071	REGIONE - DGR FNA B2 CDD MERATE						19.500						19.500
D.10	CGM-Centro Giustizia Minorile												
D.063	MINISTERO LPS - P.N.N.R.				170.360								170.360
D.05	MINISTERO LPS - F.DO LOTTA POVERTA'				223.972								223.972
D.033	REGIONE - FDO LOCAZIONE				3.766								3.766
D.064	MINISTERO LPS - F.N.P.S.									47.258			47.258
		<b>5.292</b>	<b>74.016</b>	<b>444.091</b>	<b>568.225</b>	<b>48.824</b>	<b>312.118</b>	<b>30.000</b>	<b>7.511</b>	<b>47.258</b>	<b>20.000</b>	<b>32.808</b>	<b>1.590.144</b>

SCHEDA 11 - RICAVI DA UTENZA  
(CO.GE. da C.01 a C.03)

RICAVI DA UTENZA				
	1.04.01 CDD MR	50.01 CNSL	1.04.06 PROG.IND.LI	Totale complessivo
Ist.Comprvo Cernusco		9.904		9.904
Utenza privata	50.842		2.060	52.902
<b>Totale complessivo</b>	<b>50.842</b>	<b>9.904</b>	<b>2.060</b>	<b>62.806</b>

**SCHEDA 12**  
**TARIFE DI VENDITA E ACQUISTO DI SERVIZI RIVOLTI ALL'UTENZA**

TARIFE DI VENDITA

	SERVIZIO	2023			CLIENTE
		IMPONIBILE	IVA	TARIFFA IVATA	
1.03.020 ADM	ADM	€ 24,94	0%	€ 24,94	COMUNI
1.03.021 ADM - TM	ADM TUTELA	€ 24,94	0%	€ 24,94	COMUNI
1.03.022 ADM - PR	ADM PROGETTI	€ 24,94	0%	€ 24,94	COMUNI
1.01.01 AES	AES ORDINARIO	€ 24,94	0%	€ 24,94	COMUNI
1.01.02 AES S	AES-SUPERIORI A REGIONE	€ 21,00	0%	€ 21,00	REGIONE
1.01.03 AES S EELL	AES-SUPERIORI A COMUNI	€ 3,94	0%	€ 3,94	COMUNI
1.05.01 SAD	SAD	€ 23,54	0%	€ 23,54	COMUNI
1.03.03 SN	SPAZIO NEUTRO	€ 33,17	0%	€ 33,17	COMUNI
1.02.01 SSB AS	SSB ASSISTENTI SOCIALI	€ 27,93	0%	€ 27,93	COMUNI
1.02.02 SSB AMM	SSB AMMINISTRATIVI	€ 26,75	0%	€ 26,75	COMUNI
1.07 PP SCUOLA ASA	PRE E POST SCUOLA ASA	€ 22,46	0%	€ 22,46	COMUNI
1.07.02 PP SCUOLA EP	PRE E POST SCUOLA EP	€ 24,61	0%	€ 24,61	COMUNI
1.06 CEN ESTIVI	CENTRI ESTIVI	€ 24,94	0%	€ 24,94	COMUNI
1.06 CEN ESTIVI	CENTRI ESTIVI COORD	€ 27,93	0%	€ 27,93	COMUNI
1.05.03 ADM ASA B1	MISURA B1 ASA	€ 21,00	0%	€ 21,00	ATS
1.05.04 ADM EP B1	MISURA B1 EP	€ 24,00	0%	€ 24,00	ATS
1.05.05 ADM EP B2	MISURA B2 EP	€ 23,30	0%	€ 23,30	A.T./ATS
50.01 CNSL	COUNSELLING	€ 27,82	0%	€ 27,82	COMUNI
<b>MAGGIORAZIONE FUORI AMBITO</b>		€ 432,15		10,0%	

TARIFE DI ACQUISTO

	SERVIZIO	2023			FORNITORE
		IMPONIBILE	IVA	TARIFFA IVATA	
	ADM	€ 21,15	5%	€ 22,21	CONSOLIDA
	ADM	€ 22,64	5%	€ 23,77	ALTRI FORNITORI
	ADM TUTELA	€ 22,00	5%	€ 23,10	CONSOLIDA
	ADM PROGETTI	€ 22,00	5%	€ 23,10	CONSOLIDA
	AES ORDINARIO	€ 22,00	5%	€ 23,10	CONSOLIDA
	AES ORDINARIO	€ 21,73	5%	€ 22,82	PIB
	AES ORDINARIO	€ 21,42	5%	€ 22,49	ALTRI FORNITORI
	AES ORDINARIO	€ 21,81	5%	€ 22,90	LA VALDOCCO
	SAD	€ 20,54	5%	€ 21,57	KCS
	AES-SUPERIORI	€ 22,00	5%	€ 23,10	CONSOLIDA
	AES-SUPERIORI	€ 22,08	5%	€ 23,18	ALTRI FORNITORI
	PRE E POST SCUOLA ASA	€ 17,58	5%	€ 18,46	KCS
	PRE E POST SCUOLA EP	€ 22,00	5%	€ 23,10	CONSOLIDA
	CENTRI ESTIVI	€ 22,00	5%	€ 23,10	CONSOLIDA
	MISURA B1 ASA	€ 20,44	5%	€ 21,46	ABC DOMICILIARE
	MISURA B1 EP	€ 22,64	5%	€ 23,77	ALTRI FORNITORI
	MISURA B1 EP	€ 22,00	5%	€ 23,10	CONSOLIDA

	IMPONIBILE
TARIFFA BASE KCS SAD	20,42
TARIFFA BASE KCS PRE E POST SCUOLA ASA	17,48
TARIFFA BASE VALDOCCO	21,68

IPOTESI VAR ISTAT SETT 2023/SETT.2022	6,0%
QUOTA INDICIZZATA	30,0%
INDICE DA APPLICARE	1,8%

TARIFFA AGGIORNATA KCS SAD	20,78756
TARIFFA AGGIORNATA KCS PRE E POST SCUOLA ASA	17,79464
TARIFFA AGGIORNATA VALDOCCO	22,07024

COMPETENZA DA 1° SETTEMBRE 2023	0,33333333
---------------------------------	------------

TARIFFA MEDIA PONDERATA ANNUA KCS	€ 20,54
TARIFFA MEDIA PONDERATA ANNUA PRE E POST SCUOLA ASA	€ 17,58
TARIFFA MEDIA PONDERATA ANNUA VALDOCCO	€ 21,81

SCHEDA 13 - COSTO E PRODUTTIVITA' DEI DIPENDENTI

Etichette di riga	1QD		B5		C1		C2		D1		D2		D4		€ totale	H ANNO STD totale	COSTO MEDIO H EFFETTIVA
	€	H ANNO STD	€	H ANNO STD	€	H ANNO STD	€	H ANNO STD	€	H ANNO STD	€	H ANNO STD	€	H ANNO STD			
1.01.01 AES					-35.717	1.651	-168.563	7.630	0	0	-28.725	1.175			-233.005	10.456	-€ 22,28
1.01.02 AES S							-18.275	827	0	0					-18.275	827	-€ 22,10
1.02.01 SSB AS									-244.736	10.351	-64.264	2.612	-43.501	1.567	-352.501	14.530	-€ 24,26
1.02.02 SSB AMM					-6.591	305									-6.591	305	-€ 21,61
1.03.01 TM					-30.556	1.413	-6.252	283	-297.999	12.146	-56.584	2.089			-391.392	15.931	-€ 24,57
1.03.020 ADM					-16.948	783	-3.521	159	-5.125	197	-4.256	174			-29.849	1.313	-€ 22,73
1.03.021 ADM - TM							-11.490	520	-5.125	197					-16.615	717	-€ 23,17
1.03.022 ADM - PR									-5.125	197					-5.125	197	-€ 26,01
1.03.03 SN					-7.095	328	-22.650	1.025	-3.416	131					-33.161	1.484	-€ 22,35
1.03.06 COM-LG									-5.125	197					-5.125	197	-€ 26,01
1.03.07 SEI									-3.092	131					-3.092	131	-€ 23,61
1.04.01 CDD MR					-16.948	784			-9.277	394					-26.225	1.178	-€ 22,26
1.05.01 SAD			-718	133			-34.626	1.567							-35.344	1.700	-€ 20,79
1.05.04 ADM EP B1							-7.695	348							-7.695	348	-€ 22,11
10.01 COSTI GEN	-102.250	1.567			-247.732	11.274	-97.569	4.440	-133.316	4.188					-580.868	21.469	-€ 27,06
50.01 CNSL											-3.192	131			-3.192	131	-€ 24,36
A.T.					-48.019	2.220	-25.007	1.131	-358.680	15.451	-88.733	3.614			-520.440	22.416	-€ 23,22
1.04.06 PROG.IND.LI							-4.809	218	-3.416	131					-8.226	349	-€ 23,57
<b>Totale complessivo</b>	<b>-102.250</b>	<b>1.567</b>	<b>-718</b>	<b>133</b>	<b>-409.606</b>	<b>18.758</b>	<b>-400.456</b>	<b>18.148</b>	<b>-1.074.433</b>	<b>43.711</b>	<b>-245.754</b>	<b>9.795</b>	<b>-43.501</b>	<b>1.567</b>	<b>-2.276.718</b>	<b>93.679</b>	

## SCHEMA 14 - COSTO DEI COLLABORATORI

COSTO (€)	LP-0	LP-IVA-C2	LP-IVA-C4	COLL-OCC	Totale complessivo
1.01.01 AES		-23.116	-21.507		-44.623
1.01.02 AES S		-37.212			-37.212
1.03.01 TM		-77.293			-77.293
1.03.020 ADM		-717	-11.735		-12.452
1.03.03 SN		-19.770			-19.770
1.05.01 SAD	-18.975				-18.975
10.01 COSTI GEN			-5.329	-5.000	-10.329
50.01 CNSL		-60.984			-60.984
A.T.	-59.682	-21.235	-46.367		-127.284
<b>Totale complessivo</b>	<b>-78.657</b>	<b>-240.326</b>	<b>-84.938</b>	<b>-5.000</b>	<b>-408.921</b>

TIPO CONTRATTO (più elementi)

## 15 - ACQUISTI DA FORNITORI PER SERVIZI ALL'UTENZA NON TARIFFATE A ORA E TOTALE ACQUISTI DA FORNITORI (SERVIZI ALL'UTENZA)

COSTO																					Totale complessivo		
	1.01.01 AES	1.01.02 AES S	1.03.020 ADM	1.03.05 CMIN	1.03.06 COM-LG	1.03.07 SEI	1.04.01 CDD MR	1.04.02 CDD TERZI	1.04.03 CSE TERZI	1.04.05 SFA-SSO TERZI	1.05.01 SAD	1.05.02 TELE	1.03.021 ADM - TM	1.03.022 ADM - PR	1.05.03 ADM ASA B1	1.07 PP SCUOLA ASA	1.05.04 ADM EP B1	A.T.	1.04.04 CFPP2	50.02 PS- ONCO		1.08.00 POLI ED.VI	1.04.06 PROG.IND. LI
ARCOBALENO COOP SOC																		17.517					17.517
ATI LA ROSA-SOLIDARIETA E SERVIZI							576.518																576.518
CONSOLIDA	1.454.022	406.929	83.447										153.208				63.202	79.000	183.773				2.423.580
ENTI FORNITORI VARI				1.395.827																			1.395.827
GENITORI AMICI H ASS.NE						170.335																	170.335
LA GRANDE CASA					67.821													17.000			40.530		125.351
FORNITORE GENERICO	33.164											4.313						24.000				12.634	74.111
FARE SALUTE ASS.NE																				25.000			25.000
KCS											475.962				5.435	27.528							508.925
AGAP CDD BARZANO								160.962															160.962
FOND.GUANELLA CDD CASSAGO								238.407															238.407
ENTE GESTORE CDD VALMADRERA								12.100															12.100
ENTE GESTORE CDD NIBBIONO								24.200															24.200
FORNITORE GENERICO 4		16.976																					16.976
FORNITORE ADM-PR 1														81.859									81.859
L'ALVEARE SCARL									74.613													416	75.029
LA VECCHIA QUERCIA								156.156	52.899													2.664	211.719
CASA AMICA								107.993														1.234	109.226
LA CASA DEI RAGAZZI								78.650															78.650
GIRASOLE									14.800														14.800
CORIMBO																						4.000	4.000
LA VALDOCCO	179.888																						179.888
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.667.074</b>	<b>423.905</b>	<b>83.447</b>	<b>1.395.827</b>	<b>67.821</b>	<b>170.335</b>	<b>576.518</b>	<b>435.669</b>	<b>417.412</b>	<b>67.699</b>	<b>475.962</b>	<b>4.313</b>	<b>153.208</b>	<b>81.859</b>	<b>5.435</b>	<b>27.528</b>	<b>63.202</b>	<b>137.517</b>	<b>183.773</b>	<b>25.000</b>	<b>40.530</b>	<b>20.948</b>	<b>6.524.980</b>

ACQUISTO BENI E SERVIZI PER L'UTENZA DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	3.999.601
ACQUISTO BENI E SERVIZI DA ENTI GESTORI TERZI ACCREDITATI	2.525.379
QUADRATURA	VERO 6.524.980

**SCHEDA 16 - LOCAZIONI PASSIVE E UTENZE**  
(CO.GE. Da P.01 a P.10)

<b>LOCAZIONI PASSIVE (P.01)</b>		<b>RIFERIMENTO</b>	<b>UDO</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
SEDE CDD MERATE	P.01	MERATE LOCATORE	1.04.01 CDD MR	35.000	35.000	35.000	35.000
SEDE DI MERATE	P.01	MERATE LOCATORE	10.01 COSTI GEN	6.238	12.867	12.867	12.867
SEDE MERATE UFFICIO CASA	P.01	MERATE LOCATORE	A.T.	3.000	3.000	3.000	3.000
SEDE TM CASATENOV	P.01	CASATENOV LOCATORE	1.03.01 TM	5.740	5.923	5.923	5.923
SEDE SN CASATENOV	P.01	CASATENOV LOCATORE	1.03.03 SN	5.298	5.467	5.467	5.467
<b>TOTALE</b>				<b>55.276</b>	<b>62.257</b>	<b>62.257</b>	<b>62.257</b>

<b>UTENZE INDISTINTE (P.02)</b>		<b>RIFERIMENTO</b>	<b>UDO</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
UTENZE CDD MERATE	P.02	COMUNE MERATE	1.04.01 CDD MR	14.337,00	18.109,00	18.471,18	18.471,18
UTENZE SEDE DI MERATE AZIENDA	P.02	COMUNE MERATE	10.01 COSTI GEN	31.733,00	34.336,00	23.022,72	23.022,72
UTENZE UDP SEDE STORICA	P.02	COMUNE MERATE	A.T.	6.909,50		-	-
UTENZE COMUNITA LEGGERA ROBBIA	P.02	COMUNE ROBBIA	1.03.06 COM-LG			-	-
UTENZE TELEFONICHE UFFICIO CASA	P.02	COMUNE MERATE	A.T.			-	-
UTENZE SEDE TM CASATENOV	P.02	COMUNE CASATENOV	1.03.01 TM	8.041,00	10.421,00	10.629,42	10.629,42
UTENZE SEDE SN CASATENOV	P.02	COMUNE CASATENOV	1.03.03 SN	7.422,00	9.620,00	9.812,40	9.812,40
UTENZE SEDE PIAZZA L'IDEA MERATE	P.02	COMUNE MERATE	A.T.			-	-
UTENZE SEDE PON MERATE	P.02	COMUNE MERATE	A.T.			-	-
UTENZE MERATE UDP EX SCUDERIE	P.02	COMUNE MERATE	A.T.	7.886,00	33.774,00	34.449,48	34.449,48
<b>TOTALE</b>				<b>76.328,50</b>	<b>106.260,00</b>	<b>96.385,20</b>	<b>96.385,20</b>

<b>SERVIZI DI PULIZIA (P.03)</b>		<b>RIFERIMENTO</b>	<b>UDO</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
SPESE DI PULIZIA TM CASATENOV	P.03	COMUNE CASATENOV	1.03.01 TM	5.059,00	5.565,00	5.843,25	5.843,25
SPESE DI PULIZIA SN CASATENOV	P.03	COMUNE CASATENOV	1.03.03 SN	1.600,00	1.760,00	1.848,00	1.848,00
SPESE DI PULIZIA SEDE MERATE	P.03	COMUNE MERATE	10.01 COSTI GEN	7.613,00	8.374,00	8.792,70	8.792,70
SPESE DI PULIZIA SEDE AMBITO	P.03	COMUNE MERATE	A.T.	3.660,00	4.509,12	4.734,58	4.734,58
<b>TOTALE</b>				<b>17.932,00</b>	<b>20.208,12</b>	<b>21.218,53</b>	<b>21.218,53</b>

<b>TASSA RIFIUTI (P.08)</b>		<b>RIFERIMENTO</b>	<b>UDO</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
SN CASATENOV	P.08	COMUNE CASATENOV	1.03.03 SN				
TM CASATENOV	P.08	COMUNE CASATENOV	1.03.01 TM				
CDD MERATE	P.08	COMUNE MERATE	1.04.01 CDD MR	488,00	488,00	488,00	488,00
SEDE MERATE	P.08	COMUNE MERATE	10.01 COSTI GEN	233,00	233,00	233,00	233,00
UDP EX SCUDERIE	P.08	COMUNE MERATE	A.T.	202,00	202,00	202,00	202,00
<b>TOTALE</b>				<b>923,00</b>	<b>923,00</b>	<b>923,00</b>	<b>923,00</b>

<b>MANUTENZIONI ORDINARIE (P.09)</b>		<b>RIFERIMENTO</b>	<b>UDO</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
SN CASATENOV	P.09	COMUNE CASATENOV	1.03.03 SN	-	750,00	750,00	750,00
TM CASATENOV	P.09	COMUNE CASATENOV	1.03.01 TM	291,00	750,00	750,00	750,00
SEDE MERATE	P.09	COMUNE MERATE	10.01 COSTI GEN	933,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
UDP EX SCUDERIE	P.09	COMUNE MERATE	A.T.	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
CDD MERATE	P.09	COMUNE MERATE	1.04.01 CDD MR	11.244,00	11.300,00	11.300,00	11.300,00
<b>TOTALE</b>				<b>14.068,00</b>	<b>15.900,00</b>	<b>15.900,00</b>	<b>15.900,00</b>

<b>TOTALE</b>				<b>164.527,50</b>	<b>205.548,12</b>	<b>196.683,73</b>	<b>196.683,73</b>
---------------	--	--	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

SCHEDA 17 - ORGANI ISTITUZIONALI (CO.GE. Q.01)

ORGANO	CO.GE.	CO.AN.	2022			2023	2024	2025
			IMPONIBILE	IVA	TARIFFA IVATA	TARIFFA IVATA	TARIFFA IVATA	TARIFFA IVATA
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	Q.01	10.01 COSTI GEN	€ -		€ -	€ -		
COLLEGIO LIQUIDATORI	Q.01	10.01 COSTI GEN	€ 17.600,00	22%	€ 21.472,00			
REVISORE CONTI	Q.01	10.01 COSTI GEN	€ 9.000,00	22%	€ 10.980,00	€ 10.980,00	€ 10.980,00	€ 10.980,00
ORGANO DI VIGILANZA e O.I.V.	Q.01	10.01 COSTI GEN	€ 3.000,00	22%	€ -	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
<b>TOTALE</b>					<b>€ 32.452,00</b>	<b>€ 18.980,00</b>	<b>€ 18.980,00</b>	<b>€ 18.980,00</b>

**SCHEDA 18 - NOLEGGI ATTREZZATURE D'UFFICIO, CANONI E LICENZE SW E CONSULENZE IT (CO.GE. Q.03)**

	A.T.	1.04.01 CDD MR	10.01 COSTI GEN	1.03.01 TM	1.03.022 ADM - PR	1.01.01 AES	1.01.02 AES S	1.03.021 ADM - TM	1.05.01 SAD	TOTALE
NOLEGGI COPIATRICI E ATTREZZATURE D'UFFICIO	8.000		6.000	1.000						15.000
LICENZE IT-ANTIVIRUS	1.025		1.793	666						3.484
CONSULENZA IFORTECH POSTA ELETTRONICA	3.570		6.248	2.320						12.138
CONSULENZA IFORTECH LICENZE E ASSISTENZA	2.335		4.087	1.518						7.940
SAGE	1.000		9.400							10.400
ZUCCHETTI	300		1.184							1.484
CST & PA DIGITALE & ARUBA	3.052		5.461	1.927						10.440
DPO	1.000	500	2.000	1.500						5.000
BLU.IT		1.100								1.100
VITAEVER CANONI (AES-AES S -EDM)					1.830	1.830	1.830	1.830	500	7.820
VITAEVER CARICAMENTO COOPERATIVE TERZE II SEMESTRE						671	671	671	671	2.684
COMMISSIONI NETHICAL GESTIONE PRESENZE						6.076	1.456	468	479	8.478
<b>TOTALE</b>	<b>20.282</b>	<b>1.600</b>	<b>36.173</b>	<b>8.931</b>	<b>1.830</b>	<b>8.577</b>	<b>3.957</b>	<b>2.969</b>	<b>1.650</b>	<b>85.968</b>

	AES	AES S	ADM	SAD	TOTALE
H DIP+LP	11.680	2.799	899	920	16.298
Valore h al costo € 22,14	€ 258.552,54	€ 61.960,92	€ 19.907,95	€ 20.365,66	€ 360.787,08
1,2%	€ 2.973,35	€ 712,55	€ 228,94	€ 234,21	€ 4.149,05
1,5%	€ 3.878,29	€ 929,41	€ 298,62	€ 305,48	€ 5.411,81
COMMISSIONI GESTIONE SW NETHICAL - INTERNI	0,3%	€ 775,66	€ 185,88	€ 59,72	€ 1.082,36
<b>TOTALE</b>	€ 6.075,98	€ 1.456,08	€ 467,84	€ 478,59	€ 8.478,50

TOTALE NETHICAL

€ 18.982,50

**SCHEDA 19 - AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI VARI**

		<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	R.01	€ 28.830,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
AMMORTAMENTO IMMATERIALI	R.02	€ 3.356,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>		<b>€ 32.186,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>

		<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
ACCANTONAMENTI PER CAUSE LEGALI E SVALUTAZIONE CREDITI	R.03	€ -	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 3.000,00

		<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
ACCANT. RINNOVO CCNL EELL					
MONTE SALARIALE DIP. TRIENNIO		1.652.000	1.652.000	1.652.000	1.652.000
COEFFICIENTE DI ACCANTONAMENTO		0,75%	3,78%	3,78%	3,78%
ACCANTONAMENTO PER RINNOVO CCNL ANNI PRECEDENTI	R.04	€ 24.278,00	€ 55.015,23	€ 55.015,23	€ 55.015,23

		<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
ACCANT. FONDO RISCHI MALATTIA INPS	R.04				

		<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
ACCANT. FONDO RISCHI VARI CDD RICORSO TAR	R.04	€ 16.640,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	

		<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
FONDO DI RISERVA	R.04		2.000,00		

**SCHEDA 20 - INVESTIMENTI SU NUOVI AMMORTAMENTI E ONERI PLURIENNALI (R.05 E R.06)**

<b>AMMORTAMENTI SU NUOVI INVESTIMENTI (R.05)</b>	<b>IMPORTO IVATO 2023</b>	<b>IMPORTO IVATO 2024</b>	<b>PERIODO DI AMMORTAMENTO</b>	<b>COEFF.</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
			ANNI CINQUE	20%			
PROGRAMMA CONTABILITA	6.000,00		ANNI CINQUE	20%	1.200,00	1.200,00	1.200,00
AGGIORNAMENTO SITO WEB	13.000,00		ANNI CINQUE	20%	2.600,00	2.600,00	2.600,00
INVESTIMENTI VARI	5.000,00	5.000,00	ANNI CINQUE	20%	1.000,00	2.000,00	2.000,00
ARREDI E ATTREZZATURE SEDE CENTRALE	5.000,00	5.000,00	ANNI DIECI	10%	500,00	1.000,00	1.000,00
<b>Subtotale R.05</b>	<b>29.000,00</b>		€ -		<b>5.300,00</b>	<b>6.800,00</b>	<b>6.800,00</b>
					<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
ONERI PLURIENNALI	<b>R.06</b>				<b>1.286,00</b>	<b>1.286,00</b>	<b>1.286,00</b>
<b>TOTALE CONTI CLASSE R</b>					<b>121.601,23</b>	<b>99.101,23</b>	<b>99.101,23</b>

### SCHEDA 21 - ONERI REPERIBILITA' TUTELA MINORI

SERVIZIO	TUTELA MINORI
----------	---------------

SETTIMANE	N	OPERATORI	COPERTURA	ORE	COMPENSO ORARIO OMNICOMPENSIVO	ONERE COMPLESSIVO
SABATI	52	1	10	520	€ 2,00	€ 1.040,00
SABATI	52	1	10	520	€ 2,00	€ 1.040,00
DOMENICHE	52	1	10	520	€ 2,00	€ 1.040,00
DOMENICHE	52	1	10	520	€ 2,00	€ 1.040,00
<b>TOTALE</b>						<b>€ 4.160,00</b>

## SCHEDA 22 - ALTRI COSTI GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE

AREA PERSONALE E RISORSE UMANE (RIEPILOGO)	COGE	TOTALE 2023	TOTALE 2024	TOTALE 2025
ONERI PER REPERIBILITA'	L.01	4.160,00	4.160,00	4.160,00
FONDI VARI PER IL PERSONALE (Vac.Cont.le, New P.O., New Ind.Coor., Var, CAT))	L.02	25.951,78	25.951,78	25.951,78
ELABORAZIONE PAGHE E CONTRIBUTI, RILEVAZIONE PRESENZE	L.03	12.500,00	12.500,00	12.500,00
ADEMPIMENTI DEC.LEG.VO 81-SICUREZZA SUL LAVORO	L.04	6.500,00	6.500,00	6.500,00
TICKET, PASTI	L.05	35.000,00	35.000,00	35.000,00
RIMBORSI KM	L.05	9.000,00	9.000,00	9.000,00
FORMAZIONE E SUPERVISIONE (Esclusa TM)	L.06	5.000,00	5.000,00	5.000,00
FORMAZIONE E SUPERVISIONE (TM)	L.06	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>100.111,78</b>	<b>100.111,78</b>	<b>100.111,78</b>

AREA AMMINISTRATIVA	COGE	TOTALE 2023	TOTALE 2024	TOTALE 2025
CONTABILITÀ E BILANCIO	Q.02	10.000,00	10.000,00	10.000,00
CONSULENZE LEGALI	Q.02	5.000,00	5.000,00	5.000,00
CONSULENZE TECNICHE E GESTIONALI NEASS	Q.02	800,00	800,00	800,00
CONSULENZE PER P&C AMBITO	Q.02			
CONSULENZE PER P&C AZIENDA	Q.02			
CANCELLERIA	Q.04	6.000,00	6.000,00	6.000,00
POSTALI E STAMPE	Q.04	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	Q.05			
PUBBLICITÀ, MARKETING E COMUNICAZIONE	Q.05			
ASSICURAZIONI PER SERVIZI E RISCHI (ESCLUSI AUTOMEZZI)	Q.06	34.000,00	30.000,00	30.000,00
ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	Q.06			
FIDEIUSSIONI	Q.06			
IMPOSTE E TASSE (NON SUL REDDITO)	Q.07	4.000,00	4.000,00	4.000,00
ATTREZZATURA MINUTA E ALTRI BENI VARI	Q.08	2.500,00	2.500,00	2.500,00
COMMISSIONI GARA E CONCORSO	Q.09	5.000,00	5.000,00	500,00
ALTRI COSTI DI AMMINISTRAZIONE E SERVIZI VARI	Q.09	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SPESE BANCARIE E COMMISSIONI BANCARIE VARIE	Q.10	4.000,00	4.000,00	4.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>73.800,00</b>	<b>69.800,00</b>	<b>65.300,00</b>

<b>TOTALE CONTI Q</b>	<b>178.748,50</b>	<b>174.748,50</b>	<b>170.248,50</b>
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

AREA AMMINISTRATIVA (VEDI DISTINTA)	COGE	TOTALE 2023	TOTALE 2024	TOTALE 2025
QUOTE AMMORTAMENTO PER IMMOBILIZZI MATERIALI	R.01	30.000,00	30.000,00	30.000,00
QUOTE AMMORTAMENTO PER IMMOBILIZZI IMMATERIALI E OPERE SU BENI DI TERZI	R.02	3.000,00	3.000,00	3.000,00
ACCANTONAMENTI LEGALI E SVAL.CREDITI	R.03	10.000,00	5.000,00	3.000,00
ACCANTONAMENTI PRUDENZIALI (RINNOVO CCNL, RISCHI E IMPREVISTI)	R.04	72.015,23	70.015,23	55.015,23
QUOTE AMM.TO DA NUOVI INVESTIMENTI	R.05	5.300,00	6.800,00	6.800,00
QUOTA ANNUA ONERI PLURIENNALI	R.06	1.286,00	1.286,00	1.286,00
<b>TOTALE</b>		<b>121.601,23</b>	<b>116.101,23</b>	<b>99.101,23</b>

AREA FINANZIARIA	COGE	TOTALE 2023	TOTALE 2024	TOTALE 2025
INTERESSI PASSIVI CC	S.01			
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI E FINANZIAMENTI A ML	S.02			
INTERESSI PASSIVI SU ALTRI FINANZIAMENTI	S.03			
INTERESSI ATTIVI E PROVENTI FINANZIARI	S.04			
<b>TOTALE</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

IRAP	T.01	4.506,10	4.077,84	3.108,69
IRES	T.02			

<b>GRAN TOTALE CONTI L.00, Q.00, R.00, S.00, T.00</b>	<b>404.967,61</b>	<b>395.039,35</b>	<b>372.570,20</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------

<b>QUADRATURA</b>	<b>404.967,61</b>	<b>395.039,35</b>	<b>372.570,20</b>
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**SCHEDA 23 - COSTI GENERALI NON ATTRIBUITI AI CENTRI DI COSTO - RIEPILOGO**

U.D.O.	10.01 COSTI GEN
--------	-----------------

	VALORE	%
DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO	-493.168,72	52,32%
DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO	-102.250,14	10,85%
LIBERI PROFESSIONISTI A PARTITA IVA	-5.328,96	0,57%
BENI E SERVIZI	-336.818,71	35,73%
COLL-OCC	-5.000,00	0,53%
<b>Totale complessivo</b>	<b>-942.566,53</b>	<b>100,00%</b>

Identificativo Risoersa	U.D.O.	VALORE	%
B. S.	10.01 COSTI GEN	-€ 33.895,60	3,6%
R. L.	10.01 COSTI GEN	-€ 102.250,14	10,8%
C. S.	10.01 COSTI GEN	-€ 33.895,60	3,6%
C. M.	10.01 COSTI GEN	-€ 33.895,60	3,6%
C. M.	10.01 COSTI GEN	-€ 37.767,80	4,0%
D. S. G.	10.01 COSTI GEN	-€ 33.895,60	3,6%
D. L.	10.01 COSTI GEN	-€ 6.590,81	0,7%
O. E.	10.01 COSTI GEN	-€ 34.625,54	3,7%
P. R.	10.01 COSTI GEN	-€ 33.895,60	3,6%
P. C. L. .	10.01 COSTI GEN	-€ 60.060,02	6,4%
R. C.	10.01 COSTI GEN	-€ 33.895,60	3,6%
R. P.	10.01 COSTI GEN	-€ 11.400,91	1,2%
R. P.	10.01 COSTI GEN	-€ 16.917,50	1,8%
O. 3. -. G. e. C.	10.01 COSTI GEN	-€ 27.635,80	2,9%
D. C. S.	10.01 COSTI GEN	-€ 34.625,54	3,7%
P. L.	10.01 COSTI GEN	-€ 30.159,08	3,2%
O. 1. S. (. D.	10.01 COSTI GEN	-€ 15.461,28	1,6%
E. C.	10.01 COSTI GEN	€ 11.400,91	-1,2%
T. G.	10.01 COSTI GEN	-€ 2.664,48	0,3%
T. G.	10.01 COSTI GEN	-€ 2.664,48	0,3%
Z. C. g.	10.01 COSTI GEN	-€ 5.000,00	0,5%
I. C. D. C. A. D. .	10.01 COSTI GEN	-€ 1.862,47	0,2%
V. C.	10.01 COSTI GEN	-€ 7.438,34	0,8%
N. P. O.	10.01 COSTI GEN	-€ 12.556,47	1,3%
I. c. A. d.	10.01 COSTI GEN	-€ 4.094,50	0,4%
AGS PAGHE E CONTRIBUTI	10.01 COSTI GEN	-€ 2.864,70	0,3%
ADEMPIMENTI DEC.LEG.VO 81-SICUREZZA SUL LAVORO	10.01 COSTI GEN	-€ 6.500,00	0,7%
TICKET, RIMBORSI KM	10.01 COSTI GEN	-€ 10.083,75	1,1%
FORMAZIONE E SUPERVISIONE	10.01 COSTI GEN	-€ 5.000,00	0,5%
MERATE LOCATORE	10.01 COSTI GEN	-€ 12.867,00	1,4%
UTENZE ELETTRICITÀ, ACQUA, GAS E TELEFONO	10.01 COSTI GEN	-€ 34.336,00	3,6%
SERVIZI DI PULIZIA	10.01 COSTI GEN	-€ 8.374,00	0,9%
SMALTIMENTO RIFIUTI	10.01 COSTI GEN	-€ 233,00	0,0%
MAN.ORD.RE EDILI, ELETT.,IDR.CHE, FAB.RO E CARP.E	10.01 COSTI GEN	-€ 1.500,00	0,2%
REVISORE CONTI	10.01 COSTI GEN	-€ 10.980,00	1,2%
ORGANO DI VIGILANZA e O.I.V.	10.01 COSTI GEN	-€ 8.000,00	0,8%
CONTABILITÀ E BILANCIO	10.01 COSTI GEN	-€ 10.000,00	1,1%
CONSULENZE LEGALI	10.01 COSTI GEN	-€ 5.000,00	0,5%
CONSULENZE TECNICHE E GESTIONALI NEASS	10.01 COSTI GEN	-€ 800,00	0,1%
NOLEGGI, CONSULENZE IT, CANONI E LICENZE SW	10.01 COSTI GEN	-€ 36.172,92	3,8%
CANCELLERIA	10.01 COSTI GEN	-€ 6.000,00	0,6%
POSTALI E STAMPE	10.01 COSTI GEN	-€ 1.500,00	0,2%
ASSICURAZIONI PER SERVIZI E RISCHI (ESCLUSI AUTOMEZZI)	10.01 COSTI GEN	-€ 34.000,00	3,6%
IMPOSTE E TASSE (NON SUL REDDITO)	10.01 COSTI GEN	-€ 4.000,00	0,4%
ATTREZZATURA MINUTA E ALTRI BENI VARI	10.01 COSTI GEN	-€ 2.500,00	0,3%
COMMISSIONI GARA E CONCORSO	10.01 COSTI GEN	-€ 5.000,00	0,5%
ALTRI COSTI DI AMMINISTRAZIONE E SERVIZI VARI	10.01 COSTI GEN	-€ 1.000,00	0,1%
SPESE BANCARIE E COMMISSIONI BANCARIE VARIE	10.01 COSTI GEN	-€ 4.000,00	0,4%
QUOTE AMMORTAMENTO PER IMMOBILIZZI MATERIALI	10.01 COSTI GEN	-€ 30.000,00	3,2%
QUOTE AMMORTAMENTO PER IMMOBILIZZI IMMATERIALI E OPERE SU BENI DI TERZI	10.01 COSTI GEN	-€ 3.000,00	0,3%
ACCANTONAMENTI LEGALI E SVAL.CREDITI	10.01 COSTI GEN	-€ 10.000,00	1,1%
ACCANTONAMENTI PRUDENZIALI (RINNOVO CCNL, RISCHI E IMPREVISTI)	10.01 COSTI GEN	-€ 72.015,23	7,6%
QUOTE AMM.TO DA NUOVI INVESTIMENTI	10.01 COSTI GEN	-€ 5.300,00	0,6%
QUOTA ANNUA ONERI PLURIENNALI	10.01 COSTI GEN	-€ 1.286,00	0,1%
IRAP	10.01 COSTI GEN	-€ 4.506,10	0,5%
<b>Totale</b>		<b>-€ 942.566,53</b>	<b>100,0%</b>

**SCHEDA 24 - IL BILANCIO PREVISIONALE DELL'AMBITO: PARTE A CONTO ECONOMICO E PARTE A TRASFERIMENTO (STATO PATRIMONIALE)**

ATTIVITA'	AREA ADULTI E FAMIGLIA			AREA MINORI					UFFICIO PIANO			UFF. CASA	COSTI GEN.AMBITO	DISTRETTO		
	SEL	TRATTA	PRG. DROP IN	ART.80/1/2	AFFIDI	PRONTO INT.	COORD.TEC P.I.	MSNA	UDP	UFF. ACCRED.	UFF.PIANI DISTR.	UFF.CASA e HOUSING	CONTRIBUTO PER COSTI GEN.AZIENDA	CFPP (Asse 1)	CESEA/TIS/ISOLA (Asse 2)	CSE+SFA (Asse 3)
BENEFICIARI	A.T. LECCO	A.T. BELLANO	FOND. COM. LECCHESSE	EELL A.T. MERATE	FAM.AFFIDATARIE	A.T. LECCO	A.T. LECCO	A.T. LECCO	ASC RETESALUTE	A.T. LECCO	A.T. LECCO	ASC RETESALUTE	ASC RETESALUTE	CONSOLIDA	A.T. BELLANO	A.T. LECCO
Fonte	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. + A.T. LECCO + A.T. BELLANO	EELL A.T. MERATE	EELL A.T. MERATE

COMUNI	POP																		
Airuno	2859	1.388,30	18,01	505,66	3.425,86	2.042,72	941,80	42,81	128,43	5.946,07	104,94	502,67	1.074,93	2.251,69	1.019,63	2.227,71	4.132,16		
Barzago	2415	1.172,70	15,21	427,13	2.893,83	1.725,48	795,54	36,16	108,48	5.022,65	88,65	424,61	908,00	1.902,00	861,28	1.881,75	3.490,44		
Barzanò	5005	2.430,38	31,53	885,21	5.997,35	3.576,00	1.648,72	74,94	224,83	10.409,26	183,72	879,98	1.881,79	3.941,83	1.784,97	3.899,86	7.233,81		
Brivio	4478	2.174,47	28,21	792,00	5.365,86	3.199,47	1.475,12	67,05	201,15	9.313,22	164,37	787,32	1.683,65	3.526,78	1.597,02	3.489,22	6.472,13		
Calco	5399	2.621,70	34,01	954,89	6.469,47	3.857,51	1.778,51	80,84	242,52	11.228,69	198,18	949,25	2.029,93	4.252,14	1.925,48	4.206,86	7.803,26		
Casatenovo	13185	6.402,51	83,07	2.331,96	15.799,22	9.420,50	4.343,33	197,42	592,27	27.421,79	483,98	2.318,19	4.957,32	10.384,23	4.702,26	10.273,66	19.056,49		
Cassago Br.Za	4387	2.130,29	27,64	775,91	5.256,82	3.134,45	1.445,14	65,69	197,06	9.123,96	161,03	771,32	1.649,43	3.455,11	1.564,57	3.418,32	6.340,60		
Cernusco L.ne	3822	1.855,93	24,08	675,98	4.579,80	2.730,77	1.259,02	57,23	171,68	7.948,89	140,29	671,99	1.437,00	3.010,13	1.363,07	2.978,07	5.524,00		
Cremella	1681	816,28	10,59	297,31	2.014,30	1.201,05	553,75	25,17	75,51	3.496,10	61,70	295,55	632,03	1.323,92	599,51	1.309,82	2.429,58		
Imbersago	2492	1.210,09	15,70	440,75	2.986,09	1.780,50	820,90	37,31	111,94	5.182,79	91,47	438,14	936,95	1.962,65	888,74	1.941,75	3.601,73		
Lomagna	5031	2.443,01	31,70	889,81	6.028,51	3.594,58	1.657,28	75,33	225,99	10.463,33	184,67	884,55	1.891,57	3.962,31	1.794,24	3.920,12	7.271,39		
Merate	14738	7.156,63	92,85	2.606,63	17.660,13	10.530,10	4.854,91	220,68	662,03	30.651,68	540,98	2.591,24	5.541,22	11.607,34	5.256,12	11.483,74	21.301,07		
Missaglia	8776	4.261,54	55,29	1.552,17	10.516,04	6.270,33	2.890,94	131,41	394,22	18.252,08	322,14	1.543,00	3.299,62	6.911,79	3.129,85	6.838,19	12.684,10		
Montevecchia	2709	1.315,46	17,07	479,13	3.246,12	1.935,54	892,38	40,56	121,69	5.634,10	99,44	476,30	1.018,54	2.133,55	966,13	2.110,83	3.915,36		
Monticello Br.a	4193	2.036,08	26,42	741,59	5.024,35	2.995,84	1.381,24	62,78	188,35	8.720,48	153,91	737,21	1.576,49	3.302,32	1.495,38	3.267,15	6.060,21		
Olgiate M.ra	6381	3.098,55	40,20	1.128,57	7.646,17	4.559,14	2.101,99	95,55	286,64	13.271,02	234,22	1.121,91	2.399,14	5.025,54	2.275,70	4.972,03	9.222,56		
Osnago	4749	2.306,07	29,92	839,93	5.690,59	3.393,10	1.564,39	71,11	213,33	9.876,84	174,32	834,97	1.785,54	3.740,21	1.693,67	3.700,39	6.863,81		
Paderno d'A.	3872	1.880,21	24,39	684,82	4.639,71	2.766,49	1.275,49	57,98	173,93	8.052,88	142,13	680,78	1.455,80	3.049,51	1.380,90	3.017,03	5.596,26		
Robbiate	6303	3.060,68	39,71	1.114,78	7.552,71	4.503,41	2.076,30	94,38	283,13	13.108,80	231,36	1.108,20	2.369,81	4.964,11	2.247,89	4.911,25	9.109,83		
Sirtori	2787	1.353,34	17,56	492,92	3.339,58	1.991,27	918,08	41,73	125,19	5.796,32	102,30	490,01	1.047,86	2.194,98	993,95	2.171,61	4.028,10		
Unione Valletta	6823	3.313,18	42,99	1.206,75	8.175,81	4.874,94	2.247,60	102,16	306,49	14.190,28	250,45	1.199,62	2.565,33	5.373,65	2.433,34	5.316,43	9.861,39		
Verderio	5496	2.668,81	34,63	972,05	6.585,70	3.926,82	1.810,46	82,29	246,88	11.430,43	201,74	966,31	2.066,40	4.328,53	1.960,08	4.282,44	7.943,46		
Viganò	2098	1.018,77	13,22	371,06	2.513,97	1.498,99	691,11	31,41	94,24	4.363,36	77,01	368,87	788,81	1.652,34	748,23	1.634,75	3.032,27		
AMBITO LECCO															57.544,74				
AMBITO BELLANO															18.864,00				
Totale	119679	58.114,98	754,00	21.167,01	143.407,99	85.509,00	39.424,00	1.791,99	5.375,98	248.905,02	4.393,00	21.041,99	44.997,16	94.256,66	119.090,75	93.252,98	172.974,01		

GRAN TOTALE
25.753,39
21.753,91
45.084,18
40.337,04
48.633,24
118.768,20
39.517,34
34.427,93
15.142,17
22.447,50
45.318,39
132.757,35
79.052,71
24.402,20
37.769,80
57.478,93
42.778,19
34.878,31
56.776,35
25.104,80
61.460,41
49.507,03
18.898,41
57.544,74
18.864,00
1.154.456,52

TRASFERIMENTI (colonne gialle)
15.461,07
13.059,98
27.066,33
24.216,37
29.197,00
71.302,60
23.724,27
20.668,84
9.090,61
13.476,37
27.206,94
79.700,99
47.459,37
14.649,88
22.675,13
34.507,53
25.681,93
20.939,22
34.085,74
15.071,69
36.897,81
29.721,59
11.345,67
-
-
647.206,93

80.035,99	275.508,96	274.340,01	44.997,16	94.256,66
-----------	------------	------------	-----------	-----------

Subtotale 1	769.138,78
-------------	------------

Subtotale 2	385.317,74	<i>di cui</i>	308.909,00
		da A.T. Merate	

<b>GRAN TOTALE (CONTO ECONOMICO + TRASFERIMENTI NON A RICAVO)</b>	<b>1.154.456,52</b>
---	---------------------

COMPONENTE ECONOMICA DEI COMUNI (colore verde)	430.840,85
COMPONENTE ECONOMICA DEGLI AMBITI DI BELLANO E LECCO (colore azzurro)	76.408,74
COMPONENTE SOLO FINANZIARIA (TRASFERIMENTI) (colore giallo)	647.206,93
<b>TOTALE di controllo</b>	<b>1.154.456,52</b>

SCHEDA 25 - RIPARTO DEL BILANCIO DELL'A.T. TRA MOVIMENTI IN CONTO ECONOMICO E TRASFERIMENTI

COMUNI	POP	% Popolazione	Totale valori in Conto Economico	Totale valori in Stato Patrimoniale (Trasferimenti)	Gran Totale
Airuno	2.859	2,39%	€ 10.292,32	€ 15.461,07	€ 25.753,39
Barzago	2.415	2,02%	€ 8.693,93	€ 13.059,98	€ 21.753,91
Barzanò	5.005	4,18%	€ 18.017,85	€ 27.066,33	€ 45.084,18
Brivio	4.478	3,74%	€ 16.120,67	€ 24.216,37	€ 40.337,04
Calco	5.399	4,51%	€ 19.436,24	€ 29.197,00	€ 48.633,24
Casatenovo	13.185	11,02%	€ 47.465,60	€ 71.302,60	€ 118.768,20
Cassago Br.Za	4.387	3,67%	€ 15.793,07	€ 23.724,27	€ 39.517,34
Cernusco L.ne	3.822	3,19%	€ 13.759,09	€ 20.668,84	€ 34.427,93
Cremella	1.681	1,40%	€ 6.051,56	€ 9.090,61	€ 15.142,17
Imbersago	2.492	2,08%	€ 8.971,13	€ 13.476,37	€ 22.447,50
Lomagna	5.031	4,20%	€ 18.111,45	€ 27.206,94	€ 45.318,39
Merate	14.738	12,31%	€ 53.056,36	€ 79.700,99	€ 132.757,35
Missaglia	8.776	7,33%	€ 31.593,34	€ 47.459,37	€ 79.052,71
Montevecchia	2.709	2,26%	€ 9.752,32	€ 14.649,88	€ 24.402,20
Monticello Br.a	4.193	3,50%	€ 15.094,67	€ 22.675,13	€ 37.769,80
Olgiate M.ra	6.381	5,33%	€ 22.971,40	€ 34.507,53	€ 57.478,93
Osnago	4.749	3,97%	€ 17.096,26	€ 25.681,93	€ 42.778,19
Paderno d'A.	3.872	3,24%	€ 13.939,09	€ 20.939,22	€ 34.878,31
Robbiate	6.303	5,27%	€ 22.690,61	€ 34.085,74	€ 56.776,35
Sirtori	2.787	2,33%	€ 10.033,11	€ 15.071,69	€ 25.104,80
Unione Valletta	6.823	5,70%	€ 24.562,60	€ 36.897,81	€ 61.460,41
Verderio	5.496	4,59%	€ 19.785,44	€ 29.721,59	€ 49.507,03
Viganò	2.098	1,75%	€ 7.552,74	€ 11.345,67	€ 18.898,41
AMBITO LECCO			€ 57.544,74	€ -	€ 57.544,74
AMBITO BELLANO			€ 18.864,00	€ -	€ 18.864,00
Totale	119.679	100,00%	€ 507.249,59	€ 647.206,93	€ 1.154.456,52

**SCHEDA 26 - FONTI DI COPERTURA DEI COSTI DELL'AMBITO (COSTI DIRETTAMENTE IMPUTATI)**

Etichette di riga	FDO POVERTA 2020	PNRR	SOLIDARIETA EELL	FDO POVERTA 2019	FDO LOCAZIONE	F.N.P.S. 2022	BDO SMART	LAB IMPACT-FAMI	MLPS PON 2022 (PRINS)	F.DO FA RETE	Totale complessivo
<b>COSTI</b>											
<b>CONCILIAZIONE</b>											
D.B.A.						-2.128					-2.128
<b>CONCILIAZIONE Totale</b>						<b>-2.128</b>					<b>-2.128</b>
<b>LAB IMPACT</b>											
D.B.A.								-1.392			-1.392
D.C.								-1.487			-1.487
G.P.								-1.958			-1.958
V.V.								-750			-750
<b>LAB IMPACT Totale</b>								<b>-5.587</b>			<b>-5.587</b>
<b>PIAZZA L'IDEA</b>											
B.A.						-7.680					-7.680
S.M.						-12.480					-12.480
LA GRANDE CASA						-17.000					-17.000
<b>PIAZZA L'IDEA Totale</b>						<b>-37.160</b>					<b>-37.160</b>
<b>POL.FAMILIARI</b>											
D.B.A.										-5.319	-5.319
L.S.D.	-5.170										-5.170
<b>POL.FAMILIARI Totale</b>	<b>-5.170</b>									<b>-5.319</b>	<b>-10.489</b>
<b>PRINS</b>											
D.C.									-23.305		-23.305
P.V.									-9.883		-9.883
FORNITORE GENERICO									-24.000		-24.000
L.J.									-36.938		-36.938
<b>PRINS Totale</b>									<b>-94.126</b>		<b>-94.126</b>
<b>RDC-INCLUSIONE</b>											
C.N.		-37.052									-37.052
C.M.	-3.181			-21.445							-24.626
D.B.A.	-3.587										-3.587
L.S.D.	-2.655										-2.655
M.E.	-2.257										-2.257
P.V.	-15.124										-15.124
P.E.	-2.347										-2.347
P.C.G.	-19.772										-19.772
S.J.	-17.020										-17.020
V.V.	-18.612										-18.612
CONSOLIDA				-79.000							-79.000
Op. 2 (Sost.C.B.)	-33.801										-33.801
<b>RDC-INCLUSIONE Totale</b>	<b>-118.357</b>	<b>-37.052</b>		<b>-100.445</b>							<b>-255.854</b>
<b>UDP</b>											
B.M.V.			-12.351								-12.351
B.D.			-40.320								-40.320
C.C.			-32.132								-32.132
D.B.A.			-12.044								-12.044
M.A.			-36.680								-36.680
P.M.G.			-9.360								-9.360
T.A.			-32.132								-32.132
MAN.ORD.RE EDILI, ELETT.,IDR.CHE, FAB.RO E CARP.E			-1.600								-1.600
NOLEGGI, CONSULENZE IT, CANONI E LICENZE SW			-20.282								-20.282
SERVIZI DI PULIZIA			-4.509								-4.509
SMALTIMENTO RIFIUTI			-202								-202
TICKET, RIMBORSI KM			-10.529								-10.529
UTENZE ELETTRICITÀ, ACQUA, GAS E TELEFONO			-33.774								-33.774
AGS PAGHE E CONTRIBUTI			-2.991								-2.991
F.S.		-37.312									-37.312
B.R.		-27.984									-27.984
P.N.D.									-12.313		-12.313
R.L.									-6.156		-6.156
T.G.		-12.434									-12.434
<b>UDP Totale</b>		<b>-77.731</b>	<b>-248.905</b>						<b>-18.469</b>		<b>-345.105</b>
<b>UFF.PROGETTI</b>											
B.M.V.		-18.526									-18.526
G.G.		-37.052									-37.052
<b>UFF.PROGETTI Totale</b>		<b>-55.577</b>									<b>-55.577</b>
<b>PROGETTO GO</b>											
D.C.							-3.737				-3.737
S.M.							-3.600				-3.600
<b>PROGETTO GO Totale</b>							<b>-7.337</b>				<b>-7.337</b>
<b>UFF.CASA-HOUSING</b>											
D.F.L.			-24.480		-3.766						-28.246
MERATE LOCATORE			-3.000								-3.000
ARCOBALENO COOP SOC			-17.517								-17.517
<b>UFF.CASA-HOUSING Totale</b>			<b>-44.997,15</b>		<b>-3.766</b>						<b>-48.763</b>
<b>COSTI Totale</b>	<b>-123.527</b>	<b>-170.360</b>	<b>-293.902</b>	<b>-100.445</b>	<b>-3.766</b>	<b>-39.288</b>	<b>-7.337</b>	<b>-5.587</b>	<b>-112.595</b>	<b>-5.319</b>	<b>-862.127</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>-123.527,32</b>	<b>-170.360,02</b>	<b>-293.902,17</b>	<b>-100.444,79</b>	<b>-3.766,18</b>	<b>-39.287,79</b>	<b>-7.337,41</b>	<b>-5.587,21</b>	<b>-112.595,04</b>	<b>-5.319,46</b>	<b>-862.127,40</b>

**SCHEDA 27 - DETTAGLIO DEI COSTI DELL'AMBITO**

IDENTIFICATIVO	C-R	U.D.O.	REPARTO	COGE	VALORE	FONTI
B.M.V.	C	A.T.	UFF.PROGETTI	H.07	-€ 18.525,79	PNRR
B.M.V.	C	A.T.	UDP	H.07	-€ 12.350,53	SOLIDARIETA EELL
D..C.	C	A.T.	LAB IMPACT	H.07	-€ 1.487,15	LAB IMPACT-FAMI
D..C.	C	A.T.	PRINS	H.07	-€ 23.304,52	MLPS PON 2022 (PRINS)
D..C.	C	A.T.	PROGETTO GO	H.07	-€ 3.737,41	BDO SMART
G.G.	C	A.T.	UFF.PROGETTI	H.07	-€ 37.051,58	PNRR
M.A.	C	A.T.	UDP	H.07	-€ 36.680,25	SOLIDARIETA EELL
B.R.	C	A.T.	UDP	H.05	-€ 27.984,36	PNRR
O.2.(.B.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	H.05	-€ 33.801,16	FDO POVERTA 2020
C.C.	C	A.T.	UDP	H.05	-€ 32.131,93	SOLIDARIETA EELL
C.M.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	H.05	-€ 21.444,79	FDO POVERTA 2019
C.M.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	H.05	-€ 3.180,81	FDO POVERTA 2020
F.S.	C	A.T.	UDP	H.05	-€ 37.312,48	PNRR
P.M.G.	C	A.T.	UDP	H.05	-€ 2.619,89	SOLIDARIETA EELL
P.M.G.	C	A.T.	UDP	H.05	-€ 6.740,56	SOLIDARIETA EELL
P.N.D.	C	A.T.	UDP	H.05	-€ 12.312,80	MLPS PON 2022 (PRINS)
T.A.	C	A.T.	UDP	H.05	-€ 32.131,93	SOLIDARIETA EELL
L.J.	C	A.T.	PRINS	H.05	-€ 36.938,39	MLPS PON 2022 (PRINS)
R.L.	C	A.T.	UDP	H.05	-€ 6.156,40	MLPS PON 2022 (PRINS)
C.N.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	H.04	-€ 37.051,58	PNRR
D.F.L.	C	A.T.	UFF.CASA-HOUSING	H.04	-€ 24.480,15	SOLIDARIETA EELL
D.F.L.	C	A.T.	UFF.CASA-HOUSING	H.04	-€ 3.766,18	FDO LOCAZIONE
P..C.G.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	H.04	-€ 19.772,43	FDO POVERTA 2020
D.B.A.	C	A.T.	UDP	H.01	-€ 12.043,51	SOLIDARIETA EELL
D.B.A.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	H.01	-€ 3.587,14	FDO POVERTA 2020
D.B.A.	C	A.T.	CONCILIAZIONE	H.01	-€ 2.127,79	F.N.P.S. 2022
D.B.A.	C	A.T.	LAB IMPACT	H.01	-€ 1.391,66	LAB IMPACT-FAMI
D.B.A.	C	A.T.	POL.FAMILIARI	H.01	-€ 5.319,46	F.DO FA RETE
P.V.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	H.01	-€ 15.124,39	FDO POVERTA 2020
P.V.	C	A.T.	PRINS	H.01	-€ 9.882,94	MLPS PON 2022 (PRINS)
B.D.	C	A.T.	UDP	I.07	-€ 40.320,00	SOLIDARIETA EELL
T.G.	C	A.T.	UDP	I.07	-€ 6.217,12	PNRR
T.G.	C	A.T.	UDP	I.07	-€ 6.217,12	PNRR
V.V.	C	A.T.	LAB IMPACT	I.07	-€ 750,00	LAB IMPACT-FAMI
V.V.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	I.07	-€ 18.612,00	FDO POVERTA 2020
B.A.	C	A.T.	PIAZZA L'IDEA	I.05	-€ 7.680,00	F.N.P.S. 2022
G.P.	C	A.T.	LAB IMPACT	I.01	-€ 1.958,40	LAB IMPACT-FAMI
L.S.D.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	I.02	-€ 2.655,12	FDO POVERTA 2020
L.S.D.	C	A.T.	POL.FAMILIARI	I.02	-€ 5.170,00	FDO POVERTA 2020
M..E.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	I.02	-€ 2.257,00	FDO POVERTA 2020
S.J.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	I.02	-€ 17.020,00	FDO POVERTA 2020
P.E.	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	I.02	-€ 2.347,28	FDO POVERTA 2020
S.M.	C	A.T.	PIAZZA L'IDEA	I.02	-€ 12.480,00	F.N.P.S. 2022
S.M.	C	A.T.	PROGETTO GO	I.02	-€ 3.600,00	BDO SMART
CONSOLIDA	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	M.10	-€ 18.000,00	FDO POVERTA 2019
CONSOLIDA	C	A.T.	RDC-INCLUSIONE	M.10	-€ 61.000,00	FDO POVERTA 2019
LA GRANDE CASA	C	A.T.	PIAZZA L'IDEA	M.10	-€ 17.000,00	F.N.P.S. 2022
ARCOBALENO COOP SOC	C	A.T.	UFF.CASA-HOUSING	M.10	-€ 17.517,00	SOLIDARIETA EELL
FORNITORE GENERICO	C	A.T.	PRINS	M.10	-€ 24.000,00	MLPS PON 2022 (PRINS)
AGS PAGHE E CONTRIBUTI	C	A.T.	UDP	L.03	-€ 2.991,07	SOLIDARIETA EELL
TICKET, RIMBORSI KM	C	A.T.	UDP	L.05	-€ 10.528,55	SOLIDARIETA EELL
MERATE LOCATORE	C	A.T.	UFF.CASA-HOUSING	P.01	-€ 3.000,00	SOLIDARIETA EELL
UTENZE ELETTRICITÀ, ACQUA, GAS E TELEFONO	C	A.T.	UDP	P.02	-€ 33.774,00	SOLIDARIETA EELL
SMALTIMENTO RIFIUTI	C	A.T.	UDP	P.08	-€ 202,00	SOLIDARIETA EELL
SERVIZI DI PULIZIA	C	A.T.	UDP	P.03	-€ 4.509,12	SOLIDARIETA EELL
MAN.ORD.RE EDILI, ELETT.,IDR.CHE, FAB.RO E CARP.E	C	A.T.	UDP	P.09	-€ 1.600,00	SOLIDARIETA EELL
NOLEGGI, CONSULENZE IT, CANONI E LICENZE SW	C	A.T.	UDP	Q.03	-€ 20.281,69	SOLIDARIETA EELL
					<b>-€ 862.127,40</b>	

QUADRATURA COSTI AMBITO	VALORE
BDO SMART	- 7.337,41 €
F.N.P.S. 2022	- 39.287,79 €
FDO LOCAZIONE	- 3.766,18 €
FDO POVERTA 2019	- 100.444,79 €
FDO POVERTA 2020	- 123.527,32 €
LAB IMPACT-FAMI	- 5.587,21 €
MLPS PON 2022 (PRINS)	- 112.595,04 €
PNRR	- 170.360,02 €
SOLIDARIETA EELL	- 293.902,17 €
F.DO FA RETE	- 5.319,46 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>- 862.127,40 €</b>



**SCHEDA 28 - CONTO ECONOMICO SEZIONALE (AMBITO)**

Etichette di riga	VALORI 2023
<b>RICAVI</b>	<b>956.384,07 €</b>
CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO PIANO	248.905,02 €
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - FDO LOTTA POVERTA'	223.972,11 €
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - P.N.R.R.	170.360,02 €
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - PRINS	112.595,04 €
CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER COSTI GESTIONE ATTIVITA' AMBITO	94.256,66 €
CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO CASA E HOUSING	44.997,16 €
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - F.N.P.S.	39.287,79 €
CONTRIBUTI MIN. INTERNO PER ATTIVITÀ PROGETTO F.A.M.I.	5.587,21 €
CONTRIBUTI REGIONALI LOCAZIONE	3.766,18 €
CONTRIBUTI REGIONALI BANDO GO SMART	7.337,41 €
CONTRIBUTI FONDO FA RETE	5.319,46 €
<b>COSTI</b>	<b>-862.127,40 €</b>
ASSISTENTI SOCIALI	-252.755,50 €
ACQ. SER. PER SER.INCLUSIONE, POL.GIOVANILI E NW PROGETTI	-137.517,00 €
ALTRO PERSONALE DIPENDENTE	-133.137,22 €
EDUCATORI PROFESSIONALI	-95.006,28 €
PERSONALE AMMINISTRATIVO E DIRETTIVO	-85.070,34 €
PROFESSIONISTI VARI	-72.116,24 €
SPESE CONDOMINIALI (E UTENZE ELETTRICHE, GAS E ACQUA INDISTINTE)	-33.774,00 €
NOLEGGI, CONSULENZE IT, CANONI E LICENZE SW	-20.281,69 €
TECNICI INFORMATICI	-7.680,00 €
PULIZIE	-4.509,12 €
ELABORAZIONE PAGHE E CONTRIBUTI, RILEVAZIONE PRESENZE	-2.991,07 €
LOCAZIONI	-3.000,00 €
MANUT.NI ORDINARIE /EDILI, Elett.,IDRAL, FABBRO E CARP.RE)	-1.600,00 €
PSICOLOGI E PEDAGOGISTI	-1.958,40 €
SMALTIMENTO RIFIUTI	-202,00 €
TICKET, PASTI, RIMBORSI KM	-10.528,55 €
<b>RISULTATO</b>	<b>94.256,67 €</b>

**CALCOLO DEL CONTRIBUTO DELL'AMBITO AI COSTI GENERALE DELL'AZIENDA**

COSTI GENERALI AZIENDA	€ 942.566,53
COEFFICIENTE DI IMPURAZIONE	10%
AMMONTARE DEL CONTRIBUTO ANNO 2023	€ 94.256,65

**SCHEDA A**

FATTORE DI CORREZIONE FORNITORI	28,0%
FATTORE DI CORREZIONE DIPENDENTI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE COLLABORATORI	0,0%

FATTORE DI CORREZIONE FORNITORI	28,0%
FATTORE DI CORREZIONE DIPENDENTI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE COLLABORATORI	0,0%

AES - SCUOLE OBBLIGO - CO.AN. 1.01.01 AES													
ANNO	2023											TOTALE	TOTALE
	CONSOLIDA	CONSOLIDA	VALDOCCO	VALDOCCO	DIP	DIP	LP	LP	FORNITORE GENERICO	FORNITORE GENERICO	TOTALE		
CO.GE.	M.04	M.04	M.04	M.04	H.00	H.00	I.00	I.00	M.04	M.04	ORE	ORE	
Airuno	2.478	1.784		-		-		-		-	2.478	1.784	
Barzago	2.481	1.786	502	361	380	380					3.363	2.528	
Barzanò	1.783	1.284	1.362	981		-	324	324		-	3.469	2.588	
Brivio	2.477	1.783	1.260	907	343	343				-	4.080	3.033	
Calco	3.094	2.228		-		-				-	3.094	2.228	
Casatenovo	8.814	6.346	840	605	232	232			232	167	10.118	7.350	
Cassago Br.Za	2.765	1.991		-		-	521	521	195	140	3.481	2.652	
Cernusco L.ne	3.308	2.382		-	1.417	1.417				-	4.725	3.799	
Cremella	464	334	420	302		-	380	380		-	1.264	1.016	
Elio	1.370	986		-		-				-	1.370	986	
Imbersago		-		-		-				-	-	-	
Lomagna	5.957	4.289	410	295	518	518				-	6.885	5.102	
Merate	14.776	10.639		-	1.386	1.386				-	16.162	12.025	
Missaglia	2.030	1.461	215	155	759	759				-	3.003	2.375	
Montevecchia	1.863	1.341		-		-			269	194	2.132	1.535	
Monticello Br.a	854	615		-		-				-	854	615	
Nibionno	2.376	1.711		-		-			94	68	2.470	1.778	
Olgiate M.ra	4.415	3.179	1.516	1.092		-				-	5.931	4.270	
Osnago	4.329	3.117	902	649	1.147	1.147				-	6.378	4.913	
Paderno d'A.	4.091	2.946		-	269	269				-	4.360	3.215	
Robbiate	6.404	4.611		-		-			296	213	6.700	4.824	
Sirone	1.452	1.045	1.250	900		-				-	2.702	1.945	
Sirtori	1.528	1.100	256	184	154	154			262	189	2.200	1.627	
Unione Valletta	4.473	3.221	297	214	1.160	1.160			700	504	6.630	5.098	
Verderio	5.502	3.961	1.260	907	306	306				-	7.068	5.175	
Viganò	1.651	1.189	420	302		-				-	2.071	1.491	
Comune fuori ambito													
Totale	90.734	65.329	10.910	7.855	8.071		1.225	1.225	2.048	1.475	112.988	83.954	

AES - SUPERIORI - CO.AN. 1.01.02 AES S											
ANNO	2023									TOTALE	TOTALE
	CONSOLIDA	CONSOLIDA	DIP	DIP	LP	LP	FORNITORE GENERICO	FORNITORE GENERICO	TOTALE		
CO.GE.	M.05	M.05	H.00	H.00	I.00	I.00	M.05	M.05	ORE	ORE	
Airuno	1.972	1.420	170	170		-	510	367	2.652	1.957	
Barzago	170	122		-		-		-	170	122	
Barzanò	1.054	759		-		-		-	1.054	759	
Brivio	306	220		-		-		-	306	220	
Calco		-		-	340	340		-	340	340	
Casatenovo	2.788	2.007		-	170	170		-	2.958	2.177	
Cassago Br.Za	306	220		-	238	238		-	544	458	
Cernusco L.ne	1.326	955		-		-		-	1.326	955	
Cremella	170	122		-		-		-	170	122	
Elio	476	343		-		-		-	476	343	
Imbersago	374	269		-		-		-	374	269	
Lomagna		-	306	306		-	352	253	658	559	
Merate	2.720	1.958	170	170	170	170		-	3.060	2.298	
Missaglia	1.428	1.028		-		-		-	1.428	1.028	
Montevecchia	1.224	881		-		-		-	1.224	881	
Monticello Br.a	952	685		-		-		-	952	685	
Nibionno	306	220		-	340	340		-	646	560	
Olgiate M.ra	612	441		-		-		-	612	441	
Osnago	680	490		-		-		-	680	490	
Paderno d'A.	544	392		-		-		-	544	392	
Robbiate	2.822	2.032		-	374	374		-	3.196	2.406	
Sirone	272	196		-		-		-	272	196	
Sirtori	204	147		-		-		-	204	147	
Unione Valletta	1.190	857		-		-		-	1.190	857	
Verderio	2.584	1.860		-	340	340		-	2.924	2.200	
Viganò	238	171		-		-	155	112	393	283	
Comune fuori ambito									-		
Totale	24.718	17.797	646	646	1.972	1.972	1.017	732	28.353	21.147	

**SCHEDA B**
**TUTELA MINORI - CO.AN. 1.03.01 TM**

QTA TOTALE	€ 500.000,00					
ANNO	2023					
EROGATORE	POP GENN 2022	UT (flusso 2021)	UT (flusso 2022)	QTA POP (50%)	QTA UT (50%)	TOT.DOVUTO EELL
						A.01
Airuno	2859	11	13	6.055	6.398	12.453
Barzago	2415	16	14	5.115	6.890	12.004
Barzanò	5005	20	24	10.600	11.811	22.411
Brivio	4478	17	14	9.484	6.890	16.373
Calco	5399	28	29	11.434	14.272	25.706
Casatenovo	13185	50	59	27.924	29.035	56.959
Cassago Br.Za	4387	12	13	9.291	6.398	15.689
Cernusco L.ne	3822	19	16	8.094	7.874	15.968
Cremella	1681	8	8	3.560	3.937	7.497
Ello	1213	5	8	2.569	3.937	6.506
Imbersago	2492	13	15	5.278	7.382	12.660
Lomagna	5031	19	21	10.655	10.335	20.989
Merate	14738	18	52	31.213	25.591	56.803
Missaglia				-	-	-
Montevecchia	2709	12	11	5.737	5.413	11.151
Monticello Br.a	4193	18	20	8.880	9.843	18.723
Nibionno	3613	8	15	7.652	7.382	15.034
Olgiate M.ra	6381	30	27	13.514	13.287	26.801
Osnago	4749	24	29	10.058	14.272	24.329
Paderno d'A.	3872	10	15	8.200	7.382	15.582
Robbiate	6303	23	29	13.349	14.272	27.620
Sirone	2316	12	13	4.905	6.398	11.303
Sirtori	2787	13	11	5.902	5.413	11.316
Unione Valletta	6823	11	14	14.450	6.890	21.340
Verderio	5496	30	30	11.640	14.764	26.403
Viganò	2098	4	8	4.443	3.937	8.380
Comune fuori ambito					-	-
<b>Totale</b>	<b>118.045</b>	<b>431</b>	<b>508</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>500.000</b>

FATTORE DI CORREZIONE FORNITORI	28,0%
FATTORE DI CORREZIONE DIPENDENTI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE COLLABORATORI	0,0%

**ADM-TUTELA**

	2023									
	FORN. ADM-TM	FORN. ADM-TM	DIP	DIP	LP	LP	ALTRI FORNITO RI	ALTRI FORNITO RI	TOT	TOT
Airuno	177	127		-	-	-		-	177	127
Barzago	603	434		-	-	-		-	603	434
Barzanò	58	42		-	-	-		-	58	42
Brivio	456	328		-	-	-		-	456	328
Calco	116	84		-	-	-		-	116	84
Casatenovo	567	408	199	199	-	-		-	766	607
Cassago Br.Za	383	275		-	-	-		-	383	275
Cernusco L.ne	680	490		-	-	-		-	680	490
Cremella	362	261		-	-	-		-	362	261
Ello		-		-	-	-		-	-	-
Imbersago		-	114	114	-	-		-	114	114
Lomagna		-		-	-	-		-	-	-
Merate	399	287		-	-	-	24	17	423	305
Missaglia		-		-	-	-		-	-	-
Montevecchia	57	41		-	-	-		-	57	41
Monticello Br.a	330	238		-	-	-		-	330	238
Nibionno	108	78		-	-	-		-	108	78
Olgiate M.ra	114	82	228	228	-	-		-	342	310
Osnago	483	348		-	-	-		-	483	348
Paderno d'A.	83	59	99	99	-	-		-	182	158
Robbiate	276	199		-	-	-		-	276	199
Sirone	943	679		-	-	-		-	943	679
Sirtori	258	186		-	-	-		-	258	186
Unione Valletta	633	456		-	-	-		-	633	456
Verderio	597	430		-	-	-		-	597	430
Viganò	114	82		-	-	-		-	114	82
Comune fuori ambito	1.224	881		-	-	-		-	1.224	881
<b>Totale</b>	<b>9.020</b>	<b>6.494</b>	<b>640</b>	<b>640</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24</b>	<b>17</b>	<b>9.684</b>	<b>7.152</b>

**SCHEDA C**

FATTORE DI CORREZIONE FORNITORI	28,0%
FATTORE DI CORREZIONE DIPENDENTI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE COLLABORATORI	0,0%

FATTORE DI CORREZIONE FORNITORI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE DIPENDENTI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE COLLABORATORI	0,0%

**ADM**

	2023									
	CONSOLI DA	CONSOLI DA	DIP	DIP	LP	LP	ALTRI FORNITO RI	ALTRI FORNITO RI	TOT	TOT
Airuno		-		-		-		-	-	-
Barzago	275	198		-		-		-	275	198
Barzanò	254	183		-		-		-	254	183
Brivio		-		-		-		-	-	-
Calco	288	207		-		-		-	288	207
Casatenovo	1.658	1.194	135	135		-		-	1.793	1.329
Cassago Br.Za	178	128		-	94	94		-	272	222
Cernusco L.ne		-		-		-		-	-	-
Cremella		-		-		-		-	-	-
Ello		-		-		-		-	-	-
Imbersago		-		-		-		-	-	-
Lomagna	252	181		-	126	126		-	378	307
Merate	628	452		-		-		-	628	452
Missaglia	92	66		-		-		-	92	66
Montevecchia		-		-		-		-	-	-
Monticello Br.a		-		-		-		-	-	-
Nibionno		-		-		-		-	-	-
Olgiate M.ra	130	94		-		-		-	130	94
Osnago	258	186		-		-		-	258	186
Paderno d'A.	511	368		-		-		-	511	368
Robbiate	88	63		-		-		-	88	63
Sirone		-		-		-		-	-	-
Sirtori		-		-		-		-	-	-
Unione Valletta		-		-		-		-	-	-
Verderio	640	461		-		-		-	640	461
Viganò		-		-		-		-	-	-
Comune fuori ambito		-		-		-		-	-	-
Totale	5.252	3.782	135	135	220	220	-	-	5.607	4.137

**ADM-PROGETTI**

	2023									
	CONSOLI DA	CONSOLI DA	DIP	DIP	LP	LP	ALTRI FORNITO RI	ALTRI FORNITO RI	TOT	TOT
Airuno		-		-		-		-	-	-
Barzago		-		-		-		-	-	-
Barzanò		-		-		-		-	-	-
Brivio		-		-		-		-	-	-
Calco	176	176		-		-		-	176	176
Casatenovo	768	768		-		-		-	768	768
Cassago Br.Za		-		-		-		-	-	-
Cernusco L.ne		-		-		-		-	-	-
Cremella		-		-		-		-	-	-
Ello		-		-		-		-	-	-
Imbersago		-		-		-		-	-	-
Lomagna		-		-		-		-	-	-
Merate	716	716	26	26		-		-	742	742
Missaglia	220	220	240	240		-		-	460	460
Montevecchia	510	510		-		-		-	510	510
Monticello Br.a	400	400		-		-		-	400	400
Nibionno		-		-		-		-	-	-
Olgiate M.ra		-		-		-		-	-	-
Osnago	72	72	72	72		-		-	144	144
Paderno d'A.		-		-		-		-	-	-
Robbiate		-		-		-		-	-	-
Sirone		-		-		-		-	-	-
Sirtori	184	184		-		-		-	184	184
Unione Valletta		-		-		-		-	-	-
Verderio	160	160		-		-		-	160	160
Viganò		-		-		-		-	-	-
Comune fuori ambito		-		-		-		-	-	-
Totale	3.206	3.206	338	338	-	-	-	-	3.544	3.544

**SCHEDA D**

FATTORE CORREZIONE FORNITORI	0,0%
FATTORE CORREZIONE LP	0,0%

FATTORE CORREZIONE FORNITORI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE DIPENDENTI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE COLLABORATORI	0,0%

FATTORE CORREZIONE FORNITORI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE DIPENDENTI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE COLLABORATORI	0,0%

SER. ASSISTENZA DOMICILIARE - CO.AN. 1.05.01 SAD								
EROGATORE	2023						TOT GENERALE CON TRSF	TOT GENERALE CON TRSF
	LP	LP	KCS	KCS TOLTO DIP	KCS CON TRAF	KCS CON TRAF		
CO.GE,	1.00	1.00	M.09	M.09	M.09	M.09	ORE	ORE
Airuno	11	11	250	239	268	268	279	279
Barzago	26	26	586	560	627	627	653	653
Barzanò	34	34	752	718	804	804	838	838
Brivio	5	5	112	107	120	120	125	125
Calco	19	19	434	415	465	465	484	484
Casatenovo	152	152	3.414	3.262	3.653	3.653	3.805	3.805
Cassago Br.Za	25	25	560	535	599	599	624	624
Cernusco L.ne	7	7	156	149	167	167	174	174
Cremella	-	-	-	-	-	-	-	-
Elo	9	9	200	191	214	214	223	223
Imbersago	1	1	24	23	26	26	27	27
Lomagna	1	1	17	16	18	18	19	19
Merate	199	199	4.451	4.252	4.762	4.762	4.961	4.961
Missaglia	135	135	3.032	2.897	3.245	3.245	3.380	3.380
Montevecchia	21	21	465	444	497	497	518	518
Monticello Br.a	-	-	-	-	-	-	-	-
Nibionno	23	23	505	482	540	540	563	563
Olgiate M.ra	66	66	1.474	1.408	1.577	1.577	1.643	1.643
Osnago	30	30	680	650	728	728	758	758
Paderno d'A.	7	7	168	161	180	180	187	187
Robbiate	11	11	250	239	268	268	279	279
Sirone	25	25	559	534	598	598	623	623
Sirtori	26	26	577	551	617	617	643	643
Unione Valletta	45	45	1.000	955	1.070	1.070	1.115	1.115
Verderio	31	31	686	655	734	734	765	765
Viganò	12	12	272	260	291	291	303	303
Comune fuori ambito	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	920	921	20.624	19.703	22.068	22.068	22.989	22.989

PRE SCUOLA ASA - CO.AN. 1.07 PP SCUOLA							
EROGATORE	2023					TOT	TOT
	KCS	KCS	ALTRI FORNITORI	ALTRI FORNITORI	TOT		
CO.GE,	M.11	M.11	M.11	M.11	ORE	ORE	
Airuno	-	-	-	-	-	-	
Barzago	88	88	-	-	88	88	
Barzanò	-	-	-	-	-	-	
Brivio	-	-	-	-	-	-	
Calco	176	176	-	-	176	176	
Casatenovo	82	82	-	-	82	82	
Cassago Br.Za	-	-	-	-	-	-	
Cernusco L.ne	-	-	-	-	-	-	
Cremella	-	-	-	-	-	-	
Elo	-	-	-	-	-	-	
Imbersago	-	-	-	-	-	-	
Lomagna	322	322	-	-	322	322	
Merate	416	416	-	-	416	416	
Missaglia	-	-	-	-	-	-	
Montevecchia	160	160	-	-	160	160	
Monticello Br.a	-	-	-	-	-	-	
Nibionno	-	-	-	-	-	-	
Olgiate M.ra	-	-	-	-	-	-	
Osnago	63	63	-	-	63	63	
Paderno d'A.	-	-	-	-	-	-	
Robbiate	-	-	-	-	-	-	
Sirone	-	-	-	-	-	-	
Sirtori	-	-	-	-	-	-	
Unione Valletta	-	-	-	-	-	-	
Verderio	-	-	-	-	-	-	
Viganò	184	184	-	-	184	184	
Comune fuori ambito	-	-	-	-	-	-	
Totale	1.491	1.491	-	-	1.491	1.491	

SER. COUNSELLING - CO.AN.50.01 CNSL						
EROGATORE	2023					
	DIP	DIP	LP	LP	TOT	TOT
CO.GE,	H.00	-	1.00	-	-	-
Airuno	-	-	79	79	79	79
Barzago	-	-	50	50	50	50
Barzanò	-	-	-	-	-	-
Brivio	-	-	156	156	156	156
Calco	-	-	213	213	213	213
Casatenovo	-	-	905	905	905	905
Cassago Br.Za	-	-	-	-	-	-
Cernusco L.ne	-	-	-	-	-	-
Cremella	-	-	-	-	-	-
Elo	-	-	-	-	-	-
Imbersago	-	-	-	-	-	-
Lomagna	-	-	-	-	-	-
Merate	-	-	-	-	-	-
Missaglia	-	-	-	-	-	-
Montevecchia	-	-	-	-	-	-
Monticello Br.a	-	-	-	-	-	-
Nibionno	-	-	-	-	-	-
Olgiate M.ra	-	-	100	100	100	100
Osnago	-	-	-	-	-	-
Paderno d'A.	-	-	-	-	-	-
Robbiate	-	-	-	-	-	-
Sirone	-	-	-	-	-	-
Sirtori	-	-	100	100	100	100
Unione Valletta	-	-	407	407	407	407
Verderio	-	-	-	-	-	-
Viganò	-	-	38	38	38	38
Ist. Comprvo Cernusco	-	-	356	356	356	356
Comune fuori ambito	-	-	-	-	-	-
Totale	-	-	2.404	2.404	2.404	2.404

FONDO ARIAM

270

270

**SCHEDA F - PROSPETTO DI PREVISIONE DELLA GESTIONE DEL CDD MERATE**

	POP	N.UTENTI	Q.ta competenza	MENSILITA' PREVISTE	RETTA MENSILE	QUOTA A CONSUMO ORDINARIO	QUOTA PER INSERIMENTI SENZA FSR	QUOTA SOLIDARIETA'	COBERTURA MAGGIORI COSTI	TOTALE
Airuno	2859	1	100%	11,00	550,00	6.050		1.431,27	599,25	8.080,53
Barzago	2415							1.209,00	506,19	1.715,19
Barzanò	5005							2.505,61	1.049,06	3.554,67
Brivio	4478	3	100%	33,00	550,00	18.150	8.945	2.241,78	938,60	30.275,38
Calco	5399	1	100%	11,00	550,00	6.050		2.702,85	1.131,64	9.884,49
Casatenovo	13185							6.600,68	2.763,61	9.364,29
Cassago Br.Za	4387							2.196,22	919,53	3.115,75
Cernusco L.ne	3822	2	100%	22,00	550,00	12.100	8.945	1.913,37	801,10	23.759,47
Crema	1681							841,54	352,34	1.193,89
Imbersago	2492							1.247,55	522,33	1.769,88
Lomagna	5031	2	100%	22,00	550,00	12.100		2.518,62	1.054,51	15.673,13
Merate	14738	6	100%	66,00	550,00	36.300	8.945	7.378,15	3.089,12	55.712,27
Missaglia	8776							4.393,45	1.839,47	6.232,92
Montevecchia	2709							1.356,18	567,81	1.923,99
Monticello Br.a	4193							2.099,10	878,86	2.977,97
Olgiate M.ra	6381	1	100%	11,00	550,00	6.050		3.194,46	1.337,47	10.581,93
Osnago	4749	2	100%	22,00	550,00	12.100	8.945	2.377,45	995,40	24.417,85
Paderno d'A.	3872	1	100%	11,00	550,00	6.050	8.945	1.938,40	811,58	17.744,98
Robbiate	6303	3	100%	33,00	550,00	18.150	8.945	3.155,41	1.321,12	31.571,54
Sirtori	2787							1.395,23	584,16	1.979,39
Unione Valletta	6823							3.415,74	1.430,12	4.845,85
Verderio	5496	5	100%	55,00	550,00	30.250		2.751,41	1.151,97	34.153,39
Viganò	2098							1.050,30	439,75	1.490,05
Comune generico		1	100%	11,00	550,00	6.050		-	-	6.050,00
<b>TOTALE</b>	<b>119.679</b>	<b>28</b>		<b>308,00</b>		<b>169.400</b>	<b>53.670</b>	<b>59.913,79</b>	<b>25.085,00</b>	<b>308.068,79</b>

RIEPILOGO RICAVI	CO.GE.	ENTE PAGATORE	IMPORTO
RETTE DA COMUNI ORDINARIE (A.13)	A.11	COMUNI UTENTI	169.400
QUOTE DA COMUNI PER PROGETTI INDIVIDUALI	A.11	COMUNI UTENTI	53.670
QUOTE DA COMUNI IN SOLIDARIETA' (B.11)	B.02	23 EELL A.T.	59.914
SIDI ATS (D.01)	D.01	A.T.S.	254.291
RETTE DA UTENZA (C.01)	C.01	UTENTI	50.842
SUSSIDI MISURA B2 FNA	B.071	MIN./A.T.S.	19.500
INTEGRAZIONE DA BUONI E/O VOUCHER	D.013	DGR 5791/21	6.900
FNPS	D.062		31.427
COBERTURA MAGGIORI COSTI	A.11		25.085
<b>TOTALE GENERALE RICAVI</b>			<b>671.029</b>

ATI TRA LA ROSA COOP.SOC. E SOLIDARIETA E SERVIZI	RETTA MESE IMPONIBILE	IVA	RETTA IVATA	N. UTENTI	N.MESI TOTALI	TOTALE IVATO
FREQUENZA > 14 H	1.815	5%	€ 1.906	27	297	€ 566.035,82
FREQUENZA <= 14 H	908	5%	€ 953	1	11	€ 10.482,20
<b>TOTALE COSTI FORNITORE</b>						<b>€ 576.518,02</b>

RIEPILOGO DEI COSTI DI ESERCIZIO

COORDINAMENTO	€ 26.224,56
COSTI DELLA STRUTTURA	€ 64.897,00
ALTRI COSTI DI AMM.NE	€ 2.170,77
<b>Totale</b>	<b>€ 669.810</b>

COMUNE DI RESIDENZA E/O FATTURAZIONE	QUOTA COMPETENZA COMUNE	SIDI	GG SIDI TEORICHE	INDICE ASSENZE >20 GG	ATS				G.TA € 62815 SOLD SU PROG.IND.LI	COMUNI				FNPS			
					QUOTA GIORNALIERO SIDI	RICAVI STIMATI DA ATS	RETTA MESE	MESI DI COM.TD		RETTE ORDINARIA DA COMUNI	RICAVI DA COMUNI/QUOTA A CONSUMO	QUOTA UTENTI	MESI		TOT	B2	MESI
AIRUNO	100%	3	227		55,60	12.621	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
BRIVIO	100%	5	227		49,00	11.123	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
BRIVIO	100%	2	227		59,50	13.507	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
BRIVIO	100%	N.C.	227		-	-	516	11	5.676	€ 8.945,00	€ 14.621,00	155	11	1.705	€ 400,00	11	4.400
CALCO	100%	1	227		63,20	14.346	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
CERNUSCO L.NE	100%	2	227		59,50	13.507	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
CERNUSCO L.NE	100%	N.C.	227		-	-	516	11	5.676	€ 8.945,00	€ 14.621,00	155	11	1.705	€ 400,00	11	4.400
LOMAGNA	100%	3	227		55,60	12.621	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
LOMAGNA	100%	3	227		55,60	12.621	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
MERATE	100%	1	227		63,20	14.346	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
MERATE	100%	4	227		51,80	11.759	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
MERATE	100%	5	227		49,00	11.123	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
MERATE	100%	5	227		49,00	11.123	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
MERATE	100%	1	227		63,20	14.346	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
MERATE	100%	N.C.	227		-	-	516	11	5.676	€ 8.945,00	€ 14.621,00	155	11	1.705	€ 400,00	11	4.400
OLGIATE M.RA	100%	2	227		59,50	13.507	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
COMUNE GENERICO	100%	5	227		49,00	11.123	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
OSNAGO	100%	3	227		55,60	12.621	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
OSNAGO	100%	N.C.	227		-	-	516	11	5.676	€ 8.945,00	€ 14.621,00	155	11	1.705	€ 400,00	11	4.400
PADERNO D'A.	100%	N.C.	227		-	-	516	11	5.676	€ 8.945,00	€ 14.621,00	155	11	1.705	€ 400,00	11	4.400
ROBBIATE	100%	3	227		55,60	12.621	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
ROBBIATE	100%	N.C.	227		-	-	516	11	5.676	€ 8.945,00	€ 14.621,00	155	11	1.705	€ 400,00	11	4.400
ROBBIATE	100%	N.C.	227		-	-	516	11	5.676		€ 5.676,00	437	11	4.807		1122,39	
VERDERIO	100%	3	227		55,60	12.621	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
VERDERIO	100%	2	227		59,50	13.507	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
VERDERIO	100%	3	227		55,60	12.621	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
VERDERIO	100%	4	227		51,80	11.759	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	
VERDERIO	100%	3	227		55,60	12.621	516	11	5.676		€ 5.676,00	155	11	1.705		1122,39	

**TOTALE** 254.291 308 158.928 53.670 212.598 50.842 REGIONE FNA B2 26.400 31426,92

**SCHEDA E**

FATTORE DI CORREZIONE FORNITORI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE DIPENDENTI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE COLLABORATORI	0,0%

**SPAZIO NEUTRO - CO.AN. 1.03.03 SN**

Riparto oneri sulla base delle ore programmate

ANNO 2023						
EROGATORE	H DIP	H DIP	H LP	H LP	TOT H	TOT H
CO.GE,	H.00	H.00	I.00	I.00		
Airuno		-		-	-	-
Barzago	57	57,00		-	57	57
Barzanò	29,25	29,25		-	29	29
Brivio	15	15,00		-	15	15
Calco		-	160	160,00	160	160
Casatenovo	112,5	112,50		-	113	113
Cassago Br.Za		-	69,5	69,50	70	70
Cernusco L.ne	33	33,00		-	33	33
Cremella		-		-	-	-
Ello	108	108,00		-	108	108
Imbersago		-		-	-	-
Lomagna		-		-	-	-
Merate	156	156,00	13	13,00	169	169
Missaglia	148	148,00	98,5	98,50	247	247
Montevecchia		-		-	-	-
Monticello Br.a	94	94,00	60	60,00	154	154
Nibionno		-	73,5	73,50	74	74
Olgiate M.ra		-	24	24,00	24	24
Osnago		-	36	36,00	36	36
Paderno d'A.		-		-	-	-
Robbiate	90	90,00	24	24,00	114	114
Sirone		-	68,5	68,50	69	69
Sirtori	29,25	29,25		-	29	29
Unione Valletta		-	83	83,00	83	83
Verderio	117,5	117,50	38	38,00	156	156
Viganò		-		-	-	-
Comune fuori ambito	145,5	145,50	132,17	132,17	278	278
Utenza privata		-		-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.135</b>	<b>1.135</b>	<b>880</b>	<b>880</b>	<b>2.015</b>	<b>2.015</b>

FATTORE DI CORREZIONE FORNITORI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE DIPENDENTI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE COLLABORATORI	0,0%

**SERVIZIO SOCIALE PROF.LE - CO.AN 1.02.01 SSB AS & 1.02.02 SSB AMM**

Riparto oneri sulla base delle ore programmate

ANNO 2023						
EROGATORE	H AS	H AS	H AMM	H AMM	TOT	TOT
CO.GE,	H.00	H.00	I.00	I.00		
Airuno	914	914		-	914	914
Barzago	740	740		-	740	740
Barzanò		-		-	-	-
Brivio	1.045	1.045		-	1.045	1.045
Calco		-		-	-	-
Casatenovo	296	296		-	296	296
Cassago Br.Za		-		-	-	-
Cernusco L.ne		-	305	305	305	305
Cremella	392	392		-	392	392
Ello		-		-	-	-
Imbersago	522	522		-	522	522
Lomagna	827	827		-	827	827
Merate		-		-	-	-
Missaglia	392	392		-	392	392
Montevecchia	522	522		-	522	522
Monticello Br.a	1.045	1.045		-	1.045	1.045
Nibionno	1.045	1.045		-	1.045	1.045
Olgiate M.ra	1.567	1.567		-	1.567	1.567
Osnago	1.175	1.175		-	1.175	1.175
Paderno d'A.	653	653		-	653	653
Robbiate		-		-	-	-
Sirone		-		-	-	-
Sirtori		-		-	-	-
Unione Valletta	1.306	1.306		-	1.306	1.306
Verderio	1.567	1.567		-	1.567	1.567
Viganò	522	522		-	522	522
Comune fuori ambito		-		-	-	-
Comune generico		-		-	-	-
<b>Totale</b>	<b>14.530</b>	<b>14.530</b>	<b>305</b>	<b>305</b>	<b>14.835</b>	<b>14.835</b>

FATTORE DI CORREZIONE FORNITORI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE DIPENDENTI	0,0%
FATTORE DI CORREZIONE COLLABORATORI	0,0%

**ADM-SAD (B1) - CO.AN. 1.05.03 SAD-ADM B1**

ANNO - 2023

EROGATORE	CONSO LIDA	CONSO LIDA	DIP	DIP	ALTRI FORNIT ORI	ALTRI FORNIT ORI	TOT	TOT
CO.GE,	M.03	M.03	H.00	H.00	M.03	M.03		
Airuno		-		-		-	-	-
Barzago		-		-		-	-	-
Barzanò		-		-		-	-	-
Brivio		-		-		-	-	-
Calco		-		-		-	-	-
Casatenovo	264	264	204	204		-	468	468
Cassago Br.Za		-		-		-	-	-
Cernusco L.ne	252	252		-		-	252	252
Cremella		-		-		-	-	-
Ello		-		-		-	-	-
Imbersago		-		-		-	-	-
Lomagna	684	684		-		-	684	684
Merate	252	252		-		-	252	252
Missaglia	516	516	144	144	252	252	912	912
Montevecchia	252	252		-		-	252	252
Monticello Br.a		-		-		-	-	-
Nibionno		-		-		-	-	-
Olgiate M.ra		-		-		-	-	-
Osnago		-		-		-	-	-
Paderno d'A.		-		-		-	-	-
Robbiate	252	252		-		-	252	252
Sirone		-		-		-	-	-
Sirtori		-		-		-	-	-
Unione Valletta	264	264		-		-	264	264
Verderio		-		-		-	-	-
Viganò		-		-		-	-	-
Comune fuori ambito		-		-		-	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.736</b>	<b>2.736</b>	<b>348</b>	<b>348</b>	<b>252</b>	<b>252</b>	<b>3.336</b>	<b>3.336</b>

**SCHEDA H - PROSPETTO DI PREVISIONE - GESTIONE COMUNITA LEGGERA**

CO.A.N. 1.03.06 COM-LG

PERIODO DI PROGRAMMAZIONE

2022

COMUNE DI RESIDENZA E/O FATTURAZIONE	QUOTA COMPETENZA COMUNE	DATA ACCETTAZIONE	DATA PRESUNTA DIMISSIONE	RETTA MESE	MESI DI COMPUTO	RICAVI STIMATI
Barzanò	100%	01/01/2022	31/12/2022	€ 350		€ -
Barzago	100%	01/01/2022	31/12/2022	€ 350	11	€ 3.850
Casatenovo	100%	01/01/2022	31/12/2022	€ 350	11	€ 3.850
Casatenovo	100%	16/03/2022	31/12/2022	€ 350	11	€ 4.025
Cassago Br.Za	50%	01/01/2022	31/12/2022	€ 175	11	€ 1.925
Comune fuori ambito	50%	01/01/2022	31/12/2022	€ 193	11	€ 2.123
Merate	100%	14/03/2022	31/12/2021	€ 350		€ 175
Missaglia	100%	01/01/2022	18/01/2022	€ 175		€ -
Missaglia	100%	01/01/2022	21/02/2022	€ 350		€ -
Monticello Br.a	100%	01/03/2022	31/12/2021	€ 350	11	€ 3.850
Verderio	100%	01/02/2022	31/12/2021	€ 350	11	€ 3.850
Unione Valletta	100%	01/01/2022	31/12/2022	€ 350		€ -
Comune generico	100%	01/05/2022	31/12/2022	€ 350		€ -
Comune generico	100%	01/09/2022	31/12/2022	€ 350		€ -
<b>TOTALE</b>						<b>€ 23.648</b>

QUOTA UTENTI	MESI	TOT	TOT
	0	-	€ 0
-	11	-	€ 3.850
-	11	-	€ 3.850
-	11	-	€ 4.025
-	11	-	€ 1.925
-	11	-	€ 2.123
-	0	-	€ 175
-	0	-	€ 0
-	0	-	€ 0
-	11	-	€ 3.850
-	11	-	€ 3.850
-	0	-	€ 0
-	0	-	€ 0
-	0	-	€ 0
<b>TOTALE</b>		<b>-</b>	<b>€ 23.648</b>

ENTE DI FATTURAZIONE	QUOTA COMPETENZA	DATA ACCETTAZIONE	DATA PRESUNTA DIMISSIONE	RETTA MESE	MESI DI COMPUTO	RICAVI STIMATI
CGM-Centro Giustizia Minorile				€ 140		€ -
<b>TOTALE</b>						<b>€ -</b>

QUOTA UTENTI	MESI	TOT	TOT
	0	0,00 €	€ 0
<b>TOTALE</b>		<b>0 €</b>	<b>€ 0</b>

**FORNITORE SERVIZI LA GRANDE CASA**

RETTA MESE IMPONIBILE	IVA	RETTA IVATA	N. MESI	TOTALE IVATO
€ 5.871,9	5%	€ 6.165,5	11	€ 67.820,6

RICAVI PER RETTE DA COMUNI	€ 23.648,00	A.06
RICAVI DA Centro Giustizia Minorile	€ -	D.10
RICAVI DA UTENZA	€ -	C.01
RICAVI DA F.N.P.S.	€ 30.000,00	D.09
COSTI DIRETTI	€ 67.820,56	M.08
COSTI INDIRETTI	€ 5.243,43	H.05-L.00
<b>RISULTATO</b>	<b>-€ 19.415,99</b>	



SCHEDA J - SERVIZIO DI TELEASSISTENZA

CO.A.N. 1.05.02 TELE  
CO.GE. A.12

	UTENTI/TERM INALI	TARIFFA ANNUA IMPONIBILE	IVA	RICAVO DEL SERVIZIO (IVATO)
Airuno	1	€ 207,00	-	€ 207,00
Barzago	1	€ 207,00	-	€ 207,00
Barzanò	-	€ 207,00	-	€ -
Brivio	-	€ 207,00	-	€ -
Calco	2	€ 207,00	-	€ 414,00
Casatenovo	-	€ 207,00	-	€ -
Cassago Br.Za	-	€ 207,00	-	€ -
Cernusco L.ne	1	€ 207,00	-	€ 207,00
Cremella	-	€ 207,00	-	€ -
Imbersago	2	€ 207,00	-	€ 414,00
Lomagna	-	€ 207,00	-	€ -
Merate	4	€ 207,00	-	€ 828,00
Montevecchia	1	€ 207,00	-	€ 207,00
Monticello Br.a	1	€ 207,00	-	€ 207,00
Olgiate M.ra	-	€ 207,00	-	€ -
Osnago	1	€ 207,00	-	€ 207,00
Paderno d'A.	1	€ 207,00	-	€ 207,00
Robbiate	3	€ 207,00	-	€ 621,00
Sirtori	1	€ 207,00	-	€ 207,00
Unione Valletta	-	€ 207,00	-	€ -
Verderio	2	€ 207,00	-	€ 414,00
Viganò	2	€ 207,00	-	€ 414,00
<b>TOTALE</b>	<b>23</b>			€ 4.761,00

	QT. APPARECCHI	PZ.UNITARIO IMPONIBILE	IVA	COSTO TOTALE IVATO
FORNITORE - da individuare (M.12)	23	€ 153,69	22%	€ 4.312,50

**SCHEDA K - QUADRO DELLA GESTIONE ECONOMICA DEI COLLOCAMENTI DI UTENTI PRESSO C.D.D. CONDOTTI DA ENTI TERZI ACCREDITATI: BARZANO',  
CASSAGO, NIBIONNO, VALMADRERA (CO.A.N. 1.04.02 CDD TERZI)**

Comune (CO.GE A.15)	UNITA' OFFERTA	FREQUENZA	RETTA MENSILE	MESI COMPETENZA	RETTE DA COMUNI 2023
AIRUNO	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
AIRUNO	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
BARZAGO	CDD NIBIONNO	100%	550	11	€ 6.050,00
BARZAGO	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
BARZANO	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
BARZANO	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
BARZANO	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
BRIVIO	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
BRIVIO	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
BRIVIO	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
CALCO	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
CASATENOVO	CDD NIBIONNO	100%	550	11	€ 6.050,00
CASATENOVO	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
CASATENOVO	CDD VALMADRE	100%	550	11	€ 6.050,00
CASATENOVO	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
CASATENOVO	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
CASATENOVO	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
CASATENOVO	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
CASSAGO BR.ZA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
CASSAGO BR.ZA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
COMUNE FUORI AMBITO	CDD CASSAGO	100%			€ -
CREMELLA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
CREMELLA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
IMBERSAGO	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
LOMAGNA	CDD VALMADRE	100%	550	11	€ 6.050,00
LOMAGNA	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
LOMAGNA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
LOMAGNA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
MERATE	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
MERATE	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
MISSAGLIA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
MISSAGLIA	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
MISSAGLIA	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
MISSAGLIA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
MISSAGLIA	CDD NIBIONNO	100%	550	11	€ 6.050,00
MISSAGLIA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
MISSAGLIA	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
MISSAGLIA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
MISSAGLIA	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
MONTECELLO BR.A	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
MONTECELLO BR.A	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
MONTECELLO BR.A	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
MONTECELLO BR.A	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
MONTECELLO BR.A	CDD NIBIONNO	100%	550	11	€ 6.050,00
ROBBIATE	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
UNIONE VALLETTA	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
UNIONE VALLETTA	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
VERDERIO	CDD BARZANO	100%	550	11	€ 6.050,00
VIGANÒ	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
VIGANÒ	CDD CASSAGO	100%	550	11	€ 6.050,00
VIGANÒ	CDD BARZANO	58%	550	11	€ 3.520,00
TOTALE					€ 299.970,00

Pop.	Comune (CO.GE A.15)	Rette (quota a consumo)	Quota capitaria (CDD BARZANO')	Quota capitaria (CDD CASSAGO)	Totale a carico del comune
2859	Airuno	€ 12.100,00	€ 834,91	€ 1.240,44	14.175,35
2415	Barzago	€ 12.100,00	€ 705,25	€ 1.047,80	13.853,05
5005	Barzanò	€ 18.150,00	€ 1.461,60	€ 2.171,53	21.783,13
4478	Brivio	€ 18.150,00	€ 1.307,70	€ 1.942,88	21.400,58
5399	Calco	€ 6.050,00	€ 1.576,66	€ 2.342,47	9.969,13
13185	Casatenovo	€ 42.350,00	€ 3.850,40	€ 5.720,59	51.920,99
4387	Cassago Br.Za	€ 12.100,00	€ 1.281,13	€ 1.903,39	15.284,52
3822	Cernusco L.ne	€ -	€ 1.116,13	€ 1.658,26	2.774,39
1681	Cremona	€ 12.100,00	€ 490,90	€ 729,34	13.320,24
2492	Imbersago	€ 6.050,00	€ 727,74	€ 1.081,21	7.858,95
5031	Lomagna	€ 24.200,00	€ 1.469,20	€ 2.182,81	27.852,01
14738	Merate	€ 12.100,00	€ 4.303,92	€ 6.394,40	22.798,32
8776	Missaglia	€ 54.450,00	€ 2.562,84	€ 3.807,65	60.820,49
2709	Montevecchia	€ -	€ 791,11	€ 1.175,36	1.966,47
4193	Monticello Br.a	€ 30.250,00	€ 1.224,48	€ 1.819,22	33.293,70
6381	Olgiate M.ra	€ -	€ 1.863,44	€ 2.768,53	4.631,97
4749	Osago	€ -	€ 1.386,84	€ 2.060,45	3.447,29
3872	Paderno d'A.	€ -	€ 1.130,74	€ 1.679,95	2.810,69
6303	Robbiate	€ 6.050,00	€ 1.840,66	€ 2.734,69	10.625,35
2787	Sirtori	€ -	€ 813,88	€ 1.209,20	2.023,08
6823	Unione Valletta	€ 12.100,00	€ 1.992,51	€ 2.960,30	17.052,81
5496	Verderio	€ 6.050,00	€ 1.604,99	€ 2.384,56	10.039,55
2098	Viganò	€ 15.620,00	€ 612,68	€ 910,26	17.142,94
119679	TOTALE	€ 299.970,00	€ 34.949,71	€ 51.925,29	386.845,00

**RIEPILOGHI E QUADRATURE**

**RETTE DA COMUNI PER ENTE GESTORE**

CDD VALMADRERA	<b>A.015</b>	RETTE DA COMUNI	€ 12.100,00
CDD NIBIONNO	<b>A.015</b>	RETTE DA COMUNI	€ 24.200,00
CDD CASSAGO	<b>A.015</b>	RETTE DA COMUNI	€ 157.300,00
CDD BARZANO	<b>A.015</b>	RETTE DA COMUNI	€ 106.370,00
TOTALE			€ 299.970,00

**COSTI DA ENTI GESTORI**

CDD VALMADRERA	<b>N.02</b>	€ 12.100,00
CDD NIBIONNO	<b>N.02</b>	€ 24.200,00
CDD CASSAGO	<b>N.02</b>	€ 238.407,43
CDD BARZANO	<b>N.02</b>	€ 160.961,54
TOTALE		€ 435.668,97

RETTE DA COMUNI (QUOTA CONSUMO)	€ 299.970,00
SOLIDARIETA BARZANO E CASSAGO	€ 86.875,00
FNPS	€ 48.823,97
RETTE DA UTENZA	€ -
TOTALE RICAVI	€ 435.668,96

**N.02 (CO.GE.) COSTI DI FORNITURA CDD ENTI TERZI 2023 € 435.668,96**

SCHEDA I - COLLOCAMENTI DI MINORI IN COMUNITA'

COMUNE AMBITO	COMUNE FUORI AMBITO	QUOTA COMPETENZA COMUNE	TIPOLOGIA SERVIZIO	TIPO RETTA	DATA INSERIMENTO	DATA PREVISTA CHIUSURA	DURATA (GG)	DURATA (M)	PERIODO (GG O MESI)	IMPORTO RETTA PER COMUNE	IVA (%)	BOLLO	RETTA TOTALE DI COMPETENZA EELL	EXTRA (annuali)	COSTO PREVISTO 2023 (AUTOMATICO)
Airuno		50,00%	COM.ED.VA	G	08/09/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 118,12	5%		124,03 €		22.634,75 €
Comune fuori ambito	CORNATE D'ADDA	50,00%	COM.ED.VA	G	08/09/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 118,12	5%		124,03 €		22.634,75 €
Airuno		50,00%	COM.TER.	G	22/12/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 53,00	22%		64,66 €		11.800,45 €
Comune fuori ambito	LECCO	50,00%	COM.TER.	G	22/12/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 53,00	22%		64,66 €		11.800,45 €
Barzano		50,00%	COM.FAM.	G	22/08/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 90,00	0%		90,00 €		16.425,00 €
Barzano		50,00%	COM.FAM.	G	22/08/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 90,00	0%		90,00 €		16.425,00 €
Calco		100,00%	SEMI-AUT	G	19/02/2019	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 78,00	0%		78,00 €		28.470,00 €
Calco		100,00%	SEMI-AUT	G	09/05/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 78,00	0%		78,00 €		28.470,00 €
Comune fuori ambito	CALUSCO D'ADDA	100,00%	COM.ED.VA	G	26/04/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 62,50	5%		65,63 €		23.953,13 €
Comune fuori ambito	CALUSCO D'ADDA	100,00%	COM.ED.VA	G	26/04/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 60,00	5%		63,00 €		22.995,00 €
Casatenovo		100,00%	SEMI-AUT	M	01/02/2022	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 1.800,00	5%		1.890,00 €		22.680,00 €
Casatenovo		100,00%	COM.ED.VA	G	10/02/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 122,91	5%		129,06 €		47.105,26 €
Casatenovo		100,00%	ALL.PROT.	G	29/06/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 140,00	5%		147,00 €		53.655,00 €
Casatenovo		100,00%	ALL.PROT.	G	29/06/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 140,00	5%		147,00 €		53.655,00 €
Casatenovo		100,00%	ALL.PROT.	G	29/06/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 140,00	5%		147,00 €		53.655,00 €
Casatenovo		100,00%	ALL.PROT.	G	29/06/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 140,00	5%		147,00 €		53.655,00 €
Cassago Br.Za		100,00%	COM.ED.VA	G	07/04/2021	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 90,00	0%		90,00 €		32.850,00 €
Cassago Br.Za		100,00%	COM.MB	G	10/07/2019	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 96,90	5%		101,75 €		37.136,93 €
Cassago Br.Za		100,00%	COM.MB	G	10/07/2019	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 91,20	5%		95,76 €		34.952,40 €
Cernusco L.ne		100,00%	COM.ED.VA	G	21/03/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 144,60	5%		151,83 €		55.417,95 €
Cernusco L.ne		25,00%	SER.DD	M	22/09/2021	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 250,00	5%		262,50 €		787,50 €
Imbersago		100,00%	COM.TER.	G	21/05/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 100,00	5%		105,00 €		38.325,00 €
Imbersago		100,00%	COM.ED.VA	G	26/04/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 62,50	5%		65,63 €		23.953,13 €
Imbersago		100,00%	COM.ED.VA	G	26/04/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 60,00	5%		63,00 €		22.995,00 €
Imbersago		50,00%	COM.TER.	M	23/02/2022	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 480,00	0%		480,00 €		2.880,00 €
Unione Valletta		100,00%	FAM. PROF.	G	28/12/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 13,00	0%		13,00 €		4.745,00 €
Lomagna		100,00%	COM.TER.	M	01/06/2022	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 745,00	0%		745,00 €		8.940,00 €
Lomagna		50,00%	COM.TER.	M	26/04/2021	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 250,00	0%	€ 2,00	250,00 €		1.524,00 €
Osago		50,00%	COM.TER.	M	26/04/2021	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 250,00	0%	€ 2,00	250,00 €		1.524,00 €
Merate		100,00%	COM.ED.VA	G	14/02/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 114,00	0%		114,00 €		41.610,00 €
Merate		100,00%	COM.ED.VA	G	14/02/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 107,00	0%		107,00 €		39.055,00 €
Merate		100,00%	COM.MB	G	28/01/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 95,00	0%		95,00 €		34.675,00 €
Merate		100,00%	COM.MB	G	28/01/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 85,00	0%		85,00 €		31.025,00 €
Merate		100,00%	COM.ED.VA	G	10/09/2021	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 116,50	5%		122,33 €		44.648,63 €
Merate		100,00%	FAM. PROF.	M	26/11/2020	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 400,00	0%		400,00 €		4.800,00 €
Merate		100,00%	FAM. PROF.	M	26/11/2020	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 400,00	0%		400,00 €		4.800,00 €
Merate		100,00%	COM.ED.VA	G	02/10/2020	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 134,94	0%	€ 2,00	134,94 €		49.277,10 €
Merate		100,00%	COM.ED.VA	G	27/10/2021	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 91,20	5%		95,76 €		34.952,40 €
Merate		100,00%	COM.ED.VA	G	27/10/2021	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 91,20	5%		95,76 €		34.952,40 €
Merate		100,00%	COM.ED.VA	G	27/10/2021	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 91,20	5%		95,76 €		34.952,40 €
Merate		100,00%	COM.TER.	M	08/04/2019	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 480,00	0%		480,00 €		5.760,00 €
Merate		50,00%	COM.ED.VA	G	14/02/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 102,00	0%		102,00 €		18.615,00 €
Comune fuori ambito	PADERNO DUGNANO	50,00%	COM.ED.VA	G	14/02/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 102,00	0%		102,00 €		18.615,00 €
Nibionno		50,00%	COM.ED.VA	G	14/07/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 134,00	5%		140,70 €		25.677,75 €
Digiate M.ra		100,00%	SER.ALTERN.	FORFAIT	01/09/2021	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 120,00	5%		126,00 €	€ 4.662,00	6.174,00 €
Digiate M.ra		100,00%	COM.FAM.	G	24/09/2009	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 60,00	5%		63,00 €		22.995,00 €
Digiate M.ra		50,00%	COM.TER.	M	23/02/2022	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 480,00	0%		480,00 €		2.880,00 €
Paderno d'A.		100,00%	COM.ED.VA	G	20/09/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 130,00	5%		136,50 €		49.822,50 €
Sirone		100,00%	SEMI-AUT	G	01/10/2021	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 59,00	0%		59,00 €		21.535,00 €
Sirone		100,00%	COM.ED.VA	G	18/02/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 110,00	0%		110,00 €		40.150,00 €
Sirtori		50,00%	SEMI-AUT	M	01/06/2021	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 455,00	0%	€ 2,00	455,00 €		2.754,00 €
Sirtori	SAN BONIFACIO	100,00%	FAM. PROF.	M	13/11/2019	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 250,00	5%		262,50 €		3.150,00 €
Sirtori		50,00%	SEMI-AUT	M	01/06/2021	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 355,00	0%		355,00 €		2.130,00 €
Comune fuori ambito	ALBINO	50,00%	SEMI-AUT	M	01/06/2021	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	€ 355,00	0%		355,00 €		2.130,00 €
Sirtori		50,00%	FAM. TER.	G	01/09/2016	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 30,00	5%		31,50 €		5.748,75 €
Comune fuori ambito	ROGENO	50,00%	FAM. TER.	G	01/09/2016	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 30,00	5%		31,50 €		5.748,75 €
Verderio		100,00%	SEMI-AUT	G	02/11/2021	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 11,43	5%		12,00 €		4.380,55 €
Vigano		100,00%	COM.ED.VA	G	08/02/2022	31/12/2023	365,00	12,00	365,00	€ 107,00	5%		112,35 €		41.007,75 €
Merate		100,00%	COM.TER.	M	08/04/2019	31/12/2023	365,00	12,00	12,00	480,00 €	0		480,00 €		5.760,00 €

1.395.826,65 €

**SCHEDA L - QUADRO DEI COSTI E RICAVI PER SERVIZI C.S.E.  
EROGATI DA ENTI TERZI ACCREDITATI**

SERVIZIO		Comune	INDICE DI PRESENZA	RETTA IMPONIBILE	IVA	Q.TA' (MESI)	RICAVI DA RETTE AI COMUNI
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Brivio	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Brivio	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Viganò	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Verderio	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Calco	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Casatenovo	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Merate	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Monticello Br.a	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Unione Valletta	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Casatenovo	58%	550,00 €	5%	11	3.696,00 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Cernusco L.ne	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Merate	100%	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Cernusco L.ne	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Barzanò	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Olgiate M.ra	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Montevecchia	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Montevecchia	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Olgiate M.ra	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Robbiate	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Montevecchia	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Barzago	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Osnago	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Barzanò	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Calco	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Paderno d'A.	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Sirtori	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Casatenovo	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Lomagna	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Olgiate M.ra	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Cernusco L.ne	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Unione Valletta	58%	550,00 €	5%	11	3.696,00 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Casatenovo	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Cernusco L.ne	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Montevecchia	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Monticello Br.a	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Robbiate	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Brivio	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Calco	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Merate	58%	550,00 €	5%	11	3.696,00 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Imbersago	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Barzanò	100%	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Casatenovo	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Casatenovo	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Robbiate	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Barzanò	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Monticello Br.a	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Monticello Br.a	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Paderno d'A.	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Merate	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Unione Valletta	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Unione Valletta	58%	550,00 €	5%	11	3.696,00 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Robbiate	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Cassago Br.Za	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Olgiate M.ra	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Lomagna	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Missaglia	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Unione Valletta	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Osnago	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Osnago	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Osnago	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Olgiate M.ra	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Casa Amica" - Merate	CASA AMICA	Casatenovo	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Calco	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Calco	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Lomagna	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "Casa dei Ragazzi" - Olgiate Molgora	LA CASA DEI RAGAZZI	Olgiate M.ra	1	550,00 €	0%	11	6.050,00 €
CSE "Artimedia" - Casatenovo La vecchia Quercia	LA VECCHIA QUERCIA	Verderio	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
CSE "L'Alveare" - Brivio	L'ALVEARE SCARL	Robbiate	1	550,00 €	5%	11	6.352,50 €
<b>TOTALE</b>							<b>417.411,50 €</b>

417.411,50 €

<b>N.01</b>	<b>COSTO DELLE FORNITURE DI SERVIZI PER C.S.E.</b>	417.411,50 €
<b>A.016</b>	<b>RICAVI DA RETTE AI COMUNI UTENTI DEI SERVIZI DI C.S.E.</b>	417.411,50 €
	<b>RICAVI DA CONTRIBUTO SOLIDARIETA'</b>	- €

### SCHEMA M - SERVIZI S.F.A./S.S.O. EROGATI DA ENTI TERZI

SERVIZIO	FORNITORE	Comune	RETTA IMPONIBILE TEMPO PIENO	INDICE DI PRESENZA	IVA	Q.TA' (MESI O SEMESTRI)	RICAVI DA RETTE AI COMUNI
SFA OGGIONO	LA VECCHIA QUERCIA	Barzanò	550,00 €	1,00	5%	11	6.352,50 €
SFA CALOLZIO CORTE	LA VECCHIA QUERCIA	Osnago	550,00 €	0,58	5%	11	3.696,00 €
SFA CALOLZIO CORTE	LA VECCHIA QUERCIA	Osnago	550,00 €	0,58	5%	11	3.696,00 €
SFA OGGIONO	LA VECCHIA QUERCIA	Sirtori	550,00 €	1,00	5%	11	6.352,50 €
SFA OGGIONO	LA VECCHIA QUERCIA	Brivio	550,00 €	1,00	5%	11	6.352,50 €
SFA OGGIONO	LA VECCHIA QUERCIA	Missaglia	550,00 €	1,00	5%	11	6.352,50 €
TIS	GIRASOLE	Monticello Br.a	1.100,00 €	1,00	0%	2	2.200,00 €
CESEA	GIRASOLE	Cassago Br.Za	3.000,00 €	1,00	5%	2	6.300,00 €
CESEA	GIRASOLE	Olgiate M.ra	3.000,00 €	1,00	5%	2	6.300,00 €
SFA OGGIONO	LA VECCHIA QUERCIA	Olgiate M.ra	550,00 €	0,58	5%	11	3.696,00 €
SFA OGGIONO	LA VECCHIA QUERCIA	Viganò	550,00 €	1,00	5%	11	6.352,50 €
SFA OGGIONO	LA VECCHIA QUERCIA	Missaglia	550,00 €	1,00	5%	11	6.352,50 €
SFA CALOLZIO CORTE	LA VECCHIA QUERCIA	Olgiate M.ra	550,00 €	0,58	5%	11	3.696,00 €
<b>TOTALE</b>							<b>67.699,00 €</b>

<b>N.05</b>	<b>COSTO DELLE FORNITURE DI SERVIZI DI S.F.A. - S.S.O. - FORNITORI VARI</b>	<b>67.699,00 €</b>
<b>A.017</b>	<b>RICAVI DA RETTE AI COMUNI UTENTI DEI SERVIZI DI S.F.A. E S.S.O.</b>	<b>67.699,00 €</b>
	<b>RICAVI DA CONTRIBUTO SOLIDARIETA'</b>	<b>- €</b>

SCHEDA N - SERVIZI C.F.P.P. EROGATI DA ENTI TERZI

SERVIZIO	FORNITORE	COMUNI DI PROVENIENZA	Area Formazione (disagio sociale e media) 200 euro mensili	Area Formazione (disabilità medio-grave) 300 euro mensili	PERCORSI INTEGRATI	SET-DIC	RIENTRAMENTO E INTEGRAZIONE	ACCOMP. LAVORO	TOT. UTENTI	TOT. RETTE anno scolastico				
CFPP	CONSOLIDA	Airuno	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Barzago	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Brivio	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Brivio	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Brivio			1	1.200			1	1.200				
CFPP	CONSOLIDA	Brivio			1	1.200			1	1.200				
CFPP	CONSOLIDA	Calco	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Calco	1	1.400					1	1.400				
CFPP	CONSOLIDA	Calco	1	800					1	800				
CFPP	CONSOLIDA	Calco			1	750	-		1	750				
CFPP	CONSOLIDA	Calco						1	545	545				
CFPP	CONSOLIDA	Casatenovo			1	955	-		1	955				
CFPP	CONSOLIDA	Cassago Br.Za	1	1.100					1	1.100				
CFPP	CONSOLIDA	Cernusco L.ne	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Lomagna	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Merate	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Merate	1	800					1	800				
CFPP	CONSOLIDA	Merate			1	955	-		1	955				
CFPP	CONSOLIDA	Merate			1	545	545		1	545				
CFPP	CONSOLIDA	Merate			1	545	545		1	545				
CFPP	CONSOLIDA	Missaglia	1	800					1	800				
CFPP	CONSOLIDA	Missaglia			1	955	-		1	955				
CFPP	CONSOLIDA	Missaglia			1	545	545		1	545				
CFPP	CONSOLIDA	Montevecchia	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Montevecchia	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Monticello Br.a			1	955	-		1	955				
CFPP	CONSOLIDA	Olgiate M.ra	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Olgiate M.ra	1	1.400					1	1.400				
CFPP	CONSOLIDA	Olgiate M.ra			1	3.300			1	3.300				
CFPP	CONSOLIDA	Olgiate M.ra							1	955				
CFPP	CONSOLIDA	Olgiate M.ra			1	545	545		1	545				
CFPP	CONSOLIDA	Olgiate M.ra			1	545	545		1	545				
CFPP	CONSOLIDA	Osnago	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Osnago			1	750	-		1	750				
CFPP	CONSOLIDA	Paderno d'A.	1						1	-				
CFPP	CONSOLIDA	Paderno d'A.			1	3.300			1	3.300				
CFPP	CONSOLIDA	Paderno d'A.			1	955			1	955				
CFPP	CONSOLIDA	Paderno d'A.			1	273	273		1	273				
CFPP	CONSOLIDA	Robbiate	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Robbiate	1	2.200					1	2.200				
CFPP	CONSOLIDA	Robbiate			1	3.300			1	3.300				
CFPP	CONSOLIDA	Robbiate			1	1.200			1	1.200				
CFPP	CONSOLIDA	Unione Valletta	1	1.400					1	1.400				
CFPP	CONSOLIDA	Unione Valletta			1	955	-		1	955				
CFPP	CONSOLIDA	Verderio						1	955	955				
			22	38.500	6	13.500	15	11.182	3.000	-	2	1.500	45	64.682

**N.05 COSTO DELLE FORNITURE DI SERVIZI DI FORMAZIONE - FORNITORE "CONSOLIDA" 183.772,57 €**

**A.018 RICAVI DA RETTE AI COMUNI UTENTI DEI SERVIZI DEL C.F.P.P. 64.681,82 €**

**B.08 RICAVI DA TRASFERIMENTI A.T. BELLANO SOLIDARIETA' ASSE 1 18.864,00 €**

**B.09 RICAVI DA TRASFERIMENTI A.T. LECCO SOLIDARIETA' ASSE 1 57.544,74 €**

**B.02 RICAVI DA CONTRIBUTO SOLIDARIETA' ASSE 1 42.682,01 €**

**SALDO - €**

TABELLA DI RIEPILOGO VERSAMENTI COMUNI



Pop.	Comune	Rette (quota a consumo)	Quota capitolaria	Totale CFPP a carico EELL
2859	Airuno	€ 2.200,00	€ 1.019,63	€ 3.219,63
2415	Barzago	€ 2.200,00	€ 861,28	€ 3.061,28
5005	Barzanò	€ -	€ 1.784,97	€ 1.784,97
4478	Brivio	€ 6.800,00	€ 1.597,02	€ 8.397,02
5399	Calco	€ 5.695,45	€ 1.925,48	€ 7.620,93
13185	Casatenovo	€ 954,55	€ 4.702,26	€ 5.656,81
4387	Cassago Br.Za	€ 1.100,00	€ 1.564,57	€ 2.664,57
3822	Cernusco L.ne	€ 2.200,00	€ 1.363,07	€ 3.563,07
1681	Cremella	€ -	€ 599,51	€ 599,51
2492	Imbersago	€ -	€ 888,74	€ 888,74
5031	Lomagna	€ 2.200,00	€ 1.794,24	€ 3.994,24
14738	Merate	€ 5.045,45	€ 5.256,12	€ 10.301,57
8776	Missaglia	€ 2.300,00	€ 3.129,85	€ 5.429,85
2709	Montevecchia	€ 4.400,00	€ 966,13	€ 5.366,13
4193	Monticello Br.a	€ 954,55	€ 1.495,38	€ 2.449,93
6381	Olgiate M.ra	€ 8.945,45	€ 2.275,70	€ 11.221,15
4749	Osnago	€ 2.950,00	€ 1.693,67	€ 4.643,67
3872	Paderno d'A.	€ 4.527,27	€ 1.380,90	€ 5.908,17
6303	Robbiate	€ 8.900,00	€ 2.247,89	€ 11.147,89
2787	Sirtori	€ -	€ 993,95	€ 993,95
6823	Unione Valletta	€ 2.354,55	€ 2.433,34	€ 4.787,89
5496	Verderio	€ 954,55	€ 1.960,08	€ 2.914,63
2098	Viganò	€ -	€ 748,23	€ 748,23
119679	TOTALE	€ 64.681,82	€ 42.682,01	€ 107.363,83

SCHEDA O - PROGETTI INDIVIDUALIZZATI

ANNO 2023

COMUNE	ANNO	RICAVI				COSTI			RISULTATO	FORNITORE	PROT
		EELL SOLIDARIETA	EELL FATTURE	FAMIGLIA FATTURE	TOTALE RICAVI	COSTO UNITARIO	MESI	COSTI			
Airuno											
Barzago											
Barzanò											
Brivio	2023	647,42	1.943,17	490,00	3.080,59	380,56	7,00	2.663,92	0,73	LA VECCHIA QUERCIA	9218 del 20.10.22
Brivio	2023					59,42	7,00	415,94		L'ALVEARE SCARL	
Calco											
Casatenovo	2023	459,52	2.757,19	560,00	3.776,71	548,68	8,00	4.389,44	-612,73	personale diretto RS	9225 del 20/10/22
Cassago Br.Za											
Cernusco L.ne											
Cremella											
Ello											
Imbersago											
Lomagna											
Merate	2023	1.600,00	1.600,00	800,00	4.000,00	500,00	8,00	4.000,00	0,00	CORIMBO	8499 del 29.09.22
Missaglia											
Montevecchia											
Monticello Br.a											
Nibionno											
Olgiate M.ra											
Osnago											
Paderno d'A.											
Robbiate	2023	0,00	1.023,69	210,00	1.233,69	411,23	3,00	1.233,69	0,00	CASA AMICA	804 del 17.06.2022
Sirone											
Sirtori											
Unione Valletta											
Verderio											
Viganò											
Subtotale		2.706,94	7.324,05	2.060,00	12.090,99	1.899,89	33,00	12.702,99	-612,00		
Da definire		17.293,06			17.293,06			12.634,14	4.658,92	FORNITORE GENERICO	
<b>Totale</b>		<b>20.000,00</b>	<b>7.324,05</b>	<b>2.060,00</b>	<b>29.384,05</b>	<b>1.899,89</b>	<b>33,00</b>	<b>25.337,13</b>	<b>4.046,92</b>		

RICAVI

Comune	Pop	Quota capitaria	Quota Totale EELL (Capitaria + consumo)	Gran totale (compresa famiglia)
Airuno	2859	477,78	477,78	477,78
Barzago	2415	403,58	403,58	403,58
Barzanò	5005	836,40	836,40	836,40
Brivio	4478	748,34	2.691,51	3.181,51
Calco	5399	902,25	902,25	902,25
Casatenovo	13185	2.203,39	2.203,39	2.203,39
Cassago Br.Za	4387	733,13	3.490,32	4.050,32
Cernusco L.ne	3822	638,71	638,71	638,71
Cremella	1681	280,92	280,92	280,92
Imbersago	2492	416,45	416,45	416,45
Lomagna	5031	840,75	840,75	840,75
Merate	14738	2.462,92	2.462,92	2.462,92
Missaglia	8776	1.466,59	1.466,59	1.466,59
Montevecchia	2709	452,71	2.052,71	2.852,71
Monticello Br.a	4193	700,71	700,71	700,71
Olgiate M.ra	6381	1.066,35	1.066,35	1.066,35
Osnago	4749	793,62	793,62	793,62
Paderno d'A.	3872	647,06	647,06	647,06
Robbiate	6303	1.053,32	1.053,32	1.053,32
Sirtori	2787	465,75	465,75	465,75
Unione Valletta	6823	1.140,22	1.140,22	1.140,22
Verderio	5496	918,46	1.942,15	2.152,15
Viganò	2098	350,60	350,60	350,60
<b>Totale</b>	<b>119679</b>	<b>20.000,01</b>	<b>27.324,06</b>	<b>29.384,06</b>

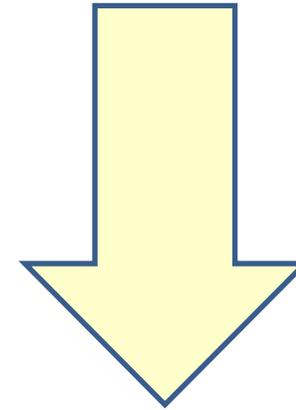
Stanziamiento in quota capitaria	20.000,00
----------------------------------	-----------

## SCHEMA P - SERVIZIO DI PSICO ONCOLOGIA

Comune	Pop	Capitaria psico oncologia
Airuno	2859	€ 119,44
Barzago	2415	€ 100,89
Barzanò	5005	€ 209,10
Brivio	4478	€ 187,08
Calco	5399	€ 225,56
Casatenovo	13185	€ 550,85
Cassago Br.Za	4387	€ 183,28
Cernusco L.ne	3822	€ 159,68
Cremella	1681	€ 70,23
Imbersago	2492	€ 104,11
Lomagna	5031	€ 210,19
Merate	14738	€ 615,73
Missaglia	8776	€ 366,65
Montevecchia	2709	€ 113,18
Monticello Br.a	4193	€ 175,18
Olgiate M.ra	6381	€ 266,59
Osnago	4749	€ 198,41
Paderno d'A.	3872	€ 161,77
Robbiate	6303	€ 263,33
Sirtori	2787	€ 116,44
Unione Valletta	6823	€ 285,05
Verderio	5496	€ 229,61
Viganò	2098	€ 87,65
<b>Totale</b>	<b>119679</b>	<b>€ 5.000,00</b>

<b>Stanziamento in quota capitaria</b>	<b>5.000,00</b>
--	-----------------

### BILANCINO DELLA U.D.O.



	ANNO 2023
<b>RICAVI</b>	
A.S.S.T. LECCO	€ 20.000,00
CONTRIBUTI CAPITARI DEI COMUNI	€ 5.000,00
<b>Subtotale ricavi</b>	<b>€ 25.000,00</b>
<b>COSTI</b>	
Ass.ne FARE SALUTE	€ 25.000,00
<b>Subtotale costi</b>	<b>€ 25.000,00</b>
<b>RISULTATO della U.D.O.</b>	<b>€ -</b>

## SCHEMA Q1 - QUADRATURA ORE PRODOTTE E VENDUTE

### Somma di H ANNO VENDIBILI

	DIP-TI	FORN H	LP-0	LP-IVA-C2	LP-IVA-C4		Totale complessivo
<b>ORE PREVISTE IN PRODUZIONE</b>							
1.01.01 AES	10.455	72.274		1.225			83.954
1.01.02 AES S	827	18.348		1.972			21.147
1.02.01 SSB AS	14.530						14.530
1.02.02 SSB AMM	305						305
1.03.020 ADM	159	3.758		126	94		4.137
1.03.021 ADM - TM	520	6.632					7.152
1.03.022 ADM - PR		3.544					3.544
1.03.03 SN	1.134			881			2.015
1.05.01 SAD		22.069	920				22.989
1.05.03 ADM ASA B1		252					252
1.05.04 ADM EP B1	348	2.736					3.084
1.07 PP SCUOLA ASA		1.491					1.491
50.01 CNSL				2.674			2.674
<b>ORE PREVISTE IN PRODUZIONE Totale</b>	<b>28.278</b>	<b>131.105</b>	<b>920</b>	<b>6.878</b>	<b>94</b>		<b>167.275</b>
<b>ORE PREVISTE IN VENDITA</b>							
1.01.01 AES						83.954	83.954
1.01.02 AES S						21.147	21.147
1.02.01 SSB AS						14.530	14.530
1.02.02 SSB AMM						305	305
1.03.020 ADM						4.137	4.137
1.03.021 ADM - TM						7.152	7.152
1.03.022 ADM - PR						3.544	3.544
1.03.03 SN						2.015	2.015
1.05.01 SAD						22.989	22.989
1.05.03 ADM ASA B1						252	252
1.05.04 ADM EP B1						3.084	3.084
1.06 CEN ESTIVI							
1.07 PP SCUOLA ASA						1.491	1.491
1.07.02 PP SCUOLA EP							
50.01 CNSL						2.674	2.674
<b>ORE PREVISTE IN VENDITA Totale</b>						<b>167.274</b>	<b>167.274</b>

	ORE PRODUZIONE	ORE VENDITA	SALDO	
1.01.01 AES	83.954	83.954		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.01.02 AES S	21.147	21.147		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.02.01 SSB AS	14.530	14.530		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.02.02 SSB AMM	305	305		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.03.020 ADM	4.137	4.137		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.03.021 ADM - TM	7.152	7.152		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.03.022 ADM - PR	3.544	3.544		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.03.03 SN	2.015	2.015		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.05.01 SAD	22.989	22.989		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.05.03 ADM ASA B1	252	252		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.05.04 ADM EP B1	3.084	3.084		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.06 CEN ESTIVI				PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.07 PP SCUOLA ASA	1.491	1.491		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.07.02 PP SCUOLA EP				PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
50.01 CNSL	2.674	2.674		PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
<b>TOTALE</b>	<b>167.274</b>	<b>167.274</b>		



**SCHEDA Q3 - ACQUISTI DA FORNITORI PER SERVIZI ALL'UTENZA TARIFFATI ALLA CLIENTELA PER CORRISPETTIVI ORARI**

<b>H ANNO PROGRAMMATE</b>							
	<b>CONSOLIDA</b>	<b>FORNITORE ADM-PR 1</b>	<b>FORNITORE GENERICO</b>	<b>FORNITORE GENERICO 4</b>	<b>KCS</b>	<b>LA VALDOCCO</b>	<b>Totale complessivo</b>
1.01.01 AES	62.945		1.475			7.855	72.274
1.01.02 AES S	17.616			732			18.348
1.03.020 ADM	3.758						3.758
1.03.021 ADM - TM	6.632						6.632
1.03.022 ADM - PR		3.544					3.544
1.05.01 SAD					22.069		22.069
1.05.03 ADM ASA B1					252		252
1.05.04 ADM EP B1	2.736		0				2.736
1.07 PP SCUOLA ASA					1.491		1.491
<b>Totale complessivo</b>	<b>93.687</b>	<b>3.544</b>	<b>1.475</b>	<b>732</b>	<b>23.812</b>	<b>7.855</b>	<b>131.105</b>

<b>COSTO ANNUO PREVISTO</b>							
	<b>CONSOLIDA</b>	<b>FORNITORE ADM-PR 1</b>	<b>FORNITORE GENERICO</b>	<b>FORNITORE GENERICO 4</b>	<b>KCS</b>	<b>LA VALDOCCO</b>	<b>Totale complessivo</b>
1.01.01 AES	1.454.021,65 €		33.164,33 €			179.888,01 €	1.667.073,98 €
1.01.02 AES S	406.928,68 €			16.976,25 €			423.904,93 €
1.03.020 ADM	83.447,35 €						83.447,35 €
1.03.021 ADM - TM	153.208,44 €						153.208,44 €
1.03.022 ADM - PR		81.858,78 €					81.858,78 €
1.05.01 SAD					475.962,12 €		475.962,12 €
1.05.03 ADM ASA B1					5.434,88 €		5.434,88 €
1.05.04 ADM EP B1	63.201,60 €		0,00 €				63.201,60 €
1.07 PP SCUOLA ASA					27.528,46 €		27.528,46 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.160.807,71 €</b>	<b>81.858,78 €</b>	<b>33.164,33 €</b>	<b>16.976,25 €</b>	<b>508.925,47 €</b>	<b>179.888,01 €</b>	<b>2.981.620,54 €</b>

<b>COSTO ORARIO MEDIO IVATO</b>	€ 23,06	€ 23,10	€ 22,49	€ 23,18	€ 21,37	€ 22,90	€ 22,74
---------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

**SCHEDA Q 4 - QUADRATURA ORE E COSTI FORNITORI A TARIFFA ORARIA**

IDENTIFICATIVO RISORSA	U.D.O.	H ANNO PROG Q.TA' ANNO PROG.TA	COSTO	Costo h
KCS	1.05.01 SAD	22.069	€ 475.962,12	€ 21,57
KCS	1.05.03 ADM ASA B1	252	€ 5.434,88	€ 21,57
KCS	1.07 PP SCUOLA ASA	1.491	€ 27.528,46	€ 18,46
CONSOLIDA	1.01.01 AES	62.945	€ 1.454.021,65	€ 23,10
FORNITORE GENERICO	1.05.04 ADM EP B1	0	€ -	€ -
CONSOLIDA	1.05.04 ADM EP B1	2.736	€ 63.201,60	€ 23,10
CONSOLIDA	1.01.02 AES S	17.616	€ 406.928,68	€ 23,10
CONSOLIDA	1.03.020 ADM	3.758	€ 83.447,35	€ 22,21
CONSOLIDA	1.03.021 ADM - TM	6.632	€ 153.208,44	€ 23,10
FORNITORE ADM-PR 1	1.03.022 ADM - PR	3.544	€ 81.858,78	€ 23,10
FORNITORE ADM-PR 2	1.03.022 ADM - PR	0	€ -	€ -
LA VALDOCCO	1.01.01 AES	7.855	€ 179.888,01	€ 22,90
FORNITORE GENERICO 4	1.01.02 AES S	732	€ 16.976,25	€ 23,18
FORNITORE GENERICO	1.01.01 AES	1.475	€ 33.164,33	€ 22,49
<b>Totale</b>		<b>131.105</b>	<b>€ 2.981.620,54</b>	

U.D.O.	Fornitori	H anno programmate	Costo anno previsto (Ivato)	Costo ora Ivato
1.05.01 SAD	KCS	22.069	€ 475.962,12	€ 21,57
1.05.03 ADM ASA B1	KCS	252	€ 5.434,88	€ 21,57
1.07 PP SCUOLA ASA	KCS	1.491	€ 27.528,46	€ 18,46
1.01.01 AES	CONSOLIDA , LA VALDOCCO , FORNITORE GENERICO	72.274	€ 1.667.073,98	€ 23,07
1.05.04 ADM EP B1	FORNITORE GENERICO , CONSOLIDA	2.736	€ 63.201,60	€ 23,10
1.01.02 AES S	CONSOLIDA , FORNITORE GENERICO 4	18.348	€ 423.904,93	€ 23,10
1.03.020 ADM	CONSOLIDA	3.758	€ 83.447,35	€ 22,21
1.03.021 ADM - TM	CONSOLIDA	6.632	€ 153.208,44	€ 23,10
1.03.022 ADM - PR	FORNITORE ADM-PR 1 , FORNITORE ADM-PR 2	3.544	€ 81.858,78	€ 23,10
<b>Totale</b>		<b>131.105</b>	<b>€ 2.981.620,54</b>	

<b>Costo medio h generale</b>
€ 22,74

## SCHEDA Q 5 -ELENCO DIPENDENTI

COD. I.D.	Tipo contratto	H anno previste (eff.ve)	Dal	Al	% part time	Costo periodo	Inq.CCNL	Qualifica	Vacanza contrattuale prop.ta
A.L.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 34.625,54	C2	EP	€ 112,84
A..A.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 43.500,76	D4	AS	€ 143,78
A.L.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
B.M.V.	DIP-TD	1.306	01/01/2023	31/12/2023	83,3%	-€ 30.876,32	D1	PROG	€ 99,88
B.S.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 33.895,60	C1	AMM	€ 110,24
B.R.	DIP-TD, DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 37.218,96	D1	AS	€ 119,86
B.M.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 34.625,54	C2	EP	€ 112,84
C.G.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
C.S.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 33.895,60	C1	AMM	€ 110,24
C.M.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 33.895,60	C1	AMM	€ 110,24
C.N.	DIP-TD	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 37.051,58	D1	AMM	€ 119,86
C.C.	DIP-TI	1.306	01/01/2023	31/12/2023	83,3%	-€ 32.131,93	D2	AS	€ 104,87
C.A.R.	DIP-TI	1.157	01/01/2023	31/12/2023	73,8%	-€ 25.550,17	C2	EP	€ 83,26
C.G.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
C.M.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 37.767,80	C1	AMM	€ 110,24
C.M.	DIP-TI	1.045	01/01/2023	31/12/2023	66,7%	-€ 24.625,60	D1	AS	€ 79,91
C.V.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
C.S.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 34.625,54	C2	EP	€ 112,84
C.s.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
D.B.A.	DIP-TI	1.133	01/01/2023	31/12/2023	72,2%	-€ 27.661,24	D2	EP	€ 90,88
D.S.G.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 33.895,60	C1	AMM	€ 110,24
D.V.M.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
D.C.S.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 34.625,54	C2	EP	€ 112,84
D.C.	DIP-TI	1.220	01/01/2023	31/12/2023	77,8%	-€ 28.529,08	D1	PROG	€ 93,22
D.F.L.	DIP-TI	1.306	01/01/2023	31/12/2023	83,3%	-€ 28.246,33	C1	AMM	€ 91,87
D.L.	DIP-TI	1.568	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 33.895,60	C1	AMM	€ 110,24
F.S.	DIP-TD	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 37.312,48	D1	AS	€ 119,86
F.M.	DIP-TI	1.316	01/01/2023	31/12/2023	84,0%	-€ 29.070,69	C2	EP	€ 94,74
G.G.	DIP-TD	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 37.051,58	D1	PROG	€ 119,86
G.G.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
I.M.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
I.L.	DIP-TI	133	01/01/2023	31/01/2023	8,5%	-€ 718,40	B5	ASA	€ 9,05
L.V.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
L.L.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 43.731,58	D2	AS	€ 125,84
L.J.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
L.V.	DIP-TI	1.045	01/01/2023	31/12/2023	66,7%	-€ 24.625,60	D1	AS	€ 79,91
M.A.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.680,25	D1	TEC GEST	€ 119,86
M.P.C.	DIP-TI	1.011	01/01/2023	31/12/2023	64,5%	-€ 22.330,05	C2	EP	€ 72,77
M.C.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 33.895,60	C1	EP	€ 110,24
M.A.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
O.R.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 34.625,54	C2	AMM	€ 112,84
O.1.S.(.D.	DIP-TI	1.181	01/04/2023	31/12/2023	75,3%	-€ 27.830,30	D1	AS	€ 90,31
O.1.-.C.M.	DIP-TI	1.181	01/04/2023	31/12/2023	75,3%	-€ 30.747,71	D1	AS	€ 90,31
O.2.(.B.	DIP-TI	1.434	01/02/2023	31/12/2023	91,5%	-€ 33.801,16	D1	AS	€ 109,68
O.3.-.G.e.C.	DIP-TI	1.181	01/04/2023	31/12/2023	75,3%	-€ 27.635,80	D1	AMM	€ 90,31
O.g.(.A.C.	DIP-TI	296	01/01/2023	10/03/2023	18,9%	-€ 7.714,88	D1	AS	€ 22,66
O.E.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 34.625,54	C2	AMM	€ 112,84
P.L.	DIP-TI	1.568	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 60.318,17	D1	AS	€ 119,86
P.M.G.	DIP-TI	653	01/01/2023	31/12/2023	41,7%	-€ 9.360,45	D1	AS	€ 49,94
P.S.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 38.558,32	D2	AS	€ 125,84
P.V.	DIP-TI	1.566	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 34.625,53	C2	EP	€ 112,84
P.R.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 33.895,60	C1	AMM	€ 110,24
P.N.D.	DIP-TI	1.566	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
P.F.	DIP-TI	1.349	01/01/2023	31/12/2023	86,1%	-€ 32.980,70	D2	PDG	€ 108,36
P.C.L..	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 60.060,02	D1	AMM	€ 119,86
P..C.G.	DIP-TI	914	01/01/2023	31/12/2023	58,3%	-€ 19.772,43	C1	AMM	€ 64,31
R.C.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 33.895,60	C1	AMM	€ 110,24
R.L.	DIP-TD	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 102.250,14	10QD	AMM	€ 529,49
R..D.	DIP-TI	867	01/01/2023	31/12/2023	55,3%	-€ 18.758,66	C1	EP	€ 61,01
R.P.	DIP-TI	1.306	01/01/2023	31/12/2023	83,3%	-€ 28.318,41	C2	AMM	€ 94,03
R.L.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 36.938,39	D1	AS	€ 119,86
S.R.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 33.895,60	C1	EP	€ 110,24
S..M.	DIP-TI	1.076	01/01/2023	31/12/2023	68,6%	-€ 23.763,55	C2	EP	€ 77,44
S.G.	DIP-TI	1.567	01/01/2023	31/12/2023	100,0%	-€ 38.558,32	D2	AS	€ 125,84
S..E.	DIP-TI	784	01/01/2023	31/12/2023	50,0%	-€ 18.340,12	D1	PSIC	€ 59,93
S.D.	DIP-TI	1.314	01/01/2023	31/12/2023	83,9%	-€ 29.044,34	C2	EP	€ 94,65
T.A.	DIP-TI	1.306	01/01/2023	31/12/2023	83,3%	-€ 32.131,93	D2	AS	€ 104,87
V.S.	DIP-TI	1.045	01/01/2023	31/12/2023	66,7%	-€ 24.453,50	D1	PSIC	€ 79,91
<b>TOTALE</b>		<b>93.679</b>				<b>-€ 2.276.717,51</b>			<b>€ 7.438,34</b>

## SCHEDA Q 6 -ELENCO COLLABORATORI

COD. I.D.	Tipo contratto	H anno previste (eff.ve)	Dal	Al	Costo periodo	U.d.O.	Qualifica
A.V.	LP-IVA-C2	1.225	01/01/2023	31/12/2023	-€ 23.115,75	1.01.01 AES	EP
B.D.	LP-0	920	01/01/2023	31/12/2023	-€ 40.320,00	A.T.	AMM
B.V.	LP-IVA-C2	729	01/01/2023	31/07/2023	-€ 16.603,56	50.01 CNSL	PSIC
B.A.	LP-IVA-C4	384	01/01/2023	31/12/2023	-€ 7.680,00	A.T.	ITC
C.F.	LP-IVA-C2	224	01/01/2023	31/08/2023	-€ 5.148,96	50.01 CNSL	PSIC
C.J.	LP-IVA-C2	460	01/01/2023	31/12/2023	-€ 10.322,40	1.03.01 TM	PSIC
D.D.G.	LP-IVA-C2	828	01/01/2023	31/12/2023	-€ 18.151,59	1.03.01 TM	PSIC
D.B.B.	LP-IVA-C2	828	01/01/2023	31/12/2023	-€ 18.216,00	1.03.01 TM	PSIC
G.C.	LP-IVA-C2	548	01/01/2023	31/12/2023	-€ 12.541,92	50.01 CNSL	PSIC
G.P.	LP-IVA-C2	61	01/01/2023	30/06/2023	-€ 1.958,40	A.T.	PSIC
G.S.	LP-IVA-C2, LP-IVA-C4	928	01/01/2023	31/07/2023	-€ 20.905,92	50.01 CNSL, 1.03.03 SN, 1.03.020 ADM	PSIC, EP
G.A.	LP-IVA-C2	828	01/01/2023	31/12/2023	-€ 18.216,00	1.03.01 TM	PSIC
L.S.D.	LP-IVA-C4	373	01/01/2023	31/12/2023	-€ 7.825,12	A.T.	EP
L.V.	LP-IVA-C2	795	01/01/2023	31/12/2023	-€ 17.839,80	50.01 CNSL, 1.03.01 TM	PSIC
M..E.	LP-IVA-C2	122	01/01/2023	31/12/2023	-€ 2.257,00	A.T.	EP
M.F.	LP-IVA-C2	535	01/01/2023	31/07/2023	-€ 12.127,80	50.01 CNSL	PSIC
M.E.	LP-IVA-C2	1.281	01/01/2023	31/12/2023	-€ 24.982,86	1.01.02 AES S, 1.03.03 SN	EP
M.S.	LP-IVA-C4	1.410	01/01/2023	31/12/2023	-€ 32.260,80	1.01.01 AES, 1.03.020 ADM	PDG
O.g.(.B.R.	LP-IVA-C2	172	01/01/2023	31/12/2023	-€ 3.859,68	1.03.03 SN	PSIC
P.E.	LP-IVA-C4	122	01/01/2023	31/12/2023	-€ 2.347,28	A.T.	EP
S.M.	LP-IVA-C4	804	01/01/2023	31/12/2023	-€ 16.080,00	A.T.	EP
S.J.	LP-IVA-C2	920	01/01/2023	31/12/2023	-€ 17.020,00	A.T.	EP
T.G.	LP-IVA-C4	200	01/01/2023	31/12/2023	-€ 17.763,20	10.01 COSTI GEN, A.T.	AMM
V.N.	LP-IVA-C2	956	01/01/2023	31/12/2023	-€ 18.039,72	1.01.02 AES S, 1.03.020 ADM	EP
V.C.	LP-0	1.150	01/01/2023	31/12/2023	-€ 18.975,00	1.05.01 SAD	OSS
V.V.	LP-0	774	01/01/2023	31/12/2023	-€ 19.362,00	A.T.	AVV
Z.C.g.	COLL-OCC		01/01/2023	31/12/2023	-€ 5.000,00	10.01 COSTI GEN	PROG
		17.577			-€ 408.920,76		

**Q 7 - QUADRATURA ORE PER SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE E SUPPORTO AMMINISTRATIVO**

<b>OPERATORE</b>	<b>A.A.</b>	<b>C.V.</b>	<b>D.V.M.</b>	<b>D.L.</b>	<b>G.G.</b>	<b>I.M.</b>	<b>L.V.</b>	<b>S.G.</b>	<b>P.N.D.</b>	<b>B.R.</b>	<b>R.L.</b>	<b>P.S.</b>	<b>O.G.</b>	
<b>H ANNO VENDIBILI SSB</b>														
<b>Etichette di riga</b>													<b>Totale complessivo</b>	
SSB A.S. AIRUNO		914											914	
SSB A.S. BARZAGO	740												740	
SSB A.S. BRIVIO						1.045							1.045	
SSB A.S. CASATENOVO												296	296	
SSB A.S. CREMELLA										392			392	
SSB A.S. IMBERSAGO						522							522	
SSB A.S. LOMAGNA	827												827	
SSB A.S. MISSAGLIA								392					392	
SSB A.S. MONTICELLO B.ZA												1.045	1.045	
SSB A.S. NIBBIONNO							1.045						1.045	
SSB A.S. OLGiate M.RA					1.567								1.567	
SSB A.S. OSNAGO								1.175					1.175	
SSB A.S. PADERNO D'ADDA		653											653	
SSB A.S. UNIONE VALLETTA											1.306		1.306	
SSB A.S. VERDERIO			1.045						522				1.567	
SSB A.S. VIGANO'			522										522	
SSB A.S. MONTEVECCHIA									522				522	
SSB AMM.VO CERNUSCO LD.NE				305									305	
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>	<b>305</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>	<b>1.045</b>	<b>1.567</b>	<b>1.045</b>	<b>392</b>	<b>1.306</b>	<b>1.045</b>	<b>296</b>	<b>14.835</b>

<b>A.A.</b>	<b>C.V.</b>	<b>D.V.M.</b>	<b>D.L.</b>	<b>G.G.</b>	<b>I.M.</b>	<b>L.V.</b>	<b>S.G.</b>	<b>P.N.D.</b>	<b>B.R.</b>	<b>R.L.</b>	<b>P.S.</b>
-------------	-------------	---------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------	-------------	-------------	-------------

U.D.O. (più elementi)

**Somma di H ANNO VENDIBILI rette di colonna**

<b>Etichette di riga</b>													<b>Totale complessivo</b>
EELL PER CDS	1.567	1.567	522	1.567	296	1.567	1.567	1.045	1.437	1.828	1.567	305	14.835
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>	<b>522</b>	<b>1.567</b>	<b>296</b>	<b>1.567</b>	<b>1.567</b>	<b>1.045</b>	<b>1.437</b>	<b>1.828</b>	<b>1.567</b>	<b>305</b>	<b>14.835</b>

**AZIENDA SPECIALE CONSORTILE  
"RETESALUTE"**

PROGETTO DI BILANCIO - BUDGET 2023

**CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2023**



**DOCUMENTO DEL 9 GENNAIO 2023**

**SCHEDA 1 - CONTO ECONOMICO: RICAVI DI ESERCIZIO - 2023 (parte 1 di 4)**

	RICAVO PROGRAMMATO 2023	Peso in valore (anno 2023)	Peso di categoria (valore 2023)
<b>A.00 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI AZIENDALI (Contratti di Servizio)</b>			
A.01 RICAVI DA EELL PER SERVIZIO TUTELA MINORI (T.M.)	€ 500.000	10,6%	5,1%
A.02 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO SER.ASSISTENZA DOMICILIARE (S.A.D.)	€ 541.161	11,5%	5,5%
A.03 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI (A.D.M.)	€ 372.107	7,9%	3,8%
A.04 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI ASS.EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.) - OBBLIGO	€ 2.093.811	44,5%	21,3%
A.041 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI ASS.EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.) - SUPERIORI	€ 83.320	1,8%	0,8%
A.05 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO SUPPORTO SERVIZI SOCIALI PROF.LI (S.S.B.)	€ 413.982	8,8%	4,2%
A.06 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO DI COMUNITÀ LEGGERA (COM.L.)	€ 23.648	0,5%	0,2%
A.07 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO DI SPAZIO NEUTRO (S.N.)	€ 66.843	1,4%	0,7%
A.08 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI PRE E POST SCUOLA (PPS)	€ 33.495	0,7%	0,3%
A.09 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO INCLUSIONE (CSE PICCOLI) - RETTE PIU CAPITARIA	€ 184.833	3,9%	1,9%
A.10 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZIO COUNSELLING (CNLS)	€ 56.975	1,2%	0,6%
A.11 RICAVI CENTRO DIURNO DISABILI DI MERATE (CDD-MR) - RETTE PIU CAPITARIA	€ 308.069	6,5%	3,1%
A.12 RICAVI PER SERVIZI DI TELESOCORSO (SER.TELESOR)	€ 4.761	0,1%	0,0%
A.121 RICAVI DA COMUNI PER PROGETTI INDIVIDUALI H - RETTE PIU CAPITARIA	€ 27.324	0,6%	0,3%
A.13 RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI DI CENTRO ESTIVO (CE)	€ -	0,0%	0,0%
<i>Subtotale Ricavi da Comuni per Cds</i>	<b>€ 4.710.329</b>	<b>100,0%</b>	<b>47,8%</b>
<b>RETTE E CONTRIBUTI CAPITARI VS COMUNI PER SERVIZI GESTITI DA TERZI</b>			
A.14 RETTE DA EELL PER GESTIONE COLLOCAMENTO MINORI	€ 1.395.827	59,7%	14,2%
A.15 RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CDD ENTI TERZI (CDD VALMADRERA, NIBIONNO, CASSAGO E BARZANO)	€ 299.970	12,8%	3,0%
A.16 RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CSE DI ENTI ACCREDITATI TERZI	€ 417.412	17,9%	4,2%
A.17 RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO SFA -SERVIZI SOCIALI OCCUPAZIONALI	€ 67.699	2,9%	0,7%
A.18 RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE	€ 64.682	2,8%	0,7%
A.19 CONTRIBUTI CAPITARI EELL PER CDD BARZANO' E CASSAGO	€ 86.875	3,7%	0,9%
A.20 CONTRIBUTI CAPITARI EELL PER PSICO ONCOLOGIA	€ 5.000	0,2%	0,1%
<i>Subtotale Ricavi da Comuni per accordi con A.T.</i>	<b>€ 2.337.464</b>	<b>100,0%</b>	<b>23,7%</b>
<b>B.00 CONTRIBUTI DEGLI AMBITI TERRITORIALI</b>			
B.01 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. MERATE PER PROGETTI INDIVIDUALI	€ -	0,0%	0,0%
B.02 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'AREA ADULTI E FAMIGLIA	€ -	0,0%	0,0%
B.03 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'AREA MINORI	€ -	0,0%	0,0%
B.04 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO PIANO	€ 248.905	49,1%	2,5%
B.05 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO CASA E HOUSING	€ 44.997	8,9%	0,5%
B.06 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER COSTI GESTIONE ATTIVITA' AMBITO	€ 94.257	18,6%	1,0%
B.07 CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER FINANZIAMENTO C.F.P.P.	€ 42.682	8,4%	0,4%
<i>Subtotale contributi in solidarietà degli EELL dell'ambito meratese</i>	<b>€ 430.841</b>	<b>84,9%</b>	<b>4,4%</b>
B.08 CONTRIBUTI DA AMBITO BELLANO PER CFPP	€ 18.864	3,7%	0,2%
B.09 CONTRIBUTI DA AMBITO LECCO PER CFPP	€ 57.545	11,3%	0,6%
<i>Subtotale contributi in solidarietà da altri ambiti territoriali</i>	<b>€ 76.409</b>	<b>15,1%</b>	<b>0,8%</b>
<i>Subtotale Ricavi da Contributi dell'Ambito Territoriale</i>	<b>€ 507.250</b>	<b>100,0%</b>	<b>5,2%</b>

## SCHEDA 2 - CONTO ECONOMICO: RICAVI DI ESERCIZIO - 2023 (parte 2 di 4)

	RICAVO PROGRAMMATO 2023	Peso in valore (anno 2023)	Peso di categoria (valore 2023)
<b>C.00 CORRISPETTIVI E RICAVI DA UTENZA E VARI PRIVATI</b>			
C.01	RICAVI DA UTENZA AREA DISABILI (CDD, CSE, CSS, PROG.IND.LI)	€ 50.842	81,0%
C.02	RICAVI DA PRIVATI PER SERVIZI VARI	€ 2.060	3,3%
C.03	RICAVI DA ISTITUZIONI VARIE (IST.COMP.VO CERNUSCO PER AES)	€ 9.904	15,8%
<i>Subtotale Ricavi da Altri Contributi</i>		<b>€ 62.806</b>	<b>100,0%</b>
<b>D.00 CONTRIBUTI DA STATO, REGIONE, A.T.S. PER ATTIVITA' DELLA GESTIONE CARATTERISTICA AZIENDALE</b>			
D.01	CONTRIBUTI SANITARI CDD MERATE (SIDI) da A.T.S.	€ 254.291	16,0%
D.062	CONTRIBUTI FNPS PER CDD MERATE	€ 31.427	2,0%
D.013	INTEGRAZIONE DA BUONI E/O VOUCHER DGR 5791/21UTENZA CDD MERATE	€ 6.900	0,4%
D.071	SUSSIDI MISURA B2 FNA PER UTENTI CDD MERATE	€ 19.500	1,2%
D.02	CONTRIBUTI REGIONALI MISURA B1 (ADM E SAD)	€ 79.308	5,0%
D.03	CONTRIBUTI REGIONALI AES SUPERIORI	€ 444.091	27,9%
D.10	CONTRIBUTI ENTI VARI (C.G.M.)	€ -	0,0%
<b>CONTRIBUTI DA STATO, REGIONE, A.T.S. GESTITI DALL'AMBITO TERRITORIALE</b>			
D.011	CONTRIBUTI FONDO FA RETE	€ 5.319	0,3%
D.012	CONTRIBUTI da A.S.S.T PER SERVIZI (Psico oncologia)	€ 20.000	1,3%
D.031	CONTRIBUTI REGIONALI BANDO GO SMART	€ 7.337	0,5%
D.032	CONTRIBUTI REGIONALI FONDO ARIAM	€ 7.511	0,5%
D.033	CONTRIBUTI REGIONALI LOCAZIONE	€ 3.766	0,2%
D.04	CONTRIBUTI MIN. INTERNO PER ATTIVITÀ PROGETTO F.A.M.I.	€ 5.587	0,4%
D.05	MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - FDO LOTTA POVERTA'	€ 223.972	14,1%
D.06	MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - F.N.P.S.	€ 150.920	9,5%
D.061	MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - PRINS	€ 112.595	7,1%
D.064	MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - POLI EDUCATIVI	€ 47.258	3,0%
D.063	MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - P.N.R.R.	€ 170.360	10,7%
D.07	MINISTERO DELLA SALUTE - F.N.A.	€ -	0,0%
D.08	CONTRIBUTI REGIONALI L. 112 - DOPO DI NOI	€ -	0,0%
D.09	CONTRIBUTI COMUNE LECCO, DISTRETTO,COM.MONTANA RETE ANTI VIOLENZA	€ -	0,0%
<i>Subtotale Ricavi da Contributi Stato, Regione ed Enti vari</i>		<b>€ 1.590.144</b>	<b>100,0%</b>
<b>E.00 CONTRIBUTI CAPITARI DEI COMUNI SOCI PER FUNZIONAMENTO ENTE STRUMENTALE</b>			
E.01	CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO DEI COMUNI SOCI (CAPITARI)	€ 629.032	100,0%
<i>Subtotale Ricavi da contributi forfettari</i>		<b>€ 629.032</b>	<b>100,0%</b>
<b>F.00 RISCONTI E ALTRE COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO</b>			
F.01	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€ -	0,0%
F.02	PREMIALITÀ REGIONALI	€ -	0,0%
F.03	RACCOLTA FONDI E DONAZIONI	€ -	0,0%
F.04	RIMBORSI DA ENTI COMANDATARI	€ 11.401	100,0%
<i>Subtotale Ricavi da Altri Contributi</i>		<b>€ 11.401</b>	<b>100,0%</b>
W.00	<b>TOTALE RICAVI DI COMPETENZA</b>	<b>€ 9.848.426</b>	<b>100,0%</b>

### SCHEDA 3 - CONTO ECONOMICO: COSTO DELLA PRODUZIONE 2023 (parte 3 di 4)

	COSTO PROGRAMMATO 2023	ORE PROG. QUANTITA' DI RIFERIMENTO (2023)	COSTO MEDIO ORA EFF. VA (2023)	Peso in volume 2023	Peso in valore 2023	Peso di categoria (valore 2023)
<b>H.00</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>					
H.01	417.098	18.842	€ 22,14	20,1%	18,3%	<b>23,2%</b>
H.02	42.794	1.829	€ 23,40	2,0%	1,9%	
H.03	718	133	€ 5,40	0,1%	0,0%	
H.04	647.623	25.079	€ 25,82	26,8%	28,4%	
H.05	1.002.367	40.787	€ 24,58	43,5%	44,0%	
H.06	32.981	1.349	€ 24,45	1,4%	1,4%	
H.07	133.137	5.660	€ 23,52	6,0%	5,8%	
	<b>Totale costo dipendenti</b>	<b>2.276.718</b>	93.679 € 24,30	100,0%	100,0%	
<b>I.00</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE IN COLLABORAZIONE</b>					
I.01	187.172	8.295	€ 22,56	47,2%	45,8%	<b>4,2%</b>
I.02	112.649	5.854	€ 19,24	33,3%	27,5%	
I.03	-	-	€ -	0,0%	0,0%	
I.04	-	-	€ -	0,0%	0,0%	
I.05	7.680	384	€ 20,00	2,2%	1,9%	
I.06	18.975	1.150	€ 16,50	6,5%	4,6%	
I.07	82.445	1.894	€ 43,52	10,8%	20,2%	
	<b>Totale costo collaboratori e professionisti</b>	<b>408.921</b>	17.578 € 23,26	100,0%	100,0%	
<b>L.00</b>	<b>ALTRI COSTI PER IL PERSONALE</b>					
L.01	4.160				4,2%	<b>1,0%</b>
L.02	25.952				25,9%	
L.03	12.500				12,5%	
L.04	6.500				6,5%	
L.05	44.000				44,0%	
L.06	7.000				7,0%	
	<b>Totale altri costi del lavoro</b>	<b>100.112</b>			100%	
<b>M.00</b>	<b>ACQUISTO BENI E SERVIZI PER L'UTENZA DELLA GESTIONE CARATTERISTICA</b>					
M.01	68.636				1,7%	<b>40,7%</b>
M.02	40.530				1,0%	
M.03	318.515				8,0%	
M.04	1.667.074				41,7%	
M.05	423.905				10,6%	
M.06	576.518				14,4%	
M.07	170.335				4,3%	
M.08	67.821				1,7%	
M.09	475.962				11,9%	
M.10	137.517				3,4%	
M.11	27.528				0,7%	
M.12	4.313				0,1%	
M.13	20.948				0,5%	
	<b>Totale per acquisto di beni e servizi per l'utenza</b>	<b>3.999.601</b>			100%	
<b>N.00</b>	<b>ACQUISTO BENI E SERVIZI DA ENTI GESTORI TERZI ACCREDITATI</b>					
N.01	417.412				16,5%	<b>25,7%</b>
N.02	435.669				17,3%	
N.03	1.395.827				55,3%	
N.04	67.699				2,7%	
N.05	183.773				7,3%	
N.06	25.000				1,0%	
	<b>Totale per acquisto di beni e servizi per l'ambito territoriale</b>	<b>2.525.379</b>			99%	

## SCHEDA 4 - CONTO ECONOMICO: COSTO DELLA PRODUZIONE 2023 (parte 4 di 4)

	COSTO PROGRAMMATO 2023	Peso in valore (2023)	Peso di categoria (valore 2023 su costi G.C.)
P.00	COSTI DI GESTIONE DELLE SEDI (LOCAZIONI, UTENZE, PULIZIE, MAN.NI) E DEGLI AUTOMEZZI		
P.01	62.257	30,3%	<b>2,1%</b>
P.02	106.260	51,7%	
P.03	20.208	9,8%	
P.08	923	0,4%	
P.09	15.900	7,7%	
P.10	-		
<b>Totale per gestione sedi e strutture</b>		<b>205.548</b>	<b>100%</b>
Q.00	COSTI AMMINISTRATIVI E ISTITUZIONALI		
Q.01	18.980	10,6%	<b>1,8%</b>
Q.02	15.800	8,8%	
Q.03	85.968	48,1%	
Q.04	7.500	4,2%	
Q.05	-	0,0%	
Q.06	34.000	19,0%	
Q.07	4.000	2,2%	
Q.08	2.500	1,4%	
Q.09	6.000	3,4%	
Q.10	4.000	2,2%	
<b>Totale costi amministrativi e istituzionali</b>		<b>178.748</b>	<b>100%</b>
R.00	AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI		
R.01	30.000	24,7%	<b>1,2%</b>
R.02	3.000	2,5%	
R.03	10.000	8,2%	
R.04	72.015	59,2%	
R.05	5.300	4,4%	
R.06	1.286	1,1%	
<b>Totale ammortamenti e accantonamenti</b>		<b>121.601</b>	<b>100%</b>
<b>TOTALE COSTI D'ESERCIZIO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA</b>		<b>9.816.627</b>	<b>100,0%</b>
S.00	GESTIONE FINANZIARIA		
S.01	-		<b>0,00%</b>
S.02	-		
S.03	-		
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>		<b>-</b>	
T.00	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
T.01	4.506	100,0%	<b>0,05%</b>
T.02	-		
<b>TOTALE IMPOSTE</b>		<b>4.506</b>	
<b>RISULTATO NETTO</b>		<b>27.292</b>	<b>0,28%</b>

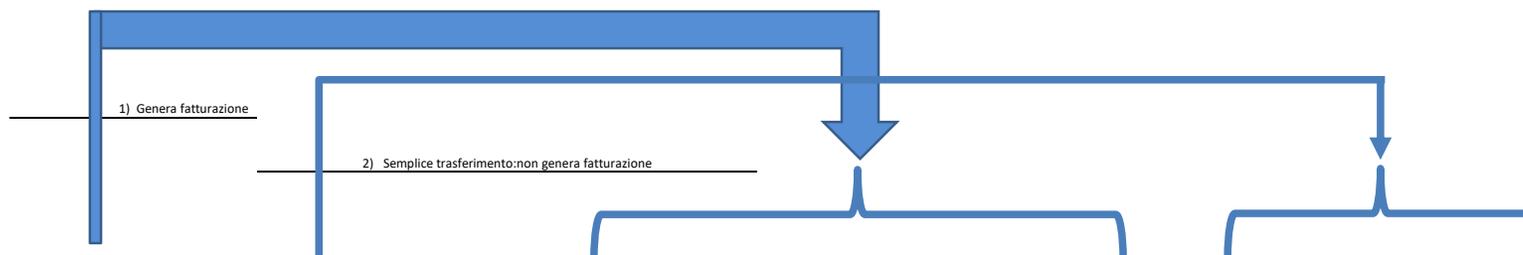
## SCHEDA 5 - CONTO ECONOMICO SCALARE - ANNO 2023

U.D.O.

(Tutto)

	VALORE 2023	%
<b>RICAVI PREVISTI PER L'ANNO 2023</b>		
RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI AZIENDALI (Contratti di Servizio)	4.710.329	47,83%
RETTE E CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI DI TERZI	2.337.464	23,73%
CONTRIBUTI DELLO STATO, DELLA REGIONE, DI A.T.S. PER ATTIVITA' AZIENDALI	835.517	8,48%
CONTRIBUTI DELLO STATO, DELLA REGIONE, DI A.T.S. PER ATTIVITA' DELL'AMBITO TERRITORIALE	754.627	7,66%
CONTRIBUTI DEI SOCI PER FUNZIONAMENTO	629.032	6,39%
CONTRIBUTI DALL'AMBITO IN SOLIDARIETA' (COMPRESI LECCO E BELLANO)	507.250	5,15%
CORRISPETTIVI E RICAVI DA UTENZA E VARI PRIVATI	60.746	0,62%
RIMBORSI DA ENTI COMANDATARI	11.401	0,12%
RICAVI DA PRIVATI PER SERVIZI VARI	2.060	0,02%
<b>RICAVI PREVISTI PER L'ANNO 2023</b>	<b>9.848.426</b>	<b>100,00%</b>
<b>COSTI PREVISTI ANNO 2023</b>		
COSTO DELLE RISORSE UMANE	-2.785.750	28,36%
ACQUISTO BENI E SERVIZI DA ENTI GESTORI TERZI ACCREDITATI	-2.525.379	25,71%
ACQUISTO BENI E SERVIZI PER L'UTENZA DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	-3.999.601	40,72%
COSTI DI AMMINISTRAZIONE E COSTI GENERALI	-178.748	1,82%
COSTO DI GESTIONE DELLE SEDI	-205.548	2,09%
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	-121.601	1,24%
IMPOSTE E INTERESSI PASSIVI	-4.506	0,05%
<b>COSTI PREVISTI ANNO 2023</b>	<b>-9.821.134</b>	<b>100,00%</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>27.292</b>	

## SCHEDA 8 C - IMPEGNI DEI COMUNI: PRESTAZIONI E SOLIDARIETA', CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO, TRASFERIMENTI ALL'AMBITO



	Prestazioni e solidarietà per servizi aziendali	Contributi di funzionamento	Trasferimenti all'ambito	Totale generale	Servizi per minori	Servizi per disabili	Servizi per anziani	Servizi scolastici	Altri servizi	Totale	Di cui in conto economico azienda	Di cui solo trasferimento monetario	TOTALE MOVIMENTI AMBITO	Totale di controllo
Airuno	164.140,56	14.180,64	25.753,39	204.074,59	52.263,86	27.246,89	6.774,66	52.207,69	25.647,46	164.140,56	10.292,32	15.461,07	25.753,39	204.074,59
Barzago	163.229,19	11.978,40	21.753,91	196.961,50	34.902,10	26.478,31	15.578,62	65.501,07	20.769,09	163.229,19	8.693,93	13.059,98	21.753,91	196.961,50
Barzanò	211.300,11	24.824,80	45.084,18	281.209,09	61.833,54	61.986,27	19.726,52	67.544,68	209,10	211.300,11	18.017,85	27.066,33	45.084,18	281.209,09
Brivio	228.131,84	22.210,88	40.337,04	290.679,76	29.399,21	89.898,14	2.942,50	76.518,06	29.373,93	228.131,84	16.120,67	24.216,37	40.337,04	290.679,76
Calco	240.988,71	26.779,04	48.633,24	316.400,99	105.522,70	62.582,19	11.807,36	60.850,90	225,56	240.988,71	19.436,24	29.197,00	48.633,24	316.400,99
Casatenovo	865.621,49	65.397,60	118.768,20	1.049.787,29	445.583,85	127.922,28	89.569,70	193.727,52	8.818,13	865.621,49	47.465,60	71.302,60	118.768,20	1.049.787,29
Cassago Br.Za	259.283,90	21.759,52	39.517,34	320.560,76	137.267,37	39.192,64	14.688,96	67.951,65	183,28	259.283,90	15.793,07	23.724,27	39.517,34	320.560,76
Cernusco L.ne	253.570,60	18.957,12	34.427,93	306.955,65	85.479,07	56.967,47	4.302,96	98.502,67	8.318,43	253.570,60	13.759,09	20.668,84	34.427,93	306.955,65
Cremella	67.004,66	8.337,76	15.142,17	90.484,59	13.997,45	16.155,15		25.833,27	11.018,79	67.004,66	6.051,56	9.090,61	15.142,17	90.484,59
Ello	41.288,86	6.016,48		47.305,34	10.088,30		5.249,42	25.951,13		41.288,86				47.305,34
Imbersago	138.864,00	12.360,32	22.447,50	173.671,82	103.655,82	18.414,07	1.049,58	1.060,96	14.683,57	138.864,00	8.971,13	13.476,37	22.447,50	173.671,82
Lomagna	268.956,07	24.953,76	45.318,39	339.228,22	39.121,03	69.391,50	447,26	136.687,98	23.308,30	268.956,07	18.111,45	27.206,94	45.318,39	339.228,22
Merate	1.070.760,14	73.100,48	132.757,35	1.276.617,97	484.838,72	149.394,56	117.609,94	318.301,19	615,73	1.070.760,14	53.056,36	79.700,99	132.757,35	1.276.617,97
Missaglia	272.440,41	43.528,96	79.052,71	395.022,08	21.305,32	96.978,22	79.565,20	63.276,47	11.315,21	272.440,41	31.593,34	47.459,37	79.052,71	395.022,08
Montevecchia	134.979,18	13.436,64	24.402,20	172.818,02	24.893,54	37.642,54	12.400,72	45.349,74	14.692,64	134.979,18	9.752,32	14.649,88	24.402,20	172.818,02
Monticello Br.a	160.116,81	20.797,28	37.769,80	218.683,89	43.582,53	68.929,51	207,00	18.035,74	29.362,03	160.116,81	15.094,67	22.675,13	37.769,80	218.683,89
Olgiate M.ra	355.428,81	31.649,76	57.478,93	444.557,50	72.496,18	91.985,62	38.676,22	108.237,90	44.032,90	355.428,81	22.971,40	34.507,53	57.478,93	444.557,50
Nibionno	134.089,54	17.920,48		152.010,02	45.088,71		13.253,02	46.560,96	29.186,85	134.089,54				152.010,02
Osnago	300.146,62	23.555,04	42.778,19	366.479,85	43.944,73	79.253,21	18.050,32	125.882,20	33.016,16	300.146,62	17.096,26	25.681,93	42.778,19	366.479,85
Oggiono														
Paderno d'A.	224.821,33	19.205,12	34.878,31	278.904,76	78.531,07	41.567,86	4.608,98	81.713,35	18.400,06	224.821,33	13.939,09	20.939,22	34.878,31	278.904,76
Robbiate	274.889,59	31.262,88	56.776,35	362.928,82	37.938,03	99.710,00	7.188,66	129.789,57	263,33	274.889,59	22.690,61	34.085,74	56.776,35	362.928,82
Sirtori	114.119,52	13.823,52	25.104,80	153.047,84	38.072,58	19.428,20	15.343,22	41.159,08	116,44	114.119,52	10.033,11	15.071,69	25.104,80	153.047,84
Sirone	156.149,26	11.487,36		167.636,62	92.192,95		14.665,42	49.290,88		156.149,26				167.636,62
Unione Valletta	302.126,85	33.842,08	61.460,41	397.429,34	51.527,27	57.060,96	26.247,10	130.529,89	36.761,63	302.126,85	24.562,60	36.897,81	61.460,41	397.429,34
Verderio	341.379,76	27.260,16	49.507,03	418.146,95	65.994,85	75.241,48	18.422,10	137.725,41	43.995,92	341.379,76	19.785,44	29.721,59	49.507,03	418.146,95
Viganò	150.528,07	10.406,08	18.898,41	179.832,56	52.492,21	33.386,09	7.546,62	42.436,04	14.667,11	150.528,07	7.552,74	11.345,67	18.898,41	179.832,56
Ambito Bellano			18.864,00	18.864,00									18.864,00	18.864,00
Ambito Lecco			57.544,74	57.544,74									57.544,74	57.544,74
<b>Totale</b>	<b>6.894.355,90</b>	<b>629.032,16</b>	<b>1.154.456,52</b>	<b>8.601.435,84</b>	<b>2.272.013,02</b>	<b>3.359.540,11</b>	<b>2.856.716,43</b>	<b>3.061.029,51</b>	<b>418.981,65</b>	<b>6.894.355,90</b>	<b>430.840,85</b>	<b>647.206,93</b>	<b>1.154.456,52</b>	<b>8.677.844,58</b>

NOTA: la differenza di € 76.408,74 tra la SCHEDA 8C e la SCHEDA 8B è dovuta al fatto che nella prima e non nella seconda sono computati i ricavi dagli A.T. di Bellano e Lecco



**PIANO PROGRAMMA 2023-2025  
DELL'AZIENDA SPECIALE  
"RETESALUTE"**

# INDICE

- 1) INTRODUZIONE PIANO DI PROGRAMMA
- 2) PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA E DESCRIZIONE DEI SERVIZI
- 3) GOVERNANCE DELL'AZIENDA
- 4) FONDO DI DOTAZIONE
- 5) PERSONALE
- 6) ORGANO DI CONTROLLO (ODV) E REPORTING
- 7) SERVIZI E LORO SVILUPPO
- 8) AZIENDA RETESALUTE CAPOFILA DEL PIANO DI ZONA E RAPPORTI CON L'AMBITO DISTRETTUALE DI MERATE - UFFICIO DI PIANO per l'attuazione del Piano di zona
- 9) PIANO INVESTIMENTI
- 10) RISULTATO DEL BUDGET
- 11) CONCLUSIONI
- 12) CONTRATTO DI SERVIZIO (allegato)

## 1) INTRODUZIONE

Il piano programma rappresenta un fondamentale atto programmatico aziendale secondo quanto previsto dall'art. 114 del D.Lgs.267/2000.

La lettura congiunta del piano programma e del budget analitico costituisce le fondamenta, della comprensione delle strategie aziendali e degli obiettivi ad esso conseguenti: infatti, Il piano programmatico, consente all'azienda, di pensare, progettare, ideare lo sviluppo della comunità e dei servizi ad esso afferenti attraverso un'azione di ascolto degli stakeholder (comuni soci in particolare), concretizzandoli in azioni e progetti sostenibili.

Una rappresentazione trasparente e chiara dello sviluppo aziendale può considerarsi un primo elemento di restituzione ai comuni soci dell'attività realizzata, anche attraverso una programmazione di restituzione del dato di budget attraverso due aggiornamenti: giugno e ottobre.

A tale monitoraggio va associato un colloquio ormai aperto con i responsabili dei comuni soci, di condivisione dei dati in uno spirito di collaborazione e consolidamento della reciproca fiducia.

Il Piano-Programma (PP) rappresenta gli aspetti organizzativi, operativi, procedurali, gestionali dell'Organizzazione ed i suoi sistemi di programmazione e controllo, costituisce pertanto un documento fondamentale per l'Azienda e per gli Enti Soci.

Lo scopo del PP è quello di:

- individuare e descrivere attività e servizi demandati all'Azienda Speciale;
- individuare i requisiti dell'organizzazione rispetto a quanto contrattualmente richiesto dalle Amministrazioni comunali e l'Unione e dall'Utenza;
- porre in evidenza le capacità dell'Organizzazione di gestire adeguatamente le diverse attività e di tenere sotto controllo i processi ai fini del conseguimento degli obiettivi assegnati dagli Enti Soci;
- impegnare l'organizzazione a fornire servizi che siano:
  - ✓ progettati su misura e conformi alle aspettative degli Enti Soci e dell'Utente e ne soddisfino quindi le esigenze esplicite ed implicite;
  - ✓ ottenuti attraverso il miglioramento continuo della struttura e la specializzazione del personale interno;
  - ✓ realizzati ad un costo che assicuri il rispetto di quanto stabilito dall'art. 114 del TUEL e quindi gestiti secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità assicurando il pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi compresi i trasferimenti.

## 2) PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA

L'Azienda Speciale Retesalute si è costituita nel luglio 2005 tra i Comuni di Airuno, Barzago, Barzanò, Brivio, Calco, Casatenovo, Cassago Brianza, Cernusco Lombardone, Cremella, Imbersago, Lomagna, Merate, Montevecchia, Monticello Brianza, Olgiate Molgora, Osnago, Paderno D'Adda, Robbiate, Sirtori, Verderio Inferiore, Verderio Superiore, Santa Maria Hoè, Rovagnate, Perego e la Provincia di Lecco.

Nel 2009 ha visto l'adesione all'Azienda del Comune di Viganò e a seguito della costituzione dell'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta la stessa è subentrata ai Comuni di Perego, Rovagnate e Santa Maria Hoè.

Nel 2013 è stato ammesso tra i Soci dell'Azienda Speciale il Comune di Missaglia e nel 2014 a seguito dell'Unione tra i Comuni di Verderio Inferiore e di Verderio Superiore si è preso atto del subentro delle quote dei Comuni oggetto della fusione nel nuovo Comune di Verderio.

Nel 2015 a seguito della fusione tra i Comuni di Perego e Rovagnate e l'istituzione nel nuovo comune La Valletta Brianza si è preso atto che gli Enti aderenti all'Unione dei Comuni Lombarda della Valletta è costituita dai Comuni di Santa Maria Hoè e La Valletta Brianza.

Nell'anno 2019 si è preso atto del recesso dall'Azienda della Provincia di Lecco e dell'adesione dei Comuni di Ello, Nibionno, Oggiono e Sirone.

Da ultimo si registra l'uscita a partire dal 2022 del Comune di Oggiono dall'Azienda Speciale.

L'Azienda ha sviluppato nel corso degli anni una rete di servizi che coprono tutto il territorio dell'Ambito meratese e di alcuni comuni limitrofi. L'Azienda ha consolidato le prestazioni di servizi istituzionali come la tutela minori e ha consorziato, il sistema di welfare locale, relative al segretariato sociale in totale sinergia con le amministrazioni comunali associate, occupandosi dell'area dei minori e degli adulti anche disabili e/o a rischio di emarginazione. Scopo di Retesalute è quello di fornire ai Comuni aderenti una gestione unitaria ed integrata dei servizi alla persona e alla famiglia. "Gestione unitaria" vuol dire che realizziamo interventi e coordiniamo attività su tutto il territorio, promuovendo uguali criteri di accesso ai servizi sociali e una maggiore uniformità nei livelli di qualità delle prestazioni erogate. "Gestione integrata" significa realizzare gli interventi e i servizi in una logica di collaborazione e di coprogettazione con i molteplici attori – istituzionali e non - che, a livello territoriale e provinciale, si occupano di politiche sanitarie e sociosanitarie, educative e del lavoro. Sotto un'unica regia si ottimizzano le risorse e si gestiscono con più efficacia i servizi secondo i percorsi di continuità assistenziale.

Prevediamo un incremento del valore di produzione, che non è determinato a nuove deleghe dei servizi, ma ad un aumento della domanda soprattutto dei servizi quali la tutela minore, l'assistenza

educativa, scolastica e domiciliare: nell'anno 2022 si è evidenziato un quadro di bisogni sociali ed evolutivi in costante evoluzione, sia dal punto di vista economico che psicologico.

Il prossimo anno, rappresenterà il primo vero anno di transizione centrato soprattutto sull'attenzione ai nuovi bisogni legati al termine della pandemia, al termine del processo liquidatorio che si ricorda è stato terminato lo scorso 09/02/2022 e sulla necessità di iniziare una nuova programmazione/progettazione dei servizi con spirito innovativo e di sviluppo.

Si deve considerare il forte impatto che i fattori sopra descritti, liquidazione e pandemia, hanno agito sul personale operante nei servizi provocando da una parte un grave affaticamento del personale che si è trovato a lavorare in condizioni di sforzo straordinario continuo, il continuo turn over, ancora non completamente assorbito, e la grande difficoltà a reperire figure qualificate.

.

### **3) GOVERNANCE DELL'AZIENDA**

Nella Governance sono ricomprese tutte quelle attività trasversali ai settori produttivi che garantiscono il funzionamento dell'Azienda dal punto di vista amministrativo, finanziario, contabile e di gestione delle risorse umane e attività che forniscono supporto alla governance interna ed esterna di tipo strategico-progettuale, oltre che di compliance a garanzia, salvaguardia e tutela dell'attività aziendale (D. Lgs. 231/01, Trasparenza e anticorruzione, Privacy e protezione dei dati personali, Security&safety sicurezza informatica e D. Lgs. 81/2008, Sistema Gestione Qualità).

All'interno della Governance ci sono anche attività che forniscono supporto agli Enti associati per migliorare esercizio delle loro funzioni istituzionali di governo e di programmazione territoriale.

#### **ORGANISMI**

Gli Organi dell'Azienda Speciale Retesalute sono i seguenti:

##### **1. ASSEMBLEA DEGLI ENTI ADERENTI**

Composta dai Legali Rappresentanti (o da Assessori o Consiglieri delegati) di ciascuno dei 26 Enti aderenti. È organo di indirizzo, di controllo politico-amministrativo e di raccordo con gli Enti. Tale organo è previsto dall'art. 18 dello Statuto aziendale e la sua regolamentazione si ricava degli artt. 19 e seguenti dello Statuto.

Presidente dell'Assemblea: Massimo Augusto Panzeri (Sindaco di Merate)

Vicepresidente dell'Assemblea: Fabio Crippa (Consigliere delegato di Casatenovo)

Il Presidente e il Vice presidente dell'Assemblea, durano in carica 5 anni, salvo cessazione della carica istituzionale rivestita.

Il presidente esercita le seguenti funzioni:

- a) Formula l'ordine del giorno delle adunanze dell'Assemblea
- b) Convoca e presiede le stesse adunanze dell'Assemblea
- c) Sottoscrive i verbali e le deliberazioni dell'Assemblea
- d) Trasmette agli Enti aderenti gli atti fondamentali dell'Azienda, e in particolare gli atti di cui all'Art.42, comma 2 del presente Statuto
- e) Adotta ogni altro atto necessario per il funzionamento dell'Assemblea

## 2. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

È l'organo amministrativo dell'Azienda ed è composto da 5 componenti che vengono nominati dall'Assemblea. Tale organo è previsto dall'art. 30 dello Statuto aziendale.

I candidati alla nomina di componente del Consiglio di Amministrazione devono essere scelti tra coloro che hanno una specifica e qualificata competenza accertata e documentata mediante specifico e idoneo "curriculum vitae". I criteri indicati possono essere maggiormente dettagliati da specifico atto dell'Assemblea.

Il CdA dura in carica tre esercizi e i suoi componenti sono rieleggibili, ma ciascun componente non può rimanere in carica per più di due mandati consecutivi.

Il Vicepresidente collabora con il Presidente e lo sostituisce, a ogni effetto, in caso di assenza o impedimento temporaneo.

Componenti attuali:

Dott. Antonio Colombo (Presidente)

Dott.ssa Chiara Cogliati (Vicepresidente)

Avv. Roberto Corbetta

Dott. Sandro Feole

Avv. Maddalena Reitano

## 3. PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

È il Presidente dell'Azienda, previsto dall'art. 35 dello Statuto aziendale, ha la rappresentanza legale, promuovere l'attività dell'Azienda, convoca il CdA, vigilare sull'esecuzione delle deliberazioni del CdA, vigilare sull'andamento dell'Azienda e sull'operato del Direttore Generale.

Il Presidente può affidare a ciascun Consigliere, su delega, il compito di seguire specifici rami di attività. Le deleghe devono essere in ogni caso conferite per iscritto e possono essere revocate dal Presidente a suo insindacabile giudizio.

In mancanza della figura di Direttore Generale, le relative funzioni sono svolte in via temporanea dal Presidente del CdA o da un altro Consigliere di Amministrazione all'uopo delegato dal Presidente.

Presidente del CdA: Dott. Antonio Colombo

#### 4. DIRETTORE GENERALE

Sovrintende all'organizzazione e gestione dell'Azienda, a lui compete l'attuazione dei programmi assegnati dagli organi di governo dell'Azienda, coadiuva il CdA, recluta il personale aziendale, conclude i contratti e le spese, sorveglia sulla regolare tenuta contabile, risponde direttamente al Presidente del CdA. Tale figura è prevista dall'art. 38 dello Statuto aziendale.

Direttore Generale: Dott. Luca Rigamonti

#### 5. REVISORE DEI CONTI

Nominato dall'Assemblea, è l'organo interno di revisione economico-finanziaria dell'Azienda. Tale figura è prevista dall'art. 46 dello Statuto aziendale.

Esso dura in carica tre esercizi e non è revocabile, salvo inadempienza o sopravvenuta incompatibilità. Il Revisore è rieleggibile per una sola volta e decade dall'ufficio in caso di dimissioni, revoca o sopravvenienza di una delle cause di incompatibilità previste dalla legge.

Revisore dei Conti: Dott. Stefano Maffi.

#### **4) FONDO DI DOTAZIONE**

Il Fondo di dotazione dell'Azienda Speciale è costituito dai beni mobili e immobili, compresi fondi liquidi, che gli Enti soci assegnano all'atto della sua costituzione.

L'importo del fondo di dotazione iniziale è stato determinato nella somma di € 50.000 (cinquantamila/00).

L'Assemblea degli Enti aderenti, con delibera in data 12 novembre 2018 (atto n. 26/2018) ha approvato il piano di incremento del capitale di dotazione da effettuarsi in tre distinti versamenti:

- anno 2019 euro 160.000,00 (centosessantamila/00)
- anno 2020 euro 120.000,00 (centoventimila/00)
- anno 2021 euro 120.000,00 (centoventimila/00)

da suddividere tra gli Enti aderenti in misura proporzionale alla popolazione residente in ciascuno di essi al momento dei singoli versamenti pianificati, secondo quanto stabilito dallo Statuto dell'Azienda Speciale.

Ad oggi le ricapitalizzazioni programmate sono state sottoscritte da tutti gli Enti Soci per cui il fondo di dotazione ammonta a € 461.482,42. Si precisa che risultano ancora da versare le sole quote relative ai comuni di Robbiate e di Paderno D'Adda (per la somma di € 8.950,69)

## **5) PERSONALE**

Per le spese del personale a tempo indeterminato e determinato si è tenuto conto dei nuovi importi tabellari previsti dal CCNL Enti Locali sottoscritto in data 16/11/2022, in quanto al personale dell'Azienda e l'applicato il Contratto Enti Locali. Si precisa che il rapporto di lavoro risulta sottoposto alla disciplina di stampo privatistico ed al personale delle Aziende Speciali (Enti Pubblici economici) non si applica il D. Lgs. n. 165/2001 se non dei principi, criteri e modalità che caratterizzano il reclutamento e la selezione del personale stesso.

Nelle more della sottoscrizione del Contratto Collettivo Nazionale 2022-2024, oltre a prevedere l'indennità di vacanza contrattuale (IVC), sono state quantificate le risorse da destinare a tale sessione contrattuale applicando al monte salari 2018 la percentuale del 3,78%, nettizzando tale quota con l'IVC corrisposta.

Nel corso del prossimo triennio sulla base delle esigenze espresse dalle Posizioni Organizzative e dalla Direzione e condivise dal Consiglio di Amministrazione, sono state programmate le seguenti assunzioni:

## PIANO DELLE ASSUNZIONI TRIENNIO 2023/2025

**2023**

Previsione assunzione	Categoria	Profilo Professionale / Settore	Tempo Lavoro (h sett.)	Tipologia di Assunzione				
				Concorso / Graduatoria	Centro per l'Impiego	Progressione di carriera verticale	Stabilizzazione	Altro
T. Indet.	D1	Coord. Area Disabilità	36	X				
T. Indet.	D1	Coord. Area Minori	36	X				
T. Indet.	D1	Istr. Direttivo Area Eco-Fin.	36	X				
T. Det.	D1	Assistente Sociale	36	X				
T.Indet	D1	Istr. Direttivo Area Amministrativa	36	X		X		

**2024**

Previsione assunzione	Categoria	Profilo Professionale / Settore	Tempo Lavoro (h sett.)	Tipologia di Assunzione				
				Concorso / Graduatoria	Centro per l'Impiego	Progressione di carriera verticale	Stabilizzazione	Altro

**2025**

Previsione assunzione	Categoria	Profilo Professionale / Settore	Tempo Lavoro (h sett.)	Tipologia di Assunzione				
				Concorso / Graduatoria	Centro per l'Impiego	Progressione di carriera verticale	Stabilizzazione	Altro

Si ricorda che, qualora nel corso del triennio considerato, si verificasse l'esigenza di effettuare assunzioni a tempo determinato per sostituzioni di personale assente per malattia e maternità, per progetti limitati (esempio PNRR) o a tempo indeterminato, qualora si verificassero cessazioni o trasferimenti di personale, si apporteranno le necessarie modifiche al presente piano del fabbisogno compatibilmente con le disponibilità di bilancio.

Di seguito viene riportata la dotazione organica al 01.01.2023 i cui oneri sono stati previsti nel budget 2023 – 2025.

DOTAZIONE ORGANICA TRIENNIO 2023/2025 – SITUAZIONE ALLA DATA DEL 01.01.2023

CATEGORIA PROFILO	DIPENDENTI IN SERVIZIO al 01.01.2023					CESSAZIONI PREVISTE		ASSUNZIONI PREVISTE						TOTALE al 31.12.2025			
	T. Indeterminato		T. Determinato		Totale	T. Pieno	P. Time	2023		2024		2025		T. Pieno	P. Time	Totale	
	T. Pieno	P. Time	T. Pieno	P. Time				T. Pieno	P. Time	T. Pieno	P. Time	T. Pieno	P. Time				
	T. Pieno	P. Time	T. Pieno	P. Time	T. Pieno	P. Time	T. Pieno	P. Time	T. Pieno	P. Time	T. Pieno	P. Time	T. Pieno	P. Time	Totale		
B5	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C1	11	2	0	0	13	1	0	0	0	0	0	0	0	0	10	2	12
C2	9	4	0	0	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9	4	13
D1	14	7	4	0	25	0	0	5	0	0	0	0	0	0	23	7	30
D2	3	4	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	4	7
D4	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
QD1	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1
					<b>61</b>												<b>64</b>

La dotazione organica include il personale a tempo determinato e indeterminato assegnato alla all'Ambito/Piano di zona.

## 6) ORGANO DI CONTROLLO (ODV) E REPORTING

L'Organismo di Vigilanza (ODV) di prossima nomina (cfr. delibera CDA n. 20 del 22/11/2022) svolge tutte le attività finalizzate ad assicurare la vigilanza sul rispetto del Codice Etico aziendale e sull'osservanza del Modello Organizzativo secondo quanto stabilito dall'art. 6 c.1 lett. b del D. Lgs 231/01. Le funzioni dell'Organismo di Vigilanza sono così definite:

- vigilanza sull'effettività del Modello 231, ossia sull'osservanza delle prescrizioni da parte dei destinatari;
- verifica dell'adeguatezza del Modello 231, ossia dell'efficacia nel prevenire i comportamenti illeciti;
- formulazione di proposte per l'aggiornamento del Modello nel tempo in relazione alla evoluzione normativa, ai cambiamenti organizzativi, alle esperienze più innovative;
- promozione della conoscenza del modello nei confronti dei destinatari. Per il dettaglio dei compiti operativi legati alle funzioni sopra indicate si rimanda al Modello di Gestione, Organizzazione e Controllo dell'Azienda Retesalute, approvato dall'Assemblea con deliberazione n. 19 del 17.12.2014 e ss.mm.ii. L' ODV opera con autonomi poteri di iniziativa e di controllo. Al fine di garantire piena autonomia e indipendenza nello svolgimento delle proprie funzioni, l'Organismo di Vigilanza è collocato in posizione di staff al Consiglio di Amministrazione, al quale riferisce annualmente tramite una relazione scritta nella quale vengono illustrate le attività svolte, le criticità emerse, gli interventi correttivi e/o migliorativi opportuni nonché il Piano delle Attività per l'anno successivo.

All'Organismo di vigilanza (ODV) sono attribuite le funzioni dell'Organismo indipendente di valutazione - OIV- verificando così la coerenza tra le misure di prevenzione della corruzione e le misure di miglioramento della funzionalità delle amministrazioni e della performance degli uffici, tra cui monitorare il funzionamento complessivo del sistema della valutazione, della trasparenza ed integrità dei controlli interni ed elaborare una relazione annuale sullo stato dello stesso, il promuovere ed attestare l'assorbimento degli obblighi relativi alla vigente normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza e procedere alle attestazioni in tema di trasparenza richieste dalla normativa vigente applicabile con particolare riguardo all'avvenuto adempimento rispetto agli obblighi di pubblicazione;

INDIRIZZI in materia di prevenzione della corruzione e per la trasparenza

Si sta procedendo alla redazione del PIANO TRIENNALE per la PREVENZIONE della CORRUZIONE e per la TRASPARENZA ed INTEGRITA' per il 2023-2025, che sarà approvato dal C.d.A. entro il mese di gennaio. Il Direttore Generale è il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

## **7) SERVIZI E LORO SVILUPPO**

Come già ricordato, il 2023 rappresenterà un momento di transizione in cui “seminare” i prossimi sviluppi gestionali, possibili anche per le innumerevoli risorse che tramite progetti diversi e in particolare PNRR porteranno all’Azienda possibilità di “sperimentarsi”, attraverso anche un’azione di riorganizzazione dei progetti e dei servizi.

La consapevolezza anche delle incertezze del sistema e della sua programmazione possono rappresentare una spinta alla risposta dei bisogni che sono in continua evoluzione.

L’Azienda vuole sviluppare un sistema qualitativamente valido, che risponda in modo appropriato ai bisogni dei cittadini e che contestualmente sia sostenibile economicamente tutelando soprattutto le risorse messe a disposizione dai comuni soci.

La vision aziendale è fondamentale: come lavorare, con chi lavorare in un sistema di welfare articolato con competenze pubbliche e del terzo settore nonché del privato sociale.

L’azienda deve divenire la regista degli interventi componendo e tessendo alleanze e partnership diverse: deve custodire il patrimonio di conoscenza, competenza del personale di cui dispone attivando azioni di potenziamento della fiducia e dell’integrazione delle risorse.

L’organizzazione dei servizi per questo motivo rappresenta la chiave di successo dei processi in corso: ambire ad una governance allargata potrebbe facilitare l’assunzione di decisioni e la loro realizzazione: leggere il contesto, definire il quadro politico di riferimento permette una reale programmazione e progettazione tecnica,

### **SERVIZI A DOMICILIO: SAD E SERVIZIO DI TELESOCORSO**

L’Azienda vuole ambire alla costruzione di una rete di servizi intorno ai soggetti fragili, ricomponendo un progetto unitario attorno alla persona, rispondendo ai bisogni delle persone in termini di solitudine, assistenza, trasporti...etc. Di fatto non si tratta di pensare esclusivamente alla creazione di nuovi servizi ma a come gli stessi si possano potenziare pensando ad una progressiva evoluzione del sistema territoriale.

Il servizio di Assistenza Domiciliare (SAD) è un servizio socioassistenziale finalizzato a mantenere le persone con problemi di non autosufficienza il più possibile nel proprio ambiente di vita: stare nel proprio contesto il più possibile, salvaguarda il benessere psico-emotivo delle persone. Gli interventi che vengono erogati sono interventi professionali che nascono dai bisogni della persona, della sua rete familiare e/o caregiver. Detti interventi hanno l’obiettivo di supportare e valorizzare la rete parentale e sociale di riferimento.

Le finalità del servizio sono quelle di:

- Supplire alla carenza di autonomia dell’utente nelle sue funzioni quotidiane personali essenziali, igienico sanitarie e relazionali;
- Mantenere e, quando possibile, recuperare il benessere

- psico-fisico della persona anziana/fragile;
- Contenere e cercare di ridurre i rischi di isolamento/emarginazione propri di una condizione di non autosufficienza.

Tutte le attività previste dai Piani Assistenziali Individualizzati (PAI) vengono attuate avvalendosi di operatori professionali (ASA, OSS).

Il SAD, pur essendo un servizio che è nato e si è rivolto prevalentemente ad una utenza anziana, di fatto viene richiesto e proposto anche ad altre categorie in maniera sempre più ampia e flessibile.

Accanto al SAD viene fornito il servizio di teleassistenza, previa segnalazione al SSB.

### **SERVIZI EDUCATIVI**

I Servizi Educativi sono costituiti dal Servizio di Assistenza Domiciliare Minori, dall'Assistenza Educativa Scolastica e da tutte le progettualità pomeridiane ed estive.

### **ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI**

L'Assistenza Domiciliare Minori (ADM) è un Servizio finalizzato a sostenere i minori ed i nuclei familiari in situazioni di difficoltà, supportandoli nella loro capacità di ricostruire e gestire una relazione educativa.

Le finalità specifiche del servizio di ADM sono:

- sostenere la permanenza del minore nel suo ambiente di origine;
- accompagnare e prendersi cura della situazione familiare, al fine di una sua evoluzione positiva.

Le attività che vengono erogate comprendono il supporto ai genitori nella gestione delle relazioni intra nucleo e nell'espletamento delle funzioni primarie nei confronti dei figli, quali l'alimentazione, l'accudimento, l'istruzione, il tempo libero; l'esercizio della tutela del minore laddove esista un pregiudizio o il rischio eventuale; la facilitazione al rientro del minore nel nucleo familiare a seguito di una precedente dimissione da comunità o da chiusura di un progetto di affido.

### **ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA**

Servizio rivolto agli alunni con disabilità certificata, attivato presso le scuole dell'infanzia e gli istituti di istruzione primaria e secondaria a sostegno dell'inclusione sociale.

Gli alunni con disabilità anche molto gravi sono in continuo aumento sul territorio e la loro possibilità di frequentare con continuità la scuola dell'obbligo è fortemente legata alla presenza della figura educativa che in affiancamento all'insegnante di sostegno, permette lo svolgimento di un piano individualizzato dell'alunno disabile.

## **AES SUPERIORI**

Con la Legge Regionale 26 maggio 2017 n.15 sono state introdotte modifiche alla Legge Regionale 6 agosto 2007 n.19 (Norme sul sistema educativo di istruzione e formazione della Regione Lombardia).

In virtù di queste modifiche Regione Lombardia si è assunta la competenza a garantire lo svolgimento dei servizi di supporto per l'inclusione scolastica per gli studenti con disabilità che frequentano le scuole secondarie di secondo grado (scuole superiori) ed i corsi di formazione professionale (art. 5 comma 1 lettera f ter della Legge Regionale 19/2007).

Con l'emanazione delle Linee Guida del 30 giugno 2016, Regione Lombardia ha chiarito come attuare concretamente le sue competenze, stabilendo di trasferire ai Comuni la programmazione e la gestione degli interventi.

In merito all'onere derivante da tale servizio Regione Lombardia attualmente riconosce un contributo fisso senza tenere conto dell'effettivo costo del servizio.

## **SERVIZIO CENTRO ESTIVO**

Spazio ricreativo e di socializzazione gestito da educatori e rivolto ai minori durante il periodo estivo, con la finalità di:

- favorire la conciliazione dei tempi di vita familiari e di lavoro delle famiglie con minori;
- fornire ai minori un'opportunità educativa;
- favorire lo scambio intergenerazionale e il lavoro di rete con le associazioni di volontariato locali.

## **CENTRI POMERIDIANI E PROGETTI EDUCATIVI**

Progetti pomeridiani all'interno delle scuole: I progetti intendono garantire uno spazio di assistenza educativa, offrendo attività di tipo laboratoriale e ricreativo per favorire la socializzazione e la creazione di relazioni positive tra pari e con gli adulti.

L'obiettivo generale è quello di:

- supportare le famiglie nei tempi di conciliazione lavoro-cura dei figli.

Il progetto risponde a tale domanda ponendo in primo piano i bisogni dei minori (gioco, divertimento, sperimentazione di attività/strategie e di regole di convivenza, creazione di legami, sviluppo di fantasie).

I pomeriggi sono modulati con:

- attività organizzate (laboratori, escursioni)
- tempi destrutturati (gioco libero).

## **POLI EDUCATIVI TERRITORIALI**

I poli educativi rappresentano una concreta risposta territoriale, sinergica nei confronti di quei minori che hanno fragilità familiari e che se inseriti in contesti strutturati mostrano di realizzare percorsi di crescita apprezzabili e soddisfacenti.

### **IL VOLO LEGGERO**

Sono servizi diurni che offrono ai minori, in situazione di disagio personale e/o familiare, supporto educativo nei confronti delle problematiche espresse. Si rivolgono a minori adolescenti e preadolescenti sottoposti a provvedimento dell'autorità giudiziaria o a quelli per i quali il Servizio Sociale ritenga necessario intervenire con il consenso dei genitori.

Si presentano come un'unità d'offerta innovativa che riafferma fortemente e contemporaneamente tre principi fondamentali:

- Il diritto di ogni minore a vivere presso la propria famiglia d'origine
- Il diritto di ogni minore alla tutela, alla protezione e all'accompagnamento quotidiano
- Il diritto di ogni minore ad integrarsi nel territorio, a conoscere e sperimentare le risorse presenti

Il Servizio ha lo scopo di:

- Ridurre e contenere il rischio di allontanamento dalla famiglia d'origine, quando la situazione non consigli da subito interventi maggiormente protettivi per il minore;
- Garantire un supporto educativo al minore, attraverso una relazione significativa con figure educative e un individuale percorso di autonomia sociale e scolastica;
- Favorire l'individuazione di reti relazionali e lo sviluppo della socializzazione all'interno del contesto di vita abituale; offrire esperienze relazionali adeguate ai bisogni del minore;
- Contribuire all'osservazione del minore rispetto alle problematiche espresse e alle potenzialità nascoste, sia a livello individuale che in relazione al gruppo dei pari;
- Favorire l'attivarsi nel ragazzo e nella sua famiglia di capacità e competenze inesprese, affinché possano ritrovare un rapporto positivo con l'ambiente sociale e familiare;
- Favorire la presa in carico integrata del minore, prima, durante e dopo l'intervento, rinforzando la collaborazione tra servizi socio-sanitari e socio-assistenziali del territorio;
- Favorire iniziative di informazione/sensibilizzazione e sulle tematiche giovanili che coinvolgano il territorio.

## **SERVIZIO DI COUNSELING SCOLASTICO**

Retesalute gestisce il Servizio di Counselling scolastico in sei Istituti Comprensivi del territorio, dove le Amministrazioni comunali di riferimento hanno conferito il Servizio all'Azienda. Il gruppo di professionisti psicologi che individualmente sono operativi all'interno delle scuole, attua il progetto di counselling scolastico ed è coordinato da Retesalute attraverso la figura di un counsellor professionista.

Nel coordinamento del servizio, l'Azienda Retesalute promuove uno scambio d'intervisione e di autoformazione fra i professionisti psicologi operativi nei servizi in gestione, che attraverso incontri periodici sono supportati nello svolgimento di un ruolo complesso all'interno di contesti ad alta sollecitazione emotivo - relazionale.

Obiettivi:

- Prevenzione, attraverso l'accompagnamento al riconoscimento di sé sia dal punto di vista emotivo (come mi sento) sia dal punto di vista pratico (cosa so fare).
- Gestione dell'emergenza, per affrontare utilmente situazioni critiche e di disagio in espressione.
- Supporto ai ruoli (docente, alunno, genitore), valorizzando le capacità per sostenere i momenti di fatica legati all'apprendimento, come modalità utile a scoraggiare la dispersione scolastica e il malessere relazionale.
- Formazione, intesa come esperienza culturale e pratica, per una maggiore consapevolezza del proprio ruolo (sapere-saper essere- saper fare), anche attraverso lo scambio di competenze e esperienze.
- Implementazione e gestione della rete, di cui il servizio è parte, favorendo attraverso lo psicologo scolastico, la collaborazione con i Consulenti dell'ATS e quelli accreditati, il Servizio Sociale di Base dei Comuni, i Servizi specialistici, il mondo dell'associazionismo e altre realtà presenti nel territorio e attive nell'ambito del tema minori e famiglia.

## **TUTELA MINORI**

Il Servizio tutela minori è finalizzato alla tutela dei minori sottoposti ad un provvedimento dell'Autorità Giudiziaria.

Obiettivi specifici del servizio tutela minori sono:

- Tutelare il minore in situazione di pregiudizio;
- Attuare le prescrizioni, contenute nei decreti del Tribunale per i Minorenni e/o del Tribunale Ordinario.

Pertanto, le attività oggetto del servizio tutela minori sono:

- Garantire interventi di sostegno sociale, psicologico e educativo a favore dei minori in carico e/o delle loro famiglie;
- Effettuare indagini e valutazioni psico sociali sul minore e sul contesto familiare e ambientale;
- Allontanare il minore dal nucleo familiare con conseguente collocamento in affido familiare o inserimento in comunità;
- Garantire il raccordo con il servizio sociale di base, servizi specialistici territoriali, servizi privati, scuola, ...;
- Gestire le rette derivanti dal collocamento dei minori in comunità.

## **SPAZIO NEUTRO**

L'obiettivo generale del servizio è quello di favorire e sostenere la continuità della relazione tra il bambino e i suoi genitori in un luogo "terzo", neutrale al conflitto tra i genitori, ma che richiami la quotidianità della vita familiare. Operatori qualificati curano e facilitano il riavvicinamento relazionale ed emotivo tra genitori e i figli, verificano se ci sono i presupposti per l'assunzione delle responsabilità genitoriali dopo che dinamiche gravemente conflittuali tra i coniugi e modalità di accudimento trascuranti i bisogni dei figli, avevano determinato il loro allontanamento dal contesto familiare. L'intervento di mediazione dell'operatore permette al bambino di riavvicinarsi alla propria famiglia: esso, infatti, si caratterizza come fase di passaggio verso la riconquista di una relazione parentale più funzionale, consapevole e competente.

Gli obiettivi specifici riguardano, a seconda delle situazioni, l'aspetto della tutela, dell'osservazione e del supporto della coppia genitori/figli e si concretizzano in:

- osservazione della relazione genitori/figli;
- tutela del minore;
- sostegno alla genitorialità;

- riavvicinamento emotivo e relazionale tra genitori e figli al fine di facilitare e promuovere, nei casi in cui è possibile, il rientro a casa del minore.

## **I SERVIZI IN GESTIONE**

### **CDD DEL MERATESE**

L'Azienda Speciale Retesalute è l'Ente titolare nella gestione del Centro Diurno Disabili del Meratese.

Il Centro Diurno Disabili (CDD) è un servizio semiresidenziale per persone con gravi disabilità dipendenti da qualsiasi causa, la cui fragilità è compresa nelle 5 classi della Scheda Individuale Disabili (SIDI), strumento di classificazione predisposto dalla Regione Lombardia.

Il Centro offre servizi finalizzati a migliorare la qualità della vita e il benessere delle persone disabili che lo frequentano, facendo propria la definizione di salute dell'Organizzazione Mondiale della Sanità "Classificazione Internazionale del funzionamento, della salute e disabilità" (icf 2001).

La classificazione icf, strumento universale, rappresenta un'autentica rivoluzione nella definizione, e quindi nella percezione, della salute e della disabilità.

Il modello icf propone un approccio integrato, biopsicosociale, che per la prima volta tiene conto dei fattori ambientali, dei fattori contestuali della persona, e non solo della diagnosi, classificandoli in maniera sistematica.

Si tratta infatti di un nuovo orientamento culturale, di una nuova visione della disabilità. Accettarla significa considerare la disabilità come un problema che non riguarda solo le persone che ne sono colpite e le loro famiglie, ma come un impegno di tutta la comunità, delle istituzioni in primo luogo, perché richiede uno sforzo ed una collaborazione multisetoriale integrata.

Il CDD, pertanto, garantisce prestazioni sociosanitarie altamente integrate, predisponendo progetti individualizzati in cui viene data risposta ai bisogni sanitari, assistenziali, riabilitativi ed educativi di ogni ospite.

Il Centro realizza interventi personalizzati che permettono di:

- Mantenere e migliorare le condizioni di salute fisica e psichica;
- Sostenere e potenziare la capacità di svolgere gli atti quotidiani;
- Sperimentare e mantenere delle relazioni interpersonali significative;
- Valorizzare le caratteristiche personali.

Il Centro è accreditato per n.30 posti è contrattualizzato per 21 soggetti adulti di età compresa tra i 18 e i 65 anni con disabilità grave. Attualmente il CDD è gestito, a seguito di appalto del servizio, da un A.T.I. (Cooperativa Rosa e Cooperativa Solidarietà e servizi) sino al 31 luglio 2023.

Si sta valutando con i vari interlocutori un ampliamento dell'offerta del servizio sei nei giorni feriali che nel periodo estivo

### **SERVIZI A VALERE SULLA MISURA B1 Fondo Non Autosufficienza**

La misura B1 si configura sia come un sostegno alla persona non autosufficiente e con disabilità gravissima, sia al suo care giver familiare.

Si concretizza attraverso l'erogazione di un contributo economico mensile da parte dell'ATS e di un voucher sociosanitario che si traduce in prestazioni in favore di adulti, anziani e minori per promuovere il benessere psicofisico, rafforzare delle prestazioni di assistenza domiciliare, sviluppare percorsi orientati a promuovere l'inclusione sociale, sostenere la famiglia attraverso interventi di sollievo e di supporto alle relazioni familiari e sociali.

### **SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE/SERVIZIO AMMINISTRATIVO**

Il servizio sociale professionale (SSB) ha il compito di accogliere, prevenire e ascoltare il bisogno dei cittadini orientandoli verso possibili soluzioni e sostegno anche in collaborazione con il welfare territoriale.

Il servizio, svolto da assistenti sociali dipendenti prevede:

- Accoglienza e valutazione della domanda;
- Presa in carico della persona e/o del nucleo familiare;
- Accompagnamento e sostegno della persona;
- Attivazione di servizi rispetto ai bisogni emersi;
- Collaborazione con gli altri servizi;
- Collaborazione tra operatori al fine di promuovere linee guida e azioni condivise nel territorio di riferimento.

L'assistente sociale attraverso colloqui, incontri, visite domiciliari con le persone e /o famiglie in difficoltà, individua gli interventi più opportuni in risposta ai bisogni emersi.

I Comuni possono richiedere all'Azienda altresì la figura di un istruttore amministrativo a supporto del servizio sociale di base.

## 8) AZIENDA RETESALUTE CAPOFILA DEL PIANO DI ZONA E RAPPORTI CON L'AMBITO DISTRETTUALE DI MERATE - UFFICIO DI PIANO per l'attuazione del Piano di zona

Il Piano di Zona è lo strumento di programmazione **strategica dei Comuni** per realizzare un sistema integrato di interventi e servizi socio-assistenziali nel territorio, nel rispetto dell'attuazione delle politiche sociali definite a livello nazionale e regionale

Si definisce Ambito Distrettuale sociale di Merate il territorio cui afferiscono 24 Comuni del Meratese che compongono la "zona" di riferimento, coincidente con il territorio del Distretto socio-sanitario ASST.

L'Ufficio di Piano è l'organismo tecnico istituito ai sensi della legge 328/2000 "Legge quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali" e per l'attuazione del Piano di zona secondo gli indirizzi politici dell'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito Distrettuale di Merate e degli organismi di Governance cui si riferisce: Presidente di Ambito e Comitato di Ambito, in sinergia con la Direzione dell'Azienda Capofila e della Presidenza del CdA aziendale.

### La programmazione zonale :

- ▶ è una funzione **prettamente conoscitiva e valutativa** preposta alla rilevazione del fabbisogno territoriale, all'analisi del sistema attuale dei servizi per verificarne la congruità rispetto alle necessità territoriali;
- ▶ ha il compito di **mettere in rete e valorizzare** servizi ed esperienze in essere , favorendo la cooperazione e non la competizione fra enti del terzo settore e promuovendo una logica di partnership con l'impegno dei Comuni
- ▶ ha l'obiettivo di sostenere sperimentazioni di nuove unità d'offerta e valutati gli esiti proporre e definirne la messa a regime e la sostenibilità a lungo termine; in questo senso non si sovrappone alla gestione , poiché non ha il compito di erogare servizi in competizione, solo di **sperimentare e ricercare nuove soluzioni**
- ▶ ha il compito di **affrontare i problemi/questioni ad alta rilevanza sulla spesa sociale o in generale i problemi sociali emergenti nella zona** che per complessità di variabili e di attori necessitano di un visione d'insieme e super partes - Ufficio di Piano ( *è il caso della questione dell'assistenza educativa alunni disabili, il caso della mobilità sociale, del regolamento zonale* )
- ▶ ha il compito di **costruire le condizioni per gli accordi inter-istituzionali** che favoriscano la concertazione di risorse e di processi lavorativi fra enti diversi impegnati sulle medesime aree di intervento ( *è il caso dei protocolli firmati con ASL ora ASST , con Scuola , con la Provincia, ecc..*)

- ▶ ha il compito di **individuare criteri zonali per assegnazione di risorse** allocate sul Piano di zona e costruire condizioni per **una maggior uniformità di criteri di accesso ai servizi per i cittadini** dei Comuni del territorio ( *è il caso dei titoli sociali, dei criteri di riparto per il Fondo regionale sociale, del regolamento zonale per la compartecipazione delle famiglie alla spesa .*)

**L'Ufficio di Piano** è l'interlocutore e referente territoriale per l'Ambito socio assistenziale, in base alla L. 328/2000, per l'attuazione delle Politiche sociali regionali e nazionali, la gestione delle misure ministeriali e regionali di Ambito Welfare, per la gestione e rendicontazione dei fondi assegnati al territorio e dei relativi flussi informativi nei confronti di tutte le componenti del territorio e delle istituzioni.

In particolare, si occupa di:

- Elaborare proposte e atti necessari alla realizzazione degli obiettivi di Piano di cui è responsabile dell'attuazione in.
- Mantenere i rapporti operativi e assicurare una comunicazione continuativa e esaustiva rispetto ai i soggetti attivi nella realizzazione del Piano Sociale di Zona (Assessorati alla Persona e ai Servizi Sociali dei Comuni associati, ASL, Ente Ospedaliero, Provincia, Regione, Tribunale dei Minori, ecc.) e nei confronti del Terzo Settore.
- Curare i rapporti necessari per l'integrazione delle politiche sociali con quelle socio-sanitarie, della casa, dell'istruzione, formazione e lavoro.
- Rilevare e analizzare i dati relativi al sistema della domanda e dell'offerta sociale per sviluppare proposte di miglioramento del sistema di risposta territoriale.
- Rispetto ai flussi di finanziamento assegnati al territorio predisporre i piani di riparto e di utilizzo secondo le indicazioni di Stato e Regione e assicurarne la piena attuazione da parte dei sistema dei Comuni sul territorio, integrando con la rilevazione e analisi della spesa sociale dei Comuni per derivarne una visione complessiva degli investimenti sul settore sociale. Redige un bilancio di Ambito con preventivo e consuntivo da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito Distrettuale.
- Rispondere inoltre nei confronti dell'Assemblea dei Sindaci, dell'ASL e della Regione, della correttezza, attendibilità e puntualità di tutte le attività previste e concordate. In termini tecnici, quest'ultimo punto viene definito "assolvimento debiti informativi".
- Elaborare e sperimentare indicatori e standard di valutazione, rispetto all'efficacia e all'efficienza dei progetti e degli interventi, per monitorare il livello della qualità dei servizi offerti.

- Rispetto all'Area Progettazione l'Ambito è attivo nella presentazione di proposte progettuali per tutte le misure/azioni di politiche sociali regionali, nazionali e europee che lo richiedono e di svolgere attività di ricerca strutturata di fondi a sostegno della realizzazione degli obiettivi del Piano di zona e dei Comuni in tema di welfare.
- Consolidare e sviluppare le competenze professionali del personale impegnato in Ambito sociale anche attraverso corsi di formazione e partecipazione ad esperienze di confronto di buone prassi.
- Elaborare proposte per la realizzazione di attività di informazione dirette alla cittadinanza, come news letter e sito, eventi pubblici concordati con gli Amministratori comunali e gli organismi di Governance del Piano di zona.

L'azienda Speciale Retesalute svolge nei confronti dell'Ambito il ruolo di Capofila del Piano di Zona che prevede un'interlocuzione istituzionale rispetto agli Enti decisori e finanziatori delle politiche sociali (Regione, Ministeri, UE) e rispetto agli enti partner del terzo settore e del privato che collaborano nell'attuazione degli interventi di Ambito; in particolare ciò si traduce sul piano amministrativo, contabile e organizzativo in risposte e attività funzionali all'efficace funzionamento dell'Ambito nell'attuazione delle politiche sociali e regionali declinate sul territorio.

Per conto dell'Ambito introita le risorse assegnate al territorio secondo le norme e le disposizioni del Governo e della Regione in materia di Welfare, provvede alla stipula di contratti, incarichi, alla predisposizione e gestione di manifestazioni di interesse e di bandi per la selezione di personale per i progetti e le azioni zonali, predispone e collabora nella raccolta dati di competenza finalizzati alle rendicontazioni, provvede all'estensione delle forniture e dei servizi di manutenzione.

Per lo svolgimento di questa funzione viene riconosciuto un contributo di partecipazione da parte dell'Ambito ai costi generali. Il ruolo di capofila del Piano di zona si associa ma non si confonde con il ruolo primario dell'Azienda che resta quello di produzione di servizi per i Comuni Soci.

Rispetto all'azione dell'Area Progettazione dell'Ambito sono stati ottenuti i finanziamenti a valere sulla Missione 5 componente 2 del Piano Nazionale Ripresa e Resilienza PNRR per cinque linee di finanziamento che si svilupperanno nel corso del triennio 2023 -2026

Nella redazione del bilancio di previsione 2023 sono stati quindi inclusi due progetti finanziati dal PNRR, il primo relativo al sostegno alla genitorialità - Missione 5 sottocomponente 2 investimento 1.1 linea di attività 1.1.1- per il quale è già stata sottoscritta la convenzione con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per la somma di euro 211.500,00, il secondo inerente alla disabilità Missione 5 sottocomponente 2 investimento 1.2 percorsi per l'autonomia per persone con disabilità- per il quale è stata sottoscritta la convenzione con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per la somma di euro 715.000,00.

Le altre linee di finanziamento ottenute sul PNRR sono state assegnate ma si è in attesa della definizione formale che si completano con la firma della convenzione e l'accettazione del finanziamento, per non appena definiti vi saranno degli aggiornamenti da operare sul budget previsionale e riguardano la linea 1.2 riguardante l'autonomia degli anziani non autosufficienti per un importo di 2.460.000,00 euro, la linea 1.3 riguardante il rafforzamento del servizio a sostegno della domiciliarità per un importo di euro 330.000,00, l'investimento 1.3 sulle stazioni di posta ovvero centri servizi per contrasto alla povertà per l'importo di euro 1.090.000,00.

A livello distrettuale siamo coinvolti all'interno della linea di attività 1.1.4 inerente al rafforzamento dei servizi sociali e alla prevenzione del burnout con azioni di supervisione al personale sociale.

Nel bilancio di previsione relativamente all'anno 2023 è incluso il progetto PRINS a valere sul Fondo Povertà il cui acronimo significa Progetti di pronto intervento sociale, consistente in tre azioni: la prima è la creazione di un servizio di Pronto intervento sociale H24 e tutti i giorni dell'anno per dare immediata risposta e supporto a situazioni impreviste e di grave fragilità per più target di riferimento (dai minori, donne violenza domestica, povertà estrema ecc); la seconda azione è finalizzata a promuovere informazione e supporto ai Comuni per la gestione delle residenze fittizie nelle anagrafi comunali per le persone senza fissa dimora, in modo tale da permettere loro di accedere ai servizi di base di assistenza sociale e sanitaria. La terza azione è l'attivazione di un Centro servizi polivalente per il contrasto alla povertà e a favore dell'inclusione sociale delle fasce più deboli.

Il progetto è stato attivato nel corso del 2022 a seguito di sottoscrizione con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

### **Obiettivo di integrazione socio sanitaria del Piano di zona: Case di Comunità**

Dalla recente e drammatica esperienza della pandemia è sorta l'esigenza di avere un modello diverso di concepire e promuovere la salute del territorio. A seguito di questo dibattito, il Comitato d'Ambito e l'Assemblea distrettuale di Merate hanno ritenuto coerente la scelta d'istituire tre **Case di Comunità** per l'Ambito Distrettuale di Merate, una a Casatenovo, una Merate ed una a Olgiate Molgora suddividendo i Comuni in base ai poli aggregativi dell'offerta di servizi ai cittadini.

Oltre ai due Comuni di maggiori dimensioni, intorno ai quali si sono sviluppate, nel tempo, reti di offerta sociale e socioassistenziale, si è individuata l'Azienda Speciale Retesalute quale soggetto unitario di riferimento per l'organizzazione dei servizi.

## 9) PIANO INVESTIMENTI

Nella tabella seguente sono riepilogati i nuovi investimenti previsti per il triennio 2023 – 2025:

<b>AMMORTAMENTI SU NUOVI INVESTIMENTI</b>	<b>Importo 2023 Iva inclusa</b>	<b>Importo 2024 Iva inclusa</b>	<b>Periodo di ammortamento</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Programma di contabilità</b>	€ 6.000,00		5 anni	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
<b>Aggiornamento sito web</b>	€ 13.000,00		5 anni	€ 2.600,00	€ 2.600,00	€ 2.600,00
<b>Investimenti Vari</b>	€ 5.000,00	€ 5.000,00	5 anni	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<b>Arredi e attrezzature sedi</b>	€ 5.000,00	€ 5.000,00	10 anni	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<b>TOTALE</b>	€ 29.000,00	€ 10.000,00	-----	€ 5.300,00	€ 6.800,00	€ 6.800,00

In particolare, è prevista la graduale sostituzione delle sedie delle varie postazioni di lavoro, con seduta ergonomica, e l'acquisto di arredi presso lo Spazio Neutro.

Nel corso del prossimo triennio è prevista la sostituzione di attrezzature informatiche obsolete e l'acquisto di attrezzature per realizzare le videoconferenze e le presentazioni di progetti e attività (proiettore e schermo).

Tramite il CST, con il quale l'Azienda è convenzionata (cfr. delibera CDA n. 26 del 06/12/2022), si porterà avanti l'aggiornamento del sito web istituzionale in conformità alle nuove normative AGID e si valuterà la sostituzione del programma di contabilità, migliorando così l'attività di reporting e l'integrazione dei vari gestionali. Nel conto economico è prevista la quota di ammortamento per la realizzazione di tali investimenti.

## 10) RISULTATO DEL BUDGET 2023 – 2025

Sulla base dei costi e dei ricavi stimati il bilancio di previsione (budget economico) riporta un risultato positivo della gestione complessiva come da tabella seguente:

	<b>2023</b>	<b>2024</b> (arrotondati)	<b>2025</b> (arrotondati)
<b>Totale ricavi</b>	€ 9.848.425,61	€ 9.825.483,00	€ 9.832.528,00
<b>Totale costi</b>	€ 9.816.627,49	€ 9.816.384,00	€ 9.823.280,00
<b>Risultato della gestione prima delle imposte</b>	€ 31.798,12	€ 9.099,00	€ 9.248,00

Per quanto concerne la gestione finanziaria non si evidenziano né introiti né oneri in quanto, con una attenta politica di gestione della cassa e con il dovuto rispetto da parte degli Enti Soci delle tempistiche di pagamento, non si ipotizzano delle esigenze di liquidità e pertanto la necessità di corrispondere interessi passivi su eventuali anticipazioni di liquidità.

L'utile d'esercizio per l'anno 2023 è previsto nella misura di € 27.292,02 dopo aver detratta l'IRAP dovuta pari a € 4.506,10. Non è prevista la corresponsione dell'IRES (imposta sul reddito delle società), in quanto risulta in credito d'imposta da utilizzare, risultante dalla precedente dichiarazione fiscale.

## 11) CONCLUSIONI

Lo scenario che l'Azienda Speciale Retesalute ha di fronte nei prossimi anni è ricco di sfide, dalla predisposizione del nuovo contratto di servizio con gli Enti Soci, alla realizzazione dei progetti legati al significativo finanziamento derivante dal PNRR, che comporterà per l'Azienda di ampliare il ruolo di soggetto attuatore e gestore di nuovi servizi e attività anche sperimentali per l'Ambito, del rilancio del ruolo dell'Azienda nel territorio, dopo l'incertezza legata alla fase della liquidazione e post liquidazione, mirando a mantenere i bilanci in equilibrio.

È importante evidenziare che l'istituto dell'Azienda Speciale permette di coniugare un forte controllo pubblico da parte degli Enti Soci Territoriali con l'esigenza di avere modelli di gestione in forma associata capaci di affrontare le trasformazioni sociali, oltre ad avere un ruolo attivo nel proprio territorio nel campo della prevenzione, per la realizzazione della coesione sociale e l'inclusione nella società degli individui al fine di garantire il godimento dei loro diritti fondamentali.

Merate, 09/01/2023

Il Consiglio di Amministrazione

F.to Dott. Colombo Antonio (Presidente)

---

F.to Dott.ssa Cogliati Chiara (Vice Presidente)

---

F.to Avv. Corbetta Roberto (Consigliere)

---

F.to Dott. Feole Sandro (Consigliere)

---

F.to Avv. Reitano Maddalena (Consigliere)

---

## 12) CONTRATTO DI SERVIZIO

L'assemblea dei Soci con delibera n.21 del 30/10/2018 avente ad oggetto "Approvazione schema Contratto di servizio per la gestione di interventi e servizi periodo 2019/2023" qui di seguito riportato.

# CONTRATTO DI SERVIZIO relativo alla gestione dei servizi alla persona conferiti dagli Enti aderenti e la gestione dei finanziamenti finalizzati all'attuazione della programmazione

periodo 01.01.2019/31.12.2023

## Sommario

Art.1	Premessa	pag.	3
Art.2	Oggetto del Contratto	pag.	3
Art.3	Scopo	pag.	6
Art.4	Finalità	pag.	6
Art.5	Protocollo operativo	pag.	6
Art.6	Durata	pag.	6
Art.7	Rapporti economici	pag.	7
Art.8	Personale	pag.	7
Art.9	Integrazione del contratto di servizio	pag.	7
Art.10	Gestione dei Servizi	pag.	8
Art.11	Sicurezza negli ambienti di lavoro	pag.	8
Art.12	Obblighi e impegni	pag.	8
Art.13	Responsabilità, limiti e coperture assicurative	pag.	9
Art.14	Risoluzione del contratto	pag.	9
Art.15	Recesso dal contratto	pag.	9
Art.16	Controversie e Foro competente	pag.	9
Art.17	Trattamento dati sensibili	pag.	10
Art.18	Spese contrattuali di registrazione	pag.	11
Art.19	Norme di chiusura e rinvio	pag.	11
Art.20	Allegati	pag.	11

**CONTRATTO DI SERVIZIO**  
**relativo alla gestione dei servizi alla persona conferiti dagli Enti aderenti**  
**e**

**la gestione dei finanziamenti finalizzati all'attuazione della programmazione**

L'anno duemila....., il giorno ..... del mese di ..... presso la sede dell'Azienda Speciale Retesalute Piazza Vittorio Veneto 2/3 Merate

**TRA**

Il Comune/Unione :.....con sede in via .....  
....., n. .... CF.....

che interviene nella persona di ..... il quale dichiara di intervenire nel presente atto in qualità di Sindaco/Presidente dell'Unione, o su loro delega....

**E**

L'Azienda Speciale RETESALUTE (di seguito "Retesalute"), con sede in Merate, piazza Vittorio Veneto 2/3 C.F. n. 94024400130, partita IVA n. 02932150135, nella persona del proprio Presidente, Legale rappresentante, Alessandro Salvioni, nato a Bergamo il 10.12.1969, domiciliato per la carica che ricopre presso la sede dell'Azienda, il quale dichiara di intervenire nel presente atto non in proprio ma in nome, per conto ed interesse dell'Azienda che rappresenta.

Premesso che:

a. ai sensi degli articoli 31 e 114 del D.Lgs.18 agosto 2000 n. 267, con atto notarile del 18.07.2005, registrato a Merate in data 5.08.2005 al n. 1117, i 24 Comuni del distretto di Merate e la Provincia di Lecco hanno costituito l'Azienda Speciale Consortile denominata Retesalute per l'esercizio di funzioni socio-assistenziali, sociosanitarie integrate e, più in generale, per la gestione integrata dei servizi alla persona ed alla famiglia e dei relativi servizi ed attività negli ambiti territoriali di competenza;

b. con atto notarile del 30.03.2009, registrato a Merate in data 28.04.2009 al n. 1645 si procedeva alle modifiche della convenzione e dello Statuto per l'ammissione del Comune di Viganò all'Azienda Speciale Consortile Retesalute e il subentro dell'Unione dei Comuni della Valletta ai Comuni di Perego, Rovagnate e Santa Maria Hoé;

c. con atto notarile del 15.12.2011, registrato a Merate in data 11.01.2012 al n. 122 si procedeva alle modifiche della convenzione e dello Statuto per il cambio di ragione sociale dell'Azienda, da Azienda Speciale Consortile a Azienda Speciale, per una modifica agli organi istituzionali e ai tempi di convocazione delle sedute dell'Assemblea;

d. con atto notarile del 27.06.2013, registrato a Merate in data 22.07.2013 al n. 2211 si procedeva alle modifiche della convenzione e dello Statuto per l'ammissione del Comune di Missaglia all'Azienda Speciale Retesalute;

e. Retesalute si configura come Azienda speciale e, come previsto dal citato art.114 del D.Lgs. 267/2000, è ente strumentale degli enti locali dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto adottato dai Consigli degli enti locali aderenti;

f. lo scopo di Retesalute, è l'esercizio di attività e funzioni, e l'erogazione di servizi socio assistenziali e socio sanitari integrati così come meglio indicato e dettagliato all'art. 3 dello Statuto;

g. vista la delibera del CdA di Retesalute n.79 del 18.06.2018 con la quale si dava la disponibilità a ricoprire il ruolo di Ente capofila per l'attuazione del Piano di Zona per il triennio 2018/2020 per l'Ambito distrettuale di Merate;

h. in data 27.06.2018 è stato approvato dall'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito distrettuale di Merate il Piano di Zona 2018/2020 ed il relativo Accordo di Programma;

i. in base all'Accordo di Programma tra i Comuni dell'Ambito distrettuale di Merate, il Distretto di Lecco, l'Agenzia di Tutela della Salute della Brianza (ATS), l'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lecco (ASST), la Provincia di Lecco, l'Ufficio Scolastico Territoriale di Lecco e l'Azienda Speciale Retesalute per la realizzazione del Piano di Zona Legge n. 328/2000 e L.R. n. 3/2008, Retesalute è stata individuata quale Ente capofila;

j. si rende necessario regolamentare i rapporti e le obbligazioni tra l'Ente capofila Retesalute ed i Comuni dell'Ambito distrettuale di Merate, relativamente alla gestione dei finanziamenti finalizzati all'attuazione della programmazione dell'Ambito distrettuale di Merate e del Distretto di Lecco, dalla data di sottoscrizione del presente protocollo fino al 31.12.2020;

k. si rende necessario regolamentare i rapporti e le obbligazioni tra l'Ente strumentale Retesalute ed i Comuni soci relativamente alla gestione dei servizi conferiti;

l. i rapporti tra il Comune/Unione e Retesalute sono disciplinati, come da normativa, dal contratto di servizio il cui schema è stato approvato dall'Assemblea di Retesalute nella seduta del 30.10.2018;

m. gli enti aderenti hanno disposto di conferire all'Azienda, con precedenti contratti di servizio relativi ai periodi 01.01.2006/31.12.2008, 01.01.2009/31.12.2013 e 01.01.2014/31.12.2018, la gestione di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari integrati mediante:

- la gestione dei servizi alla persona ed alla famiglia, in relazione alle attività di competenza istituzionale degli Enti aderenti, ivi compresi interventi di formazione e orientamento concernenti le attività dell'Azienda o aventi finalità di promozione sociale dei diritti di cittadinanza ed inclusione sociale;
- l'esercizio di attività di programmazione e pianificazione dei servizi di supporto di iniziative di ricerca, studio e analisi dei bisogni e delle dinamiche sociali del territorio; la gestione di fondi e finanziamenti finalizzati all'attuazione della programmazione zonale, interdistrettuale e/o provinciale ed alla realizzazione di iniziative finanziate da fondi finalizzati;
- la ricerca di un percorso che porti a raggiungere, attraverso il governo unitario delle risorse, l'obiettivo dell'efficace integrazione e unitarietà delle attività socio-assistenziali e socio-sanitarie.

**tutto ciò premesso**

**tra le parti si conviene e si stipula quanto segue**

#### **Art. 1- Premessa.**

La premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente contratto.

#### **Art. 2 - Oggetto del contratto.**

1. Oggetto del presente contratto è:

A. la regolazione dei rapporti e delle obbligazioni reciproche tra il Comune e Retesalute, incaricata della gestione su conferimento del Comune stesso dei servizi sotto dettagliati in qualità di Ente Strumentale;

B. la regolazione dei rapporti e delle obbligazioni reciproche tra i Comuni dell'Ambito distrettuale di Merate e Retesalute, in qualità di Ente capofila per l'attuazione del Piano di Zona attualmente in vigore.

## 2. In qualità di Ente strumentale dei Comuni soci Retesalute gestisce servizi in:

### A. Ambito Minori, Giovani e Famiglia

- a. **Servizio Tutela Minori** che comprende tutti gli interventi a favore di minori sottoposti a provvedimenti dell'Autorità Giudiziaria (Tribunale per i Minorenni, Tribunale Ordinario e Procura della Repubblica);
- b. **Servizio Penale Minorile** che include tutte le attività e gli interventi da mettere in atto quando un minore viene denunciato a piede libero per i reati eventualmente commessi;
- c. **Servizio Spazio Neutro** che comprende tutti gli interventi a favore di minori che devono incontrare i propri genitori in uno spazio protetto e che come obiettivo generale ha quello di favorire e sostenere la continuità della relazione tra il bambino e i suoi genitori in un luogo "terzo", neutrale al conflitto tra i genitori;
- d. **Servizi Educativi** quali l'assistenza domiciliare minori, l'assistenza e educativa scolastica, centri diurni anche estivi e tutti quei progetti educativi anche pomeridiani che si possono rendere necessari per la prevenzione e la cura di situazioni di minori italiani e stranieri con disagio o a rischio di emarginazione;
- e. **Sportello psicologico/Servizio counselling scolastico** e sostegno alla genitorialità nelle scuole che garantisce interventi di consulenza psicologica erogati a favore di alunni, insegnanti e genitori su problematiche emotive, relazionali e di disturbi di apprendimento, con l'obiettivo di facilitare i processi di cambiamento e rinforzare i percorsi evolutivi;
- f. **Servizi diurni di comunità leggera e centri di aggregazione giovanile** che comprendono interventi educativi pomeridiani a favore di minori adolescenti e preadolescenti con o senza un provvedimento dell'Autorità Giudiziaria;
- g. **Servizi di conciliazione** che includono interventi di pre e post scuola, sorveglianza durante la mensa scolastica e accompagnamento pullman scolastico;
- h. **Centro per gli apprendimenti** che prevede interventi educativi pomeridiani a favore di minori con disturbi specifici dell'apprendimento;
- i. **Progetti a favore di giovani** del territorio volti all'orientamento formativo/lavorativo nonché attività di socializzazione, aggregazione e inserimento lavorativo;
- j. Ogni altro **servizio** che in futuro dovesse essere conferito.

## **B. Ambito persone disabili, anziani e fragili**

- a. **Servizio di assistenza domiciliare anziani e disabili** che comprende il complesso di prestazioni di natura socio-assistenziale offerte a domicilio per il mantenimento delle persone, con caratteristiche di fragilità e non autosufficienza, nel proprio ambiente di vita;
- b. **Servizio di teleassistenza** che garantisce un sistema di monitoraggio a tempo pieno per l'assistenza e l'ascolto a distanza di persone anziane o in difficoltà;
- c. **La Domenica Insieme** che garantisce interventi educativi a favore di persone disabili esclusivamente nei fine settimana;
- d. **Centro di Aggregazione Anziani** che offre momenti di aggregazione e socializzazione a favore di persone anziane autosufficienti;
- e. **Servizi di prossimità** che garantiscono formazione e coordinamenti di persone volontarie (custodi sociali) al supporto dei servizi domiciliari istituzionali;
- f. **Centro Diurno Disabili** del meratese che garantisce interventi di natura socio sanitaria in diurnato a favore di persone gravi e gravissime;
- g. Ogni altro servizio che in futuro dovesse essere conferito.

## **C. Ambito integrazione socio-sanitaria**

- a. Gestione interventi e azioni all'interno dei PreSST dell'ambito di Merate e di altre progettualità **sperimentali**

d. **Servizio Sociale di Base** e supporto amministrativo al segretariato sociale che comprende le attività proprie dell'Assistente sociale comunale ed è trasversale a tutti gli ambiti di cui sopra.

Tutti o parte dei servizi di cui sopra verranno attivati su specifica richiesta del Comune di ..... e al bisogno.

**3. In qualità di Ente capofila per l'attuazione del Piano di Zona**, Retesalute gestisce finanziamenti e più precisamente fondi regionali e nazionali, rette e quote finalizzati all'attuazione della programmazione zonale, interdistrettuale e/o provinciale ed alla realizzazione di iniziative sostenute con trasferimenti economici finalizzati, di seguito esplicitati:

- a. Fondo di solidarietà dei Comuni per la compartecipazione al costo dei servizi individuati annualmente dall'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito distrettuale di Merate.
- b. Quote di solidarietà per i servizi dell'Area comune del Piano di Zona individuati annualmente dal Distretto di Lecco.
- c. Rette dei servizi rientranti nella programmazione sociale dell'Area comune, del Piano di Zona unitario in vigore e più precisamente: Centri Diurni Disabili, Centri Socio Educativi, Servizi di Formazione all'Autonomia, Centro di Formazione Professionale Polivalente, CeSeA e Tirocini riabilitativi/risocializzanti di lunga durata.
- d. Altri fondi che in futuro dovessero essere individuati.

Ogni fondo, rette e quote viene approvato annualmente dall'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito distrettuale di Merate e dal Distretto di Lecco in sede di programmazione economica degli interventi e dei servizi distrettuali e dell'area comune del Piano di Zona.

## **Art. 3 – Scopo**

1. Il presente contratto di servizio ha lo scopo di regolare gli aspetti giuridici ed economici tra Retesalute ed i singoli Comuni soci che mantengono la titolarità dei servizi e degli interventi alla persona conferiti e gestiti da Retesalute.

#### **Art. 4 – Finalità**

1. La finalità del presente contratto di servizio è la gestione in forma associata dei Servizi alla persona e degli interventi derivanti di cui al Protocollo operativo - allegato 1 al presente contratto quale parte integrante e sostanziale, garantendo:

- b. maggiori livelli di adeguatezza e di miglioramento gestionali;
- c. significativi livelli di efficacia, efficienza e ottimizzazione (economicità) dei servizi e interventi e delle risorse nella gestione associata dei Servizi Sociali degli enti aderenti;
- d. standard e prestazioni omogenei sul territorio, conformi alla normativa e alle indicazioni programmatiche regionali e nazionali, anche attraverso l'uniformità dei regolamenti vigenti e delle Linee Guida dei servizi;
- e. adeguata preparazione e specializzazione del personale afferente ai servizi e alle aree aziendali;
- f. regia e coordinamento dei servizi, attività, progetti, iniziative come opportunità per i Comuni di comportamenti pro-attivi nel miglioramento delle prestazioni sociali erogate in forma singola ed associata.

#### **Art. 5- Protocollo operativo.**

1. Il protocollo operativo è un documento allegato al presente contratto di servizio, di cui ha la stessa validità, e disciplina nel dettaglio i servizi e gli interventi erogati da Retesalute in qualità di ente strumentale al Comune e gli interventi attuati in qualità di Ente capofila del Piano di Zona in vigore.
2. I servizi e Interventi possono essere di carattere generale - erogati indistintamente a tutti i Comuni soci - ovvero erogati su richiesta da parte del singolo Comune/Unione.
3. L'affidamento di ulteriori servizi o interventi o il subentro in uno o più contratti del singolo Comune dovrà essere ricompreso nel protocollo operativo sottoscritto con il Comune stesso.

#### **Art. 6 - Durata.**

1. La durata del presente contratto, per la funzione strumentale, è di anni 5 e decorre dal 01.01.2019 fino al 31.12.2023, non è tacitamente rinnovabile mentre per la funzione programmatica è riferito alle scadenze presenti nei Piani di Zona.
2. Le parti possono di comune accordo modificare, integrare, aggiornare parte o tutto il presente contratto di servizio in base alle volontà delle parti.

#### **Art. 7 - Rapporti economici.**

1. Il Comune/Unione si impegna a versare, a titolo di trasferimento per i servizi oggetto del presente contratto la cifra di propria competenza da prevedere nel bilancio annuale di previsione. Tale cifra viene imputata sulla base di specifici budget che Retesalute presenta preventivamente in funzione delle tariffe dei singoli servizi determinate annualmente.
2. La quota di competenza a Retesalute in qualità di ente strumentale del Comune/Unione per ogni singolo servizio viene trasferita previa presentazione di fattura elettronica da parte di Retesalute nelle modalità, con le scadenze e nei tempi

determinati di cui al Regolamento economico- finanziario di Retesalute, al fine di salvaguardare sia gli aspetti finanziari dei Comuni soci che la liquidità dell'Azienda.

3. Per il trasferimento di fondi/rette/quote a Retesalute in qualità di Ente Capofila, il Comune li trasferisce a titolo di trasferimento di propria competenza da prevedere nel bilancio annuale di previsione. Tale cifra viene definita in sede di Assemblea dei Sindaci dell'Ambito distrettuale di Merate e dal Distretto di Lecco sulla base delle tabelle di previsione inviate da Retesalute all'inizio di ogni anno e trasferita previa presentazione di richiesta di versamento da parte dell'Azienda nelle modalità, con le scadenze e nei tempi previsti dal Regolamento economico finanziario di Retesalute.

## **Art. 8 - Personale**

1. Per l'attuazione del presente contratto di servizio Retesalute può avvalersi di personale dipendente, di collaboratori e di professionisti dipendenti di terzi, oltre che di tutte le forme contrattuali previste dal vigente ordinamento.

2. Resta inteso che il personale dovrà essere fornito delle qualifiche professionali prescritte dalle normative nazionali e regionali ed essere costantemente aggiornato attraverso corsi di formazione, supervisione e coordinamento interno per poter efficacemente gestire le evoluzioni professionali, organizzative ed operative e garantire che i servizi di Retesalute siano dotati del più elevato livello qualitativo professionale possibile.

3. In caso di personale dipendente da terzi in quanto servizio gestito attraverso affidamento a seguito di gara, il personale impiegato dovrà possedere tutte le caratteristiche previste nel capitolato speciale d'appalto.

## **Art. 9 - Integrazione del contratto di servizio**

1. Il presente contratto di servizio può essere integrato a seguito di nuovi servizi e interventi previsti dalla normativa o da nuove esigenze emergenti o programmate, oppure per mutate esigenze gestionali o per variazione degli obiettivi aziendali.

In ogni caso, al fine di dare attuazione a nuove normative o di rispondere in maniera più adeguata all'evoluzione della domanda sociale, le parti potranno consensualmente e in qualunque momento modificare il contenuto del presente contratto.

2. Il Comune ha inoltre la facoltà di affidare a Retesalute servizi o interventi aggiuntivi rispetto a quelli previsti nei documenti di programmazione, sia in forma continuativa sia straordinaria.

3. L'atto di affidamento di ulteriori servizi o interventi indicherà le misure di finanziamento, i criteri di erogazione in accordo tra le parti.

4. La gestione associata dei servizi e degli interventi deve essere svolta in conformità con gli atti della programmazione locale, deve comportare che servizi e interventi siano presenti ovvero promossi nel territorio in favore dei cittadini di tutti i Comuni associati, anche in forme diversificate.

## **Art. 10 - Gestione dei Servizi**

1. Retesalute può, nel rispetto del principio di responsabilità ed autonomia gestionale e degli standard di qualità e quantità fissati, utilizzare le forme e gli strumenti organizzativi e gestionali ritenuti più idonei per il conseguimento di più elevati livelli di efficienza ed economicità nella gestione dei servizi e degli interventi, ferma restando l'attività di coordinamento, di pianificazione, di verifica dei servizi

erogati e di controllo dell'attività e nella consapevolezza che la stessa rimane l'unica responsabile nei confronti dei Comuni.

2. Retesalute può stipulare contratti per l'acquisizione di beni e servizi nel rispetto delle norme poste a garanzia dell'imparzialità, trasparenza ed efficienza dell'azione amministrativa. Retesalute può a tal fine avvalersi di supporti esterni (imprese appaltatrici, consulenti, ecc.), ferma restando la sua attività di coordinamento, di pianificazione, di verifica dei servizi erogati e di controllo delle attività e fermo restando che la medesima rimane unica responsabile nei confronti dei Comuni.

### **Art. 11 - Sicurezza negli ambienti di lavoro**

1. Retesalute e gli Enti soci si impegnano a collaborare per garantire la sicurezza negli ambienti di lavoro secondo la normativa vigente in materia, fornendo reciprocamente le informazioni tecniche necessarie.

### **Art. 12 – Obblighi e impegni**

1. Retesalute, nello svolgimento delle attività affidate, si obbliga a:
  - a. munirsi delle iscrizioni, autorizzazioni, concessioni, licenze, permessi e quant'altro prescritto dalla legge e dai regolamenti, necessari alla esecuzione del Contratto;
  - b. garantire la totale estraneità del Comune/Unione da qualsivoglia controversia dovesse sorgere tra la stessa Retesalute ed il personale proprio e/o tra Retesalute e terzi;
  - c. assumere ogni onere e spesa relativi a quanto connesso allo svolgimento dei servizi.
2. Il Comune/Unione si impegna nei confronti di Retesalute ad agevolare il migliore espletamento delle attività disciplinate dal presente contratto.

In particolare, spetta al Comune/Unione:

- a. la definizione degli indirizzi e delle priorità atte ad orientare la definizione del Piano programma e dei successivi atti di programmazione di Retesalute;
- b. il monitoraggio ed il controllo sistematico dei risultati conseguiti da Retesalute rispetto agli obiettivi ed agli standard di qualità programmati;
- c. il supporto a Retesalute attraverso la condivisione di dati ed informazioni funzionali al miglioramento della programmazione e della gestione.

### **Art. 13 - Responsabilità, limiti e coperture assicurative.**

1. Qualora dall'esecuzione del presente contratto e dalle attività ad esso connesse, nonché dall'uso di beni ed impianti, derivino danni di qualunque natura a Retesalute o a terzi (danni a cose, persone, interruzioni di attività, perdite patrimoniali, ecc.), Retesalute ne assume ogni responsabilità ed è tenuta ad intervenire tempestivamente per il ripristino immediato dei danni alle cose (ove possibile), con assunzione diretta, a proprio esclusivo carico, di tutti gli oneri indennitari e/o risarcitori. In ogni caso Retesalute è tenuta a dare tempestiva comunicazione al Comune/Unione di qualunque evento dannoso si sia verificato nel corso dell'esecuzione delle attività e/o degli interventi di cui al presente Contratto.

2. Retesalute non risponde dei danni derivanti dall'omessa, ritardata od incompleta attuazione di interventi qualora tali eventi derivino da ritardi o carenze, contestati e

formalizzati da Retesalute, imputabili al Comune/Unione nell'adozione degli atti amministrativi di propria competenza.

3. Retesalute si impegna alla sottoscrizione di polizze assicurative atte a garantire la copertura per i rischi di responsabilità di qualsiasi tipo causati a terzi e al Comune/Unione (a titolo esemplificativo e non esaustivo: lesioni personali, danni a cose, interruzione di attività, perdite patrimoniali, ecc.) obbligandosi, pertanto, a tenere il Comune/Unione mallevato ed indenne per tutti i danni diretti o indiretti causati a cose o persone durante l'esecuzione dei servizi di cui al precedente art. 2.

#### **Art. 14 - Risoluzione del contratto.**

1. Il contratto si intende risolto, ai sensi dell'art. 1456 del codice civile, nei seguenti casi:
  - a. per ritardi od interruzioni delle attività ovvero per mancanze imputabili a entrambe le parti;
  - b. per gravi o reiterate infrazioni delle norme di legge e/o del presente contratto, imputabili a dolo o colpa grave delle parti.
2. Il presente contratto non può essere ceduto.

#### **Art. 15 - Recesso del Contratto**

1. Il Comune/Unione può recedere unilateralmente dal presente contratto di servizio, per gravi motivi di pubblico interesse, dandone comunicazione scritta a Retesalute con almeno 6 mesi di anticipo.
2. Il Comune/Unione è tenuto ad indennizzare Retesalute da eventuali danni originati dal recesso unilaterale fermo restando l'obbligo di corrispondere, da parte del Comune/Unione recedente a Retesalute i corrispettivi per l'espletamento dei servizi di cui al precedente art. 2, per il periodo di vigenza del presente contratto.

#### **Art. 16 - Controversie e Foro competente**

1. Ai sensi dell'art. 47 dello Statuto di Retesalute, ogni controversia tra gli Enti aderenti o tra essi e l'Azienda viene rimessa alle determinazioni di un Collegio Arbitrale composto di tre membri, di cui due nominati da ciascuna delle parti interessate ed il terzo dai due arbitri, ovvero, in mancanza di accordo tra gli stessi, dal Presidente del Tribunale di Lecco. Gli arbitri così nominati hanno mandato di comporre la controversia secondo diritto e la loro determinazione non sarà suscettibile di impugnativa.
2. In tutti gli altri casi, qualora dovesse sorgere controversia in ordine all'interpretazione, attuazione, esecuzione, validità, efficacia e risoluzione del presente contratto sarà competente il Foro di Lecco.

#### **Art.17 - Trattamento dei dati sensibili**

1. L'esecuzione delle attività contrattuali implica un trattamento di dati personali che Retesalute si obbliga ad effettuare nel rispetto della normativa in materia vigente. In particolare, Retesalute si obbliga a uniformarsi alle disposizioni di cui al Regolamento U.E. 2016/679 (GDPR) e al Codice Privacy come novellato dal D.Lgs.vo 101/2018

(congiuntamente la “normativa Privacy”) ed alle eventuali ulteriori disposizioni impartitegli dal Titolare del trattamento dei dati personali.

2. Con la sottoscrizione del contratto Retesalute accetta espressamente di essere nominata, per la durata del contratto stesso, Responsabile del trattamento dei dati ai sensi dell’art. 28 del GDPR e per l’effetto si obbliga a:

- a. curare che i trattamenti siano svolti nel pieno rispetto della legislazione vigente nonché della Normativa Privacy ivi inclusi anche gli ulteriori provvedimenti, comunicati ufficiali, autorizzazioni generali, pronunce in genere emessi dal Garante per la protezione dei dati personali;
- b. eseguire i soli trattamenti funzionali, necessari e pertinenti all’esecuzione delle prestazioni contrattuali e, in ogni modo, non incompatibili con le finalità per cui i dati sono stati raccolti. Qualora sorgesse la necessità di trattamenti sui dati personali diversi ed eccezionali rispetto a quelli normalmente eseguiti, Retesalute dovrà preventivamente darne pronta informazione al Committente;
- c. attivare le necessarie procedure per identificare il personale autorizzato al trattamento;
- d. verificare la costante adeguatezza del trattamento alle prescrizioni relative alle misure di sicurezza di cui alla Normativa Privacy così da ridurre al minimo i rischi di perdita e distruzione, anche accidentale, dei dati stessi, di accesso non autorizzato, di trattamento non consentito o non conforme alle finalità della raccolta;
- e. garantire, tramite autocertificazione, da fornire al Committente, con cadenza annuale, che il trattamento di dati è effettuato in piena conformità a quanto previsto dalla Normativa Privacy anche con particolare riferimento alle misure di sicurezza implementate;
- f. consentire al Committente eventuali verifiche periodiche circa l’adeguatezza e l’efficacia delle misure di sicurezza adottate ed il pieno e scrupoloso rispetto delle norme, dando a tal fine piena collaborazione;
- g. fornire al Committente, laddove richiesta dalla Normativa Privacy, una dichiarazione scritta di conformità delle misure di sicurezza adottate per il trattamento dei dati nell’ambito dei servizi erogati alle disposizioni della Normativa Privacy;
- h. informare il Committente di qualsiasi richiesta di esercizio dei diritti, di cui agli artt. 15 – 22 del GDPR dovesse pervenirgli e fornire la massima assistenza per soddisfare tali richieste, nell’ambito del mandato affidatole;
- i. implementare le misure di cui al Provvedimento Generale del Garante del 27.11.2008 sugli amministratori di sistema, tra l’altro, conservando direttamente e specificamente, per ogni eventuale evenienza e per conto del Committente, una lista aggiornata recante gli estremi identificativi delle persone fisiche preposte quali amministratori di sistema che il Committente si riserva di richiedere.

#### **Art. 18 - Spese contrattuali e di registrazione.**

1. Il presente atto sarà sottoposto a registrazione solo in caso d'uso ed i relativi oneri saranno a carico dei richiedenti.

#### **Art. 19 - Norme di chiusura e rinvio.**

1. Per tutto quanto non espressamente previsto nel presente contratto di servizio si rimanda per ambo le parti all'applicazione delle norme legislative civilistiche e delle altre disposizioni vigenti in materia.

## Art. 20 - Allegati

1. Costituisce parte integrante e sostanziale del presente contratto il Protocollo Operativo che disciplina i singoli servizi, interventi e trasferimenti.
2. Le parti si danno reciprocamente atto di essere a piena conoscenza, accettandone integralmente i contenuti, dei seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente contratto, pur non essendo allo stesso materialmente allegati:
  - a. per il Comune/Unione di ...:
    - deliberazione del Consiglio Comunale /Assemblea dell'Unione n ... del ... 2018;
  - b. per l'Azienda
    - deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda n. .... del 22.10.2018;
    - deliberazione dell'Assemblea dell'Azienda n. .... del 31.10.2018;
    - Statuto dell'Azienda.

Letto, firmato e sottoscritto digitalmente  
Merate, li

Per l'Azienda Speciale RETESALUTE  
Firma e timbro

Il Legale Rappresentante

---

Per il Comune/Unione  
Firma e timbro

Il Sindaco/Presidente

---

09/01/2023

**AZIENDA SPECIALE CONSORTILE  
“RETESALUTE”**

*EX ART.114 TUEL 267/2000*

**PROGETTO DI GESTIONE 2023-2025**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

**Guida al PROGETTO DI BILANCIO – BUDGET**

**2023-2025:**

**INDICE**

- 1. CONTO ECONOMICO PREVISIONALE, ANALISI DEI RICAVI E DEI MARGINI, TARIFFE E IMPEGNI DEI COMUNI**
- 2. ANALISI DEI COSTI DI GESTIONE**
- 3. RAPPORTI TRA ENTE STRUMENTALE ED AMBITO TERRITORIALE**
- 4. DETTAGLIO DELLE PREVISIONI PER I SERVIZI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA**
- 5. QUADRATURA DELLE ORE DI ATTIVITA' E RIEPILOGO DELLE RISORSE UMANE**

9 GENNAIO 2023

## INDICE DELLE SCHEDE ILLUSTRATIVE

N. SCHEDA	INDICE
0	LEGENDA DEI CODICI DELLE UNITA' D'OFFERTA (U.D.O.) - CONTABILITA' ANALITICA DDEI CENTRI DI COSTO
00	LEGENDA DEI CODICI DI CONTABILITA' GENERALE (CO.GE.)

N. SCHEDA	<b>PARTE 1 - CONTO ECONOMICO PREVISIONALE, ANALISI DEI RICAVI E DEI MARGINI, TARIFFE E IMPEGNI DEI COMUNI</b>
1	RICAVI DI ESERCIZIO PARTE 1
2	RICAVI DI ESERCIZIO PARTE 2
3	COSTO DELLA PRODUZIONE PARTE 1
4	COSTO DELLA PRODUZIONE PARTE 2 E RISULTATO DI ESERCIZIO
5	CONTO ECONOMICO SCALARE 2023
5B	CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO DEGLI EELL ASSOCIATI
6	QUADRO D'INSIEME: BILANCINI DELLE SINGOLE U.D.O.
7	I MARGINI DELLE U.D.O.
8	QUADRO SINOTTICO DEI RICAVI TOTALI PER UNITA' D'OFFERTA E CLIENTE
8B	IMPEGNI DEI COMUNI PER CONTRATTI DI SERVIZIO E TRASFERIMENTI AMBITO TERRITORIALE
8C	IMPEGNI DEI COMUNI: PRESTAZIONI E SOLIDARIETA', CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO, TRASFERIMENTI ALL'AMBITO
9	CONTRIBUTI DI SOLIDARIETA' CHE PARTECIPANO AL CONTO ECONOMICO
10	FINANZIAMENTI IN CONTO ECONOMICO DA ENTI DIVERSI DAGLI EELL
11	RICAVI DA UTENZA E ASSIMILATI
12	TARIFFE DI VENDITA E DI ACQUISTO DEI SERVIZI ALL'UTENZA

N.SCHEDA	<b>PARTE 2 - ANALISI DEI COSTI DI GESTIONE</b>
13	IL COSTO DEI DIPENDENTI
14	IL COSTO DEI COLLABORATORI NON DIPENDENTI
15	IL COSTO DELLE FORNITURE DI SERVIZI PER L'UTENZA
16	LOCAZIONI PASSIVE E UTENZE (CO.GE. Da P.01 a P.09)
17	ORGANI ISTITUZIONALI (CO.GE. Q.01)
18	NOLEGGI ATTREZZATURE D'UFFICIO, CANONI E LICENZE SW E CONSULENZE IT (CO.GE. Q.03)
19	AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI VARI (R.01 a R.05)
20	INVESTIMENTI E NUOVI AMMORTAMENTI (R.05)
21	ONERI REPERIBILITA' TUTELA MINORI
22	ALTRI COSTI GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE
23	COSTI GENERALI NON ATTRIBUITI AI CENTRI DI COSTO

N.SCHEDA	<b>PARTE 3 - RAPPORTI TRA ENTE STRUMENTALE ED AMBITO TERRITORIALE</b>
24	IL BILANCIO PREVISIONALE DELL'AMBITO TERRITORIALE: RICAVI DI RETESALUTE E TRASFERIMENTI
25	RIPARTO DEL BILANCIO DELL'A.T. TRA MOVIMENTI IN CONTO ECONOMICO E TRASFERIMENTI
26	LE FONTI DI FINANZIAMENTO DEI COSTI DELL'AMBITO (SOLIDARIETA' EELL, STATO, REGIONE, A.T.S., DISTRETTO)
27	DETTAGLIO DEI COSTI DELL'AMBITO
28	CONTO ECONOMICO SEZIONALE DEI RAPPORTI AZIENDA-AMBITO TERRITORIALE

Relazione di accompagnamento al Bilancio Preventivo di RETESALUTE A.S.C. Esercizio 2023-25

N.SCHEDA	<b>PARTE 4 - DETTAGLIO DELLE PREVISIONI PER I SERVIZI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA</b>
A	ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA
B	TUTELA MINORI E ADM TUTELA
C	ADM ORDINARIA E ADM PROGETTI
D	SAD, PRESCUOLA E COUNSELLING
E	SPAZIO NEUTRO, SSB, ADM SAD B1
F	CDD MERATE
G	SERVIZIO EDUCATIVO INCLUSIONE (EX CSE PICCOLI)
H	COMUNITA' LEGGERA
I	COLLOCAMENTI IN COMUNITA' PER MINORI
J	TELEASSISTENZA
K	CDD TERZI (CASSAGO, BARZANO', NIBIONNO, VALMADRERA)
L	CSE TERZI (L'ALVEARE, LA VECCHIA QUERCIA, CASA AMICA, LA CASA DEI RAGAZZI)
M	SFA TERZI (SFA OGGIONO, SFA CALOLZIO CORTE gestiti da LA VECCHIA QUERCIA; TIS e CESEA gestiti da IL GIRASOLE)
N	CFPP
O	PROGETTI INDIVIDUALI
P	SERVIZIO DI PSICO ONCOLOGIA

N.SCHEDA	<b>PARTE 5 - QUADRATURA DELLE ORE DI ATTIVITA' E RIEPILOGO DELLE RISORSE UMANE</b>
Q1	QUADRATURA ORE PRODOTTE E VENDUTE (ANALITICO)
Q2	QUADRATURA GENERALE COSTI
Q3	ACQUISTI DA FORNITORI PER SERVIZI ALL'UTENZA PER CORRISPETTIVI ORARI
Q4	QUADRATURA ORE E COSTI FORNITORI A TARIFFA ORARIA
Q5	ELENCO RISORSE UMANE DIPENDENTI
Q6	ELENCO RISORSE UMANE IN COLLABORAZIONE
Q7	QUADRATURA ORE PER SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE E SUPPORTO AMMINISTRATIVO

## **PROGETTO DI GESTIONE 2023-2025**

### **Premessa circa i rapporti tra il bilancio di previsione dell’Azienda, i Bilanci previsionali dei Comuni soci e quelli degli Enti facenti capo all’Ambito Territoriale del Meratese e del Distretto del lecchese**

La presente relazione accompagna il documento di programmazione economico-finanziaria dell’AZIENDA SPECIALE CONSORTILE “RETESALUTE”.

**Per ragioni pratiche, nel seguito della relazione si farà spesso uso delle sigle distintive o di acronimi per individuare i servizi e i conti di contabilità generale. Nella SCHEDA 0 e nella SCHEDA 00 del PROGETTO DI BILANCIO – BUDGET 2023-25 sono rispettivamente riportati i descrittori per esteso dei SERVIZI (U.D.O. = Unità d’offerta, coincidenti con i centri di costo) e dei conti di contabilità generale.**

Il progetto di bilancio preventivo 2023-25 fa seguito al confronto intervenuto tra l’Azienda e i Comuni nei mesi di novembre e dicembre e funge da strumento di raccordo tra i bilanci dei soggetti partecipanti al “sistema del welfare locale”, chiamati ad armonizzare le reciproche previsioni così da conseguire unitariamente i comuni obiettivi di gestione. Le fasi ordinarie del procedimento di armonizzazione dei bilanci degli EELL e degli enti partecipati hanno seguito la seguente tempistica:

1. preparazione del bilancio preventivo in contraddittorio con i Comuni (periodo istruttorio ottobre-dicembre)
2. predisposizione del progetto di bilancio e sua presentazione agli organi amministrativi aziendali (novembre-dicembre)
3. presentazione e approvazione del bilancio preventivo da parte dell’Assemblea e suo invio alle Amministrazioni comunali (dicembre-gennaio) e conseguente armonizzazione tra le previsioni;
4. verifica dell’andamento dei consumi infra annuale e segnalazione alle Amministrazioni comunali di eventuali scostamenti (primo step: giugno, secondo step: settembre);
5. attivazione dei processi di variazione di bilancio da parte dell’Azienda e dei Comuni (generalmente a settembre)

Oltre all’armonizzazione tra le previsioni dell’Azienda e dei Comuni soci, è necessario anche un attento coordinamento programmatico tra l’Azienda e gli Enti dell’Ambito Territoriale e tra questi e il Distretto a cui appartiene il territorio del Meratese, che comprende il Comune di Lecco e la Comunità Montana.

Se questa è una sequenza canonica di processi integrati tra più soggetti, per conto proprio l’azienda attua il controllo di gestione nel continuo, incorporando nel proprio modello previsionale tutte le informazioni che nel tempo vengono acquisite e che sono suscettibili di determinare variazioni significative sui ricavi o sui costi. Il processo di programmazione e controllo genera quindi periodicamente una reportistica che funge da punto di riferimento per l’armonizzazione delle azioni di tutti i soggetti coinvolti.

### **Struttura della relazione**

La relazione si propone di guidare il lettore nell’esame della documentazione di statistica economica elaborata per illustrare i contenuti gestionali del triennio 2023-25. Si sviluppa come commento alle schede che compongono il fascicolo riportante i dati economici previsionali, che si articola in 5 parti.

- 1. CONTO ECONOMICO PREVISIONALE, ANALISI DEI RICAVI E DEI MARGINI, TARIFFE E IMPEGNI DEI COMUNI**
- 2. ANALISI DEI COSTI DI GESTIONE**
- 3. RAPPORTI TRA ENTE STRUMENTALE ED AMBITO TERRITORIALE**
- 4. DETTAGLIO DELLE PREVISIONI PER I SERVIZI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA**
- 5. QUADRATURA DELLE ORE DI ATTIVITA’ E RIEPILOGO DELLE RISORSE UMANE**

Le ipotesi gestionali di maggior momento incorporate nel modello previsionale

Prima di entrare nel merito delle singole schede di ciascun fascicolo, si ritiene utile però un'anticipazione, consistente nell'esplicitare le principali ipotesi sottostanti ai meccanismi di generazione dei valori economici e finanziari riportati.

Ogni modello previsionale incorpora – per propria natura – una o più ipotesi gestionali circa la misura e la dinamica delle variabili determinanti la dimensione quantitativa dei costi e dei ricavi. E' quindi opportuno che tali ipotesi vengano esplicitate fin dal momento della presentazione del documento. Di seguito vengono quindi illustrate le ipotesi di maggior impatto sulle proiezioni effettuate:

Dinamica delle determinanti dei costi e dei ricavi:

1. le tariffe dei costi orari delle prestazioni acquistate da terze economie e le tariffe di vendita ai Comuni sono indicate nella SCHEDA 12; si consideri che le tariffe di acquisto sono in parte riferite a contratti oggetto di rinnovo nel corso dell'anno 2023 che potrebbero determinare valori di aggiudicazione diversi da quelli ipotizzati; le tariffe di vendita ai Comuni associati sono invece quelle già previste dal budget 2022, senza variazioni. Per i Comuni non associati, le tariffe di vendita sono incrementate del 10 %.
2. le formule di gestione dei servizi (gestione in economia, accreditamento, appalto a terzi) pur costituendo oggetto di valutazione, per ragioni pratiche, si sono immaginate conseguenti alle attuali per il triennio 2023-2025: eventuali variazioni di modello comporteranno rielaborazioni e aggiornamenti anche delle proiezioni economiche e saranno presentate all'occorrenza;
3. il costo del lavoro per i dipendenti è stato aggiornato per tener conto dell'intervenuta sottoscrizione del nuovo CCNL; si è previsto anche un accantonamento a fondo rinnovo per i periodi futuri (SCHEDA 19); è stato inoltre considerato l'onere per la vacanza contrattuale e sono stati previsti oneri per l'istituzione di nuove posizioni organizzative (2) e per il conferimento di incarichi di coordinamento;
4. il costo orario delle collaborazioni e dei rapporti libero professionali non è stato modificato rispetto ai valori correnti;
5. i costi delle utenze sono stati rimodulati, per tener conto dei previsti aumenti dei costi dell'energia, immaginando un aggravio degli oneri del 40 % rispetto ai dati storici su consumi elettrici e riscaldamento per l'anno 2023; per gli anni successivi si è invece ipotizzato un ritorno alle quotazioni precedenti la crisi energetica;
6. gli oneri per le locazioni sono mantenuti costanti;
7. i costi generali sono dettagliati nella SCHEDA 23;
8. non sono computati oneri finanziari in considerazione del fatto che – con la ricapitalizzazione che ha consentito il rilancio aziendale e con accorte politiche di finanziamento reciproco tra Azienda e Ambito – non dovrebbe registrarsi un fabbisogno finanziario tale da determinare un significativo ricorso all'indebitamento. Ciò purché – da parte dei Comuni – si confermi l'impegno a regolare i pagamenti secondo la tempistica concordata;
9. i volumi di attività, per i servizi a fatturazione oraria, sono stati riparametrati sulla base dell'osservazione dei consumi nel primo semestre 2022; si segnala che per taluni servizi (quali A.E.S. e A.D.M.) la stima dell'erogato è difforme da quella della programmazione teorica, per tener conto del fatto che – statisticamente – si rileva una minore erogazione in rapporto al prodotto potenziale (lo sfrido è stimato nel valore del 28 %); in corso d'esercizio sarà cura dell'Azienda verificare eventuali difformità delle quantità erogate rispetto a quelle assunte per la formazione del bilancio preventivo. I Comuni sono comunque liberi di impegnare spese per importi superiori qualora lo ritenessero opportuno; il dettaglio delle previsioni sui consumi è illustrato nelle SCHEDE contrassegnate dalle lettere da A a P;
10. si è previsto un adeguamento della dotazione organica, finalizzato al supporto dei punti critici dell'organizzazione (area amministrativa, coordinamento aree tecniche, ufficio di piano): il potenziamento delle attività referenti all'Ufficio di piano sarà finanziato attraverso contributi di solidarietà dei Comuni (SCHEDE 24 e 25), quello della struttura aziendale sarà finanziato con risorse proprie e in parte deriverà dalla trasformazioni di rapporti libero professionali in rapporti di dipendenza; è anche prevista l'istituzione di 1 posizioni organizzative in aggiunta alle 2 già esistenti, come già indicato al precedente punto 3;
11. non si è previsto un "magazzino ore invendute" per i servizi a tariffazione oraria, il che significa che si ipotizza che tutte le ore programmate possano essere tariffate a vendita esattamente nelle quantità prodotte;
12. per le previsioni degli anni successivi al 2023 ci si è limitati a ipotizzare un adeguamento ISTAT per le forniture (1 %) e si sono ridotti alcuni stanziamenti discrezionali (SCHEDE 19 e 22); si sono nel contempo portati a regime i costi del personale che nel 2023 avevano decorrenze infrannuali (per assunzioni programmate in corso d'anno) e si sono ridimensionate le spese energetiche, come annotato al precedente punto 5.

**I CONTENUTI della PARTE 1**

**LA PARTE 1** è quella che inquadra il risultato di gestione previsto nel triennio, attraverso la canonica ripartizione dei costi e dei ricavi in relazione alla loro natura. In particolare **le SCHEDE 1, 2, 3 e 4** costituiscono il cuore del documento, rappresentando in sintesi il riflesso economico di tutti gli accadimenti aziendali.

**Le SCHEDE 1, 2, 3, 4 riportano infatti il CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2023 – 2025**, mentre tutte le successive ne documentano i presupposti di calcolo.

**Le SCHEDE 1 e 2**, danno evidenza dei ricavi attesi, per tipologia di servizio, nelle tre annualità prospettiche (2023, 2024 e 2025).

Se si concentra l'attenzione sull'anno 2023, questo è la distribuzione del valore prodotto tra le differenti tipologie tassonomiche:

TIPOLOGIA DI ATTIVITA' (estratto da SCHEDE 1 e 2)	IMPORTO 2023	%
RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI AZIENDALI	4.710.329,36	47,8%
RETTE E CONTR. VS COMUNI PER SERVIZI GESTITI DA TERZI	2.337.463,96	23,7%
CONTRIBUTI DA STATO, REGIONE, A.T.S. GESTIONE CARATT.CA	835.517,12	8,5%
CONTR. DA STATO, REGIONE, A.T.S. GESTITI DALL'AMBITO TERRITORIALE	754.626,59	7,7%
CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO	629.032,16	6,4%
CONTR. DEGLI AMBITI TERRITORIALI	507.249,59	5,2%
CORRISPETTIVI E RICAVI DA UTENZA E VARI PRIVATI	62.805,92	0,6%
RISCONTI E ALTRE COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO	11.400,91	0,1%
TOTALE	9.848.425,61	100,0%

L'istogramma riportato di seguito ne raffigura graficamente l'articolazione:



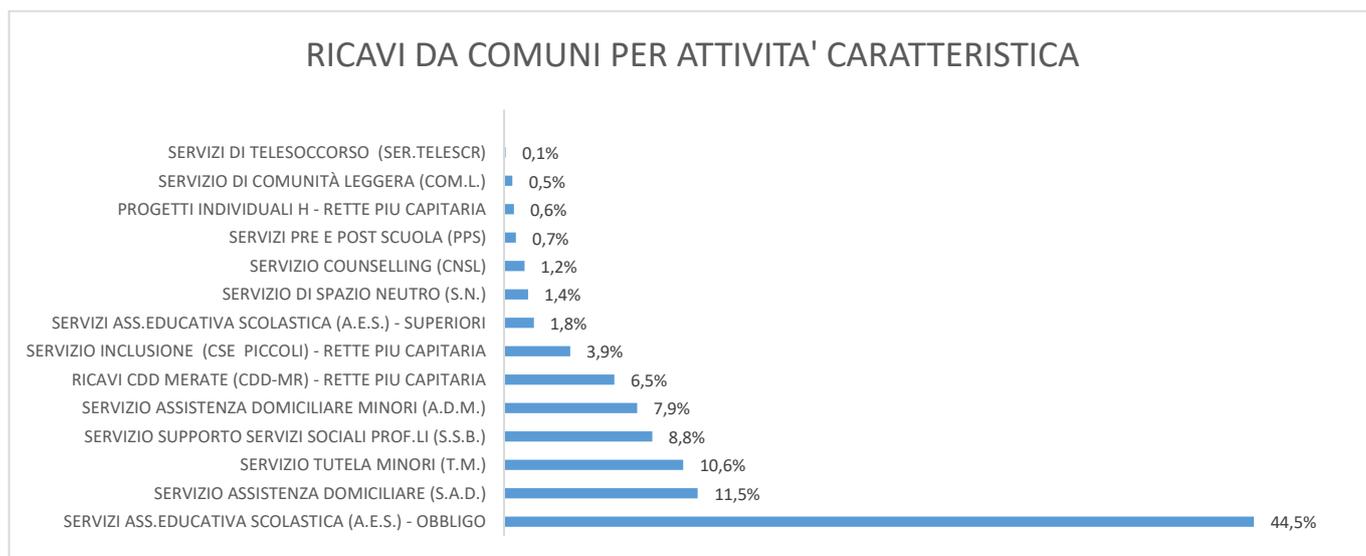
**I ricavi da prestazioni e/o corrispettivi da Comuni** derivano dall'esecuzione dei contratti di servizio intercorrenti tra l'azienda e gli enti locali partecipanti. Rappresentano quasi la metà del valore prodotto (47,9 %) e sono distribuiti come illustrato nel seguente specchio (conti da A.01 ad A.013 della SCHEDA 1):

RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI AZIENDALI (Contratti di Servizio)	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.V.P.
SERVIZI ASS.EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.) - OBBLIGO	2.093.810,76	44,5%	21,3%
SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE (S.A.D.)	541.161,06	11,5%	5,5%
SERVIZIO TUTELA MINORI (T.M.)	500.000,00	10,6%	5,1%
SERVIZIO SUPPORTO SERVIZI SOCIALI PROF.LI (S.S.B.)	413.981,65	8,8%	4,2%
SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI (A.D.M.)	372.107,24	7,9%	3,8%
RICAVI CDD MERATE (CDD-MR) - RETTE PIU CAPITARIA	308.068,79	6,5%	3,1%
SERVIZIO INCLUSIONE (CSE PICCOLI) - RETTE PIU CAPITARIA	184.833,00	3,9%	1,9%
SERVIZI ASS.EDUCATIVA SCOLASTICA (A.E.S.) - SUPERIORI	83.319,97	1,8%	0,8%
SERVIZIO DI SPAZIO NEUTRO (S.N.)	66.843,19	1,4%	0,7%
SERVIZIO COUNSELLING (CNSL)	56.975,36	1,2%	0,6%
SERVIZI PRE E POST SCUOLA (PPS)	33.495,27	0,7%	0,3%
PROGETTI INDIVIDUALI H - RETTE PIU CAPITARIA	27.324,06	0,6%	0,3%
SERVIZIO DI COMUNITÀ LEGGERA (COM.L.)	23.648,00	0,5%	0,2%
SERVIZI DI TELESOCORSO (SER.TELESCR)	4.761,00	0,1%	0,0%
<b>TOTALE</b>	<b>4.710.329,36</b>	<b>100,0%</b>	<b>47,9%</b>

Si osserva la netta prevalenza delle prestazioni relative ai servizi educativi in ambito scolastico, che da sole rappresentano il 44,5 % del valore dei contratti di servizio, seguite dalle prestazioni del servizio di assistenza domiciliare (11,5 %). Queste prime due classi di servizio totalizzano il 55,9 % del valore totale dei contratti tra azienda e comuni e il 26,8 % del valore complessivo della produzione 2023.

E' interessante notare che, nella categoria in oggetto (Contratti di servizio) le prime tre classi di attività (A.E.S., S.A.D., T.M.) rappresentano da sole il 66,6 % del gruppo e il 31,9 % del fatturato complessivo. Se ad esse si aggiungono i valori relativi al S.S.B. e all'A.D.M. si raggiungono, rispettivamente, l'83,2 % e il 39,9 % dei totali di categoria. Evidentemente si tratta dunque di attività a cui prestare attenzione particolare. Per inciso si annota che per il servizio AES per gli alunni delle scuole superiori è previsto un contributo integrativo da parte dei Comuni di € 3,94 per ora lavorata, aggiuntivo al rimborso regionale di € 21,00.

L'infografica riportata di seguito illustra attraverso un istogramma quanto riportato nel conferente specchio tabellare:



Se si aggiungono ai ricavi dei servizi succitati quelli complessivamente collegati alla gestione del C.D.D. di Merate (rette, contributi capitari, contributi sanitari dell'A.T.S.) e quelli connessi al collocamento dei minori in comunità educative o similari

(questi ultimi rappresentano da soli il 14 % del valore della produzione) si raggiunge il 60,4 % del valore complessivo della produzione.

Seguono per l'importanza del valore di produzione **i rimborsi di rette per servizi acquisiti dall'Azienda per conto dei Comuni da enti terzi (23,8 % del V.P. 2023), corrispondenti ai conti da A.14 ad A.20 della SCHEDA 1:**

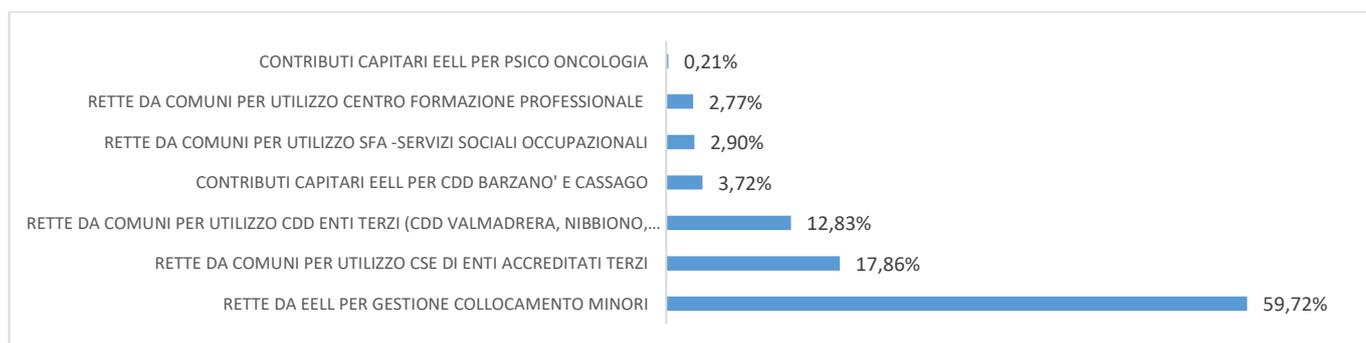
<b>RETTE E CONTRIBUTI CAPITARI VS COMUNI PER SERVIZI GESTITI DA TERZI</b>	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.V.P.
RETTE DA EELL PER GESTIONE COLLOCAMENTO MINORI	1.395.826,65	59,7%	14,2%
RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CSE DI ENTI ACCREDITATI TERZI	417.411,50	17,9%	4,2%
RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CDD ENTI TERZI (CDD VALMADRERA, NIBIONNO, CASSAGO E BARZANO)	299.970,00	12,8%	3,0%
CONTRIBUTI CAPITARI EELL PER CDD BARZANO' E CASSAGO	86.875,00	3,7%	0,9%
RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO SFA -SERVIZI SOCIALI OCCUPAZIONALI	67.699,00	2,9%	0,7%
RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE	64.681,82	2,8%	0,7%
CONTRIBUTI CAPITARI EELL PER PSICO ONCOLOGIA	5.000,00	0,2%	0,1%
<i>Subtotale Ricavi da Comuni per accordi con A.T.</i>	2.337.463,96	<b>100,0%</b>	<b>23,8%</b>

Si tratta di oneri riportati ai Comuni per alcuni servizi non direttamente gestiti dall'Azienda ma fatturati dagli enti gestori a quest'ultima, in virtù di accordi intervenuti tra i Comuni medesimi. L'azienda funge da centro di fatturazione, pagando i gestori e rifatturando i costi ai Comuni, secondo un accordo che prevede, a seconda dei casi, solo quote a consumo o quote a consumo più contributi capitari di solidarietà distribuiti tra tutti i Comuni a prescindere dall'utilizzo del servizio. Lo schema di gestione del ciclo attivo di fatturazione prevede:

- il semplice ribaltamento delle rette praticate dagli enti gestori ai soli Comuni di residenza degli utenti per i servizi di Comunità minori, C.S.E., C.D.D. di Nibionno e Valmadrera, S.F.A. e Servizi Socio Occupazionali);
- il ribaltamento delle rette dei gestori ai Comuni di residenza dell'utenza e una quota ripartita su tutti gli EELL a prescindere dal consumo del servizio (quota capitaria solidale), calcolata sulla base della popolazione per i servizi dei C.D.D. di Barzanò e Cassago, del C.F.P.P. e del Servizio di Psico Oncologia);
- è allo studio l'introduzione di un sistema di controlli a campione sulle prestazioni erogate dai terzi accreditati e sulla coerenza tra qualità delle medesime e importo delle tariffe, da realizzarsi con personale dell'azienda.

La previsione riporta i dati disponibili all'ultimo aggiornamento, ma resta inteso che in corso d'anno saranno possibili variazioni, a seguito di accettazioni di nuovi utenti o dimissioni di utenti iscritti ai servizi. Tali variazioni di costo e ricavo potranno essere particolarmente sensibili per la voce "Rette per collocamento minori", a causa della imprevedibilità del movimento dell'utenza, caratteristico del servizio.

E' utile precisare che i servizi in oggetto – non essendo direttamente gestiti dall'azienda (che funge semplicemente da pagatore per conto dei comuni) non sono considerati parte della gestione caratteristica, pur determinando costi e ricavi per effetto di quanto sopra illustrato. Di seguito una rappresentazione grafica della distribuzione di tali ricavi per tipologia:



L'infografica evidenzia che la quota che prevale è quella relativa al pagamento dei collocamenti in comunità dei minori (quasi il 60 % della categoria e il 14,2 % del totale complessivo).

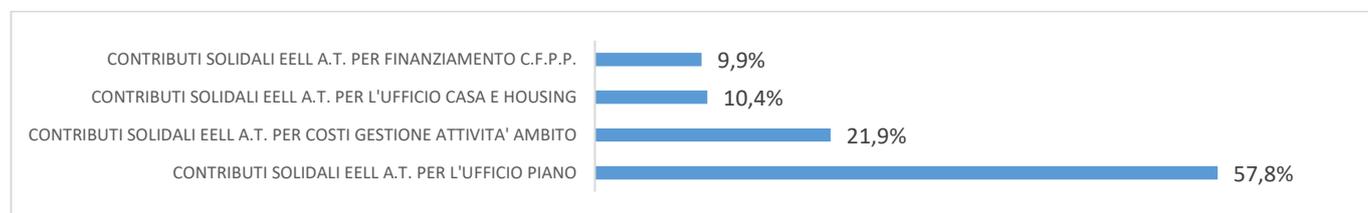
Proseguendo nell'esame della SCHEDA 1 si trovano poi i contributi comunali di solidarietà destinati a coprire i costi relativi alle attività di competenza dell'Ambito Territoriale che quest'ultimo affida all'Azienda (**dettaglio SCHEDA 25**). In questa categoria di ricavi incontriamo:

- i contributi di copertura dei costi diretti dell'Ufficio di Piano;
- i contributi forfettari per i costi generali che l'azienda sostiene per garantire il funzionamento delle istituzioni e delle attività dell'Ambito Territoriale
- i contributi di copertura dei costi dell'Ufficio Casa e dei servizi di Housing
- la quota solidale dei contributi per il finanziamento del C.F.P.P.

Tutti i contributi suddetti sono calcolati su base capitaria e costituiscono il 4,4 % del totale dei ricavi aziendali attesi per l'anno 2023. La sottostante tabella riepiloga i contenuti sopra espressi:

<b>CONTRIBUTI SOLIDALI DELL'AMBITO DI MERATE (Scheda 1 conti da B.01 a B.07)</b>	<b>VALORI 2023</b>	<b>% di categoria</b>	<b>% sul tot.V.P.</b>
CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO PIANO	248.905,02	57,8%	2,5%
CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER COSTI GESTIONE ATTIVITA' AMBITO	94.256,66	21,9%	1,0%
CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO CASA E HOUSING	44.997,16	10,4%	0,5%
CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER FINANZIAMENTO C.F.P.P.	42.682,01	9,9%	0,4%
<i>Subtotale contributi in solidarietà degli EELL dell'ambito meratese</i>	<b>430.840,85</b>	<b>100%</b>	<b>4,4%</b>

L'infografica evidenzia che la maggior parte dei costi della categoria (57,8 %) è destinata al finanziamento dell'Ufficio di Piano.



E' importante sottolineare che solo questa frazione dei contributi di solidarietà dei Comuni afferisce al conto economico dell'azienda. La parte preponderante dei contributi solidali, infatti, costituisce un semplice trasferimento di fondi dai Comuni all'azienda e da quest'ultima ad altri beneficiari, senza che tali trasferimenti generino attività produttiva per Retesalute. Il trasferimento di fondi viene dunque registrato nello stato patrimoniale dell'ente, ma non transita dal suo conto economico.

La tabella riportata di seguito mette in evidenza quanto sopra detto, specificando le quote dovute da ciascun comune in relazione alle attività con valenza economica (Udp, Uff.Casa ed Housing, Contributi generali all'ente strumentale e Contributi per il C.F.P.P.), che totalizzano € 430.840,85 e le quote dovute a titolo di trasferimento (€ 647.206,93), la cui destinazione è precisata nella SCHEDA 24.

A complemento del sistema dei trasferimenti va indicato anche che tra i ricavi si computano le quote dovute dagli ambiti di Lecco e Bellano per il completamento del finanziamento del C.F.P.P., per complessivi € 76.409

Relazione di accompagnamento al Bilancio Preventivo di RETESALUTE A.S.C. Esercizio 2023-25

COMUNI	POP	% Pop	UDP	UFF.CASA-HOUSING	CONTR.COSTI ENTE STRUMENTALE	CFPP (Qta Solidale)	Totale valori in Stato Patrimoniale (Trasferimenti)	Gran Totale (esclusi A.T. Bellano e Lecco)
Airuno	2.859	2,4%	€ 5.946,07	€ 1.074,93	€ 2.251,69	€ 1.019,63	€ 15.461,07	€ 25.753,39
Barzago	2.415	2,0%	€ 5.022,65	€ 908,00	€ 1.902,00	€ 861,28	€ 13.059,98	€ 21.753,91
Barzanò	5.005	4,2%	€ 10.409,26	€ 1.881,79	€ 3.941,83	€ 1.784,97	€ 27.066,33	€ 45.084,18
Brivio	4.478	3,7%	€ 9.313,22	€ 1.683,65	€ 3.526,78	€ 1.597,02	€ 24.216,37	€ 40.337,04
Calco	5.399	4,5%	€ 11.228,69	€ 2.029,93	€ 4.252,14	€ 1.925,48	€ 29.197,00	€ 48.633,24
Casatenovo	13.185	11,0%	€ 27.421,79	€ 4.957,32	€ 10.384,23	€ 4.702,26	€ 71.302,60	€ 118.768,20
Cassago Br.Za	4.387	3,7%	€ 9.123,96	€ 1.649,43	€ 3.455,11	€ 1.564,57	€ 23.724,27	€ 39.517,34
Cernusco L.ne	3.822	3,2%	€ 7.948,89	€ 1.437,00	€ 3.010,13	€ 1.363,07	€ 20.668,84	€ 34.427,93
Cremella	1.681	1,4%	€ 3.496,10	€ 632,03	€ 1.323,92	€ 599,51	€ 9.090,61	€ 15.142,17
Imbersago	2.492	2,1%	€ 5.182,79	€ 936,95	€ 1.962,65	€ 888,74	€ 13.476,37	€ 22.447,50
Lomagna	5.031	4,2%	€ 10.463,33	€ 1.891,57	€ 3.962,31	€ 1.794,24	€ 27.206,94	€ 45.318,39
Merate	14.738	12,3%	€ 30.651,68	€ 5.541,22	€ 11.607,34	€ 5.256,12	€ 79.700,99	€ 132.757,35
Missaglia	8.776	7,3%	€ 18.252,08	€ 3.299,62	€ 6.911,79	€ 3.129,85	€ 47.459,37	€ 79.052,71
Montevecchia	2.709	2,3%	€ 5.634,10	€ 1.018,54	€ 2.133,55	€ 966,13	€ 14.649,88	€ 24.402,20
Monticello Br.a	4.193	3,5%	€ 8.720,48	€ 1.576,49	€ 3.302,32	€ 1.495,38	€ 22.675,13	€ 37.769,80
Olgiate M.ra	6.381	5,3%	€ 13.271,02	€ 2.399,14	€ 5.025,54	€ 2.275,70	€ 34.507,53	€ 57.478,93
Osnago	4.749	4,0%	€ 9.876,84	€ 1.785,54	€ 3.740,21	€ 1.693,67	€ 25.681,93	€ 42.778,19
Paderno d'A.	3.872	3,2%	€ 8.052,88	€ 1.455,80	€ 3.049,51	€ 1.380,90	€ 20.939,22	€ 34.878,31
Robbiate	6.303	5,3%	€ 13.108,80	€ 2.369,81	€ 4.964,11	€ 2.247,89	€ 34.085,74	€ 56.776,35
Sirtori	2.787	2,3%	€ 5.796,32	€ 1.047,86	€ 2.194,98	€ 993,95	€ 15.071,69	€ 25.104,80
Unione Valletta	6.823	5,7%	€ 14.190,28	€ 2.565,33	€ 5.373,65	€ 2.433,34	€ 36.897,81	€ 61.460,41
Verderio	5.496	4,6%	€ 11.430,43	€ 2.066,40	€ 4.328,53	€ 1.960,08	€ 29.721,59	€ 49.507,03
Viganò	2.098	1,8%	€ 4.363,36	€ 788,81	€ 1.652,34	€ 748,23	€ 11.345,67	€ 18.898,41
<b>Totale</b>	<b>119.679</b>	<b>100,0%</b>	<b>€ 248.905,02</b>	<b>€ 44.997,16</b>	<b>€ 94.256,66</b>	<b>€ 42.682,01</b>	<b>€ 647.206,93</b>	<b>€ 1.078.047,78</b>

A.T. BELLANO	18.864,00
A.T. LECCO	57.544,74

TOTALE GENERALE	119.090,75	1.154.456,52
-----------------	------------	--------------

<b>CONTRIBUTI SOLIDALI DEGLI AMBITI DI LECCO E BELLANO (Scheda 1 conti da B.08 a B.09)</b>	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.V.P.
CONTRIBUTI DA AMBITO BELLANO PER CFPP	18.864	24,7%	0,2%
CONTRIBUTI DA AMBITO LECCO PER CFPP	57.545	75,3%	0,6%
<i>Subtotale contributi in solidarietà da altri ambiti territoriali</i>	76.409	100,0%	0,8%

**I CORRISPETTIVI DA UTENZA O ASSIMILATI** (dettaglio **SCHEDA 11**) ammontano a € 62.806, pari allo 0,6 % del valore della produzione del 2023, che si presume pressoché costante nel triennio. Derivano per la maggior parte dal concorso alla spesa degli utenti del CDD di Merate e dal contributo dell'Istituto Comprensivo di Cernusco Lombardone per servizi di Assistenza scolastica.

<b>CORRISPETTIVI E RICAVI DA UTENZA E VARI PRIVATI (Scheda 2 conti da C.01 a C.03)</b>	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.V.P.
RICAVI DA UTENZA AREA DISABILI (CDD, CSE, CSS, PROG.IND.LI)	€ 50.842	81,0%	0,52%
RICAVI DA PRIVATI PER SERVIZI VARI	€ 2.060	3,3%	0,02%
RICAVI DA ISTITUZIONI VARIE (IST.COMP.VO CERNUSCO PER AES)	€ 9.904	15,8%	0,10%
<i>Subtotale Ricavi da Altri Contributi</i>	<b>€ 62.806</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,6%</b>

Sempre nella **SCHEDA 2** riscontriamo **I CONTRIBUTI A VARIO TITOLO PREVISTI IN EROGAZIONE DA ENTI TERZI VARI** (Stato, Regione, A.T.S., A.S.S.T.). I contributi in oggetto sono classificati in due gruppi:

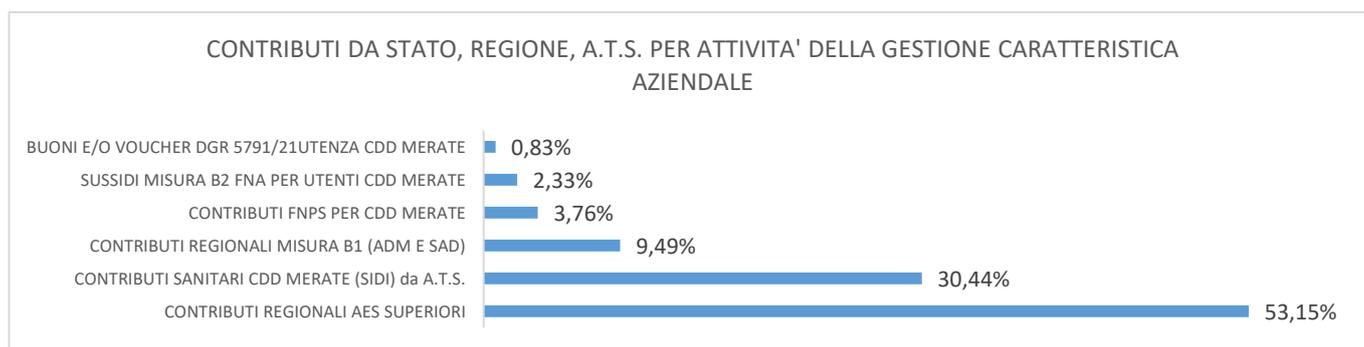
- i contributi di enti terzi, prevalentemente Stato, Regione, A.T.S. collegati al finanziamento (totale o parziale) di servizi aziendali attribuibili alla gestione caratteristica.
- i contributi di enti terzi, prevalentemente Stato e Regione, collegati al finanziamento (totale o parziale) di attività oggetto di programmazione da parte dell'Ufficio di Piano dell'Ambito Territoriale e da quest'ultimo affidate all'azienda

Lo specchio che segue riepiloga i contributi relativi al primo gruppo:

<b>CONTRIBUTI DA STATO, REGIONE, A.T.S. PER ATTIVITA' DELLA GESTIONE CARATTERISTICA AZIENDALE (Scheda 2, conti da D.01 a D.010)</b>	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.V.P.
CONTRIBUTI REGIONALI AES SUPERIORI	444.091,20	53,2%	4,5%
CONTRIBUTI SANITARI CDD MERATE (SIDI) da A.T.S.	254.291,00	30,4%	2,6%
CONTRIBUTI REGIONALI MISURA B1 (ADM E SAD)	79.308,00	9,5%	0,8%
CONTRIBUTI FNPS PER CDD MERATE	31.426,92	3,8%	0,3%
SUSSIDI MISURA B2 FNA PER UTENTI CDD MERATE	19.500,00	2,3%	0,2%
BUONI E/O VOUCHER DGR 5791/21UTENZA CDD MERATE	6.900,00	0,8%	0,1%
<b>TOTALE</b>	<b>835.517,12</b>	<b>100,0%</b>	<b>8,5%</b>

Da queste fonti sono previsti ricavi per 835.517 euro nell'anno 2023, corrispondenti all'8,5 % del valore della produzione.

L'infografica a seguire ordina per importanza le diverse categorie di contributo, evidenziando l'importanza dei contributi della Regione per l'Assistenza Educativa scolastica agli alunni delle scuole superiori (53,15 %) e i contributi sanitari per gli utenti del C.D.D. di Merate (30,4 %).



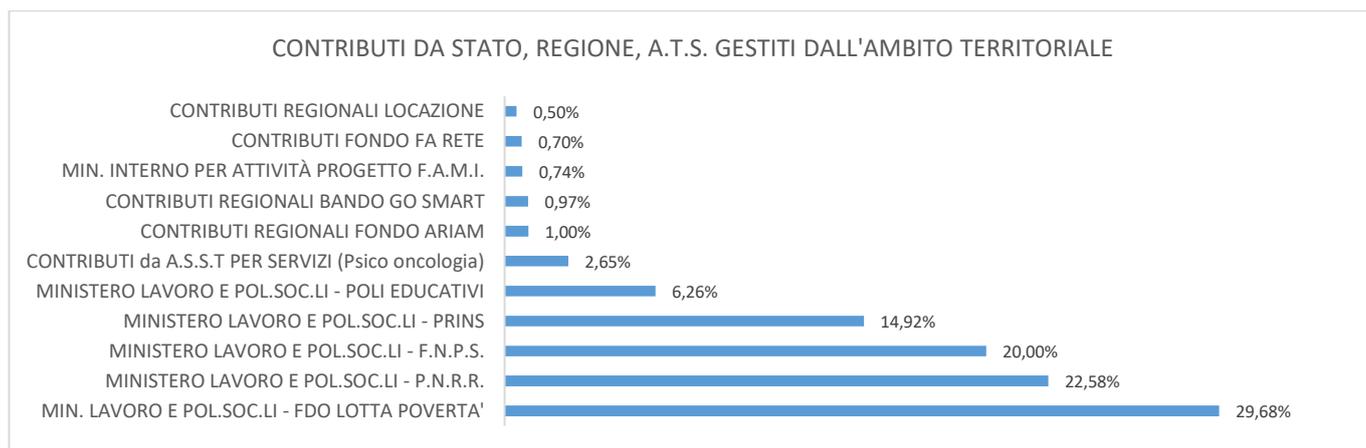
Proseguendo nella disamina s'incontrano i ricavi del secondo gruppo, cioè i contributi **di enti terzi, prevalentemente Stato e Regione, collegati al finanziamento (totale o parziale) di attività oggetto di programmazione da parte dell'Ufficio di Piano dell'Ambito Territoriale e da quest'ultimo affidate all'azienda:**

CONTRIBUTI DA STATO, REGIONE, A.T.S. GESTITI DALL'AMBITO TERRITORIALE (Scheda 2, conti da D.011 a D.09)	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.V.P.
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - FDO LOTTA POVERTA'	223.972,11	29,7%	2,3%
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - P.N.R.R.	170.360,02	22,6%	1,7%
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - F.N.P.S.	150.919,75	20,0%	1,5%
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - PRINS	112.595,04	14,9%	1,1%
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - POLI EDUCATIVI	47.258,00	6,3%	0,5%
CONTRIBUTI da A.S.S.T PER SERVIZI (Psico oncologia)	20.000,00	2,7%	0,2%
CONTRIBUTI REGIONALI FONDO ARIAM	7.511,40	1,0%	0,1%
CONTRIBUTI REGIONALI BANDO GO SMART	7.337,41	1,0%	0,1%
CONTRIBUTI MIN. INTERNO PER ATTIVITÀ PROGETTO F.A.M.I.	5.587,21	0,7%	0,1%
CONTRIBUTI FONDO FA RETE	5.319,46	0,7%	0,1%
CONTRIBUTI REGIONALI LOCAZIONE	3.766,18	0,5%	0,04%
<b>TOTALE</b>	<b>754.626,59</b>	<b>100,0%</b>	<b>7,7%</b>

L'istogramma che segue fornisce una rappresentazione grafica del peso relativo di ciascuna tipologia di contributo proveniente da enti diversi dai comuni soci o dell'ambito territoriale ed evidenzia il peso preponderante dei fondi originati da interventi ministeriali, con particolare riguardo a quelli programmati dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali (oltre il 90 % dei contributi della categoria e il 7,2 % dei ricavi aziendali totali). Essi originano da diversi interventi, quali quelli previsti da Fondo Nazionale per le politiche sociali, dal PRINS o dal P.N.R.R.

La gestione tecnica dei fondi in parola è per la massima parte affidata alla responsabilità e alla competenza dell'Ambito Territoriale e dei corrispondenti organi di governance (Assemblea dei Sindaci) e tecnici (Ufficio di Piano). L'azienda, d'altra parte, funge da ente strumentale per tutte le iniziative, le misure ed i servizi che l'Ambito Territoriale valuta opportuno affidarle.

A proposito di tali fondi è forse opportuno segnalare che quanto iscritto a ricavo del conto economico non corrisponde all'importo complessivo del fondo: quest'ultimo valore viene riportato nello stato patrimoniale, mentre nel conto economico si registrano solo i consumi del fondo medesimo (previsti in sede di budget ed effettivi in sede di bilancio consuntivo).



**Quanto relativo ai conti da D.01 a D. 09 e sintetizzato nella SCHEDA 10** che riporta le erogazioni di contributi all'azienda da parte di enti terzi, ponendo detti finanziamenti in relazione al servizio che ne beneficia. Il totale dei finanziamenti appartenenti a questa categoria assomma ad € 1.590.144, pari al 16,1 % del totale dei ricavi. Nella tabella che segue si riportano i contenuti della citata scheda 10:

Relazione di accompagnamento al Bilancio Preventivo di RETESALUTE A.S.C. Esercizio 2023-25

COGE	ENTE DI FATTURAZIONE	ADM ASA B1	ADM EP B1	ASS.ZA ED.VA SCOLASTICA - SUPERIORI	ATTIVITA' DELL'A.T. (TOTALE)	CDD TERZI ACCR.TI	CENTRO DIURNO DISABILI MERATE	COMUNITA LEGGERA MINORI	COUNSELLING	POLI EDUCATIVI	PSICO ONCOLOGIA	SER. ASS.ZA DOM. GENERICO	Totale complessivo
D.01	A.T.S. MONZA BRIANZA - SIDI CDD MERATE						254.291						254.291
D.011	A.T.S. MONZA BRIANZA				5.319								5.319
D.012	A.S.S.T. LECCO - PSICO-ONCO										20.000		20.000
D.013	A.T.S. MONZA BRIANZA - DGR 5791/21						6.900						6.900
D.02	REGIONE - DGR FNA B1	5.292	74.016										79.308
D.03	REGIONE DECRETO 9272 DEL 28/06/2022			444.091									444.091
D.031	REGIONE - BANDO GO SMART				7.337								7.337
D.032	REGIONE - FONDO ARIAM								7.511				7.511
D.04	MINISTERO INTERNO - F.A.M.I.				5.587								5.587
D.06	MINISTERO LAVORO - F.N.P.S.					48.824		30.000				32.808	111.632
D.06	MINISTERO LPS - F.N.P.S.				39.288								39.288
D.061	MINISTERO LPS - PRINS				112.595								112.595
D.062	MINISTERO LAVORO - FNPS CDD MERATE						31.427						31.427
D.071	REGIONE - DGR FNA B2 CDD MERATE						19.500						19.500
D.10	CGM-Centro Giustizia Minorile							0					0
D.063	MINISTERO LPS - P.N.N.R.				170.360								170.360
D.05	MINISTERO LPS - F.DO LOTTA POVERTA'				223.972								223.972
D.033	REGIONE - FDO LOCAZIONE				3.766								3.766
D.064	MINISTERO LPS - F.N.P.S.									47.258			47.258
		5.292	74.016	444.091	568.225	48.824	312.118	30.000	7.511	47.258	20.000	32.808	1.590.144

Proseguendo nella disamina dei ricavi, incontriamo i contributi di funzionamento dei Comuni soci, che rappresentano il 6,4 % del valore della produzione, per un controvalore di € 629.032, derivante da un contributo capitaro di € 4,96 per abitante **(SCHEDA 5B)**.

CONTRIBUTI CAPITARI DEI COMUNI SOCI PER FUNZIONAMENTO ENTE STRUMENTALE (SCHEDA 5 B)	VALORI 2023	% sul tot.V.P.
CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO DEI COMUNI SOCI (CAPITARI)	€ 629.032	6,4%
<i>Subtotale Ricavi da contributi forfettari</i>	<b>€ 629.032</b>	<b>6,4%</b>

Ultima partita di ricavo è il previsto rimborso da parte di un ente presso cui è comandata una dipendente dell'azienda:

<b>RIMBORSI DA ENTI COMANDATARI (SCHEDA 2 CONTO F.04)</b>	€ 11.401
<i>Subtotale Ricavi da Altri Contributi</i>	<b>€ 11.401</b>

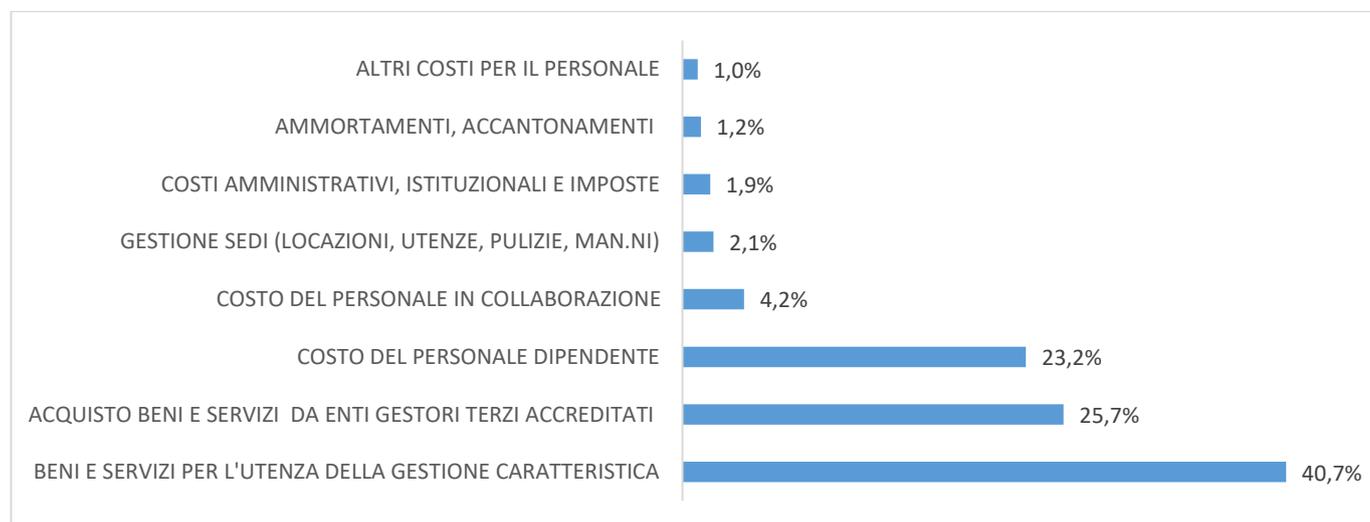
Il totale dei ricavi attesi è riportato al conto W.00 DELLA Scheda 2:

		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
W.00	TOTALE RICAVI DI COMPETENZA	<b>€ 9.848.426</b>	<b>€ 9.825.483</b>	<b>€ 9.832.528</b>

Le SCHEDE 3 e 4 danno evidenza dei costi attesi, in relazione ai fattori produttivi utilizzati per l'anno 2023. Per favorire una visione d'insieme, la seguente tabella raggruppa i costi d'esercizio previsti nel biennio, per categorie omogenee. L'analisi di dettaglio dei costi è sviluppata nella parte 2 della relazione.

	VALORI 2023	% di categoria
ACQUISTO BENI E SERVIZI PER L'UTENZA DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	3.999.600,91	40,7%
ACQUISTO BENI E SERVIZI DA ENTI GESTORI TERZI ACCREDITATI	2.525.378,68	25,7%
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	2.276.717,51	23,2%
COSTO DEL PERSONALE IN COLLABORAZIONE	408.920,76	4,2%
COSTI DI GESTIONE DELLE SEDI (LOCAZIONI, UTENZE, PULIZIE, MAN.NI) E DEGLI AUTOMEZZI	205.548,12	2,1%
COSTI AMMINISTRATIVI, ISTITUZIONALI E IMPOSTE	183.254,60	1,9%
AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI	121.601,23	1,2%
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	100.111,78	1,0%
TOTALE COSTI E IMPOSTE	9.821.133,59	100,0%

Anche in questo caso il ricorso all'infografica è utile per evidenziare la distribuzione statistica dei costi previsti, ove si evidenzia la prevalenza spiccata degli acquisti di servizi per l'utenza collegati alla gestione caratteristica (40,7 %) e degli acquisti di servizi effettuati per conto dei comuni presso gestori accreditati (25,7 %). Il costo delle risorse umane dipendenti e dei collaboratori a contratto rappresenta invece solo il 23,20 % dei costi totali, configurando con ciò un modello di gestione fortemente improntato alla delega verso terzi e all'intermediazione.



La SCHEDE 5 raggruppa per macro categorie i costi e i ricavi, dando così immediata e sintetica rappresentazione del risultato economico di esercizio, che risulta dunque essere:

RISULTATO NETTO 2023	+ 27.292
----------------------	----------

La tabella seguente configura il conto economico 2023 in forma sintetica, offrendo una visione immediata della struttura complessiva dei costi e dei ricavi attesi.

Il conto economico previsionale 2023: rappresentazione sintetica

	VALORE	%
<b>RICAVI PREVISTI PER L'ANNO 2023</b>		
RICAVI DA COMUNI PER SERVIZI AZIENDALI (Contratti di Servizio)	4.710.329	47,83%
RETTE E CONTRIBUTI DA COMUNI PER SERVIZI DI TERZI	2.337.464	23,73%
CONTRIBUTI DELLO STATO, DELLA REGIONE, DI A.T.S. PER ATTIVITA' AZIENDALI	835.517	8,48%
CONTRIBUTI DELLO STATO, DELLA REGIONE, DI A.T.S. PER ATTIVITA' DELL'AMBITO TERRITORIALE	754.627	7,66%
CONTRIBUTI DEI SOCI PER FUNZIONAMENTO	629.032	6,39%
CONTRIBUTI DALL'AMBITO IN SOLIDARIETA' (COMPRESI LECCO E BELLANO)	507.250	5,15%
CORRISPETTIVI E RICAVI DA UTENZA E VARI PRIVATI	60.746	0,62%
RIMBORSI DA ENTI COMANDATARI	11.401	0,12%
RICAVI DA PRIVATI PER SERVIZI VARI	2.060	0,02%
<b>RICAVI PREVISTI PER L'ANNO 2023</b>	<b>9.848.426</b>	<b>100,00%</b>
<b>COSTI PREVISTI ANNO 2023</b>		
COSTO DELLE RISORSE UMANE	-2.785.750	28,36%
ACQUISTO BENI E SERVIZI DA ENTI GESTORI TERZI ACCREDITATI	-2.525.379	25,71%
ACQUISTO BENI E SERVIZI PER L'UTENZA DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	-3.999.601	40,72%
COSTI DI AMMINISTRAZIONE E COSTI GENERALI	-178.748	1,82%
COSTO DI GESTIONE DELLE SEDI	-205.548	2,09%
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	-121.601	1,24%
IMPOSTE E INTERESSI PASSIVI	-4.506	0,05%
<b>COSTI PREVISTI ANNO 2023</b>	<b>-9.821.134</b>	<b>100,00%</b>
<b>RISULTATO ATTESO</b>	<b>27.292</b>	

I risultati previsti per gli esercizi successivi, risultano invece come di seguito indicato:

RISULTATO NETTO 2024	+ 5.021
RISULTATO NETTO 2025	+ 6.140

**LA SCHEDA 5B** riporta la distribuzione del contributo di funzionamento erogato dai comuni associati:

CONTRIBUTO FORFETTARIO SOCI (CAPITARIO) INDISTINTO		4,96
	POP.TOTALE 31/12/21	CONTRIBUTO FORFETTARIO INDISTINTO
<b>Airuno</b>	<b>2.859</b>	14.180,64
<b>Barzago</b>	<b>2.415</b>	11.978,40
<b>Barzanò</b>	<b>5.005</b>	24.824,80
<b>Brivio</b>	<b>4.478</b>	22.210,88
<b>Calco</b>	<b>5.399</b>	26.779,04
<b>Casatenovo</b>	<b>13.185</b>	65.397,60
<b>Cassago Br.Za</b>	<b>4.387</b>	21.759,52
<b>Cernusco L.ne</b>	<b>3.822</b>	18.957,12
<b>Cremella</b>	<b>1.681</b>	8.337,76
<b>Ello</b>	<b>1.213</b>	6.016,48
<b>Imbersago</b>	<b>2.492</b>	12.360,32

<b>Lomagna</b>	<b>5.031</b>	24.953,76
<b>Merate</b>	<b>14.738</b>	73.100,48
<b>Missaglia</b>	<b>8.776</b>	43.528,96
<b>Montevecchia</b>	<b>2.709</b>	13.436,64
<b>Monticello Br.a</b>	<b>4.193</b>	20.797,28
<b>Nibionno</b>	<b>3.613</b>	17.920,48
<b>Olgiate M.ra</b>	<b>6.381</b>	31.649,76
<b>Osnago</b>	<b>4.749</b>	23.555,04
<b>Paderno d'A.</b>	<b>3.872</b>	19.205,12
<b>Robbiate</b>	<b>6.303</b>	31.262,88
<b>Sirone</b>	<b>2.316</b>	11.487,36
<b>Sirtori</b>	<b>2.787</b>	13.823,52
<b>Unione Valletta</b>	<b>6.823</b>	33.842,08
<b>Verderio</b>	<b>5.496</b>	27.260,16
<b>Viganò</b>	<b>2.098</b>	10.406,08
<b>SUBTOTALE</b>	<b>126.821</b>	<b>629.032,16</b>

Nel caso in cui la gestione determinasse la formazione di un utile eccessivo – posto che l’obiettivo aziendale è tendenzialmente il pareggio di bilancio – si potrà rideterminare il contributo forfettario di funzionamento.

**LA SCHEDA 6**, che per il suo formato non si presta ad essere riprodotta nella presente relazione, riporta **I CONTI ECONOMICI SEZIONALI DI CIASCUNA U.D.O.**, evidenziando il rapporto tra costi e ricavi di ciascuna di esse. Per l’esame si rinvia alla scheda stessa, suggerendone l’edizione in formato di stampa A3.

**LA SCHEDA 7** riporta la **MAPPA DEI MARGINI DI CONTRIBUZIONE DEL “PORTAFOGLIO SERVIZI” dell’azienda**. Si tratta della rappresentazione del portafoglio dei servizi in rapporto ai rispettivi rendimenti, espressi attraverso la misura dei corrispondenti margini di contribuzione lordi. La tabella sottostante reca il confronto tra ricavi e costi di ciascuna U.d.O., ove i margini lordi di contribuzione sono appunto definiti dalla differenza tra queste due grandezze. La scheda elenca le U.d.O. riportando per ciascuna i ricavi ed i costi previsti e – per differenza tra i primi e i secondi – il **MARGINE DI CONTRIBUZIONE 2023** che ciascuna genera a parziale copertura dei costi generali indiretti.

Si può notare che quasi tutte le U.d.O. strettamente aziendali recano margini positivi, con l’eccezione di:

- Comunità leggera;
- Servizio Tutela Minori;
- A.D.M. ;
- Spazio Neutro.

La maggiore contribuzione in valore assoluto è quella portata dal principale servizio aziendale, l’ASSISTENZA SCOLASTICA nelle scuole dell’obbligo, seguita dal servizio di supporto ai servizi sociali dei comuni e al Servizio di Assistenza domiciliare. Pur presentando margini relativi modesti, la loro contribuzione rimane importante poiché si tratta di servizi molto rilevanti in termini di fatturato.

A saldo zero risultano tutti i servizi o le attività che per loro natura determinano rimborsi di pari importo rispetto ai costi. Per i costi generali si troverà un importo a riduzione (€ 11.400, 91), relativo a rimborsi di un’unità di personale in comando presso altro ente. Non ha ovviamente senso il computo di un margine relativo per i costi generali e per i contributi di funzionamento.

I margini di contribuzione delle U.d.O. 2023

U.d.O.	Ricavi	Costi	MARGINE LORDO	%
10.02 CTR FNZ SOCI	€ 629.032,16	€ -	€ 629.032,16	
1.01.01 AES	€ 2.093.810,76	€ 1.959.585,25	€ 134.225,52	6,4%
A.T.	€ 956.384,07	€ 862.127,40	€ 94.256,67	9,9%
1.02.01 SSB AS	€ 405.822,90	€ 361.264,25	€ 44.558,65	11,0%
1.01.02 AES S	€ 527.411,17	€ 483.847,02	€ 43.564,15	8,3%
1.05.01 SAD	€ 573.969,06	€ 532.955,96	€ 41.013,10	7,1%
1.03.07 SEI	€ 184.833,00	€ 173.505,86	€ 11.327,14	6,1%
50.01 CNSL	€ 74.390,68	€ 64.254,45	€ 10.136,23	13,6%
1.03.021 ADM - TM	€ 180.560,81	€ 173.224,62	€ 7.336,19	4,1%
1.08.00 POLI ED.VI	€ 47.258,00	€ 40.530,00	€ 6.728,00	14,2%
1.07 PP SCUOLA ASA	€ 33.495,27	€ 27.528,46	€ 5.966,81	17,8%
1.05.04 ADM EP B1	€ 74.016,00	€ 71.106,05	€ 2.909,95	3,9%
1.02.02 SSB AMM	€ 8.158,75	€ 6.774,76	€ 1.383,99	17,0%
1.04.01 CDD MR	€ 671.028,71	€ 669.950,06	€ 1.078,65	0,2%
1.05.02 TELE	€ 4.761,00	€ 4.312,50	€ 448,50	9,4%
1.04.06 PROG.IND.LI	€ 29.384,06	€ 29.383,69	€ 0,37	0,0%
1.03.05 CMIN	€ 1.395.826,65	€ 1.395.826,65	€ 0,00	0,0%
1.04.04 CFPP	€ 183.772,57	€ 183.772,57	€ -	0,0%
1.04.03 CSE TERZI	€ 417.411,50	€ 417.411,50	€ -	0,0%
1.04.05 SFA-SSO TERZI	€ 67.699,00	€ 67.699,00	€ -	0,0%
50.02 PS-ONCO	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -	0,0%
1.04.02 CDD TERZI	€ 435.668,96	€ 435.668,97	-€ 0,00	0,0%
1.05.03 ADM ASA B1	€ 5.292,00	€ 5.434,88	-€ 142,88	-2,7%
1.03.022 ADM - PR	€ 88.379,13	€ 88.932,21	-€ 553,08	-0,6%
1.03.03 SN	€ 66.843,19	€ 71.423,06	-€ 4.579,87	-6,9%
1.03.01 TM	€ 500.000,00	€ 516.043,31	-€ 16.043,31	-3,2%
1.03.06 COM-LG	€ 53.648,00	€ 73.063,99	-€ 19.415,99	-36,2%
1.03.020 ADM	€ 103.167,30	€ 126.539,66	-€ 23.372,36	-22,7%
10.01 COSTI GEN	€ 11.400,91	€ 953.967,44	-€ 942.566,53	
Totale	€ 9.848.425,61	€ 9.821.133,59	€ 27.292,03	

**LA SCHEDA 8** riporta, in un quadro d'insieme per fonte e per U.d.O. il totale dei ricavi aziendali previsti per l'anno 2023. Come per la precedente, se ne raccomanda la stampa in formato A3.

**La SCHEDA 8B** focalizza l'attenzione sui conti dei soli comuni, evidenziano il dovuto per ciascun servizio. Per l'esame del dettaglio si rimanda alla citata scheda. Si ricorda che nel documento "Progetto di bilancio – Budget 2023-2025" è riportata la legenda che consente di associare a ciascuna sigla il relativo servizio (SCHEDA 0).

**La SCHEDA 8C** – di grande importanza per l'armonizzazione della programmazione economico-finanziaria tra azienda e comuni – riporta per ciascun comune l'importo che l'azienda ritiene debba essere iscritto tra gli impegni di spesa dagli EELL. Per ogni comune infatti è distintamente indicato – attività per attività – quanto si stima debba essere erogato o trasferito all'azienda in relazione al bilancio 2023. In termini pratici, la scheda riclassifica i conti delle due precedenti raggruppandoli in relazione alle prestazioni e ai contributi di solidarietà per i servizi dell'azienda, ai contributi di funzionamento e ai trasferimenti per l'ambito territoriale.

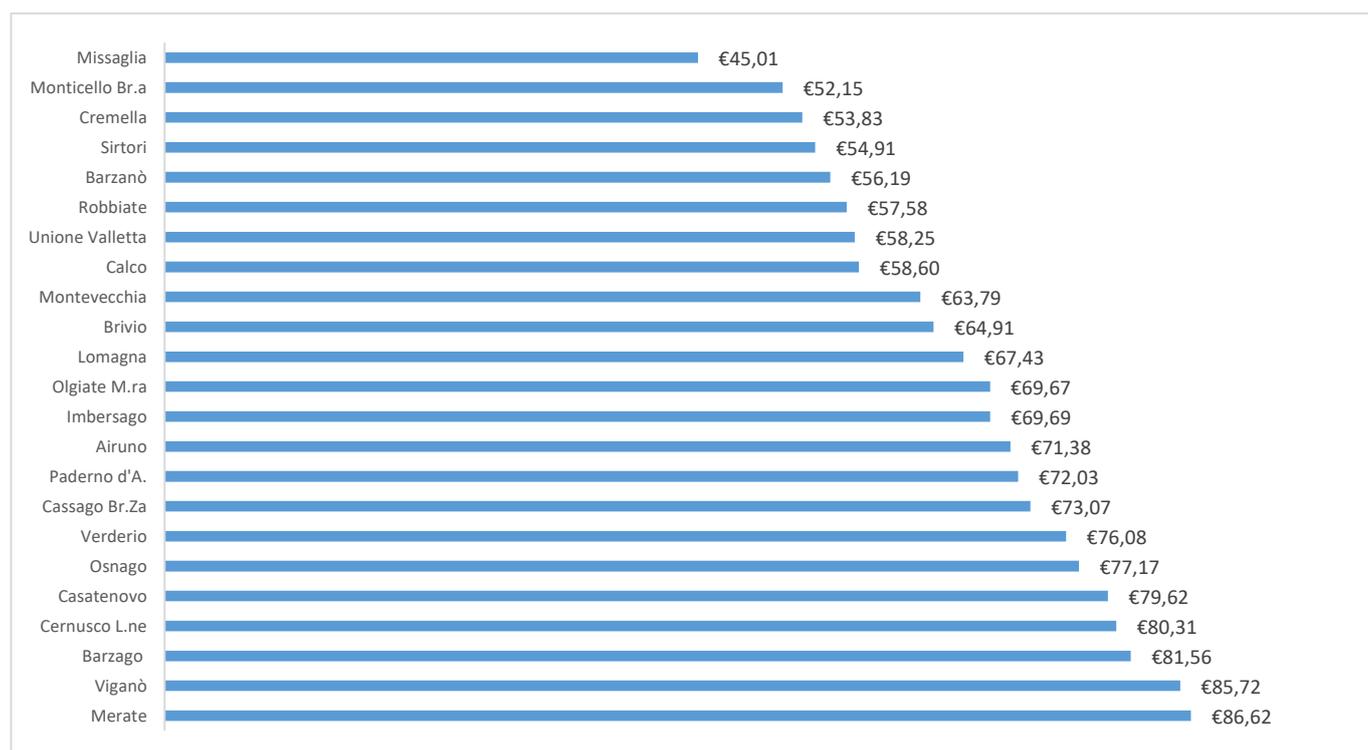
	Prestazioni e solidarietà per servizi aziendali	Contributi di funzionamento	Trasferimenti all'ambito	Totale generale
Airuno	164.140,56	14.180,64	25.753,39	204.074,59
Barzago	163.229,19	11.978,40	21.753,91	196.961,50
Barzanò	211.300,11	24.824,80	45.084,18	281.209,09
Brivio	228.131,84	22.210,88	40.337,04	290.679,76
Calco	240.988,71	26.779,04	48.633,24	316.400,99
Casatenovo	865.621,49	65.397,60	118.768,20	1.049.787,29
Cassago Br.Za	259.283,90	21.759,52	39.517,34	320.560,76
Cernusco L.ne	253.570,60	18.957,12	34.427,93	306.955,65
Cremella	67.004,66	8.337,76	15.142,17	90.484,59
Ello	41.288,86	6.016,48		47.305,34
Imbersago	138.864,00	12.360,32	22.447,50	173.671,82
Lomagna	268.956,07	24.953,76	45.318,39	339.228,22
Merate	1.070.760,14	73.100,48	132.757,35	1.276.617,97
Missaglia	272.440,41	43.528,96	79.052,71	395.022,08
Montevecchia	134.979,18	13.436,64	24.402,20	172.818,02
Monticello Br.a	160.116,81	20.797,28	37.769,80	218.683,89
Olgiate M.ra	355.428,81	31.649,76	57.478,93	444.557,50
Nibionno	134.089,54	17.920,48		152.010,02
Osnago	300.146,62	23.555,04	42.778,19	366.479,85
Oggiono				
Paderno d'A.	224.821,33	19.205,12	34.878,31	278.904,76
Robbiate	274.889,59	31.262,88	56.776,35	362.928,82
Sirtori	114.119,52	13.823,52	25.104,80	153.047,84
Sirone	156.149,26	11.487,36		167.636,62
Unione Valletta	302.126,85	33.842,08	61.460,41	397.429,34
Verderio	341.379,76	27.260,16	49.507,03	418.146,95
Viganò	150.528,07	10.406,08	18.898,41	179.832,56
Ambito Bellano			18.864,00	
Ambito Lecco			57.544,74	
Totale	6.894.355,90	629.032,16	1.154.456,52	8.601.435,84

**Nota 1:** la differenza di € 76.408,74 tra la SCHEDA 8C e la SCHEDA 8B è dovuta al fatto che nella prima e non nella seconda sono computati i ricavi dagli A.T. di Bellano e Lecco. Le due citate schede elencano esclusivamente i ricavi provenienti dai comuni e dall'ambito

**Nota 2:** la differenza tra la SCHEDA 8 e le SCHEDE 8B e 8C è dovuta invece al fatto che quest'ultima ricapitola tutti i ricavi, quindi anche quelli provenienti da altri enti (Stato, Regione, A.S.T., ecc.) e da privati, non elencati nelle altre due.

A titolo informativo si riporta la spesa media pro capite degli enti facenti parte dell'ambito di Merate. Ovviamente alcune delle differenze nel valore del pro capite sono dovute al fatto che non tutti i comuni conferiscono i medesimi servizi.

	Abitanti	Spesa media pro capite
Merate	14738	€ 86,62
Viganò	2098	€ 85,72
Barzago	2415	€ 81,56
Cernusco L.ne	3822	€ 80,31
Casatenovo	13185	€ 79,62
Osnago	4749	€ 77,17
Verderio	5496	€ 76,08
Cassago Br.Za	4387	€ 73,07
Paderno d'A.	3872	€ 72,03
Airuno	2859	€ 71,38
Imbersago	2492	€ 69,69
Olgiate M.ra	6381	€ 69,67
Lomagna	5031	€ 67,43
Brivio	4478	€ 64,91
Montevecchia	2709	€ 63,79
Calco	5399	€ 58,60
Unione Valletta	6823	€ 58,25
Robbiate	6303	€ 57,58
Barzanò	5005	€ 56,19
Sirtori	2787	€ 54,91
Cremella	1681	€ 53,83
Monticello Br.a	4193	€ 52,15
Missaglia	8776	€ 45,01
<b>TOTALE</b>	<b>119679</b>	<b>€ 68,80</b>



**La SCHEDA 9** riporta distintamente le componenti dei contributi di solidarietà che partecipano al conto economico dell'azienda per attività di competenza dell'Ambito territoriale. L'argomento verrà ripreso nella parte 3 della relazione.

**LE SCHEDE 10 E 11** sono già state illustrate e commentate nelle pagine precedenti e riguardano, rispettivamente, i ricavi relativi a:

- i finanziamenti in conto economico da enti diversi dai comuni
- ricavi attesi da utenza privata e assimilati.

**Nella SCHEDA 12** sono riportate le tariffe su cui si è basata l'elaborazione del budget, con riferimento sia ai listini di vendita dei servizi ai fruitori (per lo più Comuni soci), sia ai listini di acquisto di servizi dagli enti fornitori. Le tariffe di vendita ai Comuni sono mantenute costanti rispetto all'anno 2022 e per tutto il triennio 2023-2025.

Tariffe per vendite di servizi

	SERVIZIO	IMPONIBILE	IVA	TARIFFA IVATA
1.03.020 ADM	ADM	€ 24,94	0%	€ 24,94
1.03.021 ADM - TM	ADM TUTELA	€ 24,94	0%	€ 24,94
1.03.022 ADM - PR	ADM PROGETTI	€ 24,94	0%	€ 24,94
1.01.01 AES	AES ORDINARIO	€ 24,94	0%	€ 24,94
1.01.02 AES S	AES-SUPERIORI A REGIONE	€ 21,00	0%	€ 21,00
1.01.03 AES S EELL	AES-SUPERIORI A COMUNI	€ 3,94	0%	€ 3,94
1.05.01 SAD	SAD	€ 23,54	0%	€ 23,54
1.03.03 SN	SPAZIO NEUTRO	€ 33,17	0%	€ 33,17
1.02.01 SSB AS	SSB ASSISTENTI SOCIALI	€ 27,93	0%	€ 27,93
1.02.02 SSB AMM	SSB AMMINISTRATIVI	€ 26,75	0%	€ 26,75
1.07 PP SCUOLA ASA	PRE E POST SCUOLA ASA	€ 22,46	0%	€ 22,46
1.07.02 PP SCUOLA EP	PRE E POST SCUOLA EP	€ 24,61	0%	€ 24,61
1.06 CEN ESTIVI	CENTRI ESTIVI	€ 24,94	0%	€ 24,94
1.06 CEN ESTIVI	CENTRI ESTIVI COORD	€ 27,93	0%	€ 27,93
1.05.03 ADM ASA B1	MISURA B1 ASA	€ 21,00	0%	€ 21,00
1.05.04 ADM EP B1	MISURA B1 EP	€ 24,00	0%	€ 24,00
1.05.05 ADM EP B2	MISURA B2 EP	€ 23,30	0%	€ 23,30
50.01 CNSL	COUNSELLING	€ 27,82	0%	€ 27,82

E' prevista una maggiorazione del 10 % per le prestazioni di servi ai Comuni non soci.

In merito alle tariffe di acquisto, riportate nella medesima SCHEDA 12, è opportuno annotare che alcune di esse sono stimate, essendo previsto per l'anno 2023 l'espletamento delle relative gare.

## **I CONTENUTI della PARTE 2**

**LA PARTE 2** è quella che inquadra l'analisi dei costi, riportando in forma di dettaglio quanto già illustrato in riferimento alle schede 3 e 4, di cui le schede da 13 a 23 sono i presupposti.

N.SCHEDA	PARTE 2 - ANALISI DEI COSTI
13	IL COSTO DEI DIPENDENTI
14	IL COSTO DEI COLLABORATORI NON DIPENDENTI
15	IL COSTO DELLE FORNITURE DI SERVIZI PER L'UTENZA
16	LOCAZIONI PASSIVE E UTENZE (CO.GE. Da P.01 a P.09)
17	ORGANI ISTITUZIONALI (CO.GE. Q.01)
18	NOLEGGI ATTREZZATURE D'UFFICIO, CANONI E LICENZE SW E CONSULENZE IT (CO.GE. Q.03)
19	AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI VARI (R.01 a R.05)
20	INVESTIMENTI E NUOVI AMMORTAMENTI (R.05)
21	ONERI REPERIBILITA' TUTELA MINORI
22	ALTRI COSTI GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE
23	COSTI GENERALI NON ATTRIBUITI AI CENTRI DI COSTO

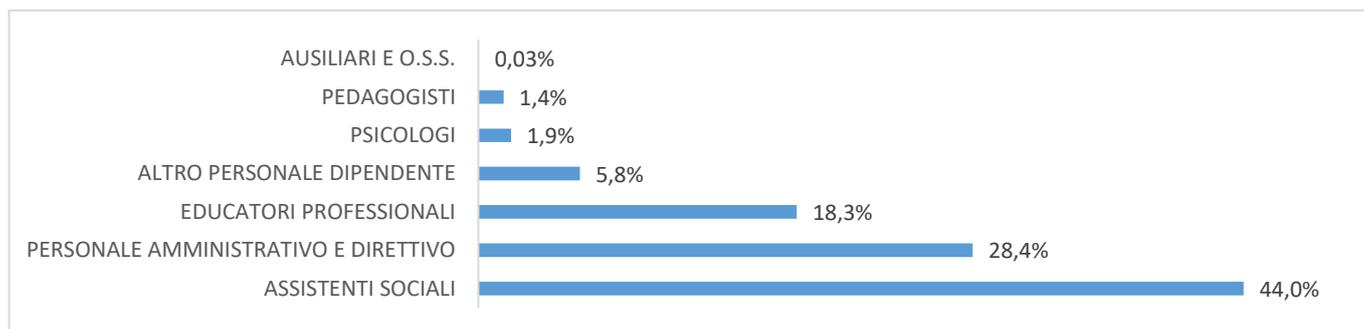
### **SCHEDE 13 E 14: IL COSTO DELLE RISORSE UMANE**

**La SCHEDA 13** riporta in forma di tabella **ore annue effettive previste e costi per i dipendenti**, assegnando le une e gli altri alle rispettive Unità d'Offerta e ai conferenti inquadramenti del CCNL degli Enti Locali. La SCHEDA 14 riporta la medesima rappresentazione per il personale a rapporto professionale o di collaborazione. Ove la sigla LP-0 indica rapporti esenti da cassa previdenziale, mentre le sigle LP-IVA-C2 e LP-IVA-C4 individuano categorie di contratti per i quali sono dovuti contributi alle rispettive casse previdenziali oltre ad IVA se dovuta.

Le tre componenti di maggior rilievo sono rappresentate dall'acquisto di servizi da terzi per la gestione caratteristica (41,01 % del totale dei costi), seguiti dal costo complessivo delle risorse umane (dipendenti e collaboratori), pari al 27,4 % ed infine dal costo dell'acquisto di beni e servizi da enti terzi (25,48 %).

Il costo delle risorse umane rappresenta il 27,4 % dei costi totali (23,2 % dipendenti e 4,2 % collaboratori e liberi professionisti). Gli specchietti sotto riportati offrono uno spaccato dell'impiego di risorse relative a questo fattore produttivo.

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE (ESTRATTO DA SCHEDA 3)		VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.V.P.
H.05	ASSISTENTI SOCIALI	1.002.367	44,0%	10,2%
H.04	PERSONALE AMMINISTRATIVO E DIRETTIVO	647.623	28,4%	6,6%
H.01	EDUCATORI PROFESSIONALI	417.098	18,3%	4,3%
H.07	ALTRO PERSONALE DIPENDENTE	133.137	5,8%	1,4%
H.02	PSICOLOGI	42.794	1,9%	0,4%
H.06	PEDAGOGISTI	32.981	1,4%	0,3%
H.03	AUSILIARI E O.S.S.	718	0,03%	0,0%
Totale		2.276.718	100,0%	23,2%



Assistenti sociali (44 %), personale amministrativo (28,4 %) ed educatori professionali (18,32 %) rappresentano insieme il 90,8 % del costo totale dei dipendenti e il 21,1 % dei costi complessivi.

I costi del personale in collaborazione e dei liberi professionisti rappresentano il 4,2 % dei costi totali e sono distribuiti per qualifica come nel relativo specchio.

I.00	COSTO DEL PERSONALE IN COLLABORAZIONE (ESTRATTO DA SCHEDA 3)	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.costi
I.01	PSICOLOGI E PEDAGOGISTI	187.172	45,8%	1,9%
I.02	EDUCATORI PROFESSIONALI	112.649	27,5%	1,1%
I.07	PROFESSIONISTI VARI	82.445	20,2%	0,8%
I.06	ASA E OSS	18.975	4,6%	0,2%
I.05	TECNICI INFORMATICI	7.680	1,9%	0,1%
<b>Totale costo collaboratori e professionisti</b>		<b>408.921</b>	<b>100,0%</b>	<b>4,2%</b>

Si rileva che quasi la metà degli oneri per collaborazioni attiene a incarichi conferiti a psicologi o pedagogisti (45,8 %) che rappresentano poco meno del 2 % dei costi complessivi dell'azienda.

Gli altri costi per il personale ammontano a € 100.112 (1,0 % dei costi complessivi) e comprendono gli oneri previsti per i ticket pasto, per i rimborsi chilometrici, per l'elaborazione delle buste paga e la consulenza del lavoro, gli adempimenti per la sicurezza e i fondi accantonati per la vacanza contrattuale, per variazioni di categoria contrattuale e per la prevista istituzione di posizioni organizzative e indennità di coordinamento.

E' inoltre prevista l'istituzione della reperibilità parziale per il servizio Tutela Minori, con un onere indicativo di € 4.216 (SCHEDA 21).

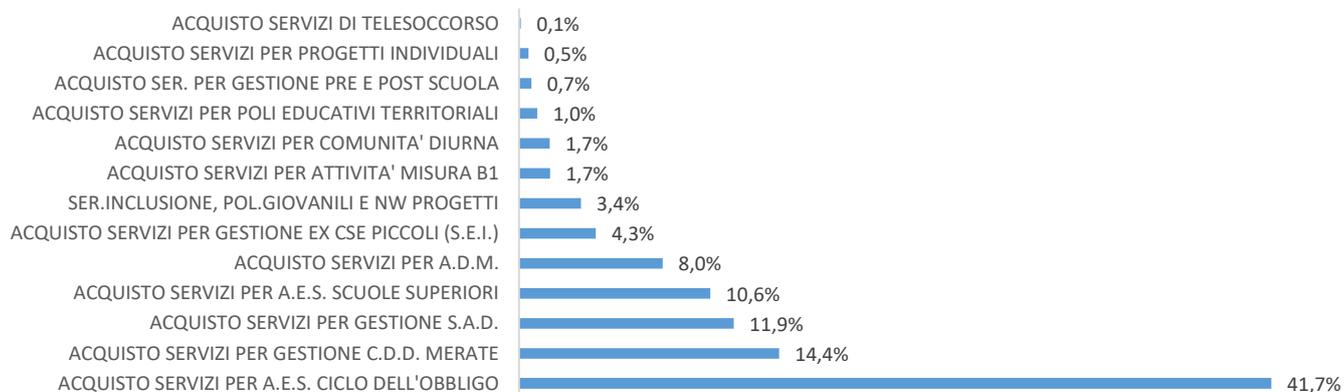
L.00	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE (ESTRATTO DA SCHEDA 3)	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.costi
L.05	TICKET, PASTI, RIMBORSI KM	44.000,00	44,0%	0,4%
L.02	FONDI VARI PER IL PERSONALE (Vac.Cont.le, New P.O., New Ind.Coor., Var, CAT))	25.951,78	25,9%	0,3%
L.03	ELABORAZIONE PAGHE E CONTRIBUTI, RILEVAZIONE PRESENZE	12.500,00	12,5%	0,1%
L.06	FORMAZIONE E SUPERVISIONE	7.000,00	7,0%	0,1%
L.04	ADEMPIMENTI DEC.LEG.VO 81-SICUREZZA SUL LAVORO	6.500,00	6,5%	0,1%
L.01	ONERI PER REPERIBILITA'	4.160,00	4,2%	0,0%
<b>Totale altri costi del lavoro</b>		<b>100.112</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,0%</b>

**GLI ACQUISTI DI SERVIZI DA TERZI PER L'ALIMENTAZIONE DELLA GESTIONE CARATTERISTICA** rappresentano la classe di costo più rilevante, ammontando a € 3.999.601 (40,8 % dei costi). All'interno della classe, spiccano per importanza i costi di acquisto di servizi per l'assistenza educativa scolastica (oltre il 52 %), per la gestione del CDD di Merate (14,4 %) e per il S.A.D. (11,9 %).

Insieme questi tre elementi valgono il 78,6 % degli acquisti di servizi relativi alla gestione caratteristica e quasi un terzo dei costi complessivi dell'azienda (32,0 %).

M.00	ACQUISTO BENI E SERVIZI PER L'UTENZA DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.costi
M.04	ACQUISTO SERVIZI PER A.E.S. CICLO DELL'OBBLIGO	1.667.074	41,7%	17,0%
M.06	ACQUISTO SERVIZI PER GESTIONE C.D.D. MERATE	576.518	14,4%	5,9%
M.09	ACQUISTO SERVIZI PER GESTIONE S.A.D.	475.962	11,9%	4,9%
M.05	ACQUISTO SERVIZI PER A.E.S. SCUOLE SUPERIORI	423.905	10,6%	4,3%
M.03	ACQUISTO SERVIZI PER A.D.M.	318.515	8,0%	3,2%
M.07	ACQUISTO SERVIZI PER GESTIONE EX CSE PICCOLI (S.E.I.)	170.335	4,3%	1,7%
M.10	SER.INCLUSIONE, POL.GIOVANILI E NW PROGETTI	137.517	3,4%	1,4%
M.01	ACQUISTO SERVIZI PER ATTIVITA' MISURA B1	68.636	1,7%	0,7%
M.08	ACQUISTO SERVIZI PER COMUNITA' DIURNA	67.821	1,7%	0,7%
M.02	ACQUISTO SERVIZI PER POLI EDUCATIVI TERRITORIALI	40.530	1,0%	0,4%
M.11	ACQUISTO SER. PER GESTIONE PRE E POST SCUOLA	27.528	0,7%	0,3%
M.13	ACQUISTO SERVIZI PER PROGETTI INDIVIDUALI	20.948	0,5%	0,2%
M.12	ACQUISTO SERVIZI DI TELESOCORSO	4.313	0,1%	0,04%
	<b>Totale per acquisto di beni e servizi per l'utenza</b>	<b>3.999.601</b>	<b>100,0%</b>	<b>40,8%</b>

**PESO % DEI COSTI PER ACQUISTI DI SERVIZI DESTINATI ALLA GESTIONE CARATTERISTICA - ANNO 2023**



**GLI ACQUISTI DI SERVIZI IN CONTO COMUNI DA TERZI ACCREDITATI** rappresentano la contropartita dei correlati ricavi visti in precedenza (conti da A.14 a A.20 della SCHEDA 1). Si tratta quindi dei costi sostenuti dall'azienda per conto dei comuni in relazione a servizi che – pur se erogati da enti terzi – vengono da questi ultimi fatturati a Retesalute e da questa – con modalità concordate con gli EELL – rifatturati ai Comuni. Nel complesso le operazioni in parola rappresentano il 25,7 % dei costi complessivi dell'azienda.

N.00	ACQUISTO BENI E SERVIZI DA ENTI GESTORI TERZI ACCREDITATI IN CONTO COMUNI	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.costi
N.03	ACQUISTO SERVIZI DI COMUNITA' EDUCATIVA PER MINORI	1.395.827	55,3%	14,2%
N.02	ACQUISTO SER.AREA H (CDD GUANELLA E AGAP E PROG.IND.LI)	435.669	17,3%	4,4%
N.01	ACQUISTO SERVIZI CSE DA ENTI TERZI ACCREDITATI	417.412	16,5%	4,3%
N.05	ACQUISTO SERVIZI CFPP DA ENTI TERZI	183.773	7,3%	1,9%
N.04	ACQUISTO SERVIZI SFA-SSO DA ENTI TERZI	67.699	2,7%	0,7%
N.06	ACQUISTO SERVIZI PSICO ONCOLOGIA	25.000	1,0%	0,3%
<b>Totale per acquisto di beni e servizi per l'ambito territoriale</b>		<b>2.525.379</b>	<b>100,0%</b>	<b>25,7%</b>

La componente di maggior rilievo è rappresentata dal pagamento dei servizi erogati dai gestori delle Comunità per minori (55,3 % della categoria), che rappresentano anche ben il 14,2 % dei costi complessivi dell'ente strumentale. Tali costi sono poi ripetuti sui comuni in modalità diretta, senza alcuna mediazione di solidarietà (SCHEDA I). Per importanza seguono poi i servizi erogati agli utenti dei CDD, i cui costi sono poi ripartiti tra i comuni in parte sulla base del consumo (CDD di Valmadrera e Nibionno) e in parte anche con quote di solidarietà (CDD di Barzanò e Cassago). Per il dettaglio si rimanda alla SCHEDA K.

I costi relativi ai servizi erogati dai gestori dei CSE e degli SFA-SSO sono dettagliati rispettivamente alla SCHEDA L e alla SCHEDA M e sono poi ripartiti esclusivamente in base al consumo. Infine abbiamo i costi relativi alla gestione del CFPP, che per convenzione sono intestati a Retesalute: essi vengono ripartiti tra i comuni in base ad uno schema misto (consumo e solidarietà, come da SCHEDA N). La copertura di tali costi prevede anche la partecipazione degli ambiti territoriali di Lecco e Bellano.



Nota: ricavi e costi delle "gestioni amministrative in conto comuni" sono strutturalmente in equilibrio, poiché l'azienda ripete sui comuni i costi esposti dai gestori. Per verificare tale equivalenza è necessario ricondurre alle rette e ai contributi erogati dai comuni anche altri ricavi, erogati da altri enti. Lo schema riportato di seguito riconcilia i ricavi e i costi relativi a questa partita.

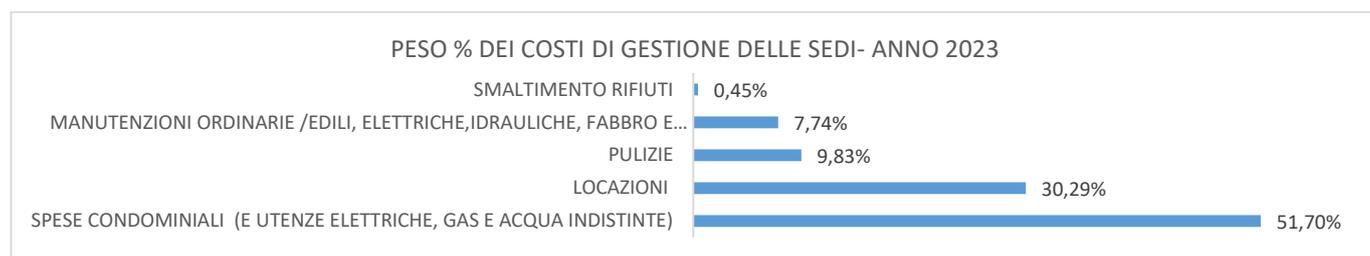
RETTE E CONTRIBUTI CAPITARI VS COMUNI PER SERVIZI GESTITI DA TERZI		RICAVO PROGRAMMATO 2023
A.14	RETTE DA EELL PER GESTIONE COLLOCAMENTO MINORI	€ 1.395.826,65
A.15	RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CDD ENTI TERZI (CDD VALMADRERA, NIBIONNO, CASSAGO E BARZANO')	€ 299.970,00
A.16	RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CSE DI ENTI ACCREDITATI TERZI	€ 417.411,50
A.17	RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO SFA -SERVIZI SOCIALI OCCUPAZIONALI	€ 67.699,00
A.18	RETTE DA COMUNI PER UTILIZZO CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE	€ 64.681,82
A.19	CONTRIBUTI CAPITARI EELL PER CDD BARZANO' E CASSAGO	€ 86.875,00
A.20	CONTRIBUTI CAPITARI EELL PER PSICO ONCOLOGIA	€ 5.000,00
<b>Subtotale Ricavi da Comuni per accordi con A.T.</b>		<b>€ 2.337.463,96</b>
D.06	è un "di cui" del D.06 (FNPS CDD TERZI)	€ 48.824,00
B.08	RICAVI DA TRASFERIMENTI A.T. BELLANO SOLIDARIETA' ASSE 1	€ 18.864,00
B.09	RICAVI DA TRASFERIMENTI A.T. LECCO SOLIDARIETA' ASSE 1	€ 57.544,74
B.07	CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER FINANZIAMENTO C.F.P.P.	€ 42.682,01
D.012	RICAVI DA ASST	€ 20.000,00
<b>Subtotale riconciliato</b>		<b>€ 2.525.379</b>

La **SCHEDA 15** sintetizza in valore **il costo previsto per ciascun fornitore in relazione al servizio di riferimento** per le attività della gestione caratteristica in un quadro d'insieme dedicato alla categoria. Riporta inoltre la verifica della quadratura dei costi complessivi degli acquisti di servizi per l'utenza da terze economie (gestione caratteristica più gestione amministrativa per conto dei comuni).

Lo specchio che segue illustra le previsioni di costo relative alla **gestione di tutte le sedi e le strutture** ove opera l'azienda (**SCHEDA 16**), comprese quelle di competenza dell'Ufficio di piano e dei servizi ad esso afferenti.

P.00	COSTI DI GESTIONE DELLE SEDI (LOCAZIONI, UTENZE, PULIZIE, MAN.NI) E DEGLI AUTOMEZZI (estratto da SCHEDA 4)	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.costi
P.02	SPESE CONDOMINIALI (E UTENZE ELETTRICHE, GAS E ACQUA INDISTINTE)	106.260	51,7%	1,1%
P.01	LOCAZIONI	62.257	30,3%	0,6%
P.03	PULIZIE	20.208	9,8%	0,2%
P.09	MANUTENZIONI ORDINARIE /EDILI, ELETTRICHE, IDRAULICHE, FABBRO E CARPENTIERE)	15.900	7,7%	0,2%
P.08	SMALTIMENTO RIFIUTI	923	0,4%	0,01%
	Totale per gestione sedi e strutture	205.548	100,0%	2,1%

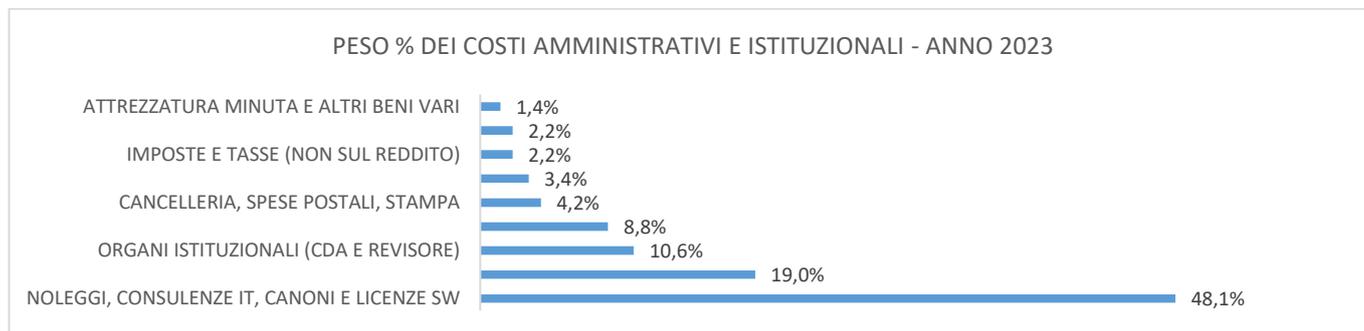
IL rilievo maggiore attiene alla previsione di spesa per le utenze (51,7 %), seguito dagli oneri di locazione. Nel loro insieme, questi costi, rappresentano il 2,1 % dei costi totali dell'azienda.



**I COSTI AMMINISTRATIVI E ISTITUZIONALI (SCHEDE 17 E 18)** ammontano a € 178.748 (1,8 % dei costi totali) e pertengono alle categorie riportate nella seguente tabella:

Q.00	COSTI AMMINISTRATIVI E ISTITUZIONALI (estratto da SCHEDA 4)	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.costi
Q.03	NOLEGGI, CONSULENZE IT, CANONI E LICENZE SW	85.968	48,1%	0,88%
Q.06	ASSICURAZIONI E FIDEJUSSIONI	34.000	19,0%	0,35%
Q.01	ORGANI ISTITUZIONALI (CDA E REVISORE)	18.980	10,6%	0,19%
Q.02	SERVIZI AMM.VI PER CONTABILITA' E BILANCIO, CONS. LEGALI E GESTIONALI	15.800	8,8%	0,16%
Q.04	CANCELLERIA, SPESE POSTALI, STAMPA	7.500	4,2%	0,08%
Q.09	SERVIZI VARI E ALTRI COSTI DI AMMINISTRAZIONE	6.000	3,4%	0,06%
Q.07	IMPOSTE E TASSE (NON SUL REDDITO)	4.000	2,2%	0,04%
Q.10	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	4.000	2,2%	0,04%
Q.08	ATTREZZATURA MINUTA E ALTRI BENI VARI	2.500	1,4%	0,03%
	Totale costi amministrativi e istituzionali	178.748	100,0%	1,8%

La classe di costo di maggior momento è rappresentata dai noleggi di attrezzature e apparecchiature d'ufficio, con collegate manutenzioni e dal pagamento di canoni e licenze per applicativi vari (48,1 % del totale). Le SCHEDE di riferimento sono la n. 17, la n. 18 e parzialmente la n. 22.



**GLI AMMORTAMENTI E GLI ACCANTONAMENTI** rappresentano l'1,2 % dei costi e per il dettaglio si rinvia alle **SCHEDE 19 e 20**.

R.00	AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI (estratto da SCHEDA 4)	VALORI 2023	% di categoria	% sul tot.costi
R.04	ACC. PRUDENZIALI (RINNOVO CCNL, Q.TE MATURE ANZIANITA', RISCHI E IMPREVISTI)	72.015	59,2%	0,7%
R.01	AMMORTAMENTI PER ATTIVITA' MATERIALI	30.000	24,7%	0,3%
R.03	ACCANTONAMENTI PER CAUSE LEGALI	10.000	8,2%	0,1%
R.05	AMM.DA NUOVI INVESTIMENTI	5.300	4,4%	0,1%
R.02	AMMORTAMENTI PER ATTIVITA' IMMATERIALI E OPERE SU BENI DI TERZI	3.000	2,5%	0,03%
R.06	ONERI PLURIENNALI	1.286	1,1%	0,01%
	<b>Totale ammortamenti e accantonamenti</b>	<b>121.601</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,2%</b>

**LA SCHEDA 21** riporta l'onere stimato per l'introduzione di un presidio di reperibilità parziale a favore del SERVIZIO TUTELA MINORI, mentre **la SCHEDA 22** riepiloga il dettaglio dei costi riportati in sintesi nei quadri L,Q,R,S,T della SCHEDA 4.

**LE IMPOSTE** sono state stimate sulla base delle risultanze di gestione e riguardano IRAP e IRES. A riguardo dell'IRES si segnala che non si prevede alcun addebito, in quanto l'azienda dispone d'un credito d'imposta ritenuto sufficiente ad assorbire le competenze annuali d'imposta.

T.00	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO (estratto da SCHEDA 4)	VALORI 2023
T.01	IRAP	4.506,10
T.02	IRES	0,00
<b>TOTALE IMPOSTE</b>		<b>4.506</b>

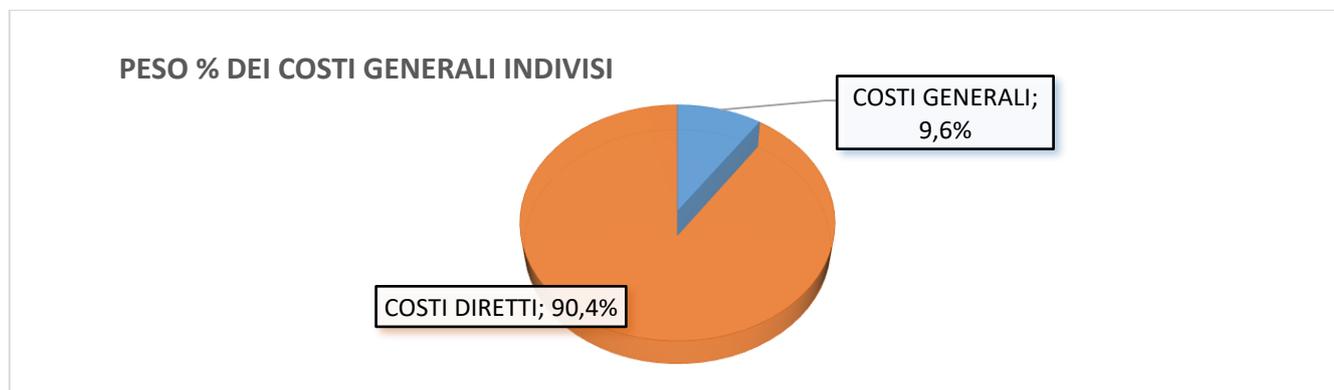
**LA SCHEDA 23** riporta – in estrema sintesi nel primo specchio (di seguito riprodotto) e poi in forma analitica (nella citata scheda) – la struttura dei costi generali indivisi, cioè quei costi non direttamente imputati alle Unità operative (U.d.O.).

*I costi generali indivisi: sintesi*

	VALORE	%
DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO	-493.168,72	52,32%
DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO	-102.250,14	10,85%
LIBERI PROFESSIONISTI A PARTITA IVA	-5.328,96	0,57%
BENI E SERVIZI	-336.818,71	35,73%
COLL-OCC	-5.000,00	0,53%
<b>Totale complessivo</b>	<b>-942.566,53</b>	<b>100,00%</b>

Per il 63,17 % si tratta di costi per le risorse umane (dipendenti o collaboratori) e per il 35,7 % di costi per beni e servizi amministrativi. Per l'analisi di dettaglio si rimanda alla citata SCHEDA 23. I costi generali indivisi rappresentano il 9,6 % dei costi totali dell'azienda.

COSTI GENERALI	€ 942.566,53	9,6%
COSTI DIRETTI	€ 8.878.567,05	90,4%
TOTALE	€ 9.821.133,59	100,0%



Di seguito esaminiamo il modello di copertura dei costi generali indivisi che caratterizza l'economia di Retesalute per l'anno 2023:

*Schema di copertura dei costi generali indivisi*

MODELLO DI COPERTURA DEI COSTI INDIRETTI	VALORI	%
DA CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO ORDINARIO	€ 629.032	66,74%
DA CONTRIBUTO A.T. PER ENTE STRUMENTALE	€ 94.257	10,00%
DA MARGINI LORDI DEI SERVIZI	€ 246.570	26,16%
RISULTATO DI ESERCIZIO (autofinanziamento)	-€ 27.292	-2,90%
TOTALE	€ 942.567	100,00%

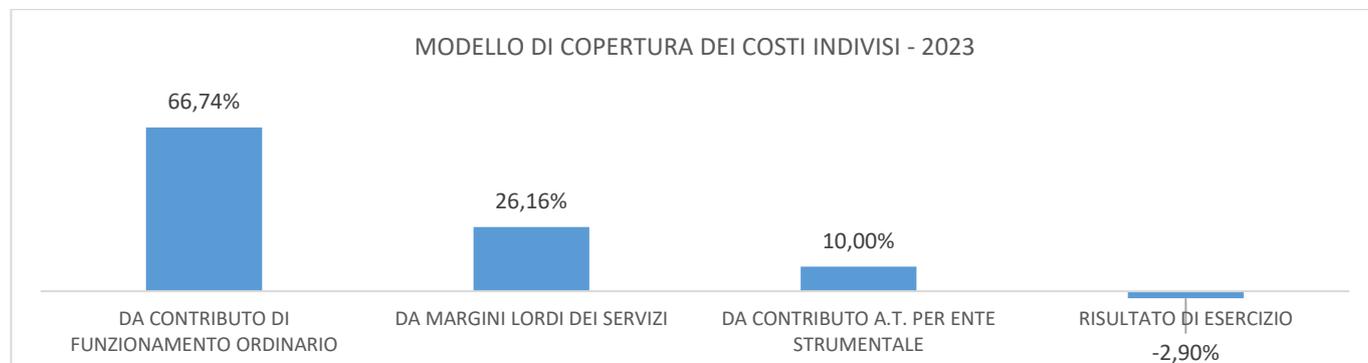
In sintesi: i costi indiretti (€ 942.567) costituiscono il 9,6 % dei costi generali (imposte comprese). Essi sono coperti per € 629.032 da contributi di funzionamento ordinari (66,74%), per € 94.257 da contributi dell'Ambito per la copertura dei costi sostenuti dall'azienda a servizio di quest'ultimo (10 %) e per il 26,16 % (€ 246.570) dai margini lordi conseguiti sui servizi. Essendo previsto un utile di esercizio di € 27.292, questo assorbe per il 2,9 % le fonti di copertura indicate.

**IL MECCANISMO DELL'OMEOSTASI TRA I MARGINI DI CONTRIBUZIONE E CONTRIBUTI DELL'AMBITO E DEGLI EELL**

L'analisi presentata evidenzia che l'equilibrio economico dell'Azienda dipende dal saldo algebrico che si realizza tra:

- i margini di contribuzione delle unità di offerta;
- i contributi di funzionamento e dell'Ambito Territoriale
- l'ammontare complessivo dei costi generali indivisi.

Se i margini generati dalle U.D.O. (unità d'offerta aziendali) risultano maggiori o uguali ai costi generali indivisi, si determina un risultato utile d'esercizio o un pareggio di bilancio, anche in assenza di contributi forfettari. Nel caso in cui ciò non si determini, si pongono le condizioni del ricorso ai contributi di funzionamento. L'istogramma a seguire rappresenta graficamente le grandezze di cui trattasi.



**Ciò da evidenza alla regola fondamentale dell'equilibrio economico dell'Azienda: ciò che non viene finanziato attraverso i margini lordi dei servizi (cioè attraverso le tariffe e i canoni), necessita di copertura tramite i contributi di funzionamento e/o tramite contributi straordinari.**

Tanto più l'ente raggiunge il proprio equilibrio economico attraverso i margini dei servizi, quanto più esso acquisisce la dimensione di "azienda di servizi". Tanto maggiore sarà invece la misura dei contributi forfettari, quanto più l'ente assumerà la veste di "consorzio", con rimborsi a "piè di lista". E' significativo anche rimarcare che le tariffe praticate dall'azienda saranno dei validi "benchmark" solo se non sussidiate, cioè soltanto nel caso in cui non fossero contenute attraverso altre forme di contribuzione. Nel confronto quindi con le tariffe praticate ai comuni da altre aziende di servizi, sarà sempre necessario incorporare in queste ultime eventuali contributi di funzionamento erogati dagli enti soci.

### **I CONTENUTI della PARTE 3**

**LA PARTE 3** della relazione illustra:

- i movimenti economici (ossia quelli che generano effetti di costo e ricavo per l'azienda e che quindi si ritrovano nel conto economico di Retesalute);
- i movimenti di natura esclusivamente finanziaria che, in quanto tali, movimentano esclusivamente conti patrimoniali e che quindi non si ritrovano non conto economico dell'azienda (trasferimenti).

Naturalmente i comuni debbono tener conto anche dei trasferimenti per la formazione dei loro bilanci previsionali, in quanto anch'essi afferiscono alla contabilità dell'ente locale.

L'indice della parte 3 della relazione si articola su 5 schede (da scheda 24 a scheda 28), come riportato nello specchio che segue:

N.SCHEDA	<b>PARTE 3 - RAPPORTI ECONOMICI CON L'AMBITO TERRITORIALE</b>
24	IL BILANCIO PREVISIONALE DELL'AMBITO TERRITORIALE: RICAVI DI RETESALUTE E TRASFERIMENTI
25	RIPARTO DEL BILANCIO DELL'A.T. TRA MOVIMENTI IN CONTO ECONOMICO E TRASFERIMENTI
26	LE FONTI DI FINANZIAMENTO DEI COSTI DELL'AMBITO (SOLIDARIETA' EELL, STATO, REGIONE, A.T.S., DISTRETTO)
27	DETTAGLIO DEI COSTI DELL'AMBITO
28	CONTO ECONOMICO SEZIONALE DEI RAPPORTI AZIENDA-AMBITO TERRITORIALE

**La SCHEDA 24** illustra l'insieme delle previsioni relative ai movimenti intercorrenti tra i comuni e l'azienda, evidenziando sia quelli che confluiscono nel conto economico di Rete salute, sia quelli che hanno semplice natura di trasferimento e che – come detto – non si riflettono in costi o ricavi per l'azienda, trattandosi di semplici trasferimenti finanziari. Nella scheda 24 i primi sono indicati in colore verde, i secondi in colore giallo. Gli importi dovuti dai comuni sono distinti inoltre per tipologia di servizio o trasferimento e sono indicati, per ciascun comune:

- il tipo di attività che determina il pagamento;
- il beneficiario del pagamento;
- l'ente pagatore;
- l'importo dovuto.

In totale i movimenti previsti ammontano ad € 1.154.456,52, di cui 647.206,93 per trasferimenti ed € 507.249,59 per contabilità economica (servizi contabilizzati nel conto economico di Retesalute). Questi ultimi si ritrovano nel conto economico ai conti da B.01 a B.09 della SCHEDA 1. I contributi con natura economica sono i seguenti:

- gestione dell'Ufficio di Piano dell'Ambito Territoriale (€ 248.905,02);
- gestione dell'Ufficio Casa e delle attività di Housing (€ 44.997,16);
- gestione contabile -amministrativa del C.F.F.P (€ 42.682,01 dai comuni. € 18.864 dall'Ambito di Bellano ed € 57.544,74 dal comune di Lecco);
- contributo di partecipazione ai costi generali dell'azienda da parte dell'Ambito Territoriale (€ 94.256,66). Tale contributo è determinato forfettariamente nella misura del 10 % dei costi generali indivisi dell'azienda (si vedano la SCHEDA 23 e la SCHEDA 28).

Relazione di accompagnamento al Bilancio Preventivo di RETESALUTE A.S.C. Esercizio 2023-25

COMPONENTE ECONOMICA, con riferimento al bilancio dell'azienda (colore verde)	430.840,85
COMPONENTE ECONOMICA DEGLI AMBITI DI LECCO E BELLANO	76.408,74
COMPONENTE FINANZIARIA, con riferimento al bilancio dell'azienda (TRASFERIMENTI) (colore giallo)	647.206,93
<b>TOTALE MOVIMENTI</b>	<b>1.154.456,52</b>

La posizione dei singoli comuni è riportata anche nella **SCHEDA 25**, ove i contributi di parte economica sono dettagliati, mentre i trasferimenti accorpati.

COMUNI	POP	% Pop	UDP	UFF.CASA-HOUSING	CONTR.COSTI ENTE STRUMENTALE	CFPP (Qta Solidale)	Totale valori in Stato Patrimoniale (Trasferimenti)	Gran Totale (esclusi A.T. Bellano e Lecco)
Airuno	2.859	2,4%	€ 5.946,07	€ 1.074,93	€ 2.251,69	€ 1.019,63	€ 15.461,07	€ 25.753,39
Barzago	2.415	2,0%	€ 5.022,65	€ 908,00	€ 1.902,00	€ 861,28	€ 13.059,98	€ 21.753,91
Barzanò	5.005	4,2%	€ 10.409,26	€ 1.881,79	€ 3.941,83	€ 1.784,97	€ 27.066,33	€ 45.084,18
Brivio	4.478	3,7%	€ 9.313,22	€ 1.683,65	€ 3.526,78	€ 1.597,02	€ 24.216,37	€ 40.337,04
Calco	5.399	4,5%	€ 11.228,69	€ 2.029,93	€ 4.252,14	€ 1.925,48	€ 29.197,00	€ 48.633,24
Casatenovo	13.185	11,0%	€ 27.421,79	€ 4.957,32	€ 10.384,23	€ 4.702,26	€ 71.302,60	€ 118.768,20
Cassago Br.Za	4.387	3,7%	€ 9.123,96	€ 1.649,43	€ 3.455,11	€ 1.564,57	€ 23.724,27	€ 39.517,34
Cernusco L.ne	3.822	3,2%	€ 7.948,89	€ 1.437,00	€ 3.010,13	€ 1.363,07	€ 20.668,84	€ 34.427,93
Cremella	1.681	1,4%	€ 3.496,10	€ 632,03	€ 1.323,92	€ 599,51	€ 9.090,61	€ 15.142,17
Imbersago	2.492	2,1%	€ 5.182,79	€ 936,95	€ 1.962,65	€ 888,74	€ 13.476,37	€ 22.447,50
Lomagna	5.031	4,2%	€ 10.463,33	€ 1.891,57	€ 3.962,31	€ 1.794,24	€ 27.206,94	€ 45.318,39
Merate	14.738	12,3%	€ 30.651,68	€ 5.541,22	€ 11.607,34	€ 5.256,12	€ 79.700,99	€ 132.757,35
Missaglia	8.776	7,3%	€ 18.252,08	€ 3.299,62	€ 6.911,79	€ 3.129,85	€ 47.459,37	€ 79.052,71
Montevecchia	2.709	2,3%	€ 5.634,10	€ 1.018,54	€ 2.133,55	€ 966,13	€ 14.649,88	€ 24.402,20
Monticello Br.a	4.193	3,5%	€ 8.720,48	€ 1.576,49	€ 3.302,32	€ 1.495,38	€ 22.675,13	€ 37.769,80
Olgiate M.ra	6.381	5,3%	€ 13.271,02	€ 2.399,14	€ 5.025,54	€ 2.275,70	€ 34.507,53	€ 57.478,93
Osnago	4.749	4,0%	€ 9.876,84	€ 1.785,54	€ 3.740,21	€ 1.693,67	€ 25.681,93	€ 42.778,19
Paderno d'A.	3.872	3,2%	€ 8.052,88	€ 1.455,80	€ 3.049,51	€ 1.380,90	€ 20.939,22	€ 34.878,31
Robbiate	6.303	5,3%	€ 13.108,80	€ 2.369,81	€ 4.964,11	€ 2.247,89	€ 34.085,74	€ 56.776,35
Sirtori	2.787	2,3%	€ 5.796,32	€ 1.047,86	€ 2.194,98	€ 993,95	€ 15.071,69	€ 25.104,80
Unione Valletta	6.823	5,7%	€ 14.190,28	€ 2.565,33	€ 5.373,65	€ 2.433,34	€ 36.897,81	€ 61.460,41
Verderio	5.496	4,6%	€ 11.430,43	€ 2.066,40	€ 4.328,53	€ 1.960,08	€ 29.721,59	€ 49.507,03
Viganò	2.098	1,8%	€ 4.363,36	€ 788,81	€ 1.652,34	€ 748,23	€ 11.345,67	€ 18.898,41
<b>Totale</b>	<b>119.679</b>	<b>100,0%</b>	<b>€ 248.905,02</b>	<b>€ 44.997,16</b>	<b>€ 94.256,66</b>	<b>€ 42.682,01</b>	<b>€ 647.206,93</b>	<b>€ 1.078.047,78</b>

A.T. BELLANO	18.864,00
A.T. LECCO	57.544,74

<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>119.090,75</b>
------------------------	-------------------

<b>1.154.456,52</b>
---------------------

Nota 1: i conti relativi all'U.d.P., all'Ufficio Casa ed Housing e al C.F.P.P. – pur facendo capo al conto economico dell'azienda - sono mantenuti nelle competenze dell'Ambito territoriale in quanto le determinazioni relative a tali attività non sono di pertinenza aziendale e hanno quale ambiente di definizione l'Assemblea dei Sindaci dell'A.T.

Nota 2: i valori riportati nelle SCHEDE della PARTE 3 sono stimati e congetturati, in quanto il bilancio di previsione dell'Ambito Territoriale non risulta ancora disponibile nel momento della predisposizione del budget aziendale. Per formulare le previsioni relative a tali partite ci si è essenzialmente riferiti al bilancio dell'A.T. dell'anno 2022.

**La SCHEDA 26** enuclea i servizi e le attività dell'Ambito Territoriale con impatto sul conto economico 2023 dell'azienda. Si tratta di attività gestite dall'Ambito Territoriale, attraverso l'Ufficio di Piano per i seguenti settori o progetti:

- CONCILIAZIONE
- LAB IMPACT
- PIAZZA L'IDEA
- POLITICHE FAMILIARI
- PRINS
- REDDITO DI CITTADINANZA-POLITICHE PER L'INCLUSIONE
- UFFICIO DI PIANO
- UFFICIO PROGETTI
- PROGETTO GO
- UFFICIO CASA-HOUSING

Il costo complessivo di queste attività ammonta in previsione per l'anno 2023 ad € 862.127,40 ed è finanziato come esplicitato nella successiva scheda di controllo (SCHEDA 27), che riepiloga tutti i costi che l'azienda prevede di sostenere per alimentare le suddette attività. La scheda riporta:

- le risorse impegnate (per il personale si utilizzano acronimi);
- il reparto (ossia l'attività o il progetto su cui la risorsa è impegnata);
- l'importo di spesa previsto;
- il conto di contabilità generale di imputazione;
- la fonte di finanziamento.

Le fonti di copertura previste sono riportate nello specchio seguente:

<b>FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DELL'AMBITO</b>	<b>VALORE</b>
BDO SMART	- 7.337,41 €
F.N.P.S. 2022	- 39.287,79 €
FDO LOCAZIONE	- 3.766,18 €
FDO POVERTA 2019	- 100.444,79 €
FDO POVERTA 2020	- 123.527,32 €
LAB IMPACT-FAMI	- 5.587,21 €
MLPS PON 2022 (PRINS)	- 112.595,04 €
PNRR	- 170.360,02 €
SOLIDARIETA EELL	- 293.902,17 €
F.DO FA RETE	- 5.319,46 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>- 862.127,40 €</b>

**Nota 1:** l'importo relativo ai fondi di cui alla tabella delle fonti di finanziamento dell'ambito si riferisce alle ipotesi di consumo per l'anno 2023, determinate sulla base dei contratti in essere al momento della formazione del budget. L'ammontare complessivo dei fondi è riportato nel PIANO PROGRAMMA a cui si fa rimando. Nel corso dell'esercizio, con il perfezionarsi di nuovi contratti, si provvederà a gestire l'utilizzo dei fondi in oggetto, integrando costi e ricavi in ragione dei relativi consumi.

**Nota 2:** nei contributi di solidarietà riportati nella precedente tabella sono unicamente conteggiati quelli relativi all'Ufficio di Piano e all'Ufficio Casa- Housing. I contributi capitari alle spese generali e per il C.F.P.P. sono considerati – rispetto a questa

prospettiva di analisi - conferenti ad attività aziendali. Nelle prossime rappresentazioni budgettarie il C.F.P.P. potrebbe essere escluso dalle schede della parte 3 e riportato esclusivamente nelle SCHEDE di parte 4, come già avviene gli altri servizi dell'Area Disabilità. In questa edizione lo si è però riportato sia nell'esposizione di parte 3, sia in quella più appropriata di parte 4, per evidenziare che la governance del servizio non pertiene all'Ambito ma al Distretto. In ogni caso la duplice esposizione non determina una duplicazione dei contributi dovuti dai comuni.

L'ultima Scheda della parte 3, **la SCHEDA 28**, è una sintesi dei rapporti di costo e ricavo intercorrenti tra l'azienda e l'Ambito territoriale per l'anno 2023. Essa evidenzia il perfetto pareggio nel rapporto tra costi e ricavi, essendo il risultato esattamente proporzionato al rimborso forfettario degli oneri di gestione che Retesalute sostiene a servizio dell'Ambito (€ 94.256,67).

	<b>VALORI 2023</b>
<b>RICAVI</b>	
CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO PIANO	248.905,02 €
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - FDO LOTTA POVERTA'	223.972,11 €
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - P.N.R.R.	170.360,02 €
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - PRINS	112.595,04 €
CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER COSTI GESTIONE ATTIVITA' AMBITO	94.256,66 €
CONTRIBUTI SOLIDALI EELL A.T. PER L'UFFICIO CASA E HOUSING	44.997,16 €
MINISTERO LAVORO E POL.SOC.LI - F.N.P.S.	39.287,79 €
CONTRIBUTI MIN. INTERNO PER ATTIVITÀ PROGETTO F.A.M.I.	5.587,21 €
CONTRIBUTI REGIONALI LOCAZIONE	3.766,18 €
CONTRIBUTI REGIONALI BANDO GO SMART	7.337,41 €
CONTRIBUTI FONDO FA RETE	5.319,46 €
<b>RICAVI Totale</b>	<b>956.384,07 €</b>
<b>COSTI</b>	
ASSISTENTI SOCIALI	-252.755,50 €
ACQ. SER. PER SER.INCLUSIONE, POL.GIOVANILI E NW PROGETTI	-137.517,00 €
ALTRO PERSONALE DIPENDENTE	-133.137,22 €
EDUCATORI PROFESSIONALI	-95.006,28 €
PERSONALE AMMINISTRATIVO E DIRETTIVO	-85.070,34 €
PROFESSIONISTI VARI	-72.116,24 €
SPESE CONDOMINIALI (E UTENZE ELETTRICHE, GAS E ACQUA INDISTINTE)	-33.774,00 €
NOLEGGI, CONSULENZE IT, CANONI E LICENZE SW	-20.281,69 €
TICKET, PASTI, RIMBORSI KM E REPERIBILITA'	-10.528,55 €
TECNICI INFORMATICI	-7.680,00 €
PULIZIE	-4.509,12 €
ELABORAZIONE PAGHE E CONTRIBUTI, RILEVAZIONE PRESENZE	-2.991,07 €
LOCAZIONI	-3.000,00 €
MANUT.NI ORDINARIE /EDILI, Elett.,IDRAL, FABBRO E CARP.RE)	-1.600,00 €
PSICOLOGI E PEDAGOGISTI	-1.958,40 €
SMALTIMENTO RIFIUTI	-202,00 €
ACQUISTO SERVIZI DI TELESOCORSO E PSICO-ONCOLOGICI	0,00 €
FORMAZIONE E SUPERVISIONE	0,00 €
<b>COSTI Totale</b>	<b>-862.127,40 €</b>
<b>RISULTATO</b>	<b>94.256,67 €</b>

## **I CONTENUTI della PARTE 4**

La parte 4 si articola su 16 schede (dalla SCHEDA A alla SCHEDA P) e riporta – per i servizi aziendali – gli elementi assunti a base della formazione del bilancio di previsione 2023. L’esame di questa sezione del budget ha formato l’oggetto prevalente del ciclo d’incontri preparatori che l’azienda ha promosso con i comuni associati, allo scopo di verificare la concordanza nelle stime relative alla domanda e ai consumi di servizi. Per tale ragione e per il fatto che le schede in oggetto non presentano particolari problematiche illustrative in quanto auto-esplicative, nella presente relazione ci si limiterà a brevi commenti, solo in relazione ad alcune particolarità, procedendo con l’ordine riportato nell’indice.

N.SCHEDA	PARTE 4 - DETTAGLIO DEI SERVIZI
A	ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA
B	TUTELA MINORI E ADM TUTELA
C	ADM ORDINARIA E ADM PROGETTI
D	SAD, PRESCUOLA E COUNSELLING
E	SPAZIO NEUTRO, SSB, ADM SAD B1
F	CDD MERATE
G	SERVIZIO EDUCATIVO INCLUSIONE (EX CSE PICCOLI)
H	COMUNITA' LEGGERA
I	COLLOCAMENTI IN COMUNITA' PER MINORI
J	TELEASSISTENZA
K	CDD TERZI (CASSAGO, BARZANO', NIBIONNO, VALMADRERA)
L	CSE TERZI (L'ALVEARE, LA VECCHIA QUERCIA, CASA AMICA, LA CASA DEI RAGAZZI)
M	SFA TERZI (SFA OGGIONO, SFA CALOLZIO CORTE gestiti da LA VECCHIA QUERCIA; TIS e CESEA gestiti da IL GIRASOLE)
N	CFPP
O	PROGETTI INDIVIDUALI
P	SERVIZIO DI PSICO ONCOLOGIA

**SCHEDA A:** è relativa ai servizi di Assistenza educativa scolastica (distintamente per scuole dell’obbligo e scuole superiori). Riporta per ciascun comune la stima delle ore programmate, sulla base dei PIANI EDUCATIVI INDIVIDUALIZZATI, distribuite per tipologia di erogatore. Le ore teoriche sono abbattute del 28 % per tener conto delle assenze degli alunni e/o degli educatori. Il fattore di correzione deriva dell’osservazione statistica effettuata sugli anni scolastici trascorsi. La correzione è prevista solo sulle ore dei fornitori terzi. Nella prima colonna di ogni erogatore è riportato il valore teorico, nella colonna successiva il valore corretto (colonne di colore verde). I comuni sono invitati ad effettuare impegni di spesa non inferiori al valore corrispondente a quello riportato nell’ultima colonna (totale).

**SCHEDA B:** riporta la tabella di riparto dei costi per il Servizio Tutela Minori e per il servizio A.D.M. Tutela. Per quest’ultimo valgono le considerazioni svolte in relazione ai servizi scolastici. Il riparto dei costi del servizio Tutela è effettuato per il 50 % del costo (€ 250.000) sulla base della popolazione residente e per il rimanente 50 % sulla base del flusso di utenti censito dal servizio nel periodo 1° ottobre 2021 – 30 settembre 2022. Di anno in anno si procede all’aggiornamento dei dati demografici e del flusso d’utenza, sempre a valere sul medesimo arco temporale (1° ottobre – 30 settembre). Tra gli obiettivi dell’azienda vi è anche quello di procedere ad una classificazione dell’utenza, finalizzata a distinguere la casistica in relazione alla gravità dei casi e al consumo di risorse. Il ricavo relativo al servizio Tutela è finalizzato alla copertura dei costi dell’Equipe e della struttura.

**SCHEDA C:** riporta i consumi di ore previsti al momento dell’elaborazione del budget per i servizi di A.D.M. e A.D.M. su progetti. Per servizio di A.D.M. è applicato un fattore di correzione del 28 %, come per i servizi della scheda A. Per l’A.D.M. PROGETTI invece non si prevede alcuna correzione diminutiva delle ore erogate. Si segnala che questi servizi, come del resto il servizio di A.D.M. TUTELA, sono per loro natura soggetti a variazioni anche significative in corso d’esercizio.

**SCHEDA D:** riporta le ore previste per i servizi di ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI, PRE E POST SCUOLA (con riferimento alle prestazioni delle A.S.A.) e COUNSELLING. Per nessuno di questi servizi è prevista una riduzione oraria rispetto alla programmazione in essere.

**SCHEDA E:** riporta le ore di prestazione previste per i servizi di SPAZIO NEUTRO e per il SERVIZIO SOCIALE DI BASE (compreso il supporto amministrativo). In questa scheda è anche riportata la previsione delle prestazioni di ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI erogate da A.S.A. con oneri a carico di A.S.T. (misura b1).

**SCHEDA F:** riporta tutti gli elementi utili ad inquadrare utenza, costi e ricavi del CDD di MERATE, gestito per il coordinamento e la logistica da Retesalute e per la parte assistenziale con affidamento di servizi a terzi. La tabella che segue riporta la struttura dei ricavi, che si compongono

RIEPILOGO RICAVI	CO.GE.	ENTE PAGATORE	IMPORTO
RETTE DA COMUNI ORDINARIE (A.13)	A.11	COMUNI UTENTI	<b>169.400</b>
QUOTE DA COMUNI PER PROGETTI INDIVIDUALI	A.11	COMUNI UTENTI	<b>53.670</b>
QUOTE DA COMUNI IN SOLIDARIETA' (B.11)	B.02	23 EELL A.T.	<b>59.914</b>
SIDI ATS (D.01)	D.01	A.T.S.	<b>254.291</b>
RETTE DA UTENZA (C.01)	C.01	UTENTI	<b>50.842</b>
SUSSIDI MISURA B2 FNA	B.071	MIN./A.T.S.	<b>19.500</b>
INTEGRAZIONE DA BUONI E/O VOUCHER	D.013	DGR 5791/21	<b>6.900</b>
FNPS	D.062		<b>31.427</b>
COPERTURA MAGGIORI COSTI	A.11		<b>25.085</b>
<b>TOTALE GENERALE RICAVI</b>			<b>671.029</b>

I costi di gestione previsti ammontano invece ad € 669.810, configurando un sostanziale pareggio di gestione per la U.d.O.

**SCHEDA G:** riporta le informazioni utili a descrivere costi e ricavi del SERVIZIO EDUCATIVO INCLUSIONE (ex CSE PICCOLI), che chiude con previsione di perdita per € 11.294,96 come da tabella a seguire:

TOTALE RETTE COMUNI	A.09	<b>€ 88.000</b>
TOTALE RETTE UTENTI	C.01	<b>€ -</b>
CONTRIBUTO CAPITARIO COMUNI AZIENDA	A.09	<b>€ 96.833</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>€ 184.833</b>
COSTI DI FORNITURA	M.07	<b>€ 170.335</b>
COSTI DELLA STRUTTURA E DI GESTIONE		<b>€ 25.793</b>
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>€ 196.128</b>
<b>RISULTATO U.D.O.</b>		<b>-€ 11.294,96</b>

**SCHEDA H:** riporta i dati afferenti al servizio di COMUNITA' LEGGERA DIURNA per minori che, nell'ordinamento attuale, genera una perdita di € 19.415,99:

RICAVI PER RETTE DA COMUNI	€ 23.648,00	A.06
RICAVI DA F.N.P.S.	€ 30.000,00	D.09
COSTI DIRETTI	€ 67.820,56	M.08
COSTI INDIRETTI	€ 5.243,43	H.05-L.00
<b>RISULTATO</b>	<b>-€ 19.415,99</b>	

**SCHEDA I:** la scheda riporta tutte le informazioni utili a proiettare il costo dei collocamenti di minori nelle diverse tipologie di comunità. I COLLOCAMENTI IN COMUNITA costituiscono una voce molto importante del costo assistenziale dei comuni e rappresentano, per l'azienda il 14,2 % dei costi complessivi (e conseguentemente dei ricavi totali). La scheda consente a ciascun comune di verificare la propria posizione in relazione al collocamento dei propri utenti ed è aggiornata all'inizio del mese di dicembre 2022. Trattandosi di un servizio ad alta variabilità di accettazioni e dimissioni e fortemente eterodeterminato (essendo i collocamenti di regola disposti da decreto della Autorità Giudiziaria) le stime riportate nella scheda debbono intendersi quali mera proiezione dei costi collegati ai collocamenti in atto al momento della redazione del budget.

**SCHEDA J:** riporta gli elementi necessari a illustrare costi e ricavi del SERVIZIO DI TELEASSISTENZA, che genera un piccolo margine. Come visto nella parte di esame della struttura dei ricavi, trattasi di un'attività di modestissimo rilievo economico per l'azienda.

RICAVI	€ 4.761,00
COSTI	€ 4.312,50
RISULTATO	€ 448,50

**SCHEDA K:** la scheda riporta gli oneri previsti per ciascun comune in relazione alle frequenze di propri utenti presso i CDD non gestiti dall'azienda (per questi ultimi si veda la precedente scheda F). I costi previsti dai 4 enti gestori di destinazione dell'utenza ammontano ad € 435.668,97:

COSTI DA ENTI GESTORI			
CDD VALMADRERA	<b>N.02</b>	€	12.100,00
CDD NIBIONNO	<b>N.02</b>	€	24.200,00
CDD CASSAGO	<b>N.02</b>	€	238.407,43
CDD BARZANO	<b>N.02</b>	€	160.961,54
<b>TOTALE</b>		<b>€</b>	<b>435.668,97</b>

I ricavi dell'azienda (e conseguentemente i costi per i comuni utenti) sono dettagliati comune per comune nella suddetta scheda e – nel complesso – risultano determinati come da specchio seguente:

RETTE DA COMUNI (QUOTA CONSUMO)	€ 299.970,00
SOLIDARIETA BARZANO E CASSAGO	€ 86.875,00
FNPS	€ 48.823,97
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 435.668,96</b>

Si rimarca che per gli utenti dei CDD di Barzanò e Cassago è prevista, oltre alla retta di frequenza, una quota di finanziamento capitaro in solidarietà. Per gli utenti dei CDD di NIBIONNO e VALMADRERA è invece prevista solo una retta di frequenza, senza quote solidali. Per tutti e 4 i centri, così come per il CDD di MERATE è infine atteso un finanziamento a carico del FNPS. Le rette a carico dell'utenza sono direttamente introitate dagli enti gestori.

**SCHEDA L:** la scheda riporta gli elementi di riferimento per la contabilizzazione dei ricavi e dei costi aziendali e dei comuni relativi alle frequenze di utenti presso i 4 CSE accreditati (CSE L'alveare di Brivio, CSE Artimedia di Casatenovo, CSE Casa Amica di Merate e CSE Casa dei ragazzi dio Olgiate Molgora). Come per i CDD gestiti da enti terzi, l'azienda funge da centrale di acquisto e rifattura ai comuni il costo esposto dagli enti gestori. Il pagamento è "a consumo", senza quote di solidarietà e il costo delle forniture ammonta ad € 417.411,50 (pari al correlato ricavo aziendale).

**SCHEDA M:** la scheda relativa ai SERVIZI DI FORMAZIONE ALL'AUTONOMIA e SOCIO OCCUPAZIONALI riporta, come per la precedente, i dati illustrativi delle frequenze di utenti presso i 4 centri abilitati alle suddette attività (SFA di Oggiono, SFA di Calozio Corte, TIS e CESEA). Il pagamento è "a consumo", senza quote di solidarietà e il costo delle forniture ammonta ad € 67.699 (pari al correlato ricavo aziendale).

**SCHEDA N:** la scheda relativa riporta le quote dovute dai singoli comuni, a titolo di frequenza (rette) o a titolo di solidarietà (quota capitaria) per la gestione del C.F.P.P. . Come per i CSE i CDD gestiti da terzi, l'azienda funge da centrale d'acquisto per i comuni e rifattura a questi ultimi l'onere esposto dall'ente gestore, secondo il meccanismo indicato

Comune	Rette (quota a consumo)	Quota capitaria	Totale CFPP a carico EELL
Airuno	€ 2.200,00	€ 1.019,63	€ 3.219,63
Barzago	€ 2.200,00	€ 861,28	€ 3.061,28
Barzanò	€ -	€ 1.784,97	€ 1.784,97
Brivio	€ 6.800,00	€ 1.597,02	€ 8.397,02
Calco	€ 5.695,45	€ 1.925,48	€ 7.620,93
Casatenovo	€ 954,55	€ 4.702,26	€ 5.656,81
Cassago Br.Za	€ 1.100,00	€ 1.564,57	€ 2.664,57
Cernusco L.ne	€ 2.200,00	€ 1.363,07	€ 3.563,07
Cremella	€ -	€ 599,51	€ 599,51
Imbersago	€ -	€ 888,74	€ 888,74
Lomagna	€ 2.200,00	€ 1.794,24	€ 3.994,24
Merate	€ 5.045,45	€ 5.256,12	€ 10.301,57
Missaglia	€ 2.300,00	€ 3.129,85	€ 5.429,85
Montevecchia	€ 4.400,00	€ 966,13	€ 5.366,13
Monticello Br.a	€ 954,55	€ 1.495,38	€ 2.449,93
Olgiate M.ra	€ 8.945,45	€ 2.275,70	€ 11.221,15
Osnago	€ 2.950,00	€ 1.693,67	€ 4.643,67
Paderno d'A.	€ 4.527,27	€ 1.380,90	€ 5.908,17
Robbiate	€ 8.900,00	€ 2.247,89	€ 11.147,89
Sirtori	€ -	€ 993,95	€ 993,95
Unione Valletta	€ 2.354,55	€ 2.433,34	€ 4.787,89
Verderio	€ 954,55	€ 1.960,08	€ 2.914,63
Viganò	€ -	€ 748,23	€ 748,23
<b>TOTALE</b>	<b>€ 64.681,82</b>	<b>€ 42.682,01</b>	<b>€ 107.363,83</b>

Il costo complessivo esposto dall'ente gestore è di € 183.772,57, che viene coperto, oltre che dai 107.363,83 euro di originati dai comuni, da:

<b>RICAVI DA TRASFERIMENTI A.T. BELLANO SOLIDARIETA' ASSE 1</b>	<b>18.864,00 €</b>
<b>RICAVI DA TRASFERIMENTI A.T. LECCO SOLIDARIETA' ASSE 1</b>	<b>57.544,74 €</b>

**SCHEDA O:** la scheda riferisce dei costi e dei ricavi connessi a PROGETTI INDIVIDUALIZZATI per utenza disabile. I progetti sono finanziati in quota solidale per € 20.000 e per la rimanente parte dalle famiglie e/o dai comuni, in relazione a quanto definito da ciascun programma di assistenza. La scheda riporta la situazione nota all'azienda al momento della redazione del budget. Resta inteso che la predisposizione di nuovi progetti, ferma la quota capitaria, potrà determinare oneri aggiuntivi per i comuni di residenza degli utenti per cui verrà convenuto un piano d'intervento.

**SCHEDA P:** la scheda riporta sinteticamente le previsioni di costo e ricavo del SERVIZIO di PSICO ONCOLOGIA, che vede Retesalute quale ente capofila per la parte amministrativa. Il servizio chiude in pareggio:

		ANNO 2023
RICAVI	A.S.S.T. LECCO	€ 20.000,00
	CONTRIBUTI CAPITARI DEI COMUNI	€ 5.000,00
	Subtotale ricavi	€ 25.000,00
COSTI	Ass.ne FARE SALUTE	€ 25.000,00
	Subtotale costi	€ 25.000,00

#### **I CONTENUTI della PARTE 4**

La parte 5 del progetto di bilancio preventivo è costituita da una serie di controlli di coerenza interna e di integrità dei dati elaborati dal modello di programmazione tecnica e da quello di elaborazione contabile. Si tratta infatti di interrogazioni eseguite sul data base istituito a fondamento del processo di programmazione e di proiezione dei risultati economici ad esso conseguenti.

N.SCHEDA	PARTE 5 - QUADRATURA ORE DI ATTIVITA' E RISORSE UMANE
Q1	QUADRATURA ORE PRODOTTE E VENDUTE (ANALITICO)
Q2	QUADRATURA GENERALE COSTI
Q3	ACQUISTI DA FORNITORI PER SERVIZI ALL'UTENZA PER CORRISPETTIVI ORARI
Q4	QUADRATURA ORE E COSTI FORNITORI A TARIFFA ORARIA
Q5	ELENCO RISORSE UMANE DIPENDENTI
Q6	ELENCO RISORSE UMANE IN COLLABORAZIONE
Q7	QUADRATURA ORE PER SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE E SUPPORTO AMMINISTRATIVO

Questa sezione del modello, semplificando il più possibile l'illustrazione, oltre a fornire "una vista" utile su diversi profili della gestione aziendale (ore prodotte, operatori implicati nella produzione, costo orario del servizio, costo globale della produzione), svolge la funzione essenziale di verificare che tutti i valori contenuti nelle diverse schede precedentemente illustrate (ad esempio nelle schede da 1 a 4, che costituiscono il conto economico di previsione e nelle schede di programmazione tecnica, viste nella parte 4) siano tra loro correlate in modo esatto e senza disallineamenti.

**LA SCHEDA Q1** rappresenta il test di verifica dell'equilibrio produttivo della programmazione per i servizi a retribuzione oraria, ossia per quelle attività che generano ricavi in relazione alle ore effettivamente erogate all'utente o al cliente. In essa si controllano le relazioni stabilite tra domanda e offerta di servizi, tenuto conto del mix di produzione (dipendenti, collaboratori e fornitori terzi). La SCHEDA Q1 rappresenta dunque la sintesi di un complesso processo di programmazione, che tiene conto:

- della domanda prevista di servizi (si vedano le SCHEDE della parte 4);
- dei fattori di correzione da applicare alla domanda nominale (ad esempio, per il servizio di A.E.S., ove strutturalmente si rileva una domanda di servizio effettiva inferiore a quella teorica, per fattori vari e specialmente in relazione alle assenze dell'alunno o dell'operatore);

- della produttività dei dipendenti (si è assunta, per i dipendenti in produzione diretta, una produttività di 1.567 ore effettive annue per il tempo pieno di 36 ore nominali settimanali, tenuto conto di ferie, festività e assenze medie per malattia);
- della disponibilità dei collaboratori in libera professione;
- della disponibilità di ore lavoro da parte di enti terzi fornitori.

Le tabelle riportate nella SCHEDA Q1 proiettano una previsione di produzione effettiva di 167.265 ore annue, ripartite tra i servizi come sotto illustrato:

<b>H ANNO VENDIBILI</b>							
	<b>DIP-TI</b>	<b>FORN H</b>	<b>LP-0</b>	<b>LP-IVA-C2</b>	<b>LP-IVA-C4</b>		<b>Totale complessivo</b>
<b>ORE PREVISTE IN PRODUZIONE</b>							
1.01.01 AES	10.455	72.274		1.225			83.954
1.01.02 AES S	827	18.348		1.972			21.147
1.02.01 SSB AS	14.530						14.530
1.02.02 SSB AMM	305						305
1.03.020 ADM	159	3.758		126	94		4.137
1.03.021 ADM - TM	520	6.632					7.152
1.03.022 ADM - PR		3.544					3.544
1.03.03 SN	1.134			881			2.015
1.05.01 SAD		22.069	920				22.989
1.05.03 ADM ASA B1		252					252
1.05.04 ADM EP B1	348	2.736					3.084
1.07 PP SCUOLA ASA		1.491					1.491
50.01 CNSL				2.674			2.674
<b>ORE PREVISTE IN PRODUZIONE Totale</b>	<b>28.278</b>	<b>131.105</b>	<b>920</b>	<b>6.878</b>	<b>94</b>		<b>167.275</b>
<b>ORE PREVISTE IN VENDITA</b>							
1.01.01 AES						83.954	83.954
1.01.02 AES S						21.147	21.147
1.02.01 SSB AS						14.530	14.530
1.02.02 SSB AMM						305	305
1.03.020 ADM						4.137	4.137
1.03.021 ADM - TM						7.152	7.152
1.03.022 ADM - PR						3.544	3.544
1.03.03 SN						2.015	2.015
1.05.01 SAD						22.989	22.989
1.05.03 ADM ASA B1						252	252
1.05.04 ADM EP B1						3.084	3.084
1.07 PP SCUOLA ASA						1.491	1.491
50.01 CNSL						2.674	2.674
<b>ORE PREVISTE IN VENDITA Totale</b>						<b>167.274</b>	<b>167.274</b>

Come evidenziato dalla tabella seguente, tutti i processi produttivi sono programmati in equilibrio.

UNITA' D'OFFERTA	ORE PRODUZIONE	ORE VENDITA	SALDO	
1.01.01 AES	83.954	83.954	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.01.02 AES S	21.147	21.147	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.02.01 SSB AS	14.530	14.530	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.02.02 SSB AMM	305	305	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.03.020 ADM	4.137	4.137	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.03.021 ADM - TM	7.152	7.152	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.03.022 ADM - PR	3.544	3.544	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.03.03 SN	2.015	2.015	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.05.01 SAD	22.989	22.989	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.05.03 ADM ASA B1	252	252	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.05.04 ADM EP B1	3.084	3.084	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
1.07 PP SCUOLA ASA	1.491	1.491	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
50.01 CNSL	2.674	2.674	-	PRODUZIONE IN EQUILIBRIO
<b>TOTALE</b>	<b>167.274</b>	<b>167.274</b>	<b>-</b>	

La **SCHEDA Q2** è una scheda di controllo della quadratura generale dei costi ed è finalizzata – sotto il profilo metodologico su cui si basa il modello di programmazione posto a supporto della contabilità preventiva – ad assicurare coerenza interna e integrità dei dati. Nella tabella colà riportata, alla quale si rimanda, vendono intrecciati i dati di costo per ciascun fornitore e per ciascuna U.d.O.

In calce alla tabella della SCHEDA Q2 si procede poi al controllo dei costi totali per categoria, verificando che essi abbiano esatta corrispondenza con i costi riportati nelle SCHEDE 3 e 4.

<b>COSTI DELLE RISORSE UMANE</b>	<b>2.785.750</b>
<b>COSTI DELLE FORNITURE DI SERVIZI ALL'UTENZA</b>	<b>6.524.980</b>
<b>COSTI DI GESTIONE SEDI, AMMINISTRAZIONE, AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>510.404</b>
<b>TOTALE</b>	<b>9.821.134</b>

<b>GRAN TOTALE COSTI CONTO ECONOMICO</b>	<b>9.821.134</b>
--	------------------

<b>DIFFERENZA</b>	<b>-</b>
-------------------	----------

Le **SCHEDE Q3 e Q4** hanno la funzione di garantire che la programmazione delle ore assegnate ai partner fornitori terzi, per i servizi a contabilità oraria, siano coerenti con il processo di programmazione dei servizi nel suo insieme e per singolo operatore. Ciò al fine di:

- assicurare una corretta distribuzione delle commesse ai fornitori terzi, ai dipendenti e ai collaboratori;
- garantire che gli affidamenti ai terzi siano contenuti negli importi stabiliti a contratto;
- verificare che il rapporto tra ore assegnate e proiezione dei costi avvenga alle condizioni tariffarie stabilite;
- controllare che i valori iscritti a bilancio di previsione siano integri e perfettamente correlati alle stime sulla produzione e sui costi.

Nel complesso la programmazione 2023 e seguenti proietta un fabbisogno a consumo per 131.105 ore annue, corrispondenti ad un controvalore di € 2.981.620 e ad un costo medio orario di € 22,74. Per un dettaglio relativo alle ore per U.d.O. e per fornitore, si rinvia alle suddette schede, che non hanno bisogno di ulteriori commenti.

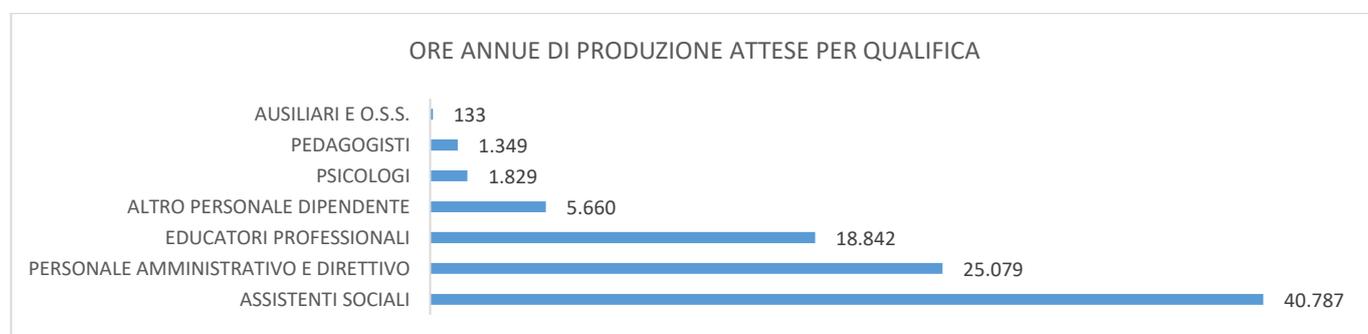
**La SCHEDA Q5** riepiloga i dati relativi al personale dipendente in forza al momento della redazione del budget e di quello previsto in assunzione nel periodo di riferimento. Per ragioni dettate dalla normativa sulla privacy, ai nomi estesi sono sostituiti acronimi. Il data set riporta:

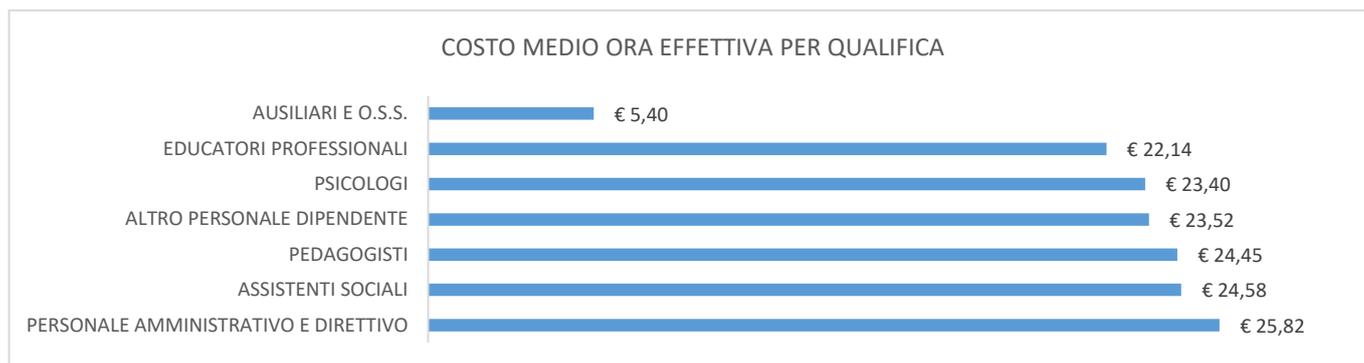
- un codice identificativo dell'operatore;
- la natura del rapporto (tempo determinato o indeterminato);
- le ore di produzione effettive annue attese e il periodo di durata del rapporto;
- la percentuale di part time (da intendersi come part time su base annua, ossia part time calcolato intrecciando part time verticali, orizzontali e durata del rapporto di lavoro);
- il costo aziendale annuo;
- la categoria contrattuale;
- la qualifica;
- l'importo dovuto per la vacanza contrattuale.

In altre schede, non pubblicate nel documento ma disponibili a richiesta, sono articolate le distribuzioni del personale dipendente per U.d.O. e qualifica.

In sintesi, la produzione oraria complessivamente attesa dai dipendenti si attesta a 93.679 ore annue effettive, con un costo (vacanza contrattuale esclusa) di € 2.276.717 pari ad un valor medio per ora effettiva di € 24,30.

H.00	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	COSTO PROGRAMMATO 2023	ORE PROG. QUANTITA' DI RIFERIMENTO (2023)	COSTO MEDIO ORA EFF.VA (2023)	Peso in volume 2023	Peso in valore 2023
H.05	ASSISTENTI SOCIALI	1.002.367	40.787	€ 24,58	43,5%	44,0%
H.04	PERSONALE AMMINISTRATIVO E DIRETTIVO	647.623	25.079	€ 25,82	26,8%	28,4%
H.01	EDUCATORI PROFESSIONALI	417.098	18.842	€ 22,14	20,1%	18,3%
H.07	ALTRO PERSONALE DIPENDENTE	133.137	5.660	€ 23,52	6,0%	5,8%
H.02	PSICOLOGI	42.794	1.829	€ 23,40	2,0%	1,9%
H.06	PEDAGOGISTI	32.981	1.349	€ 24,45	1,4%	1,4%
H.03	AUSILIARI E O.S.S.	718	133	€ 5,40	0,1%	0,0%
<b>Totale</b>		<b>2.276.718</b>	<b>93.679</b>	<b>€ 24,30</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>



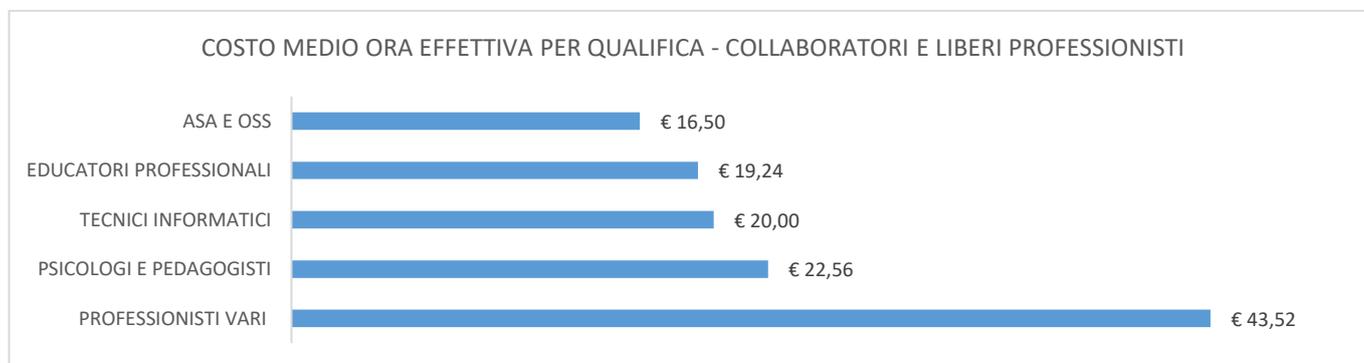


La **SCHEDA Q6** riepiloga i dati relativi al personale collegato all'azienda con rapporti di collaborazione o di prestazione professionale. Anche in questo caso, per ragioni dettate dalla normativa sulla privacy, ai nomi estesi sono sostituiti acronimi. Il data set riporta:

- un codice identificativo dell'operatore;
- la natura del rapporto (collaborazione, rapporto professionale in regime IVA con relativa cassa previdenziale);
- le ore di produzione effettive annue attese e il periodo di durata del rapporto;
- il costo aziendale annuo;
- la U.d.O. di riferimento;
- la qualifica:

In sintesi, la produzione oraria complessivamente attesa dai collaboratori e dai professionisti si attesta a 17.193 ore annue effettive, con un costo di € 408.921 pari ad un valor medio per ora effettiva di € 23,26.

I.00	COSTO DEL PERSONALE IN COLLABORAZIONE	COSTO MEDIO ORA EFF.VA (2023)	COSTO PROGRAMMATO 2023	ORE PROG. QUANTITA' DI RIFERIMENTO (2023)
I.07	PROFESSIONISTI VARI	€ 43,52	82.445	1.894
I.01	PSICOLOGI E PEDAGOGISTI	€ 22,56	187.172	8.295
I.05	TECNICI INFORMATICI	€ 20,00	7.680	384
I.02	EDUCATORI PROFESSIONALI	€ 19,24	112.649	5.854
I.06	ASA E OSS	€ 16,50	18.975	1.150
<b>Totale</b>		<b>€ 23,26</b>	<b>408.921</b>	<b>17.578</b>



Infine viene pubblicata la **SCHEDA Q7**, che riporta la programmazione del Servizio sociale di base e del supporto amministrativo al medesimo per ciascuno dei comuni che ne abbia fatto richiesta. La scheda è da intendere a complemento di quanto già indicato nella precedente SCHEDA E della parte 4.





# Comune di Casatenovo

Provincia di Lecco

Casatenovo li 14.02.202

Oggetto: Parere allegato alla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale avente ad oggetto: ART. 114 DEL D.LGS 18.08.2000 N. 267: APPROVAZIONE DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE 2023/2025 DELL'AZIENDA SPECIALE RETESALUTE.

o o o o o o o o

La sottoscritta dott.ssa Alessia Manzoni, Responsabile del Settore Servizi alla persona, con riferimento alla proposta di deliberazione da sottoporre all'approvazione del Consiglio comunale nella seduta del 23.02.2023, in oggetto evidenziata;

## ESPRIME

**Parere favorevole** in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49, 1<sup>^</sup> comma, del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267.

Il Responsabile del Settore Servizi alla persona  
dott.ssa Alessia Manzoni

(documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 e norme collegate)