



AZIENDA SOCIALE CENTRO LARIO E VALLI
Ente strumentale dei Comuni del Distretto di Menaggio
Sede legale e Operativa: Via a Porlezza, 10 - 22018 PORLEZZA (CO)
Tel. 0344/30274 - Fax. 0344/70299
Mail: segreteria@aziendasocialeclv.it; PEC: asclv@pec.aziendasocialeclv.it
P.I. 02945720130

Documenti di programmazione 2022-2024

La programmazione dell'azienda speciale, in base al DPR 902/86, coordinato con il d.lgs 267/2000 e con il d.lgs 118/2011, si compone dei seguenti documenti:

- a. **Piano delle attività o Piano programma**, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo. In caso di attivazione di nuovi servizi è aggiornato il piano delle attività con la predisposizione di una apposita sezione dedicata al piano industriale dei nuovi servizi
- b. **Budget economico** almeno triennale;
- c. **Budget economico annuale** con allegati:
 - a. Programma degli investimenti;
 - b. Riassunto dei dati del conto consuntivo precedente;
 - c. Tabella numerica del personale;
 - d. Prospetto del fabbisogno di cassa;
 - e. Relazione illustrativa dei costi e ricavi.

PIANO – PROGRAMMA 2022-2024

Piano delle attività o **Piano programma**, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo. In caso di attivazione di nuovi servizi è aggiornato il piano delle attività con la predisposizione di una apposita sezione dedicata al piano industriale dei nuovi servizi

Ai sensi dell'**art. 38 DPR 902/1986** il **piano programma**, deve contenere le scelte e gli obiettivi che l'azienda intende perseguire, tenuto conto delle dimensioni territoriali e dei livelli tecnologici che si ritengono economicamente ottimali. Deve inoltre contenere il programma pluriennale degli investimenti, le modalità di finanziamento degli stessi e le future politiche tariffarie dei servizi.

Queste informazioni sono indicate nelle linee guida del Piano di Zona al quale si rinvia.

BUDGET ECONOMICO
2022-2024

CONTO ECONOMICO		BILANCIO PREVISIONE 2022		BILANCIO PREVISIONE 2023		BILANCIO PREVISIONE 2024	
A VALORE DELLA PRODUZIONE							
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni						
	<i>Ricavi da Comuni con utenza</i>	1.324.967		1.324.967		1.324.967	
	<i>Ricavi da utenti</i>	390.990		390.990		390.990	
	Totale Ricavi vendite e prestazioni		1.715.958		1.715.958		1.715.958
2	Altri proventi						
	<i>Quota contributi conto impianti</i>	16.123		16.123		16.123	
	<i>Fondo di solidarietà comunale</i>	635.936		635.936		635.936	
	<i>Fondo di Emergenza</i>	74.816		74.816		74.816	
	<i>Quota fondi anni precedenti</i>	858.080		-		-	
	<i>Fondi e altri componenti positivi</i>	1.258.389		1.258.389		1.258.389	
	Totale altri proventi		2.843.344		1.985.264		1.985.264
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		4.559.302		3.701.222		3.701.222
B COSTI DELLA PRODUZIONE							
6	Per Materie Prime, di consumo e di merci	41.000		41.000		41.000	
	TOT. SPESE PER MATERIE PRIME		41.000		41.000		41.000
7	Per Servizi	2.883.158		2.090.862		# 2.090.862	
	TOT. SPESE PER SERVIZI		2.883.158		2.090.862		2.090.862
8	Per godimento di beni di terzi	-		-		-	
	TOT. SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI		-		-		-
9	Per il personale						
a	Salari e stipendi	976.340		986.103		995.867	

b	Oneri Sociali	254.575			257.121			259.667		
c	Trattamento di fine rapporto	77.915			78.694			79.473		
e	Altri costi	23.262			23.495			23.727		
	TOT. SPESE PER IL PERSONALE		1.332.092			1.345.413			1.358.734	
10	Ammortamenti e svalutazioni		43.123			40.123			37.123	
14	Oneri diversi della gestione	247.335			174.126			163.809		
	TOT. ONERI DIVERSI DI GESTIONE		247.335			174.126			163.809	
	TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE			4.546.708			3.691.524			3.691.528
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.			12.594			9.698			9.694
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI										
		-			-			-		
16	Altri proventi finanziari	-			-			-		
	d) proventi diversi dai precedenti	100			103			106		
			100			103			106	
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			100			103			106
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			12.694			9.800			9.800
22	Imposte sul reddito d'esercizio									
	a Imposte correnti									
	1- IRES	3.564			1.800			1.800		
	2- IRAP	9.130			8.000			8.000		
	Totale imposte sul reddito dell'esercizio		12.694			9.800			9.800	
	Utile dell'esercizio			0			0			0

BUDGET ECONOMICO 2022

CONTO ECONOMICO			
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
<i>Ricavi da Comuni con utenza</i>	€ 1.324.967		
<i>Ricavi da utenti</i>	€ 390.990		
Totale Ricavi vendite e prestazioni		€ 1.715.958	
5 Altri proventi			
<i>Quota contributi conto impianti</i>	€ 16.123		
<i>Fondo di solidarietà comunale</i>	€ 635.936		
<i>Fondo di Emergenza</i>	€ 74.816		
<i>Quota fondi anni precedenti</i>	€ 858.080		
<i>Fondi e altri componenti positivi</i>	€ 1.258.389		
Totale altri proventi		€ 2.843.344	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			€ 4.559.302
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per Materie Prime, di consumo e di merci	€ 41.000		
TOT. SPESE PER MATERIE PRIME		€ 41.000	
7 Per Servizi	€ 2.883.158		
TOT. SPESE PER SERVIZI		€ 2.883.158	
8 Per godimento di beni di terzi	€ -		
TOT. SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI		€ -	
9 Per il personale			
9a Salari e stipendi	€ 976.340		
9b Oneri Sociali	€ 254.575		
9c Trattamento di fine rapporto	€ 77.915		
9e Altri costi	€ 23.262		
TOT. SPESE PER IL PERSONALE		€ 1.332.092	

10	Ammortamenti e svalutazioni	€	43.123		
14	Oneri diversi della gestione	€	247.335	€	43.123
	TOT. ONERI DIVERSI DI GESTIONE			€	247.335
	TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE			€	4.546.708
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.			€	12.594
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16	Altri proventi finanziari				
	d) proventi diversi dai precedenti	€	100		
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			€	100
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			€	12.694
22	Imposte sul reddito d'esercizio				
a	Imposte correnti				
	1- IRES		3564		
	2- IRAP		9130		
	Totale imposte sul reddito dell'esercizio			€	12.694
	UTILE DELL'ESERCIZIO			-€	0

Allegato al Budget Economico 2022

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Nel triennio 2022-2024 sono previsti, a partire dal 2023 investimenti interamente finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

In dettaglio:

- **Sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione degli anziani non autosufficienti**

TOT RISORSE

	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	TERZO ANNO
Rafforzamento équipe multidisciplinare integrata	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
Realizzazione azioni progettuali (dispositivi di intervento)	50.500,00 €	50.500,00 €	50.500,00 €
	70.500,00 €	70.500,00 €	70.500,00 €

- **Percorsi di autonomia per persone con disabilità**

TOT RISORSE

	Costo unitario dell'investimento	Costo annuo gestione	Costo gestione per 3 anni
Progetto individualizzato	40.000,00 €	25.000,00 €	75.000,00 €
Lavoro	60.000,00 €	40.000,00 €	120.000,00 €
Abitazione	300.000,00 €	40.000,00 €	120.000,00 €
	400.000,00 €	105.000,00 €	315.000,00 €

- Housing temporaneo e stazioni di posta

TOT RISORSE

	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	TERZO ANNO
Realizzazione di due o tre appartamenti, preferibilmente diffusi sul territorio, destinati a singoli o piccoli gruppi di individui, ovvero a nuclei familiari in difficoltà estrema	400.000,00 € (costo unitario investimento)	100.000,00 € (costo unitario investimento)	0
Costituzione di un'équipe multidisciplinare (composta da operatori dei servizi territoriali e dei servizi specialistici)	30.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
Costituzione di un'équipe educativa	10.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Realizzazione di attività differenziate quali attività artistiche, formazione, training e occupazioni (piccoli lavoretti) rivolte ai soggetti coinvolti nel progetto.	0	30.000,00 €	30.000,00 €
	400.000,00 € (costo unitario investimento)	100.000,00 € (costo unitario investimento)	0 (costo unitario investimento)
	40.000,00 € (gestione)	70.000,00 € (gestione)	70.000,00 € (gestione)

In attesa della formale assegnazione dei contributi, non sono stati aggiunti gli importi né agli ammortamenti né alla quota dei contributi in conto impianti.

Si provvederà all'iscrizione dei maggiori ricavi e dei corrispondenti maggiori costi solo dopo la formale assegnazione dei contributi.

Per quanto riguarda gli investimenti interamente finanziati da contributi in conto impianti l'effetto netto sul conto economico sarà nullo.

Allegato al Budget Economico 2022

RIASSUNTO DATI ULTIMO C/CONSUNTIVO

APPROVATO

Nella tabella che segue sono indicati i dati del consuntivo 2019 e del consuntivo 2020.

Conto Economico			
Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
Ricavi delle vendite (Rv)	3.309.556	2.912.479	13,63%
Produzione interna (Pi)	0	0	0%
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	19.183	59.271	(67,64)%
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	3.328.739	2.971.750	12,01%
Costi esterni operativi (C-esterni)	1.989.319	1.654.212	20,26%
VALORE AGGIUNTO (VA)	1.339.420	1.317.538	1,66%
Costi del personale (Cp)	1.239.422	1.181.686	4,89%
Oneri diversi di gestione tipici (al netto dei componenti straordinari)	59.472	79.800	(25,47)%
COSTO DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (CP)	3.288.213	2.915.698	12,78%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL o EBITDA)	40.526	56.052	(27,70)%
Ammortamenti e Accantonamenti (Am e Ac)	28.597	46.752	(38,83)%
MARGINE OPERATIVO NETTO (MON o	11.929	9.300	28,27%
Risultato dell'area finanziaria (C)	71	(2.078)	103,42%
RISULTATO CORRENTE	12.000	7.222	66,16%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0%
Componenti straordinari	0	0	0%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	12.000	7.222	66,16%
Imposte sul reddito	12.000	7.222	66,16%
RISULTATO NETTO (RN)	0	0	0%

Allegato al Budget Economico 2022
TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

TABELLA PERSONALE ANNO 2022 al 01/05/2022

PERSONALE DELL'AZIENDA SOCIALE CENTRO LARIO E VALLI, VIA A PORLEZZA N. 10 - 22018 PORLEZZA (CO)				
NOMINATIVO	DURATA	INQUADRAMENTO	MANSIONE	TOT. ORE SETT
AMMINISTRATIVO				
BRUNI STEFANIA	INDETERMINATO	LIV.4° UNEBA	AMMINISTRATIVO	26
FIGINI ROBERTA	INDETERMINATO	LIV. 4° UNEBA	AMMINISTRATIVO	27
RIVA DANIELA	INDETERMINATO	LIV.1° UNEBA	CONTABILE	29
BIZZANELLI GIULIA	INDETERMINATO	LIV.3S° UNEBA	AMMINISTRATIVO	38
ASSISTENTE SOCIALE				
MAZZA LAURA	INDETERMINATO	LIV. 3°S UNEBA	ASS. SOCIALE SERV. INCLUSIONE SOCIALE	36
PANDOLFI DIANA	INDETERMINATO	LIV. 3° S UNEBA	ASS. SOCIALE AREA DISABILI	26
DELL'ERA ARIANNA	INDETERMINATO	LIV. 3° S UNEBA	ASS. SOCIALE AREA DISABILI	27
PORTA SIMONA	INDETERMINATO	LIV.3° S SUPER	ASS. SOCIALE TUTELA MINORI E FAMIGLIA	36
DE MICHELE MONICA	INDETERMINATO	LIV. 3° S UNEBA	ASS. SOCIALE SERV. TERRITORIALI	28

BEVACQUA TERESA	INDETERMINATO	LIV.3°S UNEBA	ASS. SOCIALE SERV. TERRITORIALI	30
LANFRANCONI MONICA	INDETERMINATO	LIV. 3°S UNEBA	ASS. SOCIALE TUTELA MINORI E FAMIGLIA	36
COSTANZO FRANCESCA	INDETERMINATO	LIV.3°UNEBA	ASS. SOCIALE SERV. TERRITORIALI	32
REDAELLI BENEDETTA	INDETERMINATO	LIV.3°UNEBA	ASS. SOCIALE SERV. TERRITORIALI	28
RAMPOLDI GIORGIA	INDETERMINATO	LIV.3°UNEBA	ASS. SOCIALE TUTELA MINORI E FAMIGLIA	36
RESPONSABILI				
GRISMONDI ELENA	INDETERMINATO	LIV. 1° UNEBA	RESPONSABILE UFFICIO DI PIANO 20 H E 10 H RESP. SERV. TERRITORIALI + 6 H VICE DIRETTORE	36
MINUNZIO CRISTINA	INDETERMINATO	LIV. 1° UNEBA	RESP.TUTELA MINORI E FAMIGLIA	24
LANFRANCONI ALESSIA	INDETERMINATO	LIV. 1° UNEBA	RESPONSABILE AREA INCLUSIONE	26
LIETTI ELISABETTA	INDETERMINATO	LIV. 1° UNEBA	RESP. AREA DISABILI (24H) E SERV. PSICO PEDAGOGICO (8 h)	32
SERVIZIO PSICO-PEDAGOGICO				
ALBINI ALESSANDRA	INDETERMINATO	LIV. 2° UNEBA	PSICOLOGA	32

PINI ANDREA	DETERMINATO STAGIONALE	LIV. 2° UNEBA	PSICOLOGO SCOLASTICO	35
SIOLI MARTA	DETERMINATO STAGIONALE	LIV. 2° UNEBA	PSICOLOGO SCOLASTICO	25
COLA LORENZA	INDETERMINATO	LIV.2°UNEBA	PSICOLOGA SERV.AFFIDI-PON	24
CENTRO DIURNO DISABILI				
UGENTI MARIA	INDETERMINATO	LIV. 1° UNEBA	RESP. CDD	32
BORGA ALESSANDRA	INDETERMINATO	LIV. 3° S UNEBA	EDUCATRICE	28
GIANNELLI ZITO V.	INDETERMINATO	LIV. 3°S UNEBA	EDUCATRICE	38
GUIDI MONICA	INDETERMINATO.	LIV.4°S UNEBA	ASA	32
LOCATELLI PIERGIORGIO	DETERMINATO	LIV. 4°S UNEBA	OSS	31
FADDA VALENTINA	DETERMINATO	LIV. 3° S UNEBA	EDUCATRICE	36
MAZZOLETTI LARA	INDETERMINATO - IN MATERNITA'	LIV.4° UNEBA	OSS	36
PORTA ALESSANDRA	INDETERMINATO	LIV. 2° UNEBA	COORDINATRICE CDD (20h) - SPAZIO GIOVANI (10H) AMMINIST. TRASP. (4H)	34

TOSCANO MARIA CHIARA	INDETERMINATO - IN MATERNITA'	LIV. 3°S UNEBA	EDUCATRICE	36
SALA GIACOMO	INDETERMINATO	LIV. 3°S UNEBA	EDUCATORE CDD	38
BETTIGA FOSCA	DETERMINATO	LIV. 3° S UNEBA	EDUCATRICE	29
LUONI GIULIA	INDETERMINATO	liv.7° UNEBA	ADDETTA PULIZIE E AIUTO MENSA	15
EDUCATORI DOMICILIARI				
SCARLATA NICOLETTA	INDETERMINATO	LIV. 3° UNEBA	EDUCATRICE CDD	18
BELSITO ILARIA	INDETERMINATO	LIV. 3° UNEBA	EDUCATRICE	20
AUTISTI E SERVIZI ACCESSORI				
CONFORTI MARCO	DETERMINATO	LIV. 5° UNEBA	AUTISTA	36
COLOMBO UMBERTO	INDETERMINATO	LIV.5°UNEBA	AUTISTA MANUTENTORE MENZA LANZO	30
GUAITA ANDREA	INDETERMINATO	LIV. 5° UNEBA	AUTISTA	20,5
TEDESCO GIOVANNI	INDETERMINATO	LIV. 6° UNEBA	ACCOMPAGNATORE TRASPORTO	27,5

BERTOLA INES	DETERMINATO AL 9/01/2023	LIV.5° UNEBA	AUTISTA	13
GIUDICI DANIELE	DETERMINATO AL 23/01/2023	LIV. 6° UNEBA	ACC.TRASPORTO	21
SPAZIO BAMBINO- ASILO NIDO				
CERESA SIMONA	INDETERMINATO	LIV. 2° UNEBA	COORDINATRICE SERVIZI ACCESSORI (2 h), POLITICHE PER LA FAMIGLIA (13 h), SERVIZI ABITATIVI (4h), FAMI (5 h)	24
DANIELLI ROSANNA	INDETERMINATO	LIV. 5° UNEBA	PUERICULTRICE SPAZIO BAMBINO	22
PIAZZOLI MANUELA	INDETERMINATO	LIV. 4° S UNEBA	PUERICULTRICE SPAZIO BAMBINO	22
PEDRAZZINI CRISTINA	INTERMITTENTE		PUERICULTRICE SPAZIO BAMBINO	
CENTRO COTTURA				
FRAQUELLI CATIA	INDETERMINATO	LIV. 1° UNEBA	RESPONSABILE CENTRO COTTURA	36
CIMMINO DANIELA	DETERMINATO AL 30/6/2022	LIV.4° UNEBA	CUOCO	32
ESTRADA CARIDAD	DETERMINATO FINO AL 30/6/2022	LIV. 5° UNEBA	ADDETTA MENSA	22,5
PARRAVICINI KATIA	DETERMINATO FINO AL 30/6/2022	LIV.5° UNEBA	ADETTA MENSA	22,5
ESPOSITO BEATRICE	INDETERMINATO	LIV. 5° UNEBA	ADDETTA MENSA E PULIZIE (Laino)	15

SELVA MONICA	DETERMINATO STAGIONALE AL 30/6/2022	LIV.4° UNEBA	CUOCO	22
ZANFANTI PAMELA	DETERMINATO STAGIONALE AL 10/6/2022	LIV. 5° UNEBA	ADDETTA MENSA (Grandola)	13
GIACINTI MARIA GRAZIA	DETERMINATO FINO AL 30/06/2022	LIV.4°UNEBA	CUOCA	18
ADDETTI PULIZIE				
GILARDONI GIOVANNA	INDETERMINATO	LIV. 7° UNEBA	ADDETTA PULIZIE (CDD15H) (AZIENDA 15h)	30

Allegato al Budget Economico 2022
PROSPETTO DEL FABBISOGNO DI CASSA

GESTIONE CORRENTE		
Entrate da comuni per utenze	1.324.967	
Entrate da utenti	390.990	
Entrate da fondi statali regionali, ATS e diversi	1.333.205	
Entrate da comuni per fondo di solidarietà	635.936	
TOTALE ENTRATE	3.685.099	
per materie prime	41.000	
per servizi	2.883.158	
per godimento beni di terzi	-	
per personale	1.332.092	
per oneri diversi di gestione	247.335	
per interessi e altri oneri finanziari	594	
per imposte	12.000	
TOTALE PAGAMENTI	4.516.179	
CASH FLOW DELLA GESTIONE CORRENTE		- 831.080
GESTIONE INVESTIMENTI		
	-	
Investimenti 2022	-	
Totale fabbisogno finanziario per investimenti 2022	-	
	-	
CASH FLOW GESTIONE INVESTIMENTI		-
CASH FLOW PRESUNTO ESERCIZIO 2021		- 831.080
Utilizzo liquidità su c/c aziendali		831.080

Allegato al Budget Economico 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI COSTI E DEI RICAVI

Si dà atto che il presente bilancio preventivo è stato chiuso in pareggio con l'applicazione del fondo di solidarietà, ai sensi dell'art. 12 dello Statuto sociale, in misura paria a 17 euro/abitante, che viene erogato per la copertura dei costi sociali dell'azienda.

Si dà atto che nel triennio viene confermata la previsione dello stanziamento di un **fondo di emergenza** in misura di 2 euro/ab. Il fondo viene utilizzato per le emergenze disciplinate in apposito regolamento approvato dall'azienda. Contabilmente le somme sono contabilizzate tra i ricavi all'atto del loro incasso e rinviate agli esercizi futuri per la parte non utilizzata nell'anno. Nel bilancio di previsione sono quindi iscritti ogni anno il fondo emergenze e una spesa corrispondente. Nel 2022 sono comprese anche le somme 2021 non utilizzate.

I costi e i ricavi di esercizio sono analizzati tramite le allegate tabelle che ne illustrano analiticamente la provenienza e l'utilizzo.