

**AMBITO TERRITORIALE VALLE BREMBANA - BILANCIO 2025**

**PROSPETTO DELLE ENTRATE 2025**

riga	CANALI DI FINANZIAMENTO	ENTRATE	note esplicative
1	Fondo Nazionale Politiche Sociali (FNPS)	€ 225.672,13	PREVENTIVO SU ASSEGNATO 2024
2	<b>FONDI COMUNI</b>		
2.1	Segretariato/Servizio Sociale	€ 109.503,51	2 MESI ZOGNO A 32 ORE + SGB FINO A SETTEMBRE
2.2	Servizio CSE/CDD	€ 435.512,22	PREVENTIVO 2024 CDD €.257.610,84 CSE €.177.901,38
2.3	Servizio SAD voucherizzazione	€ 283.743,00	SU PREVENTIVO 2024
2.4	Assistenza educativa scolastica	€ 1.189.141,24	PREVENTIVO 2024/2025
2.5	Fondo SOCIALE UNICO (Fondo SOCIALE + Fondo SOLIDARIATA') Comuni Associati	€ 246.891,00	quota procapite € 5,5+500€ forfettaria (su popolazione 31/12/2023 +€ 8.600)
3	Fondo lotta alla Povertà/RdC	€ 174.942,60	PREVENTIVO SU QUOTA FONDO POVERTA' ANNO 2023
4	Fondo Non Autosufficienze (FNA)	€ 178.672,81	PREVENTIVO SU ASSEGNATO FNA 2023 (ESERCIZIO 2024)
5	Altri Fondi (misure Regione/ATS/privati)	€ 28.482,77	bonus assistenti familiari 10.082,00 su assegnato 2024 + € 5.281,00 funzioni accreditamento su assegnato 2023 + € 13.119,77 gap 2025
5.1	Fondo Dopo di Noi	€ 95.743,00	PREVENTIVO SU ASSEGNATO DOPO DO NOI ANNUALITA' 2021
6	Fondo Ministeriale	€ 114.000,00	contributo riparametrato su 8,47 unità di personale -da aprile 2022) assegnato
7	Fondo FSR ex-circ. 4/2025	€ 202.932,30	PREVENTIVO SU ASSEGNATO 2024
8	Fondo FSR ex-circ. 4/2024(ECONOMIA ANNUALITA' PRECEDENTE)	€ 124.618,60	TRATTENUTO AMBITO 2024
9	Fondo: BIM+Comunità Montana	€ 75.000,00	ASSEGNATO 2024
10	Fondo Prima Infanzia	€ 213.800,12	FONDO PRIMA INFANZIA ANNO 2024
11	Convenzione Fondazione Don Palla	€ 9.840,00	CONVENZIONE IN SCADENZA IL 31/12/2024
12	5° PROVVEDIMENTO FNA 2022	€ 40.000,00	dgr 1158/2023
	Sprint	€ 100.000,00	
	Compartecipazioni extra ambito	€ 10.000,00	su preventivo 2024
13	PENELOPE	€ 103.104,66	DGR 16751 DEL 2023
	Fondo povertà anno 2023(Economia annualità precedente)	€ 174.942,60	
	Economie	€ 51.657,64	3166,66 anagrafe fragilità 2024 + 4120,30 D1 2023 + 1721,54 D3 2023 + 2659,50 D6 2023 + 9848,63 F2 2023 + 11404,64 F3 2023 + 1676 F8 2023 + 7794 E3 2024 + 9266,37 D2 2024
	<b>TOTALE COMPLESSIVO delle ENTRATE</b>	<b>€ 4.188.200,20</b>	

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DIRETTE ASSVB 2025**

riga	CANALI DI FINANZIAMENTO	ENTRATE	note esplicative
1	Fondo Servizi e mobilità in Valle Brembana	€ 210.559,50	<i>META' DEL 90%</i>
	<b>TOTALE COMPLESSIVO delle ENTRATE</b>	<b>€ 210.559,50</b>	

MATCH CDC PDZ - CDC AZIENDA			BILANCIO PREVISIONE 2025		
cod. CDC P.d.z.	PROGETTI - AZIONI - CAPITOLI	cod. CDC Azienda	PREVISIONE 2025 PDZ	BUDGET AZIENDA	BUDGET AZIENDA AL NETTO DEI RESIDUI
<b>A</b>	<b>COSTI DI GESTIONE</b>	<b>A</b>	<b>112.235,56 €</b>	<b>97.235,56 €</b>	<b>81.259,66 €</b>
A1	Spese varie (software+avcp bandi+contributo CM)		15.000,00 €	0,00 €	0,00 €
A2	Costi indiretti (utenze+canoni ecc)	A1	<b>58.645,17 €</b>	<b>58.645,17 €</b>	<b>42.669,27 €</b>
	ENERGIA ELETTRICA	A1-1	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
	GAS E RISCALDAMENTO	A1-2	3.200,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €
	UTENZE TELEFONICHE	A1-3	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
	PREMI SU ASSICURAZIONE	A1-4	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
	SPESE POSTALI E BOLLI	A1-5	750,00 €	750,00 €	750,00 €
	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	A1-6	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	SPESE DI PULIZIA	A1-7	7.319,27 €	7.319,27 €	7.319,27 €
	ASSISTENZA HW/SW E FULL SERVICE	A1-8	30.975,90 €	30.975,90 €	15.000,00 €
	RIFIUTI-ACQUA E UTENZE VARIE	A1-9	600,00 €	600,00 €	600,00 €
	MANUTENZIONE AUTOMEZZI E CARBURANTE	A1-10	1.800,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €
A3	Spese generali	A2	<b>38.590,39 €</b>	<b>38.590,39 €</b>	<b>38.590,39 €</b>
	RIMBORSO SPESE A.U.	A2-1	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	COMPENSI ORGANO REVISIONE	A2-2	3.400,00 €	3.400,00 €	3.400,00 €
	COMPENSI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI/CONTABILI	A2-3	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
	CONSULENZE SICUREZZA E AMBIENTE	A2-4	1.683,60 €	1.683,60 €	1.683,60 €
	CANCELLERIA E STAMPATI	A2-5	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
	ALTRE SPESE GENERALI	A2-6	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
	AMMORTAMENTI	A2-7	2.506,79 €	2.506,79 €	2.506,79 €
<b>B</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>B</b>	<b>633.627,82 €</b>	<b>633.627,82 €</b>	<b>513.578,22 €</b>
B1	Direttore e Responsabile Ufficio di Piano	B1	87.109,23 €	87.109,23 €	87.109,23 €
B3	Personale amministrativo (24h.sett./1contabile) e (18h.sett./c.1 det.)	B2.1	42.333,08 €	42.333,08 €	12.767,45 €
B3.1	Personale amministrativo (Laura)	B2.2	33.387,94 €	33.387,94 €	13.693,97 €
B4	Referente amministrativo 36h	B7	38.722,27 €	38.722,27 €	30.722,27 €
B5	Segretariato servizio sociale	B3	199.215,44 €	199.215,44 €	136.425,44 €
B6	Tutela minori	B4	150.569,56 €	150.569,56 €	150.569,56 €
B2	Progetto sostegno amministrativo (36hset)	B8	35.998,30 €	35.998,30 €	35.998,30 €
B7	Costi accessori personale (mensa+formazione ecc)	B5	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
	Produttività	B6	26.292,00 €	26.292,00 €	26.292,00 €
<b>C</b>	<b>AREA INFORMAZIONE E SUPPORTO AI SERVIZI</b>	<b>C</b>	<b>10.564,98 €</b>	<b>10.564,98 €</b>	<b>10.564,98 €</b>
C1	Consulente legale	C1	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sistemi informativi compresa CSI	C4	4.696,50 €	4.696,50 €	4.696,50 €
	Supervisione CSI		5.868,48 €	5.868,48 €	5.868,48 €
<b>D</b>	<b>AREA MINORI E FAMIGLIA</b>	<b>D</b>	<b>653.107,02 €</b>	<b>459.109,78 €</b>	<b>342.260,62 €</b>
D1	Contributi espai	D1	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D2	Interventi di sostegno alla genitorialità e Affidi +4.900 supporto psicologico+(contributo di € 5.000 CIV) € 7.430,22(fino marzo)+€ 16.500)	D2	40.000,00 €	40.000,00 €	5.836,97 €
D3	Progetto sostegno famiglie (azione 1 spesa) -	D3	5.641,66 €	5.641,66 €	5.641,66 €
D4	Assistenza Domiciliare Minori (di cui 43.113,35adm+ € 4.000 per compartecipazioni extrambito)	D15	71.000,00 €	71.000,00 €	23.733,46 €
D4.1	Assistenza Domiciliare Minori e Visite protette compartecipazioni extra ambito INTEGRARE ADM	D16	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
D5	Fondo famiglie in fragilità economica e progetti sociooccupazionali (ex voucher inps) € 42.500(bando2021/2022)	D4	50.000,00 €	50.000,00 €	37.545,29 €
D6	Fondo nidi - 1°INFANZIA	D5	125.050,00 €	125.050,00 €	125.050,00 €
	Progetto infanzia piccoli comuni	D14	88.750,12 €	88.750,12 €	88.750,12 €
D7	EX Progetto Crescere Insieme in Valle	D6	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D8	Progetti territoriali di emergenza educativa e sostegno alle famiglie fragili	D7	55.000,00 €	55.000,00 €	39.035,12 €
D12	Fondo Protezione Famiglie covid (di cui €50.899+8.200,29 da dote infanzia Regione Lombardia)	D9	0,00 €	0,00 €	0,00 €
D13	Progetto Place me Now (VARIAZIONE INTERNA 4.000€ H1)	D10	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Mediazione interculturale	D18	7.000,00 €	7.000,00 €	0,00 €
	Sprint		100.000,00 €	6.668,00 €	6.668,00 €
	Rete antiviolenza Case Rifugio		55.519,66 €	0,00 €	0,00 €
	Rete antiviolenza Centri Antiviolenza		35.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	Rete antiviolenza Coordinamento comunicazione ed informazione		10.145,58 €	0,00 €	0,00 €
<b>E</b>	<b>AREA ANZIANI</b>	<b>E</b>	<b>460.732,91 €</b>	<b>460.732,91 €</b>	<b>424.242,39 €</b>
E1	Buoni misura FNA	E1	89.336,41 €	89.336,41 €	89.336,41 €
E2	BONUS ASSISTENTI FAMILIARI (progressi in azienda)	E2	10.082,00 €	10.082,00 €	10.082,00 €
E5	Progetto REMEMBER	E5	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E6	Progetto Verso un'anagrafe della fragilità 2°fase	E6	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E6.1	dimissioni protette+ QUOTA LEPS	E9	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E8	Servizio Assistenza Domiciliare anziani (voucher Sad)	E8	62.571,50 €	62.571,50 €	26.080,98 €
E8.1	Servizio Assistenza Domiciliare anziani (compartecipazione comuni)		283.743,00 €	283.743,00 €	283.743,00 €
E9	Ricoveri sollievo	E9	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
<b>F</b>	<b>AREA DISABILI</b>	<b>F</b>	<b>1.870.083,58 €</b>	<b>1.870.083,58 €</b>	<b>1.860.083,58 €</b>
F1	Voucher/Buoni misura FNA (di cui € 10.500voucher)	F1	89.336,40 €	89.336,40 €	89.336,40 €
F2	Voucher ambito (Inserimenti lavorativi+socializzazione+voucher beneficiari RdC e centro antiviolenza+potenziamento voucher CRE+salute mentale)	F2	35.000,00 €	35.000,00 €	25.000,00 €
F3	Inserimento lav. salute mentale + psichiatria (€ 6000)	F3	18.150,72 €	18.150,72 €	18.150,72 €
F3.1	Area psichiatria -Progetto ESCO	F8	7.200,00 €	7.200,00 €	7.200,00 €
F4	Voucher/buoni misura Dopo di Noi	F4	95.743,00 €	95.743,00 €	95.743,00 €
F6	Rette per servizi diurni CSE/CDD	F6	435.512,22 €	435.512,22 €	435.512,22 €
F7	Educativa Scolastica	F7	1.189.141,24 €	1.189.141,24 €	1.189.141,24 €
	Progetto sperimentale educatore di plesso	F10	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>G</b>	<b>AREA POVERTA' /DIPENDENZE</b>	<b>G</b>	<b>69.952,33 €</b>	<b>69.952,33 €</b>	<b>18.119,77 €</b>
G1	Progetti provinciali grave marginalità beneficiari ADIPIUC- Progetti provinciali	G1	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G2	Fondo sostegno alloggio in locazione misura unica	G2	0,00 €	0,00 €	0,00 €
G2.1	Fondo emergenza abitativa misura complementare (Protocollo casamica 8000, compartecipazione progetti voucher abilitativi + compartecipazione bando Caripio 35.000)	G3	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
G3					
G4	Progetto gioco d'azzardo ATS /Ambili (quota parte assegnata ambito (DI CUI €9.450SPORTELLO DIPENDENZE)	G4	13.119,77 €	13.119,77 €	13.119,77 €
	Centro Servizi	G6	24.320,00 €	24.320,00 €	0,00 €
	Pronto intervento sociale (NAP + CENTRALE OPERATIVA - Bonomelli)	G7	27.512,56 €	27.512,56 €	0,00 €
<b>H</b>	<b>AREA FONDI DA ASSEGNARE (SOLIDARIETA'+POVERTA'+FSR)</b>	<b>H</b>	<b>377.896,00 €</b>	<b>377.896,00 €</b>	<b>377.874,90 €</b>
H1	FONDO SOLIDARIETA' 2022 (integrato con misura Progetti territoriali di emergenza educativa e sostegno alle famiglie fragili D8)	H1	0,00 €	0,00 €	0,00 €
H2	FONDO POVERTA'	H2	174.963,70 €	174.963,70 €	174.942,60 €
H3	Fondo circ. 4 per comuni e UdO (Sad, sadh Affidi comuni e Comunità, Asili Nido, progetti prov e psichiatria)	H3	202.932,30 €	202.932,30 €	202.932,30 €
<b>I</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIATE DA ENTRATE DELL'AZIENDA</b>		<b>0,00 €</b>	<b>210.559,50 €</b>	<b>210.559,50 €</b>
F6.1	Trasporto sociale + sportelli di prossimità (servizi e mobilità in Valle Brembara)	I1	0,00 €	210.559,50 €	210.559,50 €
<b>U</b>	<b>UTILE</b>	<b>U</b>		<b>0,00 €</b>	
	<b>TOTALI</b>		<b>4.188.200,20 €</b>	<b>4.189.762,46 €</b>	<b>3.838.543,62 €</b>

	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
<b>RICAVI PER SERVIZI</b>			
AREA MINORI E FAMIGLIA	€ 342.260,62	€ 342.260,62	€ 342.260,62
AREA ANZIANI	€ 424.242,39	€ 424.242,39	€ 424.242,39
AREA DISABILI	€ 1.860.083,58	€ 1.860.083,58	€ 1.860.083,58
AREA POVERTA' E DIPENDENZE	€ 18.119,77	€ 18.119,77	€ 18.119,77
AREA FONDI	€ 377.874,90	€ 377.874,90	€ 377.874,90
SEGRETARIATO/UDP/TUTELA MINORI	€ 435.837,88	€ 435.837,88	€ 435.837,88
AREA INFORMAZIONE E SUPPORTO AI SERVIZI	€ 10.564,98	€ 10.564,98	€ 10.564,98
INIZIATIVE PNRR	€ 210.559,50	€ 0,00	€ 0,00
FONDO RICAVI ANTICIPATI	€ 351.218,84	€ 351.218,84	€ 351.218,84
QUOTA ECONOMIE 2022 SEGRETARIATO/UDP/TUTELA MINORI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE RICAVI PER SERVIZI</b>	<b>4.030.762,46 €</b>	<b>3.820.202,96 €</b>	<b>3.820.202,96 €</b>
<b>CONTRIBUTI</b>			
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO COMUNITA' MONTANA	€ 114.000,00	€ 114.000,00	€ 114.000,00
CONTRIBUTO AMBITO C/ESERCIZIO	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
<b>TOTALE CONTRIBUTI</b>	<b>€ 159.000,00</b>	<b>€ 159.000,00</b>	<b>€ 159.000,00</b>
<b>TOTALE RICAVI E CONTRIBUTI</b>	<b>€ 4.189.762,46</b>	<b>€ 3.979.202,96</b>	<b>€ 3.979.202,96</b>
<b>COSTI DIRETTI DI GESTIONE</b>			
AREA MINORI E FAMIGLIA	€ 459.109,78	€ 459.109,78	€ 459.109,78
AREA ANZIANI	€ 460.732,91	€ 460.732,91	€ 460.732,91
AREA DISABILI	€ 1.870.083,58	€ 1.870.083,58	€ 1.870.083,58
AREA POVERTA' E DIPENDENZE	€ 69.952,33	€ 69.952,33	€ 69.952,33
AREA FONDI	€ 377.896,00	€ 377.896,00	€ 377.896,00
INIZIATIVE PNRR	€ 210.559,50	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE COSTI DIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>3.448.334,10 €</b>	<b>3.237.774,60 €</b>	<b>3.237.774,60 €</b>
<b>COSTI INDIRETTI DI GESTIONE</b>			
ENERGIA ELETTRICA	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
GAS E RISCALDAMENTO	€ 3.200,00	€ 3.200,00	€ 3.200,00
UTENZE TELEFONICHE	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
PREMI SU ASSICURAZIONE	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
SPESE POSTALI E BOLLI	€ 750,00	€ 750,00	€ 750,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
SPESE DI PULIZIA	€ 7.319,27	€ 7.319,27	€ 7.319,27
ASSISTENZA HW/SW E FULL SERVICE	€ 30.975,90	€ 30.975,90	€ 30.975,90
RIFIUTI-ACQUA E UTENZE VARIE	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
MANUTENZIONE AUTOMEZZI E CARBURANTE	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00
<b>TOTALE COSTI INDIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>€ 58.645,17</b>	<b>€ 58.645,17</b>	<b>€ 58.645,17</b>
<b>COMPENSI A TERZI</b>			
RIMBORSO SPESE A.U.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
COMPENSI ORGANO REVISIONE	€ 3.400,00	€ 3.400,00	€ 3.400,00
COMPENSI A TERZI	€ 10.564,98	€ 10.564,98	€ 10.564,98
CONSULENTE LEGALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE COMPENSI A TERZI</b>	<b>€ 13.964,98</b>	<b>€ 13.964,98</b>	<b>€ 13.964,98</b>
<b>SPESE GENERALI</b>			
COMPENSI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI/CONTABILI/PAGHE	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
CONSULENZE SICUREZZA E AMBIENTE	€ 1.683,60	€ 1.683,60	€ 1.683,60
CANCELLERIA E STAMPATI	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
ALTRE SPESE GENERALI	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
<b>TOTALE SPESE GENERALI</b>	<b>€ 32.683,60</b>	<b>€ 32.683,60</b>	<b>€ 32.683,60</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>			
SALARI E STIPENDI	€ 418.837,51	€ 418.837,51	€ 418.837,51
ONERI PREVIDENZIALI DIPENDENTI	€ 159.056,97	€ 159.056,97	€ 159.056,97
ACCANTONAMENTO TFR	€ 27.728,06	€ 27.728,06	€ 27.728,06
CONTRIBUTI INAIL	€ 3.549,04	€ 3.549,04	€ 3.549,04
CONTRIBUTI IRAP	€ 4.456,24	€ 4.456,24	€ 4.456,24
MENSA DIPENDENTI	€ 11.600,00	€ 11.600,00	€ 11.600,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 8.400,00	€ 8.400,00	€ 8.400,00
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>€ 633.627,82</b>	<b>€ 633.627,82</b>	<b>€ 633.627,82</b>
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
QUOTE AMM. IMMOBILIZ. MATERIALI	€ 2.506,79	€ 2.506,79	€ 2.506,79
QUOTE AMM. IMMOBILIZ. IMMATERIALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>€ 2.506,79</b>	<b>€ 2.506,79</b>	<b>€ 2.506,79</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 4.189.762,46</b>	<b>€ 3.979.202,96</b>	<b>€ 3.979.202,96</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>PROVENTI FINANZIARI E DIVERSI</b>			
INTERESSI ATTIVI IN C/C			
PROVENTI DIVERSI			
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI E DIVERSI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>ONERI TRIBUTARI</b>			
IMPOSTA IRAP			
IMPOSTA IRES			
<b>TOTALE ONERI TRIBUTARI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
------------------------------	---------------	---------------	---------------

## AZIENDA SPECIALE SOCIALE VALLE BREMBANA

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025 E  
PLURIENNALE 2025-2027

Il sottoscritto Mazzoleni Dott. Roberto, revisore unico, nominato con decreto del Presidente della Comunità Montana Valle Brembana in data 31.03.2022 e con effetto dalla carica del 01.04.2022

**RICEVUTO**

Dall'organo amministrativo della società, in data 04/11/2024 lo schema di Bilancio di Previsione per l'anno 2025 e Pluriennale per il triennio 2025/2027 nonché del Piano di Programma anni 2025/2027

**PRESO ATTO**

Che l'art.114 del DLGS 267/2000 definisce il bilancio previsionale quale atto fondamentale aziendale, da sottoporre all'approvazione della Comunità Montana di Valle Brembana

**RILEVATO**

Che il bilancio di previsione si compendia del solo Conto Economico poiché finalizzato a indicare gli obiettivi da conseguire nel corso degli esercizi futuri sulla base dei costi e ricavi di gestione previsti

**CONSIDERATO**

Che l'AZIENDA SPECIALE SOCIALE VALLE BREMBANA, ente strumentale della Comunità Montana di Valle Brembana. è istituita ai sensi dell'art. 114 del decreto legislativo 18/08/2022 n.267

**EFFETTUATE**

Le verifiche a campione al fine di esprimere un giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio che si riepilogano nel seguente prospetto:

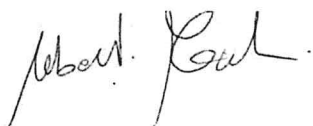
VOCE	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026	PREVISIONE 2027
RICAVI PER SERVIZI	4.030.762,46	3.820.202,96	3.820.202,96
CONTRIBUTI	159.000,00	159.000,00	159.000,00
COSTI DIRETTI	3.448.334,10	3.237.774,60	3.237.774,60
COSTI INDIRETTI	58.645,17	58.645,17	58.645,17
COMPENSI A TERZI	13.964,98	13.964,98	13.964,98
SPESE GENERALI	32.683,60	32.683,60	32.683,60
COSTI PERSONALE	633.627,82	633.627,82	633.627,82
AMMORTAMENTI	2.506,79	2.506,79	2.506,79

Il revisore rileva il rispetto del vincolo di equilibrio di bilancio per gli anni 2025, 2026 e 2027, le gestioni correnti dei tre esercizi evidenziano costi e ricavi coerenti con le attività programmate e con le scelte organizzative che ne conseguono.

Il revisore esprime pertanto **PARERE FAVOREVOLE** sul bilancio di Previsione Annuale 2025 e Pluriennale 2025/2027 dell'AZIENDA SPECIALE SOCIALE VALLE BREMBANA.

Zogno, 09 novembre 2024

Mazzoleni dott. Roberto



**PEC**

---

**Da:** studio.mazzoleniroberto@pec.it  
**Inviato:** lunedì 11 novembre 2024 10:15  
**A:** assvallebrembana.bg@legalmail.it  
**Oggetto:** Re:AZIENDA SPECIALE SOCIALE VALLE BREMBANA - MSG POSTA NR.[6744] -  
PROTOCOLLO PARTENZA NUMERO 3905 DEL 04.11.2024 - TRASMISSIONE  
BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2025/2027 - ASSVB  
**Allegati:** ASVB PARERE REVISORE BILANCIO PREVISIONE 2025.pdf

Buongiorno, allego relazione al bilancio previsionale 2025/2027

Cordiali saluti.  
Mazzoleni dott. Roberto

Da "AZIENDA SPECIALE SOCIALE VALLE BREMBANA" assvallebrembana.bg@legalmail.it  
A "MAZZOLENI ROBERTO COMMERCIALISTA - PEC" studio.mazzoleniroberto@pec.it

Cc

Data Mon, 04 Nov 2024 11:42:42 +0100

Oggetto AZIENDA SPECIALE SOCIALE VALLE BREMBANA - MSG POSTA NR.[6744] - PROTOCOLLO PARTENZA NUMERO  
3905 DEL 04.11.2024 - TRASMISSIONE BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2025/2027 - ASSVB

**AZIENDA SPECIALE SOCIALE VALLE BREMBANA**  
**PROTOCOLLO PARTENZA NUMERO 3905 DEL 04.11.2024**

**TRASMISSIONE BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2025/2027 - ASSVB -**

PIANO PROGRAMMA  
DELL'AZIENDA SPECIALE  
"AZIENDA SPECIALE  
SOCIALE VALLE  
BREMBANA"

ANNI 2025 – 2027

## **1. NOTA METODOLOGICA**

Il Piano Programma dell'Azienda Speciale "AZIENDA SOCIALE VALLE BREMBANA" rappresenta uno dei documenti fondamentali previsti dal D.P.R. 902/1986 e dal D. Lgs. 267/2000.

Il suddetto documento vuole rappresentare gli obiettivi programmatici per il prossimo triennio.

Ai sensi della normativa vigente, il contenuto minimo del piano programma è il seguente:

- finalità triennali dell'Azienda;
- livelli previsti di erogazione dei servizi;
- il piano triennale degli investimenti e modalità del loro finanziamento;
- politiche tariffarie, del personale e forme del concorso della collettività alla migliore gestione dei servizi.

Come indicato nello schema di Contratto di Servizio particolare rilevanza avranno i servizi previsti dal Piano di Zona e nel relativo Accordo di Programma dell'Ambito territoriale Valle Brembana, e la convenzione relativa alla gestione associata dei servizi sociali, che qui s'intendono richiamati.

## 2. CARATTERISTICHE GENERALI DELL'AZIENDA

### 2.1. Il territorio e il contesto abitativo.

L'Azienda è costituita dalla Comunità Montana Valle Brembana, quale ente capofila dell'Ambito territoriale Valle Brembana, che coincide con i n. 37 Comuni che fanno parte del territorio della Comunità Montana.

#### POPOLAZIONE COMUNI CMVB AL 31.12.2023

COMUNI MEMBRI	0-6 ANNI	7-14 ANNI	15-29 ANNI	30-65 ANNI	oltre 65 anni	TOTALI
ALGUA	23	22	44	170	97	356
	13	17	45	170	85	330
	<b>36</b>	<b>39</b>	<b>89</b>	<b>340</b>	<b>182</b>	<b>686</b>
AVERARA	4	7	5	53	27	96
	2	3	10	41	23	79
	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>94</b>	<b>50</b>	<b>175</b>
BLELLO	1	2	7	11	12	33
	4	1	5	19	12	41
	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>12</b>	<b>30</b>	<b>24</b>	<b>74</b>
BRACCA	14	28	54	177	88	361
	14	30	48	174	90	356
	<b>28</b>	<b>58</b>	<b>102</b>	<b>351</b>	<b>178</b>	<b>717</b>
BRANZI	9	20	47	164	78	318
	12	11	43	153	97	316
	<b>21</b>	<b>31</b>	<b>90</b>	<b>317</b>	<b>175</b>	<b>634</b>
CAMERATA CORNELLO	6	14	49	140	66	275
	9	15	55	143	55	277
	<b>15</b>	<b>29</b>	<b>104</b>	<b>283</b>	<b>121</b>	<b>552</b>
CARONA	4	2	12	70	45	133
	5	6	22	58	59	150
	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>34</b>	<b>128</b>	<b>104</b>	<b>283</b>
CASSIGLIO	4	0	6	22	18	50
	1	3	14	22	14	54
	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>20</b>	<b>44</b>	<b>32</b>	<b>104</b>
CORNALBA	9	10	11	70	60	160
	6	12	10	69	40	137

	15	22	21	139	100	<b>297</b>
COSTA SERINA	17	36	48	224	140	465
	19	19	52	200	139	429
	36	55	100	424	279	<b>894</b>
CUSIO	1	2	11	58	41	113
	0	3	11	45	33	92
	1	5	22	103	74	<b>205</b>
DOSSENA	19	19	64	226	131	459
	24	24	55	215	106	424
	43	43	119	441	237	<b>883</b>
FOPPOLO	1	3	11	49	24	88
	0	1	9	27	27	64
	1	4	20	76	51	<b>152</b>
ISOLA DI FONDRA	2	2	11	41	33	89
	1	4	11	39	28	83
	3	6	22	80	61	<b>172</b>
LENNA	13	16	32	137	66	264
	13	15	36	133	94	291
	26	31	68	270	160	<b>555</b>
MEZZOLDO	2	4	6	40	30	82
	0	2	10	32	38	82
	2	6	16	72	68	<b>164</b>
MOIO DE CALVI	2	4	16	42	35	99
	2	4	18	51	33	108
	4	8	34	93	68	<b>207</b>
OLMO AL BREMBO	4	18	38	116	66	242
	6	15	37	96	78	232
	10	33	75	212	144	<b>474</b>
OLTRE IL COLLE	18	36	56	245	143	498
	20	35	54	205	140	454
	38	71	110	450	283	<b>952</b>
ORNICA	0	0	10	29	32	71
	0	3	8	29	22	62
	0	3	18	58	54	<b>133</b>
PIAZZA BREMBANA	30	34	97	270	150	581

	31	34	84	289	175	613
	61	68	181	559	325	<b>1194</b>
PIAZZATORRE	6	5	21	103	58	193
	3	4	26	92	74	199
	9	9	47	195	132	<b>392</b>
PIAZZOLO	2	2	5	21	11	41
	2	3	6	17	16	44
	4	5	11	38	27	<b>85</b>
RONCOBELLO	13	18	26	96	71	224
	7	9	26	96	70	208
	20	27	52	192	141	<b>432</b>
SAN GIOVANNI BIANCO	96	149	413	1136	537	2331
	80	121	357	1092	607	2257
	176	270	770	2228	1144	<b>4588</b>
SAN PELLEGRINO TERME	154	180	504	1003	520	2361
	90	128	359	949	776	2302
	244	308	863	1952	1296	<b>4663</b>
SANTA BRIGIDA	14	8	34	142	58	256
	14	15	31	130	71	261
	28	23	65	272	129	<b>517</b>
SEDRINA	63	85	201	605	225	1179
	74	78	181	583	269	1185
	137	163	382	1188	494	<b>2364</b>
SERINA	45	64	155	526	268	1058
	30	72	141	478	280	1001
	75	136	296	1004	548	<b>2059</b>
TALEGGIO	5	17	32	144	92	290
	4	13	29	110	75	231
	9	30	61	254	167	<b>521</b>
UBIALE CLANEZZO	21	44	128	343	137	673
	31	47	93	312	152	635
	52	91	221	655	289	<b>1308</b>
VAL BREMBILLA	118	140	310	1037	480	2085
	103	136	310	952	535	2036
	221	276	620	1989	1015	<b>4121</b>

VALLEVE	4	7	6	36	17	70
	1	4	8	27	15	55
	5	11	14	63	32	125
VALNEGRA	6	6	17	42	34	105
	0	9	10	40	38	97
	6	15	27	82	72	202
VALTORTA	3	5	10	69	40	127
	3	1	21	49	35	109
	6	6	31	118	75	236
VEDESETA	1	7	3	46	45	102
	4	5	6	41	38	94
	5	12	9	87	83	196
ZOGNO	192	322	731	2074	920	4239
	154	287	657	2036	1223	4357
	346	609	1388	4110	2143	8596
TOTALI	926	1338	3231	9777	4895	20167
	782	1189	2898	9214	5662	19745
	1708	2527	6129	18991	10557	39912

## 2.2. L'Azienda Speciale.

La Comunità Montana di Valle Brembana ha costituito l'Azienda Speciale denominata "AZIENDA SPECIALE SOCIALE VALLE BREMBANA" (di seguito definita "Azienda") ai sensi dell'art. 114 del T.U.E.L. 267/2000. L' Azienda si configura come ente strumentale della Comunità Montana ed è dotata di personalità giuridica e di autonomia gestionale.

L'Azienda persegue il fine di promuovere e realizzare un sistema integrato di interventi e servizi sociali e sociosanitari a favore di persone e famiglie, attraverso l'erogazione di servizi e attività finalizzati a garantire la qualità della vita, pari opportunità, non discriminazione e diritti di cittadinanza, nonché la prevenzione, l'eliminazione e la riduzione delle condizioni di disabilità, di bisogno e di disagio individuale e familiare, derivanti da inadeguatezza di reddito, difficoltà sociali e condizioni di non autonomia, in coerenza con gli articoli 2, 3 e 38 della Costituzione. L'Azienda Speciale in particolare si occupa di:

- a) accoglienza e orientamento al pubblico per i servizi sociali e socio educativi;
- b) tutela minori;
- c) gestione della domanda per l'accesso alle misure di contrasto alla povertà per persone e famiglie così come previsto dalla normativa regionale e nazionale;
- d) interventi di sostegno erogati attraverso risorse della Comunità Montana o dei Comuni d'ambito e finanziamenti finalizzati erogati dalla Comunità Montana o da altri enti pubblici;

- e) sostegno ai servizi socio-sanitari previsti sul territorio, anche attraverso l'erogazione di voucher;
- f) servizio Assistenza Domiciliare e servizi collegati;
- g) servizi Domiciliari e per l'integrazione sociale delle persone diversamente abili;
- h) servizi per la prevenzione e l'integrazione sociale rivolti ad ogni fascia di età;
- i) attività di integrazione sociale e culturale per le persone di origine straniera, quali mediazione sociale e linguistica, attività educativa e di sostegno;
- j) raccolta dati ed adempimenti richiesti alla Comunità Montana e ai Comuni d'Ambito inerenti alla funzione sociale;
- k) supporto amministrativo per lo svolgimento dell'attività dell'Ambito Territoriale nella definizione/gestione del P.d.z.;
- l) ogni altro servizio sociale, sociosanitario, educativo, culturale e simile che la Comunità Montana decidesse di affidarle.

La Comunità Montana può deliberare l'estensione delle attività affidate all'Azienda, nell'ambito delle competenze stabilite dallo Statuto e degli atti di programmazione fondamentali.

L'Azienda si situa nel sistema pubblico del welfare locale, socioassistenziale e sociosanitario, e le sue finalità, sono correlate alla programmazione regionale, zonale e comunale, alla cui definizione l'Azienda concorre, per quanto di competenza, in accordo con l'A.T.S., l'A.S.S.T. territoriale, i Comuni e gli Enti Locali competente per territorio.

L'Azienda Speciale ricerca, anche sulla base di appositi protocolli d'intesa, l'attivazione di ogni forma collaborativa idonea a consentirle il perseguimento delle proprie finalità; essa opererà altresì, anche attraverso rapporti convenzionali o accordi, in collaborazione con l'A.T.S. e l'A.S.S.T. per progetti e servizi che prevedono l'integrazione socio sanitaria, e con altri enti pubblici o privati.

L'Azienda speciale si rapporta e coopera con tutte le realtà sociali, associative e di volontariato esistenti sul territorio e con tutte le realtà educative del territorio al fine di creare un sistema di servizi che favorisca l'inclusione sociale.

L'Azienda nello svolgimento della sua attività, attua le indicazioni e proposte operative formulate dalla Comunità Montana, dall'Assemblea dei Sindaci e dall'Ufficio di Piano dell'Ambito Territoriale Valle Brembana e collabora con gli stessi per l'individuazione della popolazione di riferimento nonché per lo studio e la definizione di soluzioni e progetti operativi.

L'Azienda è costituita a tempo indeterminato fino a quando, per esaurimento delle finalità od impossibilità a perseguirle o per altre ragioni riferite al pubblico interesse, l'Assemblea della Comunità Montana non ne delibererà lo scioglimento, procedendo alla sua liquidazione.

### **2.3. Gli organi aziendali.**

Gli organi dell'Azienda si articolano in tre distinte tipologie:

- a) organi di indirizzo e controllo politico-amministrativo;
- b) organi di gestione;
- c) organi di revisione economico-finanziaria.

- a) Gli organi di indirizzo e controllo politico-amministrativo sono:
  - l'Assemblea della Comunità Montana Valle Brembana;
  - l'Amministratore Unico.

b) L'organo di gestione dell'Azienda è il Direttore generale.

c) L'organo di revisione economico-finanziaria è il Revisore unico.

I compiti di ogni organo sono indicati per esteso nello statuto dell'Azienda e negli eventuali regolamenti adottati dall'Amministratore Unico.

#### **2.4. Il personale e i collaboratori.**

La struttura organizzativa è di tipo funzionale e si modula sulla attività che concretamente deve essere svolta. Gli uffici sono organizzati in modo che sia assicurata la flessibilità delle strutture, in relazione ai progetti da realizzare e agli obiettivi da conseguire.

La struttura organizzativa deve essere aperta, per consentire apporti specialistici esterni, e integrata, per evitare, secondo la logica unitaria del programma di attività, la frattura fra i vari settori operativi.

I principi di organizzazione cui si ispira la struttura sono i seguenti:

- a) accrescere l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dei processi di erogazione, la qualità e l'equità dei servizi e delle prestazioni;
- b) favorire la flessibilità e la pronta capacità di adeguamento ai bisogni ed alle domande dell'utenza;
- c) razionalizzare il costo del lavoro del personale;
- d) favorire la trasparenza amministrativa riguardo alle attività esercitate.

<b>Qualifica</b>	<b>Livello</b>	<b>Orario</b>	<b>Servizio svolto</b>
Direttore	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo determinato.	18 ore	Direzione
Responsabile UdP	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo determinato	18 ore	Responsabile Udp

Referente amministrativo	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo indeterminato	36 ore	Area amministrativa
Amministrativo	Area degli istruttori a tempo indeterminato	24 ore	Area contabile
Addetta segreteria	Area degli operatori esperti a tempo indeterminato	36 ore	Area amministrativa
Addetta segreteria	Area degli operatori esperti a tempo indeterminato	36 ore	Area amministrativa
Assistente sociale	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo indeterminato	36 ore	Responsabile area famiglia e minori
Assistente sociale	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo indeterminato	36 ore	Servizio tutela minori
Assistente sociale	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo indeterminato	30 ore	Servizio tutela minori
Assistente sociale	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo indeterminato	36 ore	Servizio Tutela Minori/Ufficio di Piano
Assistente sociale	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo indeterminato	36 ore	Servizio sociale professionale
Assistente sociale	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo indeterminato	36 ore	Servizio sociale professionale
Assistente sociale	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo indeterminato	36 ore	Servizio sociale professionale
Assistente sociale	Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione a tempo indeterminato	36 ore	Servizio sociale professionale

	qualificazione a tempo indeterminato		
Formazione assistente sociale	Area degli istruttori a tempo determinato	18 ore	Segretariato sociale
Amministrativo	Area degli istruttori a tempo determinato	18 ore	Area amministrativa

Nell'ambito del monte ore lavorativo complessivo delle figure individuate, potranno essere stipulati più rapporti di lavoro p.time, conformemente alle disposizioni del CCNL di riferimento.

Collaborazioni professionali aperte:

- n.1 educatore con partita IVA a valere sugli sportelli attivati in risposta alle emergenze nell'area della povertà/marginalità e per l'attivazione di interventi di domiciliarità, attualmente in servizio presso la Comunità Montana;

Nel corso del 2024 ha cessato la propria collaborazione con l'Azienda il direttore in carica; per il periodo settembre-dicembre 2024 sono state aperte delle collaborazioni per gestire la fase 'transitoria' apertasi.

Rispetto ai contratti in scadenza sarà necessario valutare tempestivamente se procedere a una selezione a tempo indeterminato o procedere con un'assunzione a tempo determinato.

Il personale a tempo determinato è integrato a supporto della considerevole crescita delle attività registrate nei primi 2 anni di attività, come testimoniato dalla progressione del bilancio. In particolare per attività di supporto all'Ufficio di Piano per:

- Fondo assistenti familiari e tenuta del registro;
- Fondo Non Autosufficienza;
- rendicontazione progetti socio-occupazionali (voucher INPS);
- rendicontazione domande dei cittadini a valere sul Fondo SSNG (servizi socio sanitari non garantiti);
- gestione e rendicontazione Fondo Sociale Regionale;
- azioni relative al Piano GAP (Gioco Azzardo Patologico);
- gestione lista d'attesa RSA in convenzione;
- registro AFAM regionale Unità di Offerta Sociale;
- rendicontazione Fondo Povertà.

In aggiunta alla struttura organizzativa base, potranno essere attivati contratti di lavoro subordinato a tempo determinato, anche p.time, a seguito di specifici progetti eterofinanziati.

## **2.5. Le strutture erogative.**

Nell'erogazione dei servizi a favore degli utenti dei Comuni, verrà utilizzata la struttura di Via Locatelli n. 1 in Piazza Brembana e, compatibilmente con le esigenze della Comunità Montana, la struttura presso la Green House di Zogno.

## **2.6. La politica aziendale di riferimento.**

L'Azienda - in quanto soggetto strumentale - fonda le proprie logiche di governance sul principio di accountability (resa del conto) in tema di servizi erogati, risultati conseguiti e costi sostenuti.

Per questo motivo è importante rappresentare in modo sistematico i portatori di interesse di riferimento (stakeholder) e le relazioni di accountability che con essi si generano.

Una possibile classificazione degli attori che caratterizzano le relazioni di governance dell'Azienda è riconducibile alle seguenti fondamentali categorie:

- a) utenti e cittadini residenti sul territorio;
- b) Comuni e Comunità Montana del territorio di riferimento;
- c) Assemblea della Comunità Montana Valle Brembana;
- d) Amministratore Unico;
- e) Assemblea dei Sindaci del distretto Valle Brembana;
- f) Ufficio di Piano del distretto Valle Brembana;
- g) direttore e personale;
- h) fornitori di beni e servizi;
- i) enti periferici dello Stato;
- j) Regione, Provincia e altri Comuni;
- k) Aziende Sanitarie Locali e Aziende Ospedaliere;
- l) associazioni di volontariato;
- m) cooperative sociali;
- n) fondazioni e altre associazioni;
- o) istituzioni scolastiche;
- p) enti religiosi;
- q) enti di promozione sociale.

Da tale modello emerge con chiarezza la necessità per l'Azienda di "rendere il conto" della propria azione a differenti referenti. In particolare, le relazioni di accountability che si vengono a generare sono le seguenti.

Accountability di mandato. L'accountability di mandato richiede agli organi di governo ed al management dell'azienda un puntuale riscontro della propria azione amministrativa nei confronti della Comunità Montana Valle Brembana, dei Comuni e dei cittadini del territorio sul quale l'Azienda esplica la propria azione amministrativa. In particolare:

- a) occorrerà comunicare, concertare e partecipare preventivamente la mission, i valori ed i programmi dell'azienda;
- b) rispettare le strategie definite a livello politico mediante il contemperamento dei diversi interessi della collettività;
- c) focalizzare l'attenzione sul processo seguito per il raggiungimento dei risultati, chiarendo come si è operato e con quale livello di trasparenza, legittimità ed equità.

Accountability di governo interno. L'accountability di governo interno concerne la necessità di rendere il conto, relativamente alle modalità di esercizio dell'autonomia decisionale, tra organi politici di diverso ordine (Assemblea e Amministratore Unico) e responsabile della gestione (Direttore). L'Azienda, infatti, sulla base della normativa vigente, conferisce a tali attori importanti prerogative in termini di autonomia decisionale, permettendo loro di prendere decisioni di indirizzo strategico ed operativo nonché di natura gestionale che impattano, dapprima, sull'allocazione delle risorse e, successivamente, sulla loro gestione per il raggiungimento degli obiettivi programmati.

Accountability nell'acquisizione delle risorse. La terza relazione da analizzare è quella con i fornitori di cui si avvale l'Azienda. Nell'ambito di tale relazione:

- a) l'Azienda definisce i criteri di scelta dei fornitori di beni e servizi ed è responsabile dell'equità e della trasparenza nei processi di acquisizione delle risorse, della funzionalità delle modalità di pagamento e della tempestività dell'assolvimento delle proprie obbligazioni passive verso i fornitori;
- b) i fornitori devono, a loro volta, garantire il rispetto dei requisiti quali-quantitativi dei beni e dei servizi ceduti all'Azienda nonché dei requisiti che l'Azienda richiede ai propri fornitori.

Accountability sui risultati. Nell'ambito di tale relazione di accountability l'Azienda deve erogare servizi che soddisfino le attese dell'utenza, compatibilmente con le risorse disponibili e le priorità politiche espresse. Gli utenti manifestano richieste relativamente alla tipologia ed ai profili di risultato dei servizi (equità, efficienza, qualità ed efficacia sociale) e – qualora previsto- devono contribuire al loro finanziamento anche mediante l'istituto della contribuzione.

Accountability di policy network. L'ultima relazione di responsabilità riguarda le relazioni dell'Azienda con il policy network di riferimento. In particolare, al centro della necessità di resa del conto con riguardo agli attori del network troviamo:

- le relazioni di rete;
- il rispetto degli accordi interorganizzativi;
- il livello quali-quantitativo dei risultati ottenuti;
- il mantenimento dei risultati ottenuti, in particolare con riferimento ai livelli qualitativi dei servizi.

Per ciascuna relazione di accountability l'Azienda si impegna a definire e garantire un sistema di reporting atto a supportare i processi di governance interna ed esterna.

## **2.7. Le forme di partecipazione.**

Con riferimento alle relazioni di accountability tra l'Azienda e i propri stakeholder, e al fine di garantire la condivisione e la trasparenza dei percorsi di governance e di erogazione dei servizi, l'Azienda si avvale di una Carta dei Servizi.

Nell'elaborazione dei documenti grande attenzione verrà posta alle relazioni sistematiche che si instaurano tra l'Azienda e l'utente, nell'ambito delle quali il soggetto erogatore:

- illustra finalità, caratteristiche, modalità di accesso ai servizi e modalità di compartecipazione ai costi da parte dell'utenza;
- garantisce il rispetto di alcuni standard di qualità significativi relativi ai servizi erogati.

Nella stessa logica di partecipazione l'utente, da parte sua, può:

- partecipare all'individuazione degli standard di qualità, conoscerli e verificarne il rispetto;
- fornire reclami, commenti, idee e suggerimenti per migliorare la qualità dei servizi.

Le Carte dei Servizi specifiche:

- presentano informazioni su un servizio o un insieme di servizi che rispondono ad un'area di bisogni;
- presentano gli standard di qualità dei servizi
- sono rivolte agli utenti specifici dei servizi;
- possono essere aggiornate annualmente.

### **3. I SERVIZI DELL'AZIENDA**

L'Azienda ha come finalità lo svolgimento in subdelega delle funzioni e servizi affidati dalla Comunità Montana, nell'ambito della gestione associata in materia di servizi alla persona conferite dai Comuni d'Ambito, con particolare attenzione ai servizi ed agli interventi indicati nel Piano di Zona e nel relativo Accordo di Programma dell'ambito territoriale Valle Brembana, di cui la Comunità Montana Valle Brembana è l'ente capofila, e nella convenzione per la gestione associata dei servizi sociali.

L'obiettivo prioritario della programmazione è, alla luce delle indicazioni regionali, quello della "sostenibilità del sistema socio - assistenziale", affinché sia possibile garantire nel tempo le azioni e gli interventi che promuovono il benessere sociale e che offrono sostegno e tutela alle situazioni di fragilità, garantendo adeguati livelli alle risposte.

In questa ottica l'Azienda Speciale deve favorire le condizioni affinché gli attori del territorio operino in "sinergia" e in maniera integrata per non disperdere risorse ed energie in interventi frammentari, per presidiare tutte le possibilità di generare risorse nelle reti, sia tra pubblico che privato sociale.

La conferenza dei Sindaci del Distretto e l'Ufficio di Piano sono per l'Azienda i riferimenti fondamentali del territorio di competenza, al fine di sostenere gli enti pubblici nel lavoro di condivisione e raccordo con le diverse reti nonché alla costruzione di un welfare integrato che sia in grado di "sperimentare" progetti innovativi anche in collaborazione con altri Ambiti. Fondamentale quindi sarà il coinvolgimento dei soggetti della rete formale e informale del territorio.

La situazione crescente dei bisogni sociali richiede un cambiamento culturale profondo rispetto ai tradizionali strumenti di welfare a cui gli operatori hanno sino ad ora fatto riferimento. Notevoli sono i cambiamenti che la società civile si trova a dover affrontare in una situazione di limitatezza

delle risorse e di incremento della rilevanza dei problemi sociali accentuati dalla crisi economica: disoccupazione, inoccupazione, difficoltà nel pagamento delle spese per il sostegno dell'abitazione, morosità nel pagamento dei servizi ecc..

L'Azienda ha investito e intende investire in particolare rispetto a:

- Il potenziamento delle attività di comunicazione e pubblicizzazione delle numerose iniziative avviate e dei servizi al cittadino;
- Un maggiore investimento sull'area della marginalità/ inclusione sociale che riporta un dato di significativo aumento delle richieste di intervento;

L'Azienda intende proseguire anche nel 2025 l'attività di consulenza ai Comuni in riferimento all'area dell'avvio e accreditamento di nuove unità di offerta sociali. Questa attività che dovrebbe sviluppare una forte collaborazione con gli uffici di ATS, deputati in particolare alla vigilanza strutturale delle Unità di Offerta Sociale, soffre di una difficoltà nel coordinamento degli interventi riservati alla parte gestionale, in capo all'Azienda, con quelli strutturali, in capo ad ATS. Rispetto all'area dell'accreditamento e della vigilanza l'Ufficio di Piano ha avviato un'interlocuzione con Regione Lombardia, in rappresentanza dei 14 Ambiti provinciali, per approfondire i temi dell'autorizzazione e della sostenibilità delle numerose U.D.O. sperimentali presenti sul territorio, ulteriormente implementate dalle progettualità a valere sul PNRR.

Si rende necessario prevedere, anche per il 2025, un'attenzione particolare rispetto alla Tutela Minori, che vede un aumento considerevole dei decreti e delle disposizioni giudiziarie che prevedono la presa in carico di minori in condizioni di pregiudizio.

In riferimento all'annualità 2025 sono previste progettualità innovative sul fronte della cura che riguarderanno chi vive le difficoltà per i caregivers legate alla presenza nella propria famiglia di persone affette da demenza e con problemi di disagio psichico.

Il consolidamento delle progettualità avviate, in una proficua collaborazione con ASST PG23, a valere sui temi dell'informazione, della valutazione e della presa in carico di persone fragili con problematiche a valenza sia sociale che sanitaria. Verrà avviato il Punto Unico di Accesso informativo, l'Equipe di Valutazione Multidisciplinare e potenziato il sistema delle dimissioni protette.

A partire da fine 2024 la Comunità Montana Valle Brembana ha presentato domanda a valere sul Bando Sprint! di Regione Lombardia, finalizzato a sostenere i nuclei familiari con figli tra i 3 e i 18 anni attraverso il rafforzamento a livello territoriale di luoghi, spazi e reti di prossimità volti ad accrescere le opportunità di empowerment, di promozione della socialità e più in generale del benessere fisico, psicologico e sociale dei minori e al contempo le opportunità di accesso ai servizi di conciliazione famiglia lavoro per i genitori. In questo contesto, l'Azienda svolgerà un ruolo di coordinamento delle attività dei vari partner e di rendicontazione.

L'anno 2025 segna, inoltre, la partenza del nuovo triennio del Piano di Zona 2025/2027, caratterizzato da due 'pilastri': l'assunzione di responsabilità da parte dell'Ambito del dettato normativo inerente i Livelli Essenziali delle Prestazioni Sociali (LEPS) e la connessione con il Piano di sviluppo del Polo Territoriale (PPT) dell'ASST Papa Giovanni XXIII. Attenzione specifica all'interno del PDZ sarà inoltre garantita sul fronte dello sviluppo delle politiche distrettuali, da condividere con l'Ambito Valle Imagna - Villa d'Almé.

Nell'ambito dell'attuazione del PNRR il territorio della Comunità Montana Valle Brembana risulta a vario titolo beneficiario dei seguenti finanziamenti, di cui il M5 C3 I 1.1.1 direttamente tramite l'Azienda:

**Capofila: Azienda Speciale Sociale Valle Brembana**

Oggetto del progetto e missione	M5 C3 I 1.1.1 AREE INTERNE INFRASTRUTTURE SOCIALI
Entità del finanziamento ricevuto	€ 467.916,00
Entità del finanziamento destinato all'Ambito:	€ 467.916,00
Stato dell'arte di realizzazione del progetto	Confermato, non ancora avviato

**Capofila: Comunità Montana Valle Brembana**

Oggetto del progetto e missione	M5 C2 I 1.1.2 Autonomia Anziani non Autosufficienti
Entità del finanziamento ricevuto	€ 2.460.000,00 su Distretto Bergamo
Entità del finanziamento destinato all'Ambito:	€ 691.000,00
Stato dell'arte di realizzazione del progetto	Confermato e approvato accordo con enti sub-attuatori

Oggetto del progetto e missione	M5 C2 I 1.1.3 Rafforzamento Domiciliarità
Entità del finanziamento ricevuto	€ 330.000,00 su Distretto Bergamo
	€ 62.000,00

Entità del finanziamento destinato all'Ambito:	
Stato dell'arte di realizzazione del progetto	In corso

Oggetto del progetto e missione	M5 C2 I 1.1.4 Rafforzamento servizi sociali e prevenzione burnout
Entità del finanziamento ricevuto	€ 210.000,00 su Distretto Bergamo
Stato dell'arte di realizzazione del progetto	Confermato, avviata, Ente Capofila/Attuatore Ambito Bergamo

Oggetto del progetto e missione	M5 C2 I 1.2. Percorsi di autonomia persone con disabilità
Entità del finanziamento ricevuto	€ 715.000,00
Entità del finanziamento destinato all'Ambito:	€ 715.000,00
Stato dell'arte di realizzazione del progetto	In corso

Di seguito viene indicato uno schema dei servizi resi nel rispetto di quanto previsto nel contratto di servizio:

<b>CENTRO DIURNO DISABILI / CENTRO SOCIO-EDUCATIVO (CDD/CSE)</b>	
AREA DI RIFERIMENTO	Disabilità -D.G.R. no v11/18334 del 23.07.2004
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	Gestione in forma associata per conto dei comuni dei rapporti amministrativi con gli enti accreditati per i servizi: centro diurno disabili (CDD) e centro socioeducativo (CSE) disciplinato da specifico accordo sottoscritto e in allegato al PdZ
COMUNI COINVOLTI	Tutti i 37 Comuni dell'Ambito purché applichino le medesime tariffe di compartecipazione dell'utenza ai costi dei servizi CDD e CSE come previsto nel tariffario allegato al Regolamento di Ambito per le prestazioni sociali agevolate.
PERSONALE COINVOLTO	Personale amministrativo interno alla società ASVB per quanto concerne gli aspetti burocratici.

MODALITA' DI GESTIONE DEL SERVIZIO	I comuni aderenti ai servizi trasmettono ad inizio anno il numero di utenti e le relative rette di compartecipazione in base al regolamento delle prestazioni sociali agevolate., successivamente l'ASVB comunica la spesa complessiva sia ai gestori dei servizi che ai comuni (decurtata da eventuali contributi di altri enti) che avranno in essere il regolamento di compartecipazione alle rette CDD e CSE di ambito.
------------------------------------	---

### **SERVIZI EDUCATIVI AD PERSONAM – AES**

AREA DI RIFERIMENTO	Servizi Comunali istruzione
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	Gestione in forma associata del servizio di assistenza educativa scolastica alunni disabili di ogni ordine e grado.
COMUNI COINVOLTI	Tutti i 37 comuni che aderiscono alla convenzione
PERSONALE COINVOLTO	Personale amministrativo interno alla società ASVB per quanto concerne gli aspetti burocratici. Tutto il resto del personale è fornito da soggetti terzi affidatari del servizio.
MODALITA' DI GESTIONE DEL SERVIZIO	Ogni Comune stabilisce e comunica annualmente il fabbisogno di monteore complessivo all'ASVB che provvede a predisporre prospetto dei costi e a caricare nel portale regionale le richieste di monteore e definizione della spesa per gli alunni delle scuole secondarie di 2° grado.

### **SERVIZIO AREA INFANZIA- NIDI**

AREA DI RIFERIMENTO	Servizi Comunali e privati
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	Acquisto posti nelle UdO pubbliche e private della prima infanzia (6 mesi / 3 anni)
COMUNI COINVOLTI	Tutti i 37 comuni dell'Ambito VB
PERSONALE COINVOLTO	Personale amministrativo interno alla società ASVB per quanto concerne gli aspetti burocratici. Tutto l'altro personale è dipendente dei soggetti terzi gestori e affidatari del servizio.
MODALITA' DI GESTIONE DEL SERVIZIO	Definizione annuale della quota di acquisto dei posti accreditati disciplinate da un accordo tra l'ASVB e le UdO prima infanzia.

### **SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE E SEGRETARIATO SOCIALE**

AREA DI RIFERIMENTO	Servizio Sociale
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	Il servizio sociale professionale viene svolto da operatori qualificati presso le sedi dei comuni che ne hanno fatto richiesta. L'Assistente Sociale opera con la propria specifica professionalità, nei servizi, progetti e interventi previsti dal Piano Socio Assistenziale dei Comuni e in relazione alla normativa Regionale e Nazionale, nel rispetto della Privacy.

COMUNI COINVOLTI	I Comuni dell'Ambito territoriale VB che ne fanno richiesta (servizio previsto nel Piano di Zona e relativa convenzione).
PERSONALE COINVOLTO	n.2 Assistenti Sociali full time + n.2 assistenti sociali part time (18n.1 assistente sociale in formazione part time 18h. (salvo diverse indicazioni dei comuni));
MODALITA' DI GESTIONE DEL SERVIZIO	Le Assistenti Sociali operano sul territorio presso sedi di riferimento dislocate sia nei comuni che presso la sede dell'ASVB. Sono previsti spostamenti per: visite domiciliari, incontri a scuola, incontri con operatori dei servizi ecc...
<b>SERVIZIO TUTELA MINORI E AFFIDI</b>	
AREA DI RIFERIMENTO	Minori e famiglie
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	Il servizio è attivato su mandato degli organi giudiziari a supporto delle funzioni genitoriali. Il servizio agisce mediante un'équipe multidisciplinare composta da assistenti sociali in capo all'ASVB e personale (psicologi ed educatori) afferente ad ASST e al servizio affidi, in stretta collaborazione con i Consultori familiari accreditati presenti sul territorio, ai servizi scolastici, educativi e alle altre realtà locali, al fine di favorire la corresponsabilità e l'attivazione del territorio nel rispondere ai bisogni dei minori e della famiglia.
COMUNI COINVOLTI	Tutti i 37 Comuni dell'Ambito territoriale VB (servizio previsto nel Piano di Zona e dalla convenzione).
PERSONALE COINVOLTO	Tutela: n. 2 Assistente Sociali full-time + n.1 assistente sociale part time (18h.) + n.1 assistente sociale part time (30h)
MODALITA' DI GESTIONE DEL SERVIZIO	Le Assistenti Sociali operano sul territorio dell'ambito VB presso la sede principale di Piazza Brembana e distaccata di Zogno (Green House). Sono previsti spostamenti per: visite domiciliari, incontri a scuola, incontri con operatori del Consultorio Familiare, convocazioni presso Tribunale, incontri presso comunità.
<b>UFFICIO DI PIANO</b>	
AREA DI RIFERIMENTO	Trasversale a tutte le aree del Piano di Zona
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	Stesura del piano di zona e avvio e monitoraggio della progettazione tenuta dei rapporti con l'assemblea dei sindaci dell'ambito VB, distrettuale e con il livello di coordinamento provinciale. Tenuta dei rapporti con i soggetti del terzo settore, con ATS e ASST per la tenuta del PdZ e dei progetti del comparto socio sanitario.
COMUNI COINVOLTI	Tutti i Comuni dell'Ambito territoriale (servizio previsto nel Piano di Zona ai sensi della Legge Regionale n. 3 del 2008).

PERSONALE COINVOLTO	Personale amministrativo interno alla società ASVB per quanto concerne gli aspetti burocratici. N.2 assistenti sociali part time (18h) e n.1 responsabile dell'ufficio di piano.
MODALITA' DI GESTIONE DEL SERVIZIO	Il servizio viene gestito dal Responsabile presso la sede della Azienda Sociale Valle Brembana.

<b>SERVIZIO DI ASSEGNAZIONE BUONI E VOUCHER A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA</b>	
AREA DI RIFERIMENTO	Trasversale a: - minori e famiglia; - anziani; - disabili – inclusione sociale
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	Servizio a favore di componenti fragili della famiglia: 1. buoni sociali (contributi): - a sostegno del reddito; - a copertura di servizi sanitari non garantiti; - funzioni del care giver/ assistente familiare - a sostegno dell'affitto; 2. acquisto di servizi (voucher): - inserimenti lavorativi, socializzazione, educativi e di autonomia; - abitativi e formativi
COMUNI COINVOLTI	Tutti i 37 comuni dell'Ambito VB
PERSONALE COINVOLTO	Personale amministrativo interno all'Azienda Sociale Valle Brembana per quanto concerne gli aspetti burocratici. Personale dell'Ufficio di Piano. Tutto l'altro personale è dipendente dei soggetti terzi accreditati per l'erogazione dei voucher.
MODALITA' DI GESTIONE DEL SERVIZIO	Valutazione della pertinenza della domanda di sostegno da parte di apposita commissione e in ottemperanza a quanto disciplinato da appositi criteri.
<b>PROGETTI SPERIMENTALI</b>	
AREA DI RIFERIMENTO	Trasversale a tutte le aree
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	Progetti sperimentali innovati come declinati nel PdZ relativi alle aree anziani, disabili, minori/famiglie e inclusione sociale.
COMUNI COINVOLTI	Tutti i Comuni dell'Ambito VB in quanto i progetti interessano tutti i cittadini residenti.
PERSONALE COINVOLTO	Personale interno, e dell'Ufficio di Piano dell'Azienda Sociale Valle Brembana per quanto concerne gli aspetti burocratici. Tutto l'altro personale è dipendente dai comuni (Assistenti sociali) e dal terzo settore.

MODALITA' DI GESTIONE SERVIZIO	DI DEL	I progetti seguono il cronoprogramma definito dal PdZ.
<b>SERVIZIO DI VERIFICA REQUISITI D'ESERCIZIO E ACCREDITAMENTO</b>		
AREA DI RIFERIMENTO		Trasversale a tutte le aree
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO		L'ASVB esercita le funzioni trasferite in materia di vigilanza e controllo per la verifica dei requisiti di esercizio e di accreditamento delle strutture socioassistenziali (L.R.3/2008 art.13)
COMUNI COINVOLTI		Tutti i comuni che aderiscono al servizio con il sistema della voucherizzazione
PERSONALE COINVOLTO		Personale amministrativo per quanto concerne gli aspetti burocratici interno all'Azienda Sociale Valle Brembana
MODALITA' DI GESTIONE SERVIZIO	DI DEL	Il servizio l'AsVB definisce i requisiti di accreditamento delle unità di offerta sociali in base ai criteri stabiliti dalla Regione e ai criteri stabiliti a livello di ambito, accredita le unità d'offerta e stipula i relativi contratti (L.R.3/2008 art.13).

<b>SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE – SAD/SADH</b>		
AREA DI RIFERIMENTO		Servizi Comunali
DESCRIZIONE DEL SERVIZIO		Il Servizio fornito da enti del terzo settore accreditati è erogato con il sistema della voucherizzazione. Viene svolto da personale qualificato (ASA o OSS) presso il domicilio di persone fragili adulte o anziane, su indicazione di un progetto stabilito dal servizio sociale professionale comuna-
COMUNI COINVOLTI		Tutti i comuni che aderiscono al servizio con il sistema della voucherizzazione
PERSONALE COINVOLTO		Personale amministrativo per quanto concerne gli aspetti burocratici e sociale per quanto concerne la definizione dei progetti interno all'Azienda Sociale Valle Brembana Tutto l'altro personale è dipendente dei soggetti terzi affidatari del servizio.
MODALITA' DI GESTIONE SERVIZIO	DI DEL	Il servizio è gestito dall'ASVB che assegna voucher sad ai cittadini previo accreditamento dei soggetti del terzo settore per l'erogazione dei voucher stessi-

<b>SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI (ADM) E INCONTRI PROTETTI</b>		
AREA DI RIFERIMENTO	DI RIFERIMENTO	Minori e famiglie.

<b>DESCRIZIONE DEL SERVIZIO</b>	<p>E' un servizio che garantisce la presenza di un educatore all'interno della famiglia con l'obiettivo di sostenere il minore nel rapporto con i genitori, aiutare il genitore nella relazione con il minore, e accompagnare nella costruzione di una rete sociale per favorire l'integrazione.</p> <p>L'accesso al servizio avviene su indicazione del servizio sociale professionale di base oppure del servizio Tutela Minori, sulla base di un progetto educativo.</p>
<b>COMUNI COINVOLTI</b>	Tutti i Comuni dell'Ambito VB che ne fanno richiesta (servizio previsto nel Piano di Zona e nella convenzione).
<b>PERSONALE COINVOLTO</b>	Personale amministrativo interno all'Azienda Sociale Valle Brembana per quanto concerne gli aspetti burocratici. Tutto l'altro personale è dipendente dei soggetti terzi affidatari del servizio.
<b>MODALITA' DI GESTIONE DEL SERVIZIO</b>	Il servizio viene attivato dopo la condivisione del Progetto Educativo con il Comune di residenza del minore. Nel Progetto viene indicato il monte ore settimanale e la durata complessiva del Progetto e gli obiettivi che devono essere raggiunti dal personale educativo. Ogni progetto educativo prevede il riconoscimento di un monte ore mensile aggiuntivo per le attività di programmazione, supervisione ed incontri.

#### **4. BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE**

In fase di avvio operativo della gestione aziendale si è ritenuto opportuno individuare ipotesi di gestione economica dei servizi precedentemente affidati alla società consortile e che, a seguito della messa in liquidazione della stessa, saranno affidati all'Azienda.

#### **CONTO ECONOMICO**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>
<b>RICAVI PER SERVIZI</b>	<b>4.030.762,46 €</b>	<b>3.820.202,96 €</b>	<b>3.820.202,96 €</b>
AREA MINORI E FAMIGLIA	€ 342.260,62	€ 342.260,62	€ 342.260,62
AREA ANZIANI	€ 424.242,39	€ 424.242,39	€ 424.242,39

AREA DISABILI	€ 1.860.083,58	€ 1.860.083,58	€ 1.860.083,58
AREA POVERTA' /DIPENDENZE	€ 18.119,77	€ 18.119,77	€ 18.119,77
AREA FONDI	€ 377.874,90	€ 377.874,90	€ 377.874,90
SEGRETARIATO/UDP/TUTELA MINORI	€ 435.837,88	€ 435.837,88	€ 435.837,88
AREA INFORMAZIONE E SUPPORTO AI SERVIZI	€ 10.564,98	€ 10.564,98	€ 10.564,98
INIZIATIVE PNRR	€ 210.559,50	€ 0,00	€ 0,00
FONDO RICAVI ANTICIPATI	€ 351.218,84	€ 351.218,84	€ 351.218,84
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>€ 159.000,00</b>	<b>€ 159.000,00</b>	<b>€ 159.000,00</b>
Contrib. c/esercizio Com. Montana	€ 114.000,00	€ 114.000,00	€ 114.000,00
Contributo ambito c/esercizio	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
<b>TOTALE RICAVI E CONTRIBUTI</b>	<b>€ 4.189.762,46</b>	<b>€ 3.979.202,96</b>	<b>€ 3.979.202,96</b>
<b>COSTI DIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>3.448.334,10</b>	<b>3.237.774,60 €</b>	<b>3.237.774,60 €</b>
AREA MINORI E FAMIGLIA	€ 459.109,78	€ 459.109,78	€ 459.109,78
AREA ANZIANI	€ 460.732,91	€ 460.732,91	€ 460.732,91
AREA DISABILI	€ 1.870.083,58	€ 1.870.083,58	€ 1.870.083,58
AREA POVERTA' /DIPENDENZE	€ 69.952,33	€ 69.952,33	€ 69.952,33

AREA FONDI	€ 377.896,00	€ 377.896,00	€ 377.896,00
INIZIATIVE PNRR	€ 210.559,50	€ 0,00	€ 0,00
<b>COSTI INDIRETTI DI GESTIONE</b>	<b>€ 58.645,17</b>	<b>€ 58.645,17</b>	<b>€ 58.645,17</b>
Energia Elettrica	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Spese gas e riscaldamento	€ 3.200,00	€ 3.200,00	€ 3.200,00
Costi utenze telefoniche	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Premi su assicurazioni	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Spese postali e bolli	€ 750,00	€ 750,00	€ 750,00
Manutenzioni e riparazioni	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Spese pulizia	€ 7.319,27	€ 7.319,27	€ 7.319,27
Assistenza HW/SW e full service	€ 30.975,90	€ 30.975,90	€ 30.975,90
Rifiuti-acqua e utenze varie	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
Manutenzioni automezzi e carburante	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>€ 633.627,82</b>	<b>€ 633.627,82</b>	<b>€ 633.627,82</b>
Salari e stipendi	€ 418.837,51	€ 418.837,51	€ 418.837,51
Oneri previdenziali dipendenti	€ 159.056,97	€ 159.056,97	€ 159.056,97
Accantonamento TFR	€ 27.728,06	€ 27.728,06	€ 27.728,06

Contributi INAIL	€ 3.549,04	€ 3.549,04	€ 3.549,04
Contributi IRAP	€ 4.456,24	€ 4.456,24	€ 4.456,24
Mensa dipendenti	€ 11.600,00	€ 11.600,00	€ 11.600,00
Altri costi del personale	€ 8.400,00	€ 8.400,00	€ 8.400,00
<b>COMPENSI A TERZI</b>	<b>€ 13.964,98</b>	<b>€ 13.964,98</b>	<b>€ 13.964,98</b>
Rimborso spese A.U.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Compensi organo revisione	€ 3.400,00	€ 3.400,00	€ 3.400,00
Compensi a terzi	€ 10.564,98	€ 10.564,98	€ 10.564,98
Consulente legale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>SPESE GENERALI</b>	<b>€ 32.683,60</b>	<b>€ 32.330,60</b>	<b>€ 32.330,60</b>
Compensi per serv. Amministr. Contabili/Paghe	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Consulenze sicurezza e ambiente	€ 1.683,60	€ 1.683,60	€ 1.683,60
Cancelleria e stampati	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Altre spese generali	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
<b>AMMORT. e SVALUT.</b>	<b>€ 2.506,79</b>	<b>€ 2.506,79</b>	<b>€ 2.506,79</b>
Quote amm. Immobilizz. Materiali	€ 2.506,79	€ 2.506,79	€ 2.506,79

Quote amm. Immobilizz. Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVENTI FIN. E DIVERSI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Interessi attivi in c/c	-	-	-
Proventi diversi	-	-	-
<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Imposta IRAP	-	-	-
Imposta IRES	-	-	-
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nella stesura del bilancio di previsione triennale si è ipotizzata la continuità della gestione dei servizi del p.d.z. nelle more dell'adozione da parte degli enti preposti dei nuovi strumenti di programmazione.