

INSIEME PER IL SOCIALE AZIENDA SPECIALE

Sede in VIA AZALEE 14 -20095 CUSANO MILANINO (MI) Capitale sociale Euro 70.183

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 5.286.

Andamento della gestione

L'Azienda svolge la propria attività nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di Azienda Speciale, Ente Strumentale dei quattro Enti Locali dell'Ambito

Insieme per il Sociale (IPIS) ha iniziato ad avere un'operatività autonoma a partire da Gennaio 2014 ed in questi due anni di attività sta sviluppando ed incrementando sia i servizi che i volumi di attività; coerentemente con la propria mission.

Questo sistema, strutturato per aree di bisogno, utilizza le proprie competenze e le proprie risorse in stretta collaborazione con i Servizi Sociali comunali. In modo particolare, Azienda IPIS si occupa di minori, adulti in difficoltà, soggetti disabili ed attività amministrative connesse alla programmazione dei servizi.

L'Azienda gestisce quindi - direttamente o in collaborazione con il Terzo Settore locale- le attività caratteristiche della produzione.

Ai sensi dell'art. 2428 CC si segnala che l'attività di **Direzione aziendale** e di programmazione viene svolta nella sede di Cusano Milanino, via Azalee 14 e nelle seguenti sedi territorializzate:

I **Centri Diurni Disabili** sono collocati a Cusano Milanino in via Azalee, 14 (tre unità di offerta) ed a Cinisello Balsamo in via Guardi (una unità di offerta).

L'**Ufficio di Piano** opera presso la sede aziendale di Cusano Milanino.

Il **Servizio Affidi** attualmente è operativo a Cinisello Balsamo in via Giussano presso il Centro Porta Magica (sede data in gestione al Terzo Settore che attualmente gestisce l'unità di offerta) ed è in attesa di essere collocato in una sede di pertinenza aziendale, mentre l'**Asilo Nido** Raggio di Sole è sito in via Verga 13, l'asilo nido **La Trottola e Gioco ma non solo** hanno sede in via Di Vittorio 5 a Cinisello Balsamo in stabili dati in comodato all'azienda dall'Ente Locale.

Il **Servizio di Protezione Giuridica ed il servizio Penale minorile** è operativo provvisoriamente presso un ufficio dei Servizi Sociali del Comune di Cinisello, e come, per altri servizi, è in attesa di essere collocato in locali di pertinenza aziendale. **Lo spazio neutro** ha sede a Bresso.

Il **Servizio Trasporti** opera presso la sede aziendale e d è in attesa di reperire una collocazione specifica.

Il Consiglio di Amministrazione con propria Deliberazione n.9 del 4 novembre 2016 ha deliberato la convenzione per condividere l'attività di Direzione con l'Azienda Speciale Consortile "Azienda Sociale" di Castano Primo (MI). Questa attività garantisce una entrata aggiuntiva all'Azienda IPIS. Il rapporto ha avuto decorrenza dal 1° ottobre 2016 e prevede un termine nel 31 dicembre 2017.

Il Direttore aveva già precedentemente prestato la propria opera alle dipendenze di Azienda Sociale dal 6 marzo 2006 al 30 settembre 2013.

La seguente tabella analizza i costi del personale previsti e quelli effettivamente sostenuti nel corso del 2016

Costi Del Personale		Preconsuntivo	Consuntivo
Costi del Personale Dipendente		€ 727.043,85	€ 746.989,33

Rispetto al preconsuntivo si registra un aumento del 2,7% suddiviso sulle varie figura professionali.

ANALISI SINGOLI CENTRI DI COSTO

CENTRI DI COSTO CHE RIGUARDANO TUTTI I COMUNI DELL'AMBITO

CENTRI DIURNI DISABILI

COSTI DEL PERSONALE

In questa voce vengono ricompresi i costi del personale acquisito:

- dall'ASL Monza Brianza,
- tramite appalto,
- tramite convenzione con gli Istituti Clinici di Perfezionamento (psichiatri) e l'AIAS (fisiatra e fisioterapisti)
- direttamente dall'azienda IPIS (infermiera)

Vengono contabilizzati anche i costi relativi al personale impegnato per le attività extra-orario del CDD (progetti 7211) destinati a soggetti particolarmente fragili o per le attività di soggiorno estivo

In generale i costi di personale registrano un aumento del 2% riferito principalmente ai costi relativi al nuovo contratto di appalto.

COSTI GENERALI

In generale anche questa tipologia di costo registra maggiori costi pari al 2% rispetto al preconsuntivo.

Occorre ricordare che la gestione 2016 ha visto l'aggiudicazione dell'appalto rimasto cristallizzato per un anno causa ricorso prima al TAR e poi al Consiglio di Stato.

Di seguito vengono riportati alcuni dati che fotografano l'attività dei quattro centri nel corso del 2016.

I Centri nel corso del 2016 hanno accolto gli ospiti indicati nello schema di seguito riportato ed espressi in tempo pieno equivalente:

UTENTI PRESENTI NEI cdd 2016		
COMUNI AMBITO	T. PIENO	PART-TIME
BRESSO	15,85	2,2
CINISELLO	50,59	1,85
CORMANO	6,42	0
CUSANO MILANINO	16,00	0
TOTALI COMUNI AMBITO	88,86	4,05
PADERNO D.	18,00	0
SESTO SG	6,00	0
COLTURANO	0,33	
TOTALE COMUNI FUORI AMBITO	24,33	0,00
tot	113,19	4,05
TOTALE	117,24	

Il dato fotografa le persone presenti nei quattro centri traducendo le frequenze in tempo pieno equivalente.

Di seguito invece riportiamo un dato che analizza l'utenza sulla base dell'impegno assistenziale: lo strumento di valutazione è il SIDI regionale che trimestralmente pesa l'impegno assistenziale richiesto per ciascun ospite presente nelle strutture socio sanitarie per disabili. Al fine di una più agevole lettura è importante sapere che l'impegno assistenziale è inversamente proporzionale all'aumento delle classi (classe 1= alto impegno assistenziale)

ANNO 2016		
<i>classi sidi</i>	utenti	
	TP	PT
CLASSE 1	17,05	1,55
CLASSE 2	23,37	0,30
CLASSE 3	26,55	1,00
CLASSE 4	15,25	0
CLASSE 5	30,97	1,20
TOTALE	113,19	4,05
	TOTALE	117,24

Lo schema sopra riportato ci restituisce un'immagine di Centri per disabili impegnati a trattare utenza particolarmente impegnativa dal punto di vista assistenziale (60% dell'utenza collocata nelle prime tre classi SIDI a fronte del 65 % dello scorso anno). Rispetto al 2015 registriamo una caduta della classificazione degli utenti in quanto le regole di accreditamento prevedono una riclassificazione in termini di minor gravità e quindi anche di retribuzione inferiore per tutti quegli utenti che:

- a) risultano presenti nella medesima struttura oltre i dieci anni
- b) hanno un'età avanzata.

Per rispondere ai bisogni assistenziali del mix di ospiti sopra delineato l'Azienda ha assicurato le *ore di lavoro uomo* di seguito riportate suddivise per figure professionali:

ORE SETTIMANALI PER FIGURA PROFESSIONALE					
figure prof	CDD1	CDD2	CDD3	CDDCIN	TOTALE
DIRIGENTE	2	2	2	2	8
RESP TECNICI	6	6	6	6	24
COORDINAMENTO	11	11	11	11	44
Educatore	344	305	435	388	1.472
Asa/Oss	220	207	133	167	727
Infermiere	8	8	8	0	23
Fisioterapista	5	5	5	8	23
Psicomotricista	1	1	1	0	4
Musicoterapista	4	4	4	4	15
Arteterapista	0	0	0	0	0
Psicologo	4	4	4	4	16
Medico	3	3	3	2	11

Il dato sopra riportato è espresso in ore/settimana e corrisponde ad un dato medio pari al 4% in più di quanto richiesto dagli standard di accreditamento.

La presenza del personale sopra riportato ha garantito nel 2016 lo svolgimento delle attività riportate nella seguente tabella che riporta anche gli ospiti interessati

Anno 2015	ATTIVITA'	Ore settimanali.	n. OSPITI	n. OPERATORI
Prestazioni socio-sanitarie ad elevato grado di interazione	<i>Psichiatriche</i>	6 h. sett	Tutti	
	<i>Fisiatriche</i>	9 h. mensili	Tutti	
	<i>Psicologiche</i>	16 h. sett	Tutti	

Prestazioni di riabilitazione	Fisioterapia	16+7 h. sett	20+13	2
	Attività motoria in acqua	7 h. sett	22	12
	Rieducazione equestre	4 h. sett	10	8
	Musicoterapia	8 h. sett	23	1
	Danza-terapia	2	23	8
Attività di socio-riabilitazione	Attività teatrale	3 h. sett Più spettacoli	16	5
	Approccio psico-educativo		Tutti	
	Attività informatica	8 h. sett	16	8
	Training per le abilità sociali	5 h. sett	20	9
	Training per la comunicazione aumentativa alternativa	2 h. sett	1	1
	Training per la comunicazione facilitata	1 h. sett	1	1
	Lab. educativi socializzanti esterni (LAES)	25 h. sett	15	8
	Stimolazioni sensoriali per ospiti con gravi compromissioni	35 h. sett	41	14
	Catering	1,30 sett + eventi esterni	12	3
Attività educative	Attività Multimediali	3 h. sett	11	4
	Tempo libero	13 h. sett	73	23
	Abilità domestiche	5 h. sett	26	8
	Lavoro indipendente	21 h. sett	42	16
	Lab. Occupazionale	20 h. sett	44	15
	Lab. Creativo/officina delle idee	16 h. sett	53	20
	Comunicazione	9 h. sett	25	9
	Cucina	11 h. sett	40	13
	Giardinaggio /laboratorio ecologico	8 h. sett	34	11
	Abilità sociali	3 h. sett	9	4
	Laboratorio artigianale/ecobijoux	6 h. sett	18	10
	Musica e canto	2 h. sett	14	6
	Fiabe/relax	3	12	6
	Percussioni e canto africano	2 h. sett.	30	3+6
	Massaggi	2 h. sett.	7	2
	Scrittura creativa	1	5	1
	CTP (centro territoriale permanente) Arte e Informatica	3	11	4
Attività motorio/sportive	Judo	4 h. sett	13	4
	Calcio	2 h. sett	12	3
	Basket	1 h. sett	12	2
	Acquaticità	5 h. sett	30	12
	Laboratorio di movimento	8 h. sett	30	9

Attività ricreative/risocializzanti esterne:	Gite	Un giorno alla settimana a turno
	Uscite risocializzanti	Giornaliere
	Attività di Biblioteca	1 uscita settimanale tutti i CDD x 15 utenti
	Passeggiate sul territorio	Giornaliere
	Catering	
Attività assistenziale:	Assistenza alla persona e sostegno alla famiglia: doccia, bagno, spugnature.	
	assistenza all'alimentazione	
	mobilizzazione e deambulazione assistita	
	Cura di se	
	Igiene ambientale	
	igiene personale	
Attività di collaborazione con realtà esterne	Associazione Sorriso di Cusano Mil.	
	Coop dei Fiori di Bresso	
	Associazione Albatros	
	Biblioteca Pertini di Cinisello	
Percorsi di avvicinamento alla residenzialità	Villa Luisa di Besana Brianza	
	RSD Sacra Famiglia	
	RSD coop Amicizia di Codogno	
	RSD Fondazione Piatti di Sesto Calende	
	C.A. il Gabbiano di Cantù	
	C.A. l'Ancora di Paderno	
	Coop Eta-Beta Milano	
	Coop Sociale Eureka Vedano al Lambro	
	RSD Fondazione Mantovani di Arconate	
Comunità alloggio di Cologno Monzese		

La programmazione aziendale dei Centri pone attenzione anche ad attività legate al tempo libero come vacanze, weekend, gite e prolungamento orario CDD per promuovere *esperienze educativo-ricreative-socializzanti e di sollievo alle famiglie*.

Di seguito vengono forniti alcuni dati relativamente a questa tipologia di attività

Soggiorni climatici:

Nell'anno 2016 gli ospiti che hanno partecipato ai soggiorni climatici in totale sono stati 102 (87% del totale degli ospiti).

Gli operatori che hanno accompagnato i ragazzi sono stati in tutto 54. Sono stati fatti 8 soggiorni da 8 giorni e 6 da tre giorni.

Il criterio è sempre quello di poter *garantire un periodo minimo di soggiorno anche a soggetti particolarmente complessi e con gravi problematiche di tipo comportamentale*.

Le strutture scelte per i soggiorni sono hotel, campeggi o case per ferie in località di villeggiatura marine, lacustri o montane, scelte a seconda dei particolari bisogni e caratteristiche dell'utenza.

Gli obiettivi dei soggiorni climatici sono:

- Sollievo per le famiglie che versano in situazione di affaticamento a causa di problematiche comportamentali del figlio/a o con totale mancanza di autonomia psico-fisica;
- Approfondimento di percorsi di autonomia personale e affettiva, con il supporto di figure educative;
- Esperienze ricreative e di integrazione sociale in località climatiche per gli ospiti;
- Esperienze di convivenza in piccolo gruppo per persone con gravi disturbi dell'area del comportamento.

Progetti decreto 7211/11 e DGR 1746/11

Nel 2016 è proseguito il progetto decreto 7211/11 per 15 soggetti gravissimi con bisogni complessi e forte compromissione delle capacità funzionali e cognitive per l'attuazione di progetti di prolungamento orario, dalle 16,00 alle 18,00 e il sabato dalle 10,00 alle 16,00.

Tali progetti sono nati al fine di venire incontro all' esigenza di alcune famiglie di essere supportate ed assistite nella gestione di soggetti particolarmente complessi.

I costi del progetto sono stati completamente coperti da Fondi Regionali.

Progetti di sollievo e avvicinamento alla residenzialità

Gli operatori dei Centri collaborano per la realizzazione e la promozione di progetti di sollievo e di avvicinamento alla residenzialità per alcuni ospiti dei Centri.

Sono attive collaborazioni con RSD Fondazione Piatti di Sesto Calende; RSD "Progetto Diamante" - Fondazione Mantovani di Arconate, RSD "Primavera" di Coop Amicizia di Codogno, C.A. "Il Gabbiano" di Cantù, C.A. Coop "Eureka" di Vedano al Lambro, C.A. "Villa Corrado" di Cologno Monzese, CSS "Ancora" - Coop Duepuntiaco di Paderno Dugnano.

Il piano di lavoro di ogni CDD prende vita dalla valutazione multidimensionale dei singoli bisogni di ciascun utente.

Nell'attività quotidiana per dare risposta ai diversi bisogni si programmano le attività attraverso cui raggiungere gli obiettivi individuati per ciascun utente.

L'insieme di tutte le attività, individuali, di gruppo, interne o esterne costituisce il piano di lavoro annuale.

Il costo medio lordo ad utente per l'anno 2016 si attesta ad euro 110,12 giornaliero, comprensivo di costi per i soggiorni estivi

RICAVERI

Le quote di Accreditamento socio sanitario sono sicuramente la voce di ricavo più significativa che si attesta per l'anno 2016 in euro 47,12 medie giornaliero contro i 48,12 euro pro die dello scorso anno. La diminuzione della valorizzazione media delle quote di accreditamento trova motivazione nei due fattori analizzati in precedenza e che riguardano la classificazione degli utenti.

Occorre sottolineare che nel 2016 si è registrata una diminuzione delle assenze e soprattutto delle assenze non retribuite dalla Regione; questo dato trova motivazione anche nelle politiche legate all'appropriatezza messe in campo a livello aziendale.

Viene riportato uno schema che da evidenza del dato relativo alle assenze annuali degli ospiti, dato che incide ancora in modo importante relativamente alle entrate per accreditamento

conteggio assenze 2015			
UdO	assenze retribuite	assenze NON retribuite	assenze TOTALI
CDD 1C	612	472	1084
CDD 2A	715	539	1254
CDD3B	507	385	892
CDD Cinis.	609	436	1045
TOTALE	2443	1832	4275
TOTALE IN VALORE %	57%	43%	100%

CONTEGGI ASSENZE 2016			
UDO	ASSENZE RETRIBUITE	ASSENZE NON RETRIBUITE	ASSENZE TOTALI
CDD1	609	430	1039
CDD2	635	492	1127
CDD3	508	319	827
CDD CINISELLO	603	442	1045
TOTALE	2355	1683	4038
TOTALE %	58%	42%	100%

Le altre voci riguardano il recupero da utenza per le attività sportive e di vacanza, da partecipazione a bandi progettuali (progetto gente che va e gente che viene) il recupero mensa -praticato unicamente per quei Comuni che hanno delegato l'Azienda a questo compito - e le entrate relative alle frequenze da parte di cittadini dei Comuni di Paderno Dugnano e Sesto San Giovanni cui viene praticata una retta diversificata rispetto ai Comuni soci in quanto comprensiva anche di un mark-up calcolato in relazione all'incidenza dei costi generali aziendali.

UFFICIO DI PIANO

COSTI DI PERSONALE

L'Ufficio di Piano è la struttura amministrativa strumentale alla programmazione zonale. Nelle voci di personale sono inseriti i costi delle persone che a vario titolo e con funzioni diverse si occupano della programmazione zonale. La gestione di questo ufficio è stata delegata dal Comune capofila a partire da Aprile 2014. In questo Centro di costo sono stati contabilizzati anche i costi relativi ad interventi consulenziali-formativi rivolti anche agli enti locali in tema di nuovo contratto degli appalti.

Questo ufficio lavora i dati relativi alla programmazione e si occupa di gestire tutti i flussi informativi diretti ad ATS e Regione relativamente ai Fondi Nazionali e Regionali. A tale attività si aggiungono operazioni di sistema legate alla tenuta dei gruppi tecnici di lavoro con operatori e/o terzo settore. Entro questo perimetro ricordiamo che l'Ufficio di Piano ha operato coordinando gruppi di lavoro interprofessionali ed interistituzionali per la stesura di:

protocollo "area Grigia psichiatria" 6 incontri

protocollo "dimissioni protette" 8 incontri

tavolo consultazione privato sociale 5 incontri

gestione rete violenza di genere 10 incontri

progettazione welfare di comunità 17 incontri

progettazione relativa a piccole operazioni di fund raising: elaborazione di n° 4 progettazioni e p tenuta della rete relativa ai progetti (10 incontri totali)

A questo tipo di attività di carattere tecnico professionale si aggiungono operazioni con valenza di tenuta di graduatorie, monitoraggio e controllo del budget assegnato e liquidazione tramite bonifici di contributi a privati e/o enti pubblici. A mero esempio esemplificativo e non esaustivo vengono riportati i dati relativi alla gestione di alcune partite:

Progetti grave gravissima disabilità (legge 162): valutazione di 70 progetti, elaborazione della graduatoria, controllo 210 fatture, 210 bonifici a favore enti progettuali, elaborazione rendicontazione;

Fondo per la non autosufficienza: formazione e tenuta della graduatoria relativa a 160 potenziali beneficiari, gestione di 120 beneficiari con relativa elaborazione di documenti amministrativi e 1440 bonifici anno

Progetto giovani: controllo di 21 fatture e relativi bonifici di liquidazione

Disabili sensoriali: tenuta amministrativa degli interlocutori di Città metropolitana e dei beneficiari pubblici e privati, elaborazione di un elenco beneficiari con i relativi progetti individualizzati, controllo di 140 fatture e liquidazione di 140 bonifici.

RICAVI

I ricavi appostati in questo centro di costo riguardano le quote del Fondo Nazionale Politiche Sociali ed i ricavi derivanti da progettazioni (fondo conciliazione e fondo derivante da una progettazione finanziata dalla Fondazione comunitaria)

FONDI GESTITI DALL'UFFICIO DI PIANO

In questo centro di costo sono riportati i fondi riconosciuti a soggetti pubblici e privati e gestiti nell'ambito della programmazione zonale. In particolare vengono riportate le quote riconosciute ai comuni per la misura B6, i fondi riconosciuti nel 2016 al terzo settore per il social market ..

Tutte queste partite trovano copertura con specifici fondi regionali.

PROGETTO AFFIDI

All'interno di questo centro di costo troviamo i costi relativi all'affidamento della gestione del progetto ad un soggetto del terzo settore che ha nella propria *mission* aziendale la gestione degli affidi. E' un progetto previsto dalla programmazione zonale che prima della attivazione dell'Azienda aveva come Comune capofila Bresso. La sede del Nucleo Affidi è a Bresso in via Centurelli presso una delle sedi aziendali.

Si riportano di seguito i dati di attività 2016 del servizio:

SERVIZIO AFFIDI "AFFIDI...AMO-CI"

	TOT AMBITO	BRESSO	CINISELLO BALSAMO	CORMANO	CUSANO MILANINO
n° TOTALE affidi in carico nell'anno 2016	18	/	17	/	1
numero affidi attivati nel 2016	4	/	4	/	/
n° minori in affido	24	/	23	/	1
n° famiglie affidatarie seguite	15	/	14	/	1
n° segnalazioni nuove attivazioni in attesa	/	/	/	/	/
di cui in attesa di abbinamento	6	1	3	/	2
n° famiglie in banca dati	1	/	1	/	/
n° valutazioni famiglie/singoli disponibili	3	/	2	/	/
numero INCONTRI gruppi famiglie affidatarie nel 2016	6	/	/	/	/

RICA VI

I costi del progetto sono interamente coperti dai comuni dell'ambito

SPAZIO NEUTRO

E' un servizio che garantisce il diritto di visita tra genitori e figli in situazioni in carico all'autorità giudiziaria e per cui il Tribunale per i Minorenni disponga questa tipologia di intervento. La sede del Servizio, che ha caratteristiche logistiche specifiche alle attività svolte, è a Bresso.

Si riportano di seguito i dati relativi ai casi in carico anno 2016.

COMUNI	MINORI
BRESSO	8
CINISELLO	23
CORMANO	1
CUSANO M	4
BRENNO	1
ABBIATEGRASSO	1
TOTALE ANNO 2016	38

RICAVI

I costi del progetto sono interamente coperti dai comuni dell'ambito

UFFICIO PENALE MINORILE

Questo ufficio si occupa della presa in carico di minori entrati nel circuito della giustizia minorile e per i quali le norme richiedono una presa in carico valutativa e trattamentale, nonché un percorso di accompagnamento nelle varie fasi processuali, laddove si configurano questa fattispecie.

COSTI DI PERSONALE

L'equipe è data da un'assistente sociale in distacco dal comune di Cinisello, da psicologi acquisiti tramite cessione di contratto già attivo con il comune e da un operatore di rete reperito dall'azienda tramite selezione.

ALTRI COSTI

Risultano contabilizzati nel centro di costo alcuni costi relativi ai primi lavori di attivazione della sede dedicata a questo ufficio che nel 2016 è stato sopitato presso i locali di Cinisello e con l'inizio del 2017 si è stabilizzato nella sede aziendale di Bresso in via Centurelli.

Di seguito si riportano i dati di attività del servizio, relativi all'anno oggetto di analisi.

	TOT AMBITO	BRESSO	CINISELLO BALSAMO	CORMANO	CUSANO MILANINO
N° tot casi in carico nell'anno 2016	99	13	71	12	3
n°tot di casi nuovi	36	2	24	7	3
n° casi attivi	50	3	45	0	2
CASI CHIUSI	28	9	15	4	0
totale casi inevasi	23	2	13	7	1

RICAVI

I costi sono a totale carico delle amministrazioni comunali socie.

SERVIZIO TRASPORTI

Il servizio ha acquisito i contratti già in essere da parte dei Comuni. Per il solo comune di Cormano tramite lo strumento della cessione di contratto dall'azienda speciale Farmacie è stata acquisita una figura professionale di autista che ha mantenuto i trasporti storicamente gestiti. Obiettivo futuro dell'azienda è andare ad unificare l'offerta attraverso un unico contratto di ambito.

PERSONALE

Nel centro di costo vengono contabilizzati i costi relativi all'amministrativo ed al coordinatore del servizio cui si aggiungono i costi dell'autista e dei sostituti di quest'ultimo nei periodi di assenza per malattia.

ALTRI COSTI

Vengono qui contabilizzati i costi relativi agli appalti in essere ed i costi di gestione dei mezzi per i soli comuni di Bresso e Cormano che utilizzano un sistema misto di offerta (Cormano autista e mezzo, Bresso appalto vincolato all'utilizzo di un mezzo di proprietà comunale)

RICAVI

I costi sono coperti interamente dai comuni soci.

SERVIZIO PROTEZIONE GIURIDICA

Il servizio prende in carico le deleghe afferenti ai sindaci dei Comuni soci relativi ai sistemi di protezione giuridica degli adulti (tutele, amministrazioni di sostegno).

PERSONALE

Operano nel servizio un responsabile ed una figura amministrativa reperiti dall'azienda attraverso specifica selezione ed il coordinatore aziendale. I costi sono in linea con i dati di preconsuntivo 2016.

ALTRI COSTI

IL servizio è stato ospitato nel 2016 presso il comune di Cinisello Balsamo in attesa che fossero resi utilizzabili i locali della sede aziendale di via Centurelli a Bresso presso cui il servizio si è definitivamente trasferito con il 2017. In questa sezione del Centro di costo sono contabilizzati anche i costi relativi alla convenzione con ANFFAS cui sono demandate alcune amministrazioni di sostegno che per caratteristiche tecniche o per incompatibilità con le attività aziendali non vengono prese in carico dall'ufficio. Si tratta di sperimentazione di una partnership molto forte a livello gestionale su una materia comune. I costi sono in linea con il dato di preventivo.

RICAVI

I costi sono totalmente coperti dai comuni soci.

CENTRO ANTIVIOLENZA

Vengono riportati in questo centro di costo i contributi assicurati al Terzo Settore che ha assicurato l'operatività del Centro Antiviolenza nel periodo di progettazione di un centro sovra-ambito che vede interessato l'Ambito territoriale di Cinisello B.mo e il Comune di Sesto San Giovanni. Da luglio, a seguito di procedura di appalto, è stata individuata un'Associazione temporanea di scopo tra enti del Terzo Settore che per diciotto mesi provvederà alla gestione del Centro che con l'inizio del 2017 dalla sede storica di Bresso si è stabilizzato presso i locali forniti in comodato dall'ASST Milano Nord presso l'ospedale Bassini

RICAVI

I ricavi sono dati da specifici Fondi regionali, dal Fondo Nazionale Politiche sociali e Fondi dei Comuni Soci e del Comune di Sesto San Giovanni che fa parte della partnership strategica del servizio.

SPORTELLO STRANIERI

Vengono riportati in questo centro di costo gli oneri derivanti dal contratto al terzo settore gestore del servizio. I costi sono in linea con quanto preventivato a preconsuntivo.

RICAVI

I costi sono completamente coperti dal Fondo Nazionale Politiche Sociali

SPORTELLO ASSISTENTI FAMILIARI

All'interno di questo centro di costo troviamo i costi relativi all'affidamento della gestione del progetto ad un soggetto del terzo settore. Oltre alle azioni di incontro della domanda di badanti con l'offerta, il servizio garantisce anche incontri di auto-mutuo aiuto tra familiari con soggetti fragili da assistere. E' un progetto previsto dalla programmazione zonale e che prima della attivazione dell'Azienda aveva come Comune capofila Cinisello Balsamo. I costi sono in linea con quanto evidenziato nel preconsuntivo.

RICAVI

I costi del progetto sono interamente coperti da una quota del Fondo Nazionale Politiche Sociali.

MEDIAZIONE SCOLASTICA

L'azienda gestisce direttamente il servizio, tramite contratto con terzo settore, per i Comuni di Cinisello e Cusano. Ai comuni di Cormano e Bresso, che gestiscono il servizio tramite contributi diretti agli istituti comprensivi, invece vengono riversati i contributi da Fondo Nazionale Politiche sociali. Il comune di Cinisello oltre al pacchetto di prestazioni riconosciute tramite Fondo Nazionale, acquista dall'azienda prestazioni aggiuntive da destinare ad altre strutture comunali.

RICAVI

I costi del progetto sono coperti da una quota del Fondo Nazionale Politiche Sociali e dal Comune di Cinisello per quanto concerne le prestazioni aggiuntive.

PROGETTI SU DISABILITA' GRAVE E GRAVISSIMA -LEGGE 162

Viene riportato quanto riconosciuto dall'Azienda a soggetti vari del Terzo Settore per la gestione di progetti individualizzati a favore della disabilità grave. I criteri di valutazione dei progetti e la graduatoria sono stati stabiliti da una Commissione Tecnica di Ambito e deliberati dall'Assemblea dei Sindaci. I dati relativi a questi progetti sono riportati in forma di sintesi nel Centro di Costo Ufficio di Piano

RICAVI

La copertura dei costi è assicurata attraverso il Fondo Nazionale Politiche Sociali

DISABILI SENSORIALI

Nel centro di costo sono stati iscritti i costi relativi alle liquidazioni da parte della Città Metropolitana dei contributi da riconoscere alle famiglie/istituti scolastici per l'assistenza ai disabili sensoriali ed agli studenti portatori di handicap inseriti nelle scuole superiori di secondo grado. La funzione infatti è tipica della ex Provincia ora Città Metropolitana, che definisce il valore del finanziamento e delega agli Uffici di Piano la liquidazione di detti finanziamenti. I dati relativi a questi progetti sono riportati in forma di sintesi nel Centro di Costo Ufficio di Piano

RICAVI

I costi sono totalmente coperti da specifico finanziamento della Città Metropolitana

INTERVENTI PER LA NON AUTOSUFFICIENZA

Vengono riportati i costi sostenuti per sei mesi di riconoscimento di contributi a favore di soggetti fragili. Le modalità di definizione del bando per la richiesta di questa misura, i criteri di valutazione e la graduatoria sono stati definiti da una Commissione Tecnica di Ambito e deliberati dall'Assemblea dei Sindaci. I dati relativi a questi progetti sono riportati in forma di sintesi nel Centro di Costo Ufficio di Piano

RICAVI

I costi sono totalmente sostenuti attraverso il Fondo per la Non autosufficienza.

PROGETTO CONCILIAZIONE

Il centro di costo contabilizza i costi sostenuti per l'attivazione del progetto Conciliazione che vede come Ente Capofila la Città Metropolitana. Il progetto vede coinvolte le piccole aziende, gli artigiani ed i commercianti e si esplica in azioni di individuazione di bisogni conciliativi all'interno di queste realtà produttive e la stesura di un'anagrafica delle strutture pubbliche e non che potrebbero rispondere a tali bisogni.

RICAVI

I costi sono completamente coperti da specifici Fondi Regionali.

FONDO SOCIALE REGIONALE (EX CIRCOLARE 4)

Questo centro di costo esplicita la quota di Fondo Sociale Regionale erogata nel 2016 agli enti pubblici e privati gestori di servizi socio assistenziali come da piano di riparto approvato dall'Assemblea dei Sindaci del Distretto di Cinisello Balsamo.

RICAVI

I costi sono completamente coperti da specifico Fondo Regionale.

CENTRI DI COSTO A CONSUMO DA PARTE DI SINGOLI COMUNI

IL comune di Cinisello ha affidato all'azienda nel 2014 la gestione del nido Raggio di Sole e da settembre 2016 il nido La Trottola ed il servizio Gioco Ma Non Solo. Le regole di fruizione di questi nidi , la politica delle rette e le fasce ISEE sono determinate dal Comune sono determinate

ASILO NIDO RAGGIO DI SOLE

COSTI DEL PERSONALE

Il personale educativo del nido è assunto a tempo indeterminato dall'Azienda IPIS che a sua volta lo ha ereditato, tramite lo strumento del trasferimento di ramo d'azienda, dall'Azienda che in precedenza gestiva il servizio. Nel corso del 2016 si sono verificate maternità che motivano il ricorso all'agenzia interinale per provvedere alle sostituzioni necessarie a garantire un'operatività in linea con gli standard cogenti per l'esercizio. L'attività del nido è garantita da 10 educatrici e 3 ausiliari cui si aggiunge il personale di cucina.

I bambini iscritti nel 2016 sono 52 e la frequenza media annua è di 44 bambini ogni giorno di cui 14 lattanti.

ALTRI COSTI

Si registra un aumento dei costi rispetto alla previsione in quanto si sono resi necessari acquisti aggiuntivi e l'attivazione di lavori strutturali necessari per la messa in sicurezza dei locali (sostituzione caldaia, rifacimento piantane cancello ed installazione di una porta rei)

RICAVI

I costi trovano copertura in parte dal contributo da Fondo Sociale Regionale, in parte dalle entrate da utenti fino a luglio 2016 (da Settembre 2016 le rette di frequenza sono introiettate direttamente dal comune di Cinisello) e per la restante parte dal cofinanziamento da parte del Comune di Cinisello Balsamo.

ASILO NIDO LA TROTTOLA**COSTI DEL PERSONALE**

Il personale educativo del nido è assunto a tempo indeterminato dall'Azienda IPIS a seguito di selezione pubblica. Nel corso dei quattro mesi gestionali del 2016 si sono verificate maternità che motivano il ricorso all'agenzia interinale per provvedere alle sostituzioni necessarie a garantire un'operatività in linea con gli standard cogenti per l'esercizio. L'attività del nido è garantita da 4 e 2 ausiliari cui si aggiunge il personale di cucina.

I bambini iscritti nel 2016 sono 28 tutti con frequenza part time.

ALTRI COSTI

Risultano in linea con quanto previsto a preventivo

RICAVI

I costi trovano copertura attraverso l'intervento economico del Comune di Cinisello Balsamo.

GIOCO MA NON SOLO**COSTI DEL PERSONALE**

E' un servizio operante nelle sole ore del mattino e si configura come uno spazio di supporto alla relazione adulto/bambino. Il servizio ha una propria collocazione logistica nello stesso stabile del nido La Trottola. Il personale educativo del servizio è assunto a tempo indeterminato dall'Azienda IPIS a seguito di selezione pubblica. L'attività del servizio è garantita da 2 e 2 ausiliari .

I bambini iscritti nel 2016 sono 28 tutti con frequenza part time.

ALTRI COSTI

Risultano in linea con quanto previsto a preventivo

RICAVI

I costi trovano copertura attraverso l'intervento economico del Comune di Cinisello Balsamo.

PROGETTO LoL LINK ON LABOUR

Questo progetto finanziato con il bando per le politiche giovanili è del Comune di Cinisello Balsamo che ha richiesto all'azienda una partnership per quanto concerne la gestione amministrativa e dei flussi economici.

I dati di attività dell'azienda su questo progetto sono riportati in modo sintetico nel Centro di Costo Ufficio di Piano.

Il Comune di Cormano ha affidato in gestione all'azienda lo Spazio denominato Punto Salute ed in precedenza gestito dalla Azienda Framacie in corso di liquidazione.

PUNTO SALUTE

Il servizio si configura come uno spazio strutturato in quattro ambulatori medici che vengono locati a medici di base ed ad altri specialisti per garantire la presenza di questi medici in un quartiere di Cormano. L'attività vede alcune ore di personale aziendale che provvede all'apertura del servizio. Nel corso del 2016 sono state operati alcuni interventi di messa a norma che hanno portato ad avere costi maggiori rispetto alla previsione.

RICAVI

I costi sono coperti in parte con i contratti di locazione ed in parte dal comune di Cormano.

CENTRI DI COSTO RELATIVI ALLA STRUTTURA DIRETTIVA AZIENDALE**ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

Si registrano costi del personale a consuntivo leggermente superiori rispetto al costo inserito a preconsuntivo

SPESE DI INVESTIMENTO

Nel centro di costo vengono contabilizzate le quote di ammortamento relative ai beni materiali ed immateriali acquisiti nel 2016 e nelle gestioni passate fino a risalire al 2013.

STRUTTURA CENTRALE

I relativi costi risultano di poco inferiori rispetto alla previsione per effetto della dinamica tra minori costi e maggiori costi sostenuti nella gestione.

COSTI GENERALI

In questo centro di costo vengono contabilizzati i costi del Cda, del Direttore e contiene il valore totale degli ultimi tre centri di costo sopra analizzati. I costi generali risultano inferiori rispetto a quanto preventivato soprattutto per effetto di quanto segnalato per le attività amministrative.

RICAVI

I costi sono a carico delle Amministrazioni socie al netto dei ricavi da Fondo Nazionale Politiche Sociali, da interessi bancari e sopravvenienze attive e da proventi derivanti dalla convenzione con l'Azienda Speciale di Castano per la condivisione dell'attività del Direttore per il periodo 2016.

CONCLUSIONI

Nel corso del 2016 l'attività aziendale si è molto diversificata ed è aumentata del 16,3 % rispetto all'anno 2015; la linea produttiva più importante economicamente rimane la gestione dei Centri Diurni Disabili (42,44%). Elemento di tutto rispetto è l'incidenza dei costi di struttura ovvero la struttura di direzione dell'azienda che incide sul gestito aziendale per il solo 5,49%.

Di seguito vengono invece riportati i dati relativi ai ricavi che mostrano come il 46,8% dei ricavi aziendali origino da fondi legati alla programmazione zonale (Fondo Sociale Regionale, Fondo Nazionale Politiche Sociali, fondi da Città Metropolitana) ed alle quote di accreditamento che sole rivestono il 17,9 % del totale dei ricavi comprese le quote provenienti dai comuni soci. I comuni soci infatti per l'utilizzo dei servizi aziendali coprono il 42,67% dei costi.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
valore della produzione	7.246.764	6.240.400	4.585.498
margine operativo lordo	40.383	71.212	51.774
Risultato prima delle imposte	31.377	36.130	31.410

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	7.199.032	6.226.517	972.515
Costi esterni	6.106.224	5.587.257	518.967
Valore Aggiunto	1.092.808	639.260	453.548
Costo del lavoro	1.052.425	568.048	484.377
Margine Operativo Lordo	40.383	71.212	(30.829)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	39.488	32.446	7.042
Risultato Operativo	895	38.766	(37.871)
Proventi diversi	47.732	13.883	33.849
Proventi e oneri finanziari	(17.250)	(16.519)	(731)
Risultato Ordinario	31.377	36.130	(4.753)
Risultato prima delle imposte	31.377	36.130	(4.753)
Imposte sul reddito	26.091	26.360	(269)
Risultato netto	5.286	9.770	(4.484)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti, in ottemperanza al piano degli indicatori di bilancio (art.114 c.8 TUEL)

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
ROE netto	0,06	0,12	0,16
ROE lordo	0,34	0,44	0,45
ROI	0,01	0,01	0,01
ROS	0,01	0,01	0,01

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	20.446	27.268	(6.822)
Immobilizzazioni materiali nette	64.902	54.254	10.648
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	25.918		25.918
Capitale immobilizzato	111.266	81.522	29.744
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	2.699.501	3.335.004	(635.503)
Altri crediti	293.828	61.218	232.610
Ratei e risconti attivi	10.971	15.661	(4.690)
Attività d'esercizio a breve termine	3.004.300	3.411.883	(407.583)
Debiti verso fornitori	2.492.772	3.308.657	(815.885)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	56.746	72.066	(15.320)
Altri debiti	1.162.066		1.162.066
Ratei e risconti passivi	695.097	598.569	96.528
Passività d'esercizio a breve termine	4.406.681	3.979.292	427.389
Capitale d'esercizio netto	(1.402.381)	(567.409)	(834.972)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80.320	65.128	15.192
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	80.320	65.128	15.192
Capitale investito	(1.371.435)	(551.015)	(820.420)
Patrimonio netto	(96.778)	(91.493)	(5.285)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine		25.934	(25.934)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.468.213	693.726	774.487
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	1.371.435	628.167	743.268

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge un sufficiente grado di solidità patrimoniale della società ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti, in ottemperanza al piano degli indicatori di bilancio (art.114 c.8 TUEL).

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	(14.488)	(15.963)	(14.689)
Quoziente primario di struttura	0,87	0,85	0,85

Margine secondario di struttura	65.832	49.165	39.005
Quoziente secondario di struttura	1,59	1,46	1,40

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	1.463.959	690.797	773.162
Denaro e altri valori in cassa	4.254	2.929	1.325
Disponibilità liquide	1.468.213	693.726	774.487
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.468.213	693.726	774.487
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari		(25.934)	25.934
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine		25.934	(25.934)
Posizione finanziaria netta	1.468.213	719.660	748.553

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti, in ottemperanza al piano degli indicatori di bilancio (art.114 c.8 TUEL).

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	1,01	1,01	1,01
Liquidità secondaria	1,01	1,01	1,01
Indebitamento	39,18	38,51	33,65
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,59	1,46	1,40

L'indice di liquidità primaria e secondario sono pari a 1,01. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di indebitamento è pari a 39,18.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,59, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in ordine alla tipologia di azienda strumentale erogatrice di servizi alla persona.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del consiglio di amministrazione

