



CITTA' DI OSIMO



A.S.S.O.

AZIENDA SPECIALE SERVIZI OSIMO

*Sede legale ed amministrativa – 60027 Osimo – Via C. Colombo, n.128 -
Tel. 071-7134102 – fax 071-7235325 – c.f.e p.i. 02208740429*

**Integrazione Piano Programma delle attività
Bilancio Annuale di previsione 2025
Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2026-2027**

A integrazione del Piano Programma delle attività, del Bilancio annuale di previsione 2025 e del Bilancio pluriennale di previsione 2025-2026-2027, trasmessi al Socio Unico in data 28/11/2024, si segnalano le seguenti variazioni di rilievo introdotte con la presente integrazione:

- **rimodulazione della voce "Altri ricavi", che tiene conto di interventi strutturali condivisi con il Socio Unico;**

Osimo, li 17.07.2025

Direttore Generale

1. PREMESSA

La società A.S.S.O srl è stata costituita dal Comune di Osimo in data 03 ottobre 2004, con l'obiettivo di centralizzare in un'unica organizzazione l'espletamento di tutti i servizi sociali forniti dall'Ente, che all'epoca erano gestiti da altre società o cooperative di servizi.

Il Comune di Osimo, con delibera del Consiglio Comunale del 18 dicembre 2013 ha proceduto alla trasformazione da Società a responsabilità limitata in Azienda Speciale ai sensi dell'art. 114 comma 5 bis del TUEL quale ente strumentale del Comune, denominata A.S.S.O. - AZIENDA SPECIALE SERVIZI OSIMO e con sede legale in Osimo, Via C. Colombo n. 128.

In data 23.12.2013 con Atto Notaio Scoccianti di repertorio n.31.628, raccolta n.15.467 la società è stata trasformata in Azienda speciale (con decorrenza 01.01.2014) sotto la denominazione A.S.S.O. – Azienda Speciale Servizi Osimo.

L'azienda speciale è un organismo pubblico disciplinato per la gestione di servizi pubblici locali.

L'articolo 23, comma 1, della L. n. 142/1990, stabilisce che l'azienda speciale è un ente strumentale dell'Ente Locale, dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal consiglio comunale.

Con la L. n. 142/1990, le aziende speciali hanno acquisito capacità di agire e una totale capacità giuridica, con la conseguenza che la natura giuridica del rapporto tra comune e azienda è la stessa che intercorre tra due enti di cui uno è terzo rispetto all'altro, e che riconosce all'azienda, che perde il carattere di strumentalità rispetto al comune, la sua piena autonomia imprenditoriale.

L'autonomia dell'azienda speciale rispetto all'ente di appartenenza ha trovato ulteriore conferma nell'articolo 4, comma 5 della L. n. 95/1995, il quale ha previsto che l'Ente Locale dovesse approvare un piano-programma comprendente un contratto di servizio, tipicamente diretto a regolare i rapporti tra due soggetti distinti, vincoli poi trasfusi nell'articolo 114 del Testo unico sugli Enti locali (TUEL), approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 che, oltre a ribadire la disciplina previgente, ha delineato l'ambito materiale del potere di vigilanza e controllo dell'Ente Locale sull'azienda.

Tale disposizione ha stabilito che sono atti fondamentali dell'azienda:

- il piano-programma, comprendente un contratto di servizio che disciplini i rapporti tra Ente Locale ed azienda speciale;
- i bilanci economici di previsione pluriennale ed annuale;
- il bilancio di esercizio.

L'assetto così delineato dalla L. n. 142/1990 e dalla L. n. 95/1995 è confluito nel TUEL, tanto che l'articolo 22 dell'abrogata L. n. 142/1990 ha trovato piena corrispondenza negli artt. 112 e 113 dello stesso Testo Unico.

Le aziende speciali sono una delle forme previste dal Titolo V del TUEL per la gestione dei servizi pubblici locali, cioè quei servizi che hanno per oggetto produzione di beni ed attività

rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali (art. 112).

Per quanto riguarda la disciplina contabile la norma di riferimento è il D.P.R. n. 902/1986, concernente “Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli Enti Locali”

Nello stesso art.24 dello statuto dell’Azienda Speciale A.S.S.O., viene indicato che l’azienda pianifica la propria attività elaborando un Piano Programma e un Bilancio Pluriennale di previsione.

Il Piano di programma contiene le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire indicando, tra l’altro, in rapporto alle scelte ed agli obiettivi suddetti:

- le linee di sviluppo dei diversi servizi;
- il programma degli investimenti e le relative modalità di finanziamento;
- le previsioni e le proposte in ordine alla politica delle tariffe;
- i modelli organizzativi e gestionali e i programmi per l’acquisizione la valorizzazione delle risorse umane;
- le forme di concorso della collettività, delle associazioni, delle aziende e delle cooperative per la migliore gestione dei servizi pubblici affidati.

Il piano di programma e il bilancio pluriennale di previsione, in ossequio al disposto degli articoli 38 e 39 del Regolamento approvato con DPR 4 ottobre 1986 n. 902, hanno durata di tre anni e debbono essere aggiornati annualmente.

Il presente documento delinea le linee fondamentali del bilancio economico di previsione dell’anno 2024 con il correlato Bilancio di previsione pluriennale 2024-2025-2026.

L’Azienda Speciale A.S.S.O. ha formulato le previsioni per l’anno 2023 sulla base delle indicazioni pervenute dal Comune: nello specifico questo documento è basato sulla previsione di totale stabilità e perimetro dei servizi resi nel 2023 e proiettati per il periodo 2024-2026.

La società si è dotata della contabilità analitica, adottando un piano dei conti per la stessa suddivisa, in aree settori e centri di costo.

L’elaborazione dei bilanci ha, come punti di riferimento, le seguenti macro-aree di intervento:

- gestione dei servizi socio assistenziali e socio educativi ai minori ed affini del Comune di Osimo e di altri Comuni dell’ambito territoriale XIII convenzionati con il Comune di Osimo, con interventi mirati alla promozione, al mantenimento ed al recupero del benessere dei cittadini di Osimo, al pieno sviluppo delle persone nell’ambito dei rapporti familiari, sociali e scolastici, nonché al soddisfacimento delle esigenze fondamentali della vita, nel rispetto dei principi fissati dalla vigente normativa nazionale, regionale e dai regolamenti comunali;
- gestione dei servizi culturali;
- gestione del canile comunale.

2. PIANO PROGRAMMA DELLE ATTIVITA'

L'azienda Speciale A.S.S.O. relativamente al settore Servizi alla Persona, è una Azienda Sociale finalizzata alla promozione del benessere dei cittadini e delle loro famiglie, nel rispetto, consolidamento, sviluppo dei diritti di cittadinanza.

Essa rappresenta una soluzione organizzativa tesa alla maggiore efficienza nel garantire il soddisfacimento di quei bisogni dei cittadini la cui titolarità è in capo all'Ente Locale.

Il rapporto fra Azienda Speciale e Ente Locale è profondo. L'Ente Locale ha il compito di determinare le finalità e gli indirizzi, approvare gli atti fondamentali, esercitare la vigilanza, verificare i risultati della gestione e provvedere alla copertura dei costi sociali per garantire il pareggio obbligatorio di bilancio.

L'Azienda deve agire con efficienza, efficacia, economicità sia nella gestione dei servizi affidati che, nella valorizzazione di tutte le risorse disponibili, economiche e non, con cui collabora. Essa è chiamata a conciliare l'ottimizzazione gestionale con la solidarietà sociale, nell'assoluta consapevolezza che i servizi erogati non sono equiparabili totalmente ai beni offerti dall'imprenditoria privata.

L'Azienda ha come fine la produzione di valore sociale aggiunto, ovvero la qualificazione di servizi erogati attraverso:

- una buona progettazione;
- il reperimento delle risorse migliori;
- la capacità di fare investimenti strategici;
- una attenta gestione;
- la promozione di diverse forme di solidarietà e collaborazione.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 la A.S.S.O. ha proseguito il processo di consolidamento delle procedure amministrative, nel rispetto delle più recenti normative in materia di organizzazione dei servizi, trasparenza e piano anticorruzione.

L'Azienda prosegue pertanto la propria azione attraverso:

- 1) qualificazione organizzativa;
- 2) formazione del personale in particolare dei responsabili di settore che, attraverso l'assunzione di responsabilità nella gestione dei servizi, dovranno conseguire una adeguata formazione gestionale attraverso:
 - a) l'acquisizione degli strumenti di controllo di gestione;
 - b) miglioramento della capacità di lavoro di rete intra-aziendale.

La collaborazione con il territorio (scuole, famiglie, servizi socio- sanitari, associazionismo, volontariato) è una delle strategie di intervento principale nell'erogazione delle prestazioni, adeguandole alle esigenze delle famiglie e degli utenti. Gli obiettivi e le strategie vengono definiti e concertati con il Comune di Osimo nell'ambito dei servizi erogati e dei progetti avviati.

3. PIANO SPECIFICO DELLE ATTIVITA'

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

SITUAZIONE ATTUALE DELL'AREA

La società gestisce servizi educativi scolastici ed extra- scolastici per conto del Comune di Osimo e di altri Comuni dell'Ambito Territoriale XIII, attraverso gestioni associate con il Comune di Osimo, capofila della convenzione, con lo scopo di offrire alle scuole e alle famiglie una risposta adeguata alle loro necessità e a quelle dei soggetti direttamente coinvolti.

Attualmente l'Azienda Speciale A.S.S.O. svolge:

- i servizi attinenti l'area socio-assistenziale del Comune di Offagna a seguito di convenzione per la gestione associata con il Comune di Osimo;
- i servizi specialistici connessi al funzionamento del Servizio di Promozione Sociale e, quelli connessi al funzionamento dell'ufficio di Coordinamento, dell'Ambito Territoriale n. 13 per i quali è previsto il reperimento delle professionalità di assistente sociale.

Comune di Osimo

SERVIZI PRIMA INFANZIA:

Nidi d'infanzia:

Attualmente l'Azienda Speciale A.S.S.O. gestisce, nel territorio comunale n° 4 nidi di infanzia:

- Nido d'Infanzia "Collefiorito", n. 54 posti autorizzati
- Nido d'Infanzia "Oasi dei Bimbi", n. 38 posti autorizzati
- Nido d'Infanzia "Arca dei Bimbi", n. 48 posti autorizzati
- Nido d'Infanzia "Peter Pan", n. 41 posti autorizzati

Il servizio educativo accoglie bambini e bambine in età compresa tra tre mesi e tre anni, con la funzione di promuovere il benessere psicofisico, favorirne lo sviluppo delle competenze ed abilità, contribuire alla formazione della loro identità personale e sociale,

sostenere ed affiancare le famiglie nel compito di assicurare le condizioni migliori per la loro crescita.

Nell'anno 2021, a seguito di delibera di Giunta Comunale n. 41 del 15.03.2021, è entrata a regime la scontistica relativa ai piani tariffari.

Scuola dell'infanzia:

In data 01/02/2015 la A.S.S.O., dopo il periodo di cogestione, è subentrata nella gestione diretta della Scuola dell'Infanzia "Muzio Gallo".

Dall'anno scolastico 2014/2015 la scuola ha avuto un incremento di iscrizioni passando da n. 72 iscritti a n. 107, ciò ha richiesto la costituzione di 5 sezioni che hanno comportato una riorganizzazione degli spazi con investimenti in arredi e materiali didattici specifici per l'attuazione dell'indirizzo montessoriano.

Negli anni successivi, anche i più recenti caratterizzati dalla pandemia ancora in corso, le iscrizioni sono rimaste mediamente invariate. Per l'anno scolastico 2025/2026 si punta a iscrizioni in linea con l'anno scolastico precedente; 108 le iscrizioni previste.

Scuola dell'infanzia – sezione Primavera:

In data 01/02/2023 la A.S.S.O. ha attivato, nei locali "Muzio Gallo", una sezione Primavera che accetta bambini con età compresa tra i 24 e i 36 mesi. La prima sessione ospita 10 bambini – l'attività ha un approccio sperimentale, seppure i primi riscontri sono più che positivi. Dall'anno scolastico 2023/2024 le sezioni sono aumentate a due con capienza totale di 20 bambini. Per l'anno scolastico 2025/2026, si punta a iscrizioni in linea con l'anno scolastico precedente; 20 le iscrizioni previste.

SERVIZI EDUCATIVI ALL'INFANZIA

Centri di aggregazione per bambini e adolescenti "Aquilone":

I centri sono rivolti a minori di età compresa tra 6-14 anni.

Le attività hanno finalità sociali, educative e formative e sono programmate in continuità e coerenza con l'azione della scuola e della famiglia all'interno di un piano educativo individualizzato. In particolare esse riguardano: sostegno scolastico, attività ludico - ricreative ed espressive, attività esterne di socializzazione e partecipazione a manifestazioni pubbliche.

Il servizio viene svolto da settembre a giugno in due sedi, una ad Osimo in via Molino Mensa e l'altra ad Osimo Stazione in via Mameli.

All'interno del centro Aquilone vengono effettuati progetti in collaborazione con le associazioni del territorio.

In particolare prosegue la collaborazione, a titolo meramente esemplificativo, con la Caritas di Osimo, con la quale portiamo avanti progetti di sensibilizzazione al tema della

diversità e dei nuovi stili di vita, attraverso l'accoglienza nei centri di ragazzini stranieri o con situazioni di svantaggio socio-economico segnalati dai servizi sociali, a cui viene garantita la frequenza al centro durante la settimana e il trasporto se necessario.

La ricettività totale è di n. 56 posti (28 per sede)

Centri Estivi "Aquilone":

I centri estivi accolgono numerosi bambini delle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie nel periodo estivo, durante la sospensione delle attività didattiche, fornendo assistenza ai minori mediante l'organizzazione di attività strutturate di gioco e socializzazione, dando una valida risposta alle esigenze delle famiglie lavoratrici.

I Centri Estivi si svolgono presso le strutture dei centri Aquilone e in alcuni plessi scolastici. Nel 2024 hanno potuto fruire del servizio di centri estivi n° 405 ragazzini (395 nel 2023), ciò ha confermato la validità dell'offerta proposta.

REFEZIONE SCOLASTICA:

Servizio di refezione scolastica:

Il servizio ha come oggetto la somministrazione dei pasti giornalieri (dal lunedì al venerdì) agli utenti delle Scuole a tempo pieno del Comune di Osimo.

La mensa Centralizzata ubicata in località San Biagio di Osimo - presso l'ex "Lanterna Blu" fornisce i pasti refettori presenti all'interno delle scuole, dipendenti dagli Istituti comprensivi presenti nel Comune di Osimo, per un totale crescente di circa 1250 utenti giornalieri.

Dall'inizio della gestione ad oggi la società ha lavorato per migliorare dal punto di vista qualitativo i pasti previsti nei menù. Sono stati inseriti prodotti biologici, IGP, DOP, qualità Marche.

A fine anno 2024 si sono dovuti acquistare tramite RDO sul portale Acquisti in Rete della Consip un abbattitore per alimenti e numero due cuoci pasta a gas in sostituzioni di vecchi macchinari non più funzionanti ma obbligatoriamente necessari per lo svolgimento del servizio.

CAM – Criteri ambientali minimi.

Nel 2023 si è la nuova gara, relativa alle materie prime, la quale rigorosamente rispettosa dei nuovi criteri CAM, i quali prevedono un aumento del biologico e, conseguente aumento dei costi.

Inflazione e aumento dei costi delle derrate alimentari.

L'inflazionamento spinto dei prezzi al consumo nell'ordine del +30% +60% ha fatto sì che la gara sostenuta nel 2023 è stata gravata di costi di acquisto delle derrate maggiori del preventivato

Perdite su crediti ed azioni di recupero.

La pesante situazione economica degli anni caratterizzati dall'evento pandemico hanno inciso notevolmente sull'equilibrio economico e finanziario di molti nuclei familiari. La ASSO, oltre a continuare la collaborazione con la società Regie per il recupero di crediti datati, ha inserito una risorsa dedicata al contatto diretto con gli utenti insolventi. Continua dal 2023 il recuperare di circa trentamila euro annui di insoluti. Il delta tra insolvenze e capacità di recupero resta comunque elevato e segna il livello di difficoltà di parte dell'utenza di attivarsi per il pagamento.

DISABILITA'

Nel 2023 abbiamo assistito ad un aumento delle richieste di assistenza alla disabilità, trend in crescita ormai negli ultimi anni, e contemporaneamente una crescente difficoltà a reperire operatori specializzati per la gestione delle esigenze. Un ottimo lavoro di coordinamento ha consentito di rispondere positivamente a dette richieste, ma occorre prevedere un triennio di crescenti difficoltà a cui servirà rispondere in modo appropriato.

Assistenza scolastica ad alunni con disabilità:

Il servizio è volto alla realizzazione di interventi finalizzati a garantire il raggiungimento di una piena integrazione dell'alunno con disabilità all'interno del contesto scolastico e negli ambiti integrativi extrascolastici, così come previsto dalle Leggi 104/1992 e L.R. n. 18/1996. Le attività svolte dal personale incaricato sono di carattere socio/assistenziale e finalizzate al raggiungimento dell'autonomia personale dei soggetti.

Il servizio viene erogato da settembre a giugno secondo il calendario scolastico regionale presso gli Istituti Scolastici del Comune di Osimo ed extra-comunali, sino alle scuole secondarie superiori.

I casi di disabilità individuati attraverso diagnosi funzionale dai servizi sanitari impegnano l'Azienda A.S.S.O. ad erogare circa 3.600 ore mensili al servizio.

Assistenza scolastica domiciliare ad alunni con disabilità:

Il servizio prevede la realizzazione di attività assistenziali negli ambiti integrativi extrascolastici degli alunni ed in particolare aiuto nello svolgimento dei compiti pomeridiani, supporto nella comunicazione e socializzazione, miglioramento delle abilità legate all'autonomia personale sia a casa che fuori.

Tali attività possono essere svolte a domicilio dell'utente e nei luoghi di vita e relazione dello stesso, o presso strutture e servizi con funzioni ricreative e di aggregazione, luoghi di incontro formali e informali, compreso l'utilizzo di mezzi di trasporto pubblico e privato previste in un progetto personalizzato.

Per questo da diverso tempo parte delle ore sono svolte all'interno dei Centri Aquilone in un progetto finalizzato all'integrazione dei ragazzini con disabilità che possono in questo

modo aumentare le occasioni di socializzazione anche tramite la mediazione di un educatore nel rapporto 1:1 o in piccolo gruppo.

Relativamente ai servizi di sostegno alle funzioni genitoriali, nel 2023 sono aumentati i casi segnalati dal Comune di Osimo e le richieste di prestazione anche nei confronti degli altri Comuni facenti parte dell’A.T.S. XIII.

Da notare che la A.S.S.O. sta collaborando con la Fondazione Don Gnocchi in un “progetto educativo in piccolo gruppo” che coinvolge un massimo di 6 ragazzi assistiti da 3 operatori. Si tratta di casi di media gravità che consentono, utilizzando le strutture attuali A.S.S.O., di focalizzarsi su elementi di socializzazione ed incremento dell’autonomia.

La figura professionale dell’assistente scolastica viene sempre più volte sostituita con la figura di assistente educativo culturale che è una figura sempre più presente e preziosa nelle scuole: si tratta di un operatore chiamato a fornire prestazioni di **supporto** e di assistenza agli **alunni con disabilità**. Questa nuova figura professionale richiederà una valutazione e adeguamento del disciplinare economico per garantire la copertura dei costi secondo il CCNL che salvaguarda l’attività dell’ assistente educativo culturale.

Centri Socio Educativo Riabilitativi “Fonte Magna” di Osimo e “San Germano di Camerano”.

Il servizio è volto alla progettazione e realizzazione di interventi di natura socio-assistenziale, educativa e riabilitativa a favore di soggetti adulti con disabilità medio – grave. Tali attività sono concordate con la famiglia e i servizi socio - sanitari del territorio (Comune, ASUR, Ambito Territoriale n. 13, centri di riabilitazione) all’interno di un piano educativo personalizzato.

Il centro diurno “**Fonte Magna**”, è rimasto aperto tutto l’anno, con chiusura durante le vacanze di Natale, di Pasqua e nel mese di Agosto, se non richiesta la frequenza da parte degli utenti, confermando le 48 settimane di copertura del servizio su base annua.

Il Centro è autorizzato per n° 12 utenti e attualmente è al completo.

E’ iniziata una nuova collaborazione con la Lega del Filo d’Oro. Un giorno la settimana gli utenti usufruiscono della piscina gentilmente offerta dalla Lega del Filo d’Oro.

Il centro diurno “**San Germano**”, a seguito degli accordi dei Comuni di Osimo e Camerano, ospita n° 5 ragazzi/e con disabilità Osimani. Il servizio viene garantito oltre che dal personale dello CSER di Camerano anche da una unità di personale educativa della A.S.S.O. che ne cura anche il trasporto

ANZIANI

Assistenza domiciliare anziani:

Anche nel territorio comunale, così come in quello nazionale, le migliori condizioni di vita, hanno determinato nel tempo l'aumento della durata della vita media della popolazione, senza però risolvere il problema della malattia e delle situazioni di non autosufficienza.

Ovviamente la fascia degli anziani è quella che risente maggiormente di queste circostanze imponendo all'attenzione delle politiche sociali e sanitarie la necessità di forme sempre più articolate ed integrate di assistenza e di intervento.

L'assistenza domiciliare è un servizio sociale di base costituito da un insieme di interventi volti a favorire l'autonomia della persona, la vita di relazione e la permanenza nel proprio ambiente familiare e sociale; oltre a ciò il servizio tende a tutelare la salute psicofisica sia in senso preventivo che di recupero e mantenimento delle residue capacità funzionali e della vita di relazione, nonché favorire la responsabilizzazione dei familiari e della comunità attraverso le più disparate forme di coinvolgimento.

Il servizio di assistenza domiciliare è vissuto dai familiari e dalle persone assistite come valido sostegno alle loro esigenze.

Il Comune di Osimo gestisce la fase preliminare di presa in carico e valutazione dei requisiti per l'ammissione al servizio.

Per l'anno 2024 si prevede di prestare il Servizio di Assistenza Domiciliare a circa 60 anziani.

ACCOGLIENZA

Casa di prima accoglienza "Asso di cuori":

L'alloggio sociale per adulti in difficoltà "Asso di cuori", sita in Osimo - Via Olimpia n.75, è una struttura di prima accoglienza, dotata di 6 posti letto, che offre ospitalità notturna garantendo agli ospiti la possibilità di riposo e di igiene durante il periodo necessario al reperimento di una collocazione più idonea. Si accede al servizio dopo una valutazione da parte dei Servizi Sociali del Comune di Osimo circa la sussistenza dei requisiti.

Attualmente la casa ospita 4 utenti.

TRASPORTO

Servizio di trasporto:

L'Azienda da anni svolge il servizio di trasporto delle persone con difficoltà motorie, richiesto sempre da più persone. In particolare gli utenti con difficoltà vengono trasportati verso luoghi di riabilitazione ed integrazione quali, a titolo esemplificativo, Casa di riposo

“Grimani-Buttari”; Centri riabilitativi; Scuole; Strutture ospedaliere; Centro diurno Fonte Magna di Osimo, Centro diurno San Germano di Camerano; Casa alloggio progetto “Verso e dopo di Noi”, Doposcuola centri Aquilone.

GESTIONE CANILE:

Canile Comunale “Lilly e i vagabondi”:

Dall’anno 2010 l’Azienda A.S.S.O. gestisce il canile “Lilly e i vagabondi”.

La struttura situata in Via Chiaravallese può accogliere fino a 38/40 cani.

Nel corso degli anni precedenti sono state apportate diverse migliorie: realizzazione nuovo sgambatoio e ampliamento di quello già esistenti, due nuovi box d’isolamento, una stanza per la toelettatura dei cani e spazi adibiti a magazzino. Il canile accoglie i cani abbandonanti nel territorio del comune di Osimo, attualmente ne sono presenti 10 con una certa rotazione durante l’anno abbiamo raggiunto anche il numero di 14, grazie alle adozioni il numero resta comunque sempre intorno ai 12 cani medi.

Il personale del canile si prende cura quotidianamente degli ospiti della struttura cercando di mantenere un buon livello sia nella cura del cane che nella gestione igienica. Tutti i giorni i cani escono a turni nei tre sgambatoi, mentre i box vengono lavati e igienizzati. Fino ad oggi sono stati adottati oltre 375 cani e questo grazie anche alla stretta collaborazione con l’associazione “Amici Animali” di Osimo che con i suoi volontari dà un grosso supporto per la gestione e la cura dei cani.

L’Azienda A.S.S.O., al fine di una riduzione costante e continua dei costi, è tesa ad attivare diverse azioni di gestione che vanno dalla rideterminazione del canone di locazione del canile a quella relative ai costi destinati alle spese veterinarie oltre a istaurare collaborazioni con Enti e/o associazioni al fine di accogliere ulteriori cani per il conseguente miglior utilizzo e ottimizzazione delle spese.

Comune di Offagna

Assistenza Anziani

L’Azienda A.S.S.O. effettua, tramite un operatore, assistenza domiciliare a n° 2 anziani;

Assistenza scolastica ad alunni con disabilità

L’Azienda A.S.S.O. effettua assistenza educativa scolastica a n° 3 alunni nel periodo da settembre a giugno;

Servizi dell'ambito territoriale n. XIII

Con deliberazione n. 1 del 15.01.2014 dei Sindaci dell'Ambito Territoriale Sociale XIII, è stato autorizzato l'affidamento della gestione dei servizi/progetti dell'Ambito Territoriale XIII alla A.S.S.O. – Azienda Speciale Servizi Osimo dando mandato al Comune di Osimo Capofila a sottoscrivere le Convenzioni per la gestione dei servizi/progetti come di seguito:

Rete del Sollievo

Il Servizio prevede la realizzazione di interventi volti a favorire l'inclusione sociale di soggetti affetti da disturbi mentali ed offrire sostegno alle loro famiglie; viene svolto in partnership con i comuni dell'ATS n.13 e la AST Marche- zona Territoriale n.7.

In particolare vengono realizzati:

- Attività di aggregazione, risocializzazione, ricreative e del tempo libero a favore degli utenti, svolte da un Operatore della Socializzazione;
- Gruppi di Auto-Mutuo-Aiuto diversi per le specifiche problematiche / patologie realizzati da operatori specializzati;
- Agenzia di Collocamento Mirato per lo svolgimento di borse lavoro socio-assistenziali e tirocini lavorativi che rispondano alle esigenze del disabile, in collaborazione con il Centro per l'Impiego e ditte / enti territoriali, coordinata da un Operatore Agenzia Lavoro.

Servizi di AMBITO

STAFF UFFICIO DI COORDINAMENTO ATS XIII Servizi specialistici connessi al funzionamento dell'Ufficio di Staff del Coordinamento dell'Ambito Territoriale Sociale n. 13 (informazione, consulenza, orientamento e accompagnamento).

UFFICIO DI PROMOZIONE SOCIALE nei comuni dell'ATS XIII Attività legate al Servizio Sociale Professionale per la gestione degli Uffici di Promozione Sociale dell'Ambito Territoriale Sociale n. 13, al fine di garantire il completo assolvimento dei compiti istituzionali dei Servizi stessi nonché il buon esito dei progetti e degli obiettivi, anche aggiuntivi, che agli stessi Servizi vengono assegnati da specifici indirizzi dell'Ambito Territoriale Sociale n. 13 e/o della Regione Marche.

FUNZIONI P.O.R.: accesso sportelli sociali, presa in carico, tirocini sociali, tutoraggio ed inserimento lavorativi, assistenza educativa e sostegno alle funzioni genitoriali

"Verso il Dopo di Noi"

Il servizio è rivolto a persone con difficoltà, finalizzato a stimolare le autonomie abitative e relazionali, in vista del distacco del contesto familiare. Lo scopo è quello di promuovere una vita quanto più possibile autonoma dell'individuo attraverso esperienze prolungate di vita di gruppo, fuori dal contesto familiare.

A partire da ottobre 2021 i soggetti aderenti al progetto hanno iniziato anche il pernottamento in casa, così da rendere completo il percorso di condivisione e di autonomia personale.

AREA CULTURALE

LA SITUAZIONE ATTUALE DELL'AREA

Le politiche culturali si collocano al centro delle strategie di sviluppo locale e vengono assunte come fattore decisivo per la valorizzazione del territorio in tutti i campi della vita sociale, economica e civile. Accanto alla imprescindibile azione di conservazione e valorizzazione del patrimonio culturale, è ormai acquisito il ruolo della cultura come risorsa economica per lo sviluppo locale, risorsa essenziale per la convivenza civile, il benessere dei cittadini, per sostenere i processi di crescita economica della comunità.

In questa prospettiva, il campo d'azione delle politiche culturali si allarga verso l'integrazione con l'ambiente, il turismo, le attività ricreative, interagisce con gli interventi volti alla promozione della città.

La priorità viene individuata nella valorizzazione del patrimonio artistico e monumentale. La riappropriazione da parte della città di edifici monumentali diventa infatti necessario collegamento alla memoria e alla testimonianza della sua storia, elementi fondanti dell'identità di una comunità capace di interpretare con sensibilità contemporanea l'eredità del suo passato.

In questi ultimi anni si è cercato di valorizzare e di far conoscere le ricchezze monumentali, museali e storiche della nostra Città incentivando e supportando le attività culturali svolte dalla Biblioteca, dal Teatro e recuperando al pubblico spazi dimenticati della nostra città sotterranea.

E' sempre attivo il portale del turismo www.osimoturismo.it, che promuove le proposte turistiche e culturali della nostra Città.

BIBLIOTECA – ARCHIVIO STORICO – MUSEO CIVICO

Biblioteca e Archivio Storico

- La Biblioteca Comunale "F. Cini" e l'Archivio Storico sono situati nell'ala occidentale del settecentesco Palazzo Campana, edificio di notevole interesse storico che, grazie alla sua bellezza, contribuisce ad accrescere il fascino della Biblioteca e dell'Archivio, che annoverano nel loro patrimonio documenti e testi molto antichi e preziosi.

La Biblioteca è aperta al pubblico dal lunedì al venerdì dalle ore 9:00 alle ore 13:00 e dalle ore 15:30 alle 19:00. L'Archivio Storico è consultabile preferibilmente su appuntamento.

La principali attività svolte all'interno della biblioteca/archivio sono:

Attività di reference ricerche bibliografiche, prestito locale, prestito interbibliotecario, ricerche e consultazione di documenti di archivio, accesso alla

collezione digitale MLOL (Media Library OnLine) con possibilità di scaricare e-book, banche dati, musica, audiolibri, video.

Attività di back office timbratura, inventariazione e catalogazione del materiale pregresso e delle nuove acquisizioni; scarto dei documenti rovinati o doppi; compilazione di statistiche periodiche da inviare al Comune capofila del Polo della Provincia di Ancona; sistemazione dei documenti di archivio non ancora inventariati; visite scolastiche; affiancamento dei ragazzi delle scuole superiori e delle università che periodicamente svolgono tirocini o stages presso la Biblioteca;

Attività di promozione e valorizzazione promozione della lettura; valorizzazione del patrimonio librario e archivistico; organizzazione di eventi culturali; adesione al programma nazionale Nati per Leggere; organizzazione del corso per Lettori Volontari NpL e attività legate alla lettura nella fascia d'età 0-6 anni;

Tra gli eventi culturali si possono citare:

- “Il piacere di leggere”, rassegna in cui vengono presentati libri di autori conosciuti a livello nazionale e locale;
- “Mostra del Libro per ragazzi”, rivolta alle scuole dall’infanzia alla secondaria di primo grado: è costituita da incontri con autori o illustratori di libri per bambini, dal mercatino del libro per ragazzi, da spettacoli e letture dedicate ai bambini;
- “Il Maggio dei Libri”, campagna di promozione della lettura promossa dal Centro per il Libro e la Lettura;
- Laboratori creativi e letture ad alta voce per bambini e ragazzi;
- Incontri tra lettori per parlare di libri e non solo;
- Presentazione di nuovi libri e relativo incontro con gli autori;
- Lettura di poesie inedite di poeti locali e non solo.

Museo Civico

Il Museo civico, situato anch’esso nel Palazzo Campana, presso il ristrutturato ex “granaio”, è stato istituito nel 2000, accorpando le opere che costituivano la Civica raccolta d’arte e la folta serie di opere della sezione moderna.

Il Museo attualmente è chiuso (a partire dal 17 novembre 2016) inizialmente perché usato come “deposito” per le opere terremotate provenienti dalla Rete Museale dei Sibillini e, successivamente, a seguito di ulteriori scosse sismiche, perché dichiarato inagibile.

ALTRI SERVIZI CULTURALI

Altri servizi culturali:

Dall'anno 2007 la società A.S.S.O. S.r.l., su indirizzo dell'Amministrazione Comunale, ha dato avvio ad un percorso di valorizzazione della nostra città, investendo notevoli risorse finanziarie e umane nell'organizzazione dell'Ufficio IAT collocato, dopo la sua ristrutturazione, all'interno delle Grotte del Cantinone inaugurate al pubblico nell'aprile dello stesso anno.

Nel mese di maggio 2014, l'Azienda ha reso fruibili al pubblico un nuovo tratto di grotte situate sotto piazza Dante, dal mese di Giugno 2016 sono state aperte al pubblico le grotte della famiglia Riccioni, ampliando così il progetto di "Osimo città sotterranea".

La Città di Osimo custodisce all'interno delle sue mura una moltitudine di tesori di alto valore storico ed artistico tra i quali, ricordiamo in particolare, la Cattedrale di San Leopardo con la Cripta e il Battistero, il santuario di San Giuseppe da Copertino, la Chiesa della Santissima Trinità e molte altre ormai chiuse al culto che consentono di percorrere un interessantissimo itinerario spirituale. Lungo il corso principale è situato il magnifico Teatro "La Nuova Fenice" e numerosi palazzi ed edifici tra i quali emergono il Palazzo Comunale con il suo Antiquarium, Palazzo Baleani - Baldeschi, Palazzo Simonetti, Palazzo Gallo, Palazzo Campana con il suo bellissimo Teatrino, attorno ai quali, durante il corso dell'anno, vengono organizzati eventi, mostre e iniziative di carattere culturale che la società supporta dal punto di vista organizzativo, tecnico ed economico.

Durante l'estate attraverso la manifestazione enogastronomica denominata "Calici di Stelle", sono state valorizzate una ventina di Aziende Vinicole locali e la serata è stata arricchita da diversi spettacoli.

Si cerca attualmente una nuova location per il cinema all'aperto nel periodo estivo.

TEATRO

Teatro

L'attuale teatro "La nuova Fenice" sorge sulle ceneri del precedente teatro omonimo realizzato su disegno dell'[architetto Cosimo Morelli](#) fra il [1773](#) e il [1787](#). La nuova struttura opera dell'architetto [Gaetano Canedi](#) fu eretta fra il [1887](#) e il [1892](#), mentre le decorazioni della sala sono opera di Giovanni Diana, Fernando Torchi ed Alfonso Goldini. Chiuso nel [1987](#) per adeguamento alle norme di sicurezza, il teatro fu [restaurato](#) e riaperto al pubblico nel [1999](#).

Il Teatro La Nuova Fenice è una struttura con disponibilità di posti suddivisi in platea, tre ordini di palchi e loggione per un totale di n° 474 posti a sedere.

Normalmente l'attività del teatro è distribuita su nove mesi, da settembre a giugno. Nel mese di settembre 2024 si è proceduto alla presentazione della stagione di prosa che per la prima volta viene svolta con doppia serata per ogni spettacolo.

Sono in previsione numerose altre iniziative quali:

- Rassegna teatro per ragazzi
- Manifestazioni e convegni
- Spettacoli d'arte varia
- Saggi di danza

Per la promozione e la diffusione della cultura teatrale e dello spettacolo dal vivo la A.S.S.O. continua la sua proficua collaborazione con AMAT, con la quale collabora da anni per la realizzazione congiunta della stagione teatrale.

Sebbene nel corso degli ultimi anni gli spettatori siano in costante aumento, è da rilevare che i costi di gestione sono ben lungi dall'essere compensati dai ricavi, dato il dichiarato scopo culturale-sociale che l'azienda persegue. Si consiglia di valutare per la stagione di prosa o parte di essa la doppia serata in relazione a spettacoli di forte richiamo di pubblico.

4. LINEE DI SVILUPPO DELL'AREA SOCIALE:

Come da statuto, la *mission* dell'azienda è quella di realizzare interventi mirati alla promozione, al mantenimento e al recupero del benessere dei cittadini in un'ottica di pieno sviluppo delle persone e di soddisfacimento delle esigenze fondamentali della vita.

Per questo l'azienda intende consolidare delle buone pratiche avviate negli anni precedenti che hanno avuto positivo riscontro dell'utenza.

Altri progetti riguardano l'area della promozione del benessere e l'offerta di ulteriori spazi educativi di supporto alle funzioni genitoriali, in particolare:

- Si ipotizza lo svolgimento di laboratori di varia natura per bambini di varie fasce di età, anche accompagnati dai genitori o nonni;
- Migliorare l'offerta formativa come momento di crescita personale degli operatori realizzando, anche in collaborazione con le scuole del territorio, corsi, seminari, convegni rivolti a genitori, educatori ed insegnanti sulle tematiche di maggiore interesse.

5. PROGRAMMA DI INVESTIMENTO

Refezione scolastica

- La A.S.S.O. a decorrere dal 01.01.2020 ha dato avvio al “Nuovo Sistema di gestione delle mense scolastiche” e che ha già reso molto più agevole e semplice la fruizione e il pagamento del servizio da parte dei genitori. Non si tratta semplicemente di un nuovo software ma di uno strumento articolato, con un approccio sistematico, che mette in comunicazione i diversi soggetti coinvolti dal servizio: genitori, scuole, uffici Asso e sistemi di pagamento.
L’informatizzazione del servizio di refezione scolastica rappresenta un ulteriore passo in avanti per il suo miglioramento semplificando le operazioni di pagamento e di controllo, agevolando la vita quotidiana delle famiglie, rendendo più efficienti le prestazioni degli uffici e contenendo la spesa pubblica.
- Sulla base anche degli indirizzi forniti dall’amministrazione comunale, la A.S.S.O. continuerà l’implementazione del sistema software di gestione del servizio mensa per renderlo maggiormente efficiente.
- Sono previsti interventi ordinari di manutenzione delle attrezzature esistenti (Forni, lavastoviglie) e ove necessario l’acquisto di nuove attrezzature.

Nidi

- A partire dal 2023 l’Azienda ha inteso implementare l’informatizzazione dell’elaborazione delle fatture, ottimizzando e rendendo maggiormente efficaci le prestazioni degli uffici.
- A partire da settembre 2024 sono stati adeguati per legge l’inquadramenti degli educatori previsti dal CCNL Aninsei Scuole Laiche al 4° livello area 2.

Amministrazione

- **SOFTWARE DI CONTABILITA’**
L’implementazione del nuovo software di contabilità è ormai a livello di manutenzione ordinaria. Altri moduli potrebbero essere implementati nei casi e nei tempi ritenuti utili dalla direzione.
- **SERVER**
Entro l’anno 2025 è da effettuare l’acquisto del nuovo server con sistemi operativi attuali in quanto la situazione odierna oltre ad avere una macchina obsoleta risulta essere aggiornata con sistemi operativi datati.

- **ORGANIZZAZIONE**

Continua l'operato della dipendente inserita in organico nel 2022 allo scopo di mitigare il rischio di insoluti, dedicata al recupero crediti che ha già portato sufficienti risultati. Contemporaneamente sono state attivate procedure di sollecito post-insolvenza, ma anche procedure per anticipare l'insolvenza stessa tramite "reminder" inviati via mail agli utenti per ricordare le scadenze imminenti.

6. LE LINEE DI SVILUPPO DELL'AREA CULTURALE E DEL TURISMO

Turismo

Secondo gli indirizzi ricevuti dall'amministrazione l'Azienda Speciale A.S.S.O. sarà tesa ad:

- Aumentare l'attrattività del territorio di Osimo attraverso l'ampliamento dell'offerta turistico-culturale rivolta a pubblici specifici e diversificati e nell'ottica di rete con i Comuni limitrofi.
- Investire nella conservazione e valorizzazione degli ipogei inseriti nel circuito turistico cittadino ed ampliarne l'offerta attraverso l'acquisizione, il restauro e la valorizzazione delle grotte rifugio di Palazzo Campana definendone inoltre, il periodo storico e i linguaggi criptici;
- Promuovere percorsi cittadini e tour guidati che mettano in rete il centro storico con la prima periferia e le frazioni, capaci di offrire uno sguardo complessivo e variegato del territorio osimano (es. Osimo Romana, Osimo Templare e il Percorso delle Fonti Storiche, sito archeologico di Montetorto etc.);
- Promuovere la destagionalizzazione dei flussi turistici attraverso l'investimento in percorsi ciclo-pedonali sovracomunali e l'utilizzo di mezzi elettrici;
- Valorizzazione del Mercato coperto e del loggiato comunale con l'obiettivo di renderli punti di interesse e di ristoro imperdibili per il visitatore;
- Migliorare l'efficacia e l'efficienza nell'erogazione dei servizi turistici attraverso l'investimento in un software per la gestione delle prenotazioni on-line;
- Promuovere il marketing culturale e turistico, coerenti con la promozione dell'immagine della città, anche attraverso l'istituzione di un responsabile Marketing e Comunicazione attivo tutto l'anno (soprattutto sul Marketing turistico digitale);
- Implementare le convenzioni con i Comuni limitrofi, e l'adesione all'Associazione Riviera del Conero e Colli dell'Infinito per la promozione congiunta del distretto turistico;
- Ideare e realizzare eventi in diversi ambiti culturali e formativi, con attenzione agli aspetti turistico-economici, con l'apporto e la collaborazione di istituzioni, associazioni ed enti, valorizzando le competenze e le professionalità locali al fine di favorire un confronto con progettualità diverse.

Cultura

Per quanto concerne la Gestione del teatro la Nuova Fenice, nell'ambito del settore della musica lirica e sinfonica l'Azienda Speciale A.S.S.O. sarà tesa a:

- collaborare e sostenere in via prioritaria le attività degli Enti e Istituzioni culturali che rivestono particolare importanza per il territorio, con particolare riferimento all'Accademia d'Art Lirica di Osimo, al Festival Pianistico Internazionale Città di Osimo e alla FORM (Orchestra regionale delle Marche), stipulando apposite convenzioni per agevolare l'utilizzo del Teatro;

Nell'ambito delle stagioni teatrali:

- accanto alla tradizionale stagione di Prosa realizzata in collaborazione con l'AMAT, implementare gli spettacoli e le rassegne rivolte ai giovani, con particolare riferimento alla programmazione dedicata all'infanzia;
- sostenere le progettualità del mondo associazionistico, attraverso contributi, agevolazioni e messa a disposizione di attrezzature, in particolare finalizzate all'aggregazione, alla promozione della cultura e delle espressioni artistiche, del volontariato e della cittadinanza attiva.

Nell'ambito del settore museale e degli spazi espositivi:

- stante la temporanea chiusura del Museo Civico, muovere dall'attuale convenzione in essere con il Museo Diocesano per realizzare una collaborazione sempre più stretta con la Diocesi al fine di inserire il predetto museo nel percorso culturale e turistico cittadino;
- nelle more del perfezionamento della convenzione tra il Comune di Osimo e il Fondo Edifici di Culto con riferimento alla Chiesa di San Silvestro, la cui futura gestione l'Amministrazione comunale intende affidare alla ASSO, predisporre un progetto culturale per adibire la struttura anche a spazio culturale che possa ospitare concerti ed esposizioni d'arte e fotografiche;

Nell'ambito della gestione dei servizi bibliotecari, consapevoli che la biblioteca pubblica, via di accesso locale alla conoscenza, costituisce una condizione essenziale per l'apprendimento permanente, l'indipendenza nelle decisioni, lo sviluppo culturale dell'individuo e dei gruppi sociali:

- Ampliare l'orario di apertura al pubblico;
- Rafforzare i canali di confronto e co-progettazione con le autonomie scolastiche;
- Implementare la programmazione dedicata all'infanzia;
- Sviluppare relazioni di scambio e collaborazione con l'Informagiovani, nell'ottica di una integrazione funzionale e gestione unitaria dei servizi.
- Investire, per quanto possibile, nell'acquisizione di patrimonio invece che continuare a sostenere costi per il pagamento di affitti.

7. GOVERNANCE AZIENDALE

Come da Statuto, gli organi aziendali sono:

- Organo di indirizzo e controllo politico-amministrativo
 - Consiglio di Amministrazione
- Organo di gestione
 - Direttore Generale
- Organo di revisione
 - Revisore Unico dei conti

L'azienda opera attraverso: una struttura centrale (Direzione Generale con sede legale ad Osimo, in via Colombo 128) per l'organizzazione dell'attività amministrativa e contabile, per la gestione del personale, per il controllo di gestione; un'area servizi alla persona; un'area cultura.

Per ogni area è individuato un operatore d'area che coordina l'erogazione dei servizi sotto il profilo tecnico e gestionale (gestione delle risorse, finanziarie e di personale).

Le risorse umane

L'apporto professionale degli operatori nel sistema più complessivo di servizi ed interventi garantiti dall'Azienda Speciale A.S.S.O. costituisce un fattore determinante per la qualità dei servizi alla persona, fondato sia sulla partecipazione degli stessi al processo di programmazione e di integrazione organizzativa territoriale, sia sulla formazione continua, anche come occasione di ripensamento e rivisitazione del proprio specifico professionale. La valorizzazione delle risorse umane e professionali costituisce la principale risorsa per la rimodulazione progressiva e costante del sistema.

Accanto alle forme più consolidate di confronto, viene quindi favorito un terreno di coinvolgimento strutturato delle diverse funzioni professionali nei processi di sviluppo e miglioramento dell'organizzazione del lavoro e della qualità dei servizi, attraverso le modalità che l'Azienda Speciale vorrà darsi autonomamente nel rispetto dei seguenti elementi, individuati come imprescindibili:

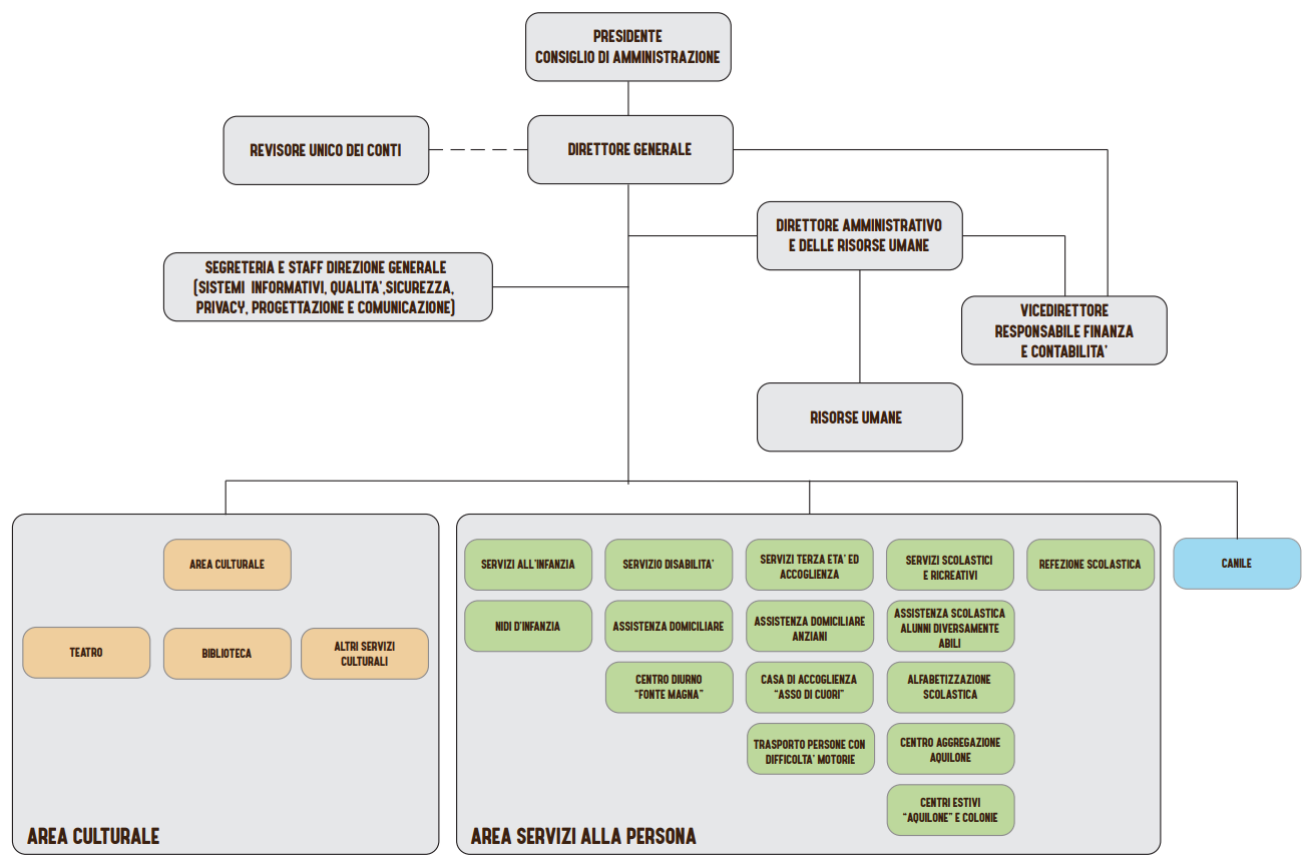
- forme con cui vengono articolati, comunicati e posti a verifica la definizione degli obiettivi e la valutazione del loro raggiungimento, favorendo la trasparenza dei risultati attesi e di quelli conseguiti e dei vincoli imposti dal contesto, fissando i criteri generali della comunicazione interna, intesa anche come ascolto;
- forme attraverso le quali si realizza l'integrazione professionale nelle singole strutture e nelle relazioni tra diverse unità operative, privilegiando il lavoro di gruppo quale modalità organizzativa regolata e la formazione integrata di equipe;
- le modalità di organizzazione del lavoro e della formazione per piccoli gruppi multi professionali;

- i sistemi di verifica, per risultati e per prestazioni, della qualità dei processi;
- le forme organizzative che sostengono la comunicazione interna e l'innovazione.

L'accesso del cittadino alle prestazioni

L'accesso dei cittadini alle prestazioni viene favorito attraverso attività di informazione ed orientamento organizzate in collaborazione ed in sinergia con il Comune. Già dal 2015 l'azienda ha adeguato il proprio portale alla normativa sulla trasparenza, aggiornando costantemente la sezione Amministrazione Trasparente, formando il personale dal punto di vista normativo e gestionale.

ORGANIGRAMMA A.S.S.O. – AZIENDA SPECIALE SERVIZI OSIMO –



A.S.S.O. - AZIENDA SPECIALE SERVIZI OSIMO				
PIANTA ORGANICA				
(allegata al Bilancio di Previsione 2022-2023-2024)				
AREA	PROFILO	ORGANICO DI DIRITTO	DOTAZIONE ORGANICA ATTUALE (pers. a tempo indeterminato)	POSTI VACANTI
COMUNE DI OSIMO				
AMMINISTRAZIONE	DIRETTORE GENERALE	1	1	0
	DIRETTORE AMMINISTRATIVO - QUADRO -	0	0	0
	VICE DIRETTORE	1	0	1
	IMPIEGATO AMMINISTRATIVO	12	12	0
	IMPIEGATO UFFICIO TECNICO	1	1	0
SERVIZI ALL'INFANZIA	EDUCATORE NIDO D'INFANZIA	28	28	0
INSEGNANTI	SCUOLA DELL'INFANZIA MUZIO GALLO	7	7	0
SERVIZI SCOLASTICI E RICREATIVI	ASSISTENZA SCOLASTICA ALUNNI CON DISABILITA'	30	27	3
SERVIZI ALL'INFANZIA	INSERVIENTI NIDO D'INFANZIA	13	12	2
SERVIZI SCOLASTICI E RICREATIVI	EDUCATORI CENTRO AGGREGAZIONE	4	4	0
SERVIZI DISABILITA'	EDUCATORI CENTRO DIURNO "FONTE MAGNA"	5	5	0
	O.S.S. CENTRO DIURNO FONTE MAGNA	1	1	0
RETE DEL SOLLIEVO	COORDINATORE	2	2	0
	EDUCATORE PER DISABILI	1	1	0
	OPERATORE ADDETTO AUTO MUTUO AIUTO			
SERVIZI TERZA ETA' ED ACCOGLIENZA	ASSISTENTI DOMICILIARI ANZIANI	12	8	4
	ASSISTENTE SOCIALE	1	0	1
SERVIZI TERZA ETA' ED ACCOGLIENZA	AUTISTI	4	4	0
AMBITO TERRITORIALE N. XIII	ASSISTENTE SOCIALE	11	9	2

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 – BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2025-2026-2027 - Piano PROGRAMMA

AREA CULTURALE (BIBLIOTECA)	IMPIEGATO	5	5	0
AREA CULTURALE (TEATRO)	IMPIEGATO	1	1	0
	MASCHERA	1	0	1
ALTRI SERVIZI CULTURALI (iat)	IMPIEGATO	6	5	1
REFEZIONE SCOLASTICA	CUOCO	8	8	0
	AIUTO CUOCO	4	3	1
	ADDETTO SERVIZI MENSA	23	23	0
	DIESTISTA	1	1	0
CANILE COMUNALE	CUSTODE	1	0	1
AREA COMUNE	OPERAIO ADDETTO ALLA MANUTENZIONE	1	1	0
COMUNE DI OFFAGNA				
SERVIZI SCOLASTICI E RICREATIVI	EDUCATORI	3	3	0
SERVIZI TERZA ETA' ED ACCOGLIENZA	ASSISTENTE DOMICILIARE	1	1	0

SITUAZIONE ED ANALISI DEL PERSONALE ALLE DIPENDENZE A.S.S.O.

SERVIZIO	PERSONALE	NOTE	ANALISI
Asilo Nido Peter Pan	n. 8 educatori	n. 1 maternità / 2 t.determ.	Le educatrici sono quelle previste secondo il regolamento Regionale con rapporto 1 a 7. Le inservienti sono 2 per ogni nido con coesistenza nel momento del pranzo e c'è un cuoco con cucina interna. Nessun esubero da segnalare
	n. 2 inservienti		
	n. 1 cuoco		
Asilo Nido Oasi dei Bimbi	n. 8 educatori	n. 1 aspettativa / 2 t.determ.	Le educatrici sono quelle previste secondo il regolamento Regionale con rapporto 1 a 7. Le inservienti sono 2 per ogni nido con coesistenza nel momento del pranzo e c'è un cuoco con cucina interna. Nessun esubero da segnalare
	n. 2 inservienti		
	n. 1 cuoco		
Asilo Nido Arca dei Bimbi	n. 8 educatori	n. 1 t.determinato	Le educatrici sono quelle previste secondo il regolamento Regionale con rapporto 1 a 7. Le inservienti sono 2 per ogni nido con coesistenza nel momento del pranzo e c'è un cuoco con cucina interna. Nessun esubero da segnalare
	n. 2 inservienti		
	n. 1 cuoco		

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 – BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2025-2026-2027 - Piano PROGRAMMA

Asilo Nido Collefiorito	n. 8 educatori		Le educatrici sono quelle previste secondo il regolamento Regionale con rapporto 1 a 7. Le inservienti sono 2 per ogni nido con coesistenza nel momento del pranzo e c'è un cuoco con cucina interna. Nessun esubero da segnalare
	n. 2 inservienti		
	n. 1 cuoco		
Assistenza Scolastica	n. 44 assistenti	n. 3 maternità / 14 t.determ.	Le assistenti scolastiche sono a copertura delle ore che ci vengono assegnate dal Comune. Percepiscono lo stipendio in relazione alle ore effettivamente svolte. Si precisa altresì che il numero delle ore sono sensibilmente aumentate (solo a titolo di esempio nel 2016 ore erogate 25.000, nel 2019 ore erogate 35.000, nel 2023 ore erogate 39.500). Stiamo ricorrendo anche a reclutamento del personale tramite agenzia interinale in quanto tutto quello alle nostre dipendenze non è sufficiente alla copertura del servizio e le graduatorie da bando vengono esaurite subito. Nessun esubero da segnalare
Centro Cottura	n. 4 cuochi	n. 1 t.determinato	Nel tempo non ci sono state variazioni nel numero di personale impiegato presso il centro cottura nonostante si possa dichiarare che i pasti da preparare sono aumentanti anno dopo anno. Nessun esubero da segnalare
	n. 3 aiuti cuoco		
	n. 4 addetti	n. 2 tempi determinati	
	n. 1 dietista		
Mense Scolastiche	n. 34 addetti	n. 14 tempi determinati	Il personale impiegato attualmente è appena sufficiente a coprire il fabbisogno di numero 21 plessi scolastici dove vengono somministrati i pasti (in refettori singoli o in più classi). Il personale impiegato alle dipendenze dirette è aumentato in quanto non è stato più possibile utilizzare i volontari di associazioni di promozione sociale e dall'anno scolastico 2024/25 nemmeno la cooperativa. Vengono altresì utilizzati in aiuto al servizio, a conferma della carenza di personale, circa n. 5/6 tirocini di inclusione sociale (TIS). Nessun esubero di personale anzi carenza
Biblioteca	n. 4 op.biblioteca		Alle condizioni attuali di apertura biblioteca al pubblico si potrebbe svolgere il servizio utilizzando n. 4 dipendenti. Da precisare che la figura di impiegato è ereditaria dal passaggio dipendenti comunali / ASSO avvenuta nell'anno 2018. Valutare lo spostamento di n. 1 unità e/o apertura continuata senza pausa.
	n. 1 impiegato		
Rete del Sollievo	n. 1 coordinatore		Nulla è cambiato dall'origine del servizio. Nessun esubero di personale.
	n. 2 educatori		
Centro Fontemagna	n. 5 educatori		Nulla è cambiato dall'origine del servizio. Nessun esubero di personale.
	n. 1 assistente		
Assistenti Sociali	n. 12 assistenti	n. 4 tempi determinati	Le assistenti sociali ci vengono incaricate dall'ATS XIII in funzione delle loro necessità, liquidate da fondi Regionali. Nessun esubero di personale.
Ufficio Turistico	n. 3 accomp.gruppi		Nel periodo estivo il personale è necessario alla copertura dell'orario mentre in inverno da valutare gestione diverse di

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 – BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2025-2026-2027 - Piano PROGRAMMA

	n. 2 segreteria		parte del personale. (tipo distacco in sede)
Teatro	n. 1 impiegato		1 dipendente a tempo indeterminato, il resto è a chiamata in funzione degli spettacoli. Nessun esubero di personale.
	n. 8 maschere	n. 8 t.determ. a chiamata	
Sad Anziani	n. 9 assistenti	n. 2 tempi determinati	Le assistenti agli anziani sono a copertura delle ore che ci vengono assegnate dal Comune. Percepiscono lo stipendio in relazione alle ore effettivamente svolte. Nessun esubero da segnalare
Istituto Muzio Gallo	n. 7 insegnanti	n. 3 tempi determinati	Le insegnanti sono quelle previste secondo il numero delle classi presenti (4 classi infanzia con n. 27 alunni ogni classe) e n. 2 educatrici nella sezione primavera con n. 20 alunni (rapporto Legge Regionale previsto 1 a 10) Le inservienti sono 2. Da considerare altre 4 unità lavorative (cuoca, inserviente, n.2 insegnanti) dipendenti del Muzio Gallo ma rimborsate economicamente dalla A.S.S.O. Nessun esubero da segnalare
	n. 2 educatrici primavera		
	n.2 inservienti		
Autisti	n. 4 autisti		Nel tempo non ci sono state variazioni nel numero di personale impiegato come autista. Le figure sono necessarie a coprire i servizi da noi effettuati, trasporto mensa scolastica, convenzione Buttari, disabili Osimo e Camerano, casa dell'autonomia. Nessun esubero da segnalare
Inservienti	n. 4 inservienti	n. 3 tempi determinati	Servizio di inservienti presso diverse strutture oltre alla sostituzione delle malattie che si verificano nelle varie strutture con presenza di inservienti. Spesso non sono sufficienti. Nessun esubero di personale.
Terziario	n. 1 addetto		Svolge attività in tutte le strutture della ASSO oltre a collaborare con l'organizzazione degli eventi.
Camerano	n. 1 assistente		Progetto richiesto dall'ambito XIII che rientra nel disciplinare del Centro Diurno Fontemagna.
POR	n. 1 assistente		Progetto richiesto dall'ambito XIII, pagato con fondi Regionale a seguito di incarico da parte del Tribunale o serzi attivi per i minori
Amministrativi	n. 1 Direttore G.		Oltre al personale L.104 obbligatorio per legge (in base al numero dei dipendenti riusciamo appena sufficientemente a coprire il rapporto richiesto), tutti gli altri dipendenti sono in carico ad A.S.S.O. ancora da quando si era S.R.L. ad esclusione di n. 1 impiegato in sostituzione della dimissionaria Trucchia Silvia e n. 1 impiegato in sostituzione del pensionamento di Agostonelli Eddi. Nessun esubero di personale.
	n. 14 impiegati		

8. RELAZIONE AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Bilancio di Previsione relativo all'anno 2025, il Piano Programma Triennale e il Bilancio Economico Pluriennale per gli anni 2025-2026-2027 rappresentano la continuità del precedente Piano Programma e devono necessariamente tenere conto dei fattori di criticità che coinvolgono tutti gli Enti Locali: da un lato, per il perdurare della crisi economica, accentuata dalla forte spinta inflazionistica e dal caro bollette; dall'altro, per il contenimento dei costi attraverso i continui tagli alla spesa pubblica.

L'Azienda Speciale A.S.S.O., essendo ente strumentale del Comune di Osimo, rientra tra le entità giuridiche cui devono essere applicate le disposizioni volte a ridurre e contenere la spesa pubblica.

Il nostro impegno continuerà a essere orientato al consolidamento degli importanti risultati raggiunti in termini di economicità, redditività e produttività, con una gestione accorta e prudente, nel rispetto dei principi di snellezza ed efficienza che hanno ispirato l'Azienda sin dalla sua costituzione. A fronte di minori entrate, diventa sempre più urgente la necessità di ottimizzare le risorse disponibili, al fine di rispondere ai bisogni crescenti della popolazione.

L'Azienda rileva già da tempo il disagio economico e la povertà crescente, in particolare tra i soggetti appartenenti alle fasce più deboli. Le risposte attualmente in atto non sono ancora sufficientemente adeguate e maggiori sforzi dovranno essere compiuti nell'immediato per affrontare un'emergenza sociale diffusa, che va dalla perdita di lavoro all'impossibilità delle giovani famiglie lavoratrici di prendersi cura dei bambini o degli anziani, fino alla crisi della famiglia come unica fonte di sostegno affettivo, materiale ed economico.

La redazione del Bilancio di Previsione e di questa relazione, che ne è parte integrante, è ispirata al principio di razionalizzazione e congruità delle spese, nonché all'appropriatezza delle stesse rispetto ai molteplici servizi erogati.

OBIETTIVI

Il piano programma triennale è ispirato a logiche economico-imprenditoriali, secondo i principi di economicità, efficacia ed efficienza come stabilito dall'articolo 23 comma 4 L.142/1990 che recita: *“L'azienda e l'istituzione informano la loro attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed hanno l'obbligo del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, compresi i trasferimenti”*.

L'attività amministrativa posta in essere dall' Azienda è il risultato delle azioni poste in essere dalla Direzione Generale, in seguito alle strategie di intervento deliberate dal Consiglio di Amministrazione in risposta agli indirizzi politici ed amministrativi disposti dall'Amministrazione Comunale.

Il piano programma è orientato al raggiungimento dei seguenti obiettivi aziendali:

- Mantenere e migliorare la qualità dei servizi agli utenti nelle varie aree di intervento;
- Sviluppare sinergie con l'Amministrazione Comunale allo scopo di ottimizzare i servizi sociali erogati a fronte di minori risorse economiche disponibili;
- Favorire ed ampliare i rapporti di collaborazione con privati e associazioni al fine di creare una rete di supporto alla propria attività, sia in termini di risorse umane ed economiche, che consenta di mantenere un adeguato livello di offerta dei servizi sociali, assistenziali e culturali nel territorio.

STRATEGIE E STRUMENTI OPERATIVI

Per realizzare questi obiettivi, compatibilmente con il rispetto degli equilibri economici e finanziari, l'azienda metterà in atto strategie per favorire un migliore rapporto con i cittadini utenti ed esattamente:

- Rispetto degli impegni attraverso l'adozione di carta dei servizi specifiche per i diversi settori di intervento, veri e propri contratti tra l'azienda e cittadini;
- Ulteriori investimenti sulla formazione ed aggiornamento del personale, vero patrimonio dell'azienda, necessarie al raggiungimento degli obiettivi
- Implementazione dei nuovi software gestionali
- Portare a pieno regime il sistema di rilevazione presenze.

LE RISORSE INTERNE

Pur consapevoli dei continui tagli alle risorse degli Enti Locali, a fronte di un contesto sociale che risente della pesante crisi generale, sono necessarie da parte dell'Amministrazione scelte coraggiose che tengano conto della priorità delle spese in particolare nel settore sociale al fine di salvaguardare la sostenibilità economica del sistema di welfare nel suo complesso e nello stesso tempo di non disperdere, anzi incrementare, il patrimonio di competenze che si è consolidato in questi anni all'interno dell'azienda.

L'investimento nelle risorse umane ci pone di fronte ad un grande **investimento** immateriale il cui valore fondamentale è composto da conoscenza, competenza, fiducia e integrazione delle risorse.

Questo rappresenta uno dei principali elementi di valore aggiunto dell'azienda.

L'azienda è concentrata nell'attivazione di un modello di produzione dei servizi che sia costantemente in grado di fornire report di verifica delle attività e dei costi sostenuti nel rispetto dei budget fissati. L'azienda intende coniugare l'attenzione ai bisogni con la qualità dei servizi, senza perdere di vista la necessità di verifica, riscontro e valutazione dei costi rispetto ai servizi erogati.

NOTA ESPLICATIVA

La presente nota si propone di essere uno strumento di ausilio e facilitazione alla lettura del Piano programma annuale - parte economica, specificando i criteri, le modalità di inserimento e pesatura delle previsioni economiche effettuate.

L'obiettivo del presente budget è dunque quello di rappresentare il complesso dei servizi gestiti dall'Azienda, i relativi costi, i costi della struttura organizzativa dedicata, nel tipo di lavoro.

L'allegato piano composto dalle seguenti parti:

- Bilancio annuale di previsione 2025 riclassificato;
- Conto economico generale che pone a confronto il complesso dei costi e dei ricavi di esercizio dell'Azienda;
- I singoli servizi, analizzati come centri di costo:
 - Cdc – Assistenza scolastica bambini/e con disabilità;
 - Cdc - Assistenza scolastica domiciliare bambini/e con disabilità;
 - Cdc - Centro di aggregazione minori “aquilone”;
 - Cdc – Centro diurno Fonte Magna e San Germano;
 - Cdc - Doposcuola “Arcobaleno”;
 - Cdc - Centri Estivi “aquilone”;
 - Cdc - Nidi d'infanzia;”;
 - Cdc – Progetto “Verso e il dopo di noi”;
 - Cdc – Assistenza domiciliare “Anziani” – sad Comune”;
 - Cdc – Servizio trasporto persone con difficoltà motorie;
 - Cdc – “Home Care Premium”;
 - Cdc – Casa Accoglienza “Asso di cuori”;
 - Cdc – Gestione canile Comunale;
 - Cdc – Gestione scuola dell'Infanzia “Muzio Gallo” ;
 - Cdc – Rete di Sollievo – Ambito territoriale XIII;
 - Cdc – Servizi di Ambito territoriale XIII;
 - Cdc – Servizio di refezione scolastica;
 - Cdc – Biblioteca;
 - Cdc – Altri servizi culturali – ufficio IAT;
 - Cdc – Teatro;
 - Cdc – Gestione servizi sociali – Comune di Offagna;
 - Cdc - Servizi generali e amministrativi.

PRINCIPALI CRITERI DI COSTRUZIONE DEI COSTI E RICAVI.

Ricavi tariffari:

Relativamente ai corrispettivi orari riconosciuti dall'Amministrazione Comunale, a fronte dei servizi espletati per conto del Comune da parte del personale A.S.S.O., nell'anno 2025 vengono adeguate le tariffe 2024 tenuto conto dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro vigenti, di conseguenza le seguenti tariffe:

- servizi di assistenza scolastica e domiciliare € 21,00
- servizi educativi € 21,00
- servizi assistenti sociali € 22,00
- servizio di assistenza anziani domiciliare € 20,00

Corrispettivi Comune di Osimo:

La voce in argomento richiama i corrispettivi ricevuti dal Comune di Osimo per i servizi erogati per suo conto.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:

In linea generale, si può affermare che, per effetto dell'aumento generalizzato dei costi delle materie prime, i medesimi potrebbero subire aumenti o quanto meno rimanere in linea con la spesa 2024. La stima contenuta nel Piano Programma fa riferimento ai prezzi attualmente applicati dai nostri fornitori

Costi per il personale:

Gli importi esposti sono stati calcolati sulla base della normativa e dei CCNL vigenti, tenuto conto delle diverse tipologie contrattuali e delle caratteristiche dei rapporti in essere. A questi aumenti si aggiungono i correttivi dovuti all'organico.

Perdite su crediti:

Nel 2023 il volume dei crediti scaduti e non ancora riscossi è in linea con l'anno 2022, contenuti in confronto agli anni precedenti ma sempre importanti. Grazie alla continua azione di recupero crediti messa in atto dalla seconda parte del 2022 la ASSO è riuscita a recuperare una parte dei crediti 2022, 2021 e 2020. Azioni sui crediti antecedenti sono gestite con il supporto di professionisti esterni. Il Piano Programma tiene conto di questo andamento attivo nella gestione dei crediti.

Ammortamenti:

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992); per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Costruzioni leggere	10,00%
Fabbricati	3,00%
Impianti	7,50%
Attrezzature ind.le comm.li	25,00%
Arredamento	15,00%
Impianti di allarme	30,00%
Impianti interni di comunicazione	25,00%
Macchine d'ufficio elettrom. e elettron.	20,00%
Autoveicoli da trasporto	20,00%
Autovetture	25,00%

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7):

I ratei e risconti sono stati inseriti nel rispetto del criterio della competenza economica.

Imposte:

L'azienda speciale rientra, inoltre, nella categoria degli enti pubblici economici (Cass. Sez. un. 15 dicembre 1997, n. 12654), cioè degli enti di diritto pubblico la cui attività, pur se strumentale rispetto al perseguimento di un pubblico interesse, ha per oggetto l'esercizio di un'impresa ed è uniformata a regole di economicità perché ha l'obiettivo del pareggio di bilancio. L'acquisto della personalità giuridica da parte dell'azienda speciale, comporta, oltre l'iscrizione nel registro delle imprese, la sua assoggettabilità al regime fiscale proprio delle aziende private (Cons. Stato, III, 18 maggio 1993, n. 405). Allo stesso modo, l'Azienda speciale è soggetto passivo di imposta e, dunque, assoggettata al pagamento di IRES e IRAP.

ALTRI RICAVI:

L'anno 2024 non ha visto contrazioni sperate dei costi per materie prime e costi energetici; le voci rimangono in linea con la spesa dell'anno 2023. Alcune di queste voci, come le derrate alimentari e i costi energetici, sono aumentate direttamente, altre, come i costi per servizi sono aumentati indirettamente a causa dell'incremento dei costi dei nostri fornitori di servizi (es. consulenze, manutenzioni, ecc.).

Nei dettagli per servizio che segue, abbiamo indicato nella voce "ALTRI RICAVI" l'entità di maggiori introiti necessari al raggiungimento di un pareggio di bilancio così come richiesto da tale esercizio previsionale. Gli interventi strutturali condivisi con il Socio Unico sono i seguenti:

- Riduzione canone affitto teatro: da €. 48.000 a €. 18.000 (risparmio €. 30.000)
- Riduzione canone affitto Grotte: da €. 35.000 a €. 10.000 (risparmio €. 25.000)
- Compartecipazione del Comune alla spesa di affitto del nido Arca dei Bimbi: €.
20.000 (risparmio €. 20.000)
- Variazione disciplinare Teatro (totale euro 88.000) per i seguenti motivi:
 1. Doppia serata della stagione di prosa (euro 48.000)
 2. Concessione in gestione dell'Auditorium (euro 20.000)
 3. Concessione in gestione dell'ex Cinema Concerto (euro 20.000)
- Inserimento ammortamenti disciplinari 2014-2025: €. 358.081,51* tabella calcoli
alla fine

Totale interventi €. 521.081,51

N.B. Tutti gli interventi sopra indicati sono da intendersi al netto dell'IVA ove dovuta. L'iva dovuta per gli adeguamenti concessi ammonta a €. 34.333,18.

TOTALE INTEVENTO DI RISANAMENTO (iva compresa) €. 555.414,69

Potranno essere valutate anche forme alternative di conduzione del contratto di locazione dell'asilo Arca dei Bimbi con conseguente riduzione del costo attualmente sostenuto da ASSO per l'affitto.

COSTI:

Il Piano Programma contiene, nei costi indicati, tutte le azioni di riduzione dei costi che la A.S.S.O. persegue in ogni attività posta in essere. A puro titolo di esempio ci si riferisce ad (i) azioni di pianificazione del personale, (ii) continua selezione tramite gare dei fornitori che offrono il migliore rapporto qualità / prezzo, (iii) procedure di limitazione dell'utilizzo delle risorse energetiche, (iv) ove possibile costruzioni e manutenzioni in economia, (v) collaborazioni / convenzioni con altri enti pubblici o società controllate sempre e comunque nel rispetto delle regole collegate alle normative vigenti.

COSTI COMUNI – ALTRI COSTI:

Il Piano Programma tiene conto di una serie di potenziali rischi legati alla complessità organizzativa in continua fase di miglioramento. La complessità a cui si fa riferimento è dovuta all'elevato numero dei servizi prestati e alla loro eterogeneità che esita nell'applicazione di CCNL ad hoc a seconda del settore e delle mansioni nel continuo rispetto della normativa vigente.

Il continuo mutare delle situazioni ambientali, del panorama legislativo e regolamentare, e del naturale aumento dell'età media dello staff ha condotto nel tempo all'individuazione di forme alternative di organizzazione che sono sempre più in rapido mutamento. Nello specifico ci si riferisce a modalità sempre diverse di interazione della ASSO con le associazioni di volontariato e con le istituzioni che propongono, per i diversi servizi offerti,

soluzioni temporanee e progettuali ad esigenze della collettività dai caratteri sempre più continuative.

Ci si attende che, nel periodo di riferimento del Piano Programma 2024-2025-2026 questo condurrà ad un aumento dei costi del lavoro che abbiamo allocato nella voce costi comuni. La puntuale allocazione per servizio è di difficile individuazione, ma la quantificazione ci appare utile per proiettare una situazione economicamente in equilibrio.

ATTIVITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE

Data la complessità organizzativa dell'azienda è previsto un piano di formazione costante del personale secondo i settori di competenza.

Notevole importanza riveste la formazione del personale amministrativo per i continui aggiornamenti dal punto di vista giuridico e operativo con il supporto di esperti del settore. Particolare attenzione sarà rivolta a garantire l'economicità, l'efficienza ed efficacia della gestione, con particolare riferimento al contenimento dei costi operativi, anche mediante l'individuazione di soluzioni contrattuali e tecnologiche più congeniali alle necessità operative e più convenienti dal punto di vista economico. Da conteggiare a breve il costo per un nuovo server (hardware software).

Si riportano di seguito lo schema di bilancio di previsione annuale 2025 e lo schema di bilancio di previsione per il triennio 2025-2026-2027.

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2025

CONTO ECONOMICO	31/12/2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	6.262.679,00
5) Altri ricavi e proventi	
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	333.069,00
<i>b) Altri</i>	1.654,00
5 TOTALE altri ricavi e proventi	334.723,00
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.597.402,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	640.511,00
7) per servizi	1.015.790,00
8) per godimento di beni di terzi	412.690,00
9) per il personale	4.264.686,00
10) ammortamenti e svalutazioni	

	104.323,00
11) variazi. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	-
1) Accantonamento per rischi	
2)	50.000,00
14) oneri diversi di gestione	100.227,00
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.588.227,00
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	9.175,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
17) interessi e altri oneri finanziari da d) debiti verso banche	2.411,00
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari	2.411,00
15+16-17+17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.411,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
A-B+C+D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	6.764,00
22 TOTALE imposte redd. Eserc., correnti, differite, anticipate	6.764,00
23) UTILE (perdite) dell'esercizio	0,00

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2025-2026-2027

	2025	2026	2027
RICAVI			
1) Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	6.262.179,00	6.262.179,00	6.262.179,00
5) Altri ricavi e proventi e Contributi in c/esercizio	334.723,00	334.723,00	334.723,00
TOTALE RICAVI e PROVENTI	6.597.402,00	6.597.402,00	6.597.402,00
COSTI			
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	640.511,00	640.511,00	640.511,00
7) per servizi	1.015.790,00	1.015.790,00	1.015.790,00
8) per godimento di beni di terzi	412.690,00	412.690,00	412.690,00
9) per il personale	4.264.686,00	4.264.686,00	4.264.686,00
10) ammortamenti e svalutazioni	104.323,00	104.323,00	104.323,00
11) variazi. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci			
12) accantonamento rischi	50.000,00	50.000,00	50.000,00
14) oneri diversi di gestione			

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 – BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2025-2026-2027 - Piano PROGRAMMA

	100.227,00	100.227,00	100.227,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.588.227,00	6.588.227,00	6.588.227,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	9.175,00	9.175,00	9.175,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.411,00	2.411,00	2.411,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.411,00	2.411,00	2.411,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.764,00	6.764,00	6.764,00
22 TOTALE imposte redd. Eserc., correnti, differite, anticipate	6.764,00	6.764,00	6.764,00
23) UTILE (perdite) dell'esercizio	0,00	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO GESTIONALE 2025-2026-2027

Tipo	Descrizione	PP 2025	PP2026	PP2027
Ricavi	Ricavi Comune	-€ 3.482.714	-€ 3.482.714	-€ 3.482.714
	Ricavi Comune - abbat. quote	-€ 349.000	-€ 349.000	-€ 349.000
	Ricavi Regione	-€ 149.000	-€ 149.000	-€ 149.000
	Altri ricavi	-€ 546.000	-€ 546.000	-€ 546.000
	Ricavi utenti	-€ 2.070.688	-€ 2.070.688	-€ 2.070.688
Totale	Ricavi	-€ 6.597.402	-€ 6.597.402	-€ 6.597.402
Costi	Acquisti	€ 768.144	€ 768.144	€ 768.144
	Costi variabili	€ 780.561	€ 780.561	€ 780.561
	Personale	€ 4.264.686	€ 4.264.686	€ 4.264.686
	Costi di struttura	€ 706.619	€ 706.619	€ 706.619
	Ammortamenti	€ 70.628	€ 70.628	€ 70.628
	Imposte	€ 6.764	€ 6.764	€ 6.764
Totale	Costi	€ 6.597.402	€ 6.597.402	€ 6.597.402
Totale complessivo				
		€ -	€ -	€ -

RICAVI E PROVENTI

DESCRIZIONE	Ricavi Comune	Ricavi Comune abbat. vari	Ricavi Regione	Altri ricavi	Ricavi utenti	TOTALE RICAVI
Mensa	-€ 200.000	-€ 215.000	-€ 60.000	-€ 45.043	-€ 844.252	-€ 1.364.295
Asili nido	-€ 748.800	-€ 74.000	€ -	-€ 182.154	-€ 625.000	-€ 1.629.954
Centri aquilone (incl.estivo)	-€ 146.500	€ -	€ -	-€ 31.725	-€ 96.299	-€ 274.524
Teatro	-€ 151.369	€ -	€ -	-€ 177.351	-€ 42.832	-€ 371.552
Grotte (IAT)	-€ 106.557	€ -	€ -	-€ 53.152	-€ 116.681	-€ 276.390
Muzio Gallo (incl.primavera)	-€ 60.000	-€ 60.000	-€ 89.000	€ -	-€ 295.000	-€ 504.000
Trasporto	-€ 10.000			€ -	-€ 32.375	-€ 42.375
Canile	-€ 20.000	€ -	€ -	-€ 5.284	-€ 3.452	-€ 28.736
Biblioteca	-€ 84.105			-€ 18.213	€ -	-€ 102.318
Centro Fontemagna	-€ 196.230	€ -	€ -	-€ 42.494	-€ 2.600	-€ 241.324
Doposcuola arcobaleno	-€ 12.500	€ -	€ -	€ -	-€ 11.177	-€ 23.677
Rete del solievo	-€ 47.623	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 47.623
ATS + AS + AM + SAD + Altri	-€ 1.699.030	€ -	€ -		-€ 1.020	-€ 1.700.050
TOTALE	-€ 3.482.714	-€ 349.000	-€ 149.000	-€ 555.415	-€ 2.070.688	-€ 6.606.817

DETTAGLIO RICAVI E COSTI PER SERVIZIO EROGATO

ASSISTENZA SCOLASTICA HANDICAP

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 788.000	-€ 788.000	-€ 788.000
Costi Variabili	€ 110.588	€ 110.588	€ 110.588
Personale	€ 666.882	€ 666.882	€ 666.882
Costi di struttura	€ 10.520	€ 10.520	€ 10.520
Imposte	€ 10	€ 10	€ 10
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

ASSISTENZA DOMICILIARE HANDICAP MINORI

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 86.506	-€ 86.506	-€ 86.506
Costi Variabili	€ 2.094	€ 2.094	€ 2.094
Personale	€ 81.910	€ 81.910	€ 81.910
Costi di struttura	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
Imposte	€ 2	€ 2	€ 2
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

CENTRI AQUILONE

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 123.621	-€ 123.621	-€ 123.621
Costi Variabili	€ 26.523	€ 26.523	€ 26.523
Personale	€ 66.900	€ 66.900	€ 66.900
Costi di struttura	€ 25.228	€ 25.228	€ 25.228
Ammortamenti	€ 4.968	€ 4.968	€ 4.968
Imposte	€ 2	€ 2	€ 2
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

RETE DEL SOLLIEVO

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 47.623	-€ 47.623	-€ 47.623
Personale	€ 41.720	€ 41.720	€ 41.720
Costi di struttura	€ 5.903	€ 5.903	€ 5.903
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

CENTRO FONTEMAGNA + SAN GERMANO

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 198.830	-€ 198.830	-€ 198.830
Altri ricavi	-€ 15.000	-€ 15.000	-€ 15.000
Costi Variabili	€ 12.046	€ 12.046	€ 12.046
Personale	€ 184.116	€ 184.116	€ 184.116
Costi di struttura	€ 17.668	€ 17.668	€ 17.668
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

DOPOSCUOLA ARCOBALENO

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 23.677	-€ 23.677	-€ 23.677
Personale	€ 17.250	€ 17.250	€ 17.250
Costi di struttura	€ 6.427	€ 6.427	€ 6.427
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

CENTRI AQUILONE ESTIVI

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 119.178	-€ 119.178	-€ 119.178
Costi Variabili	€ 14.817	€ 14.817	€ 14.817
Personale	€ 96.121	€ 96.121	€ 96.121
Costi di struttura	€ 8.240	€ 8.240	€ 8.240
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

CONVENZIONE SOCIALE OFFAGNA

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 11.120	-€ 11.120	-€ 11.120
Costi Variabili	€ 25	€ 25	€ 25
Personale	€ 8.521	€ 8.521	€ 8.521
Costi di struttura	€ 2.574	€ 2.574	€ 2.574
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

ASILI NIDO

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 1.447.800	-€ 1.447.800	-€ 1.447.800
Altri Ricavi	-€ 45.000	-€ 45.000	-€ 45.000
Acquisti	€ 62.202	€ 62.202	€ 62.202
Costi Variabili	€ 132.000	€ 132.000	€ 132.000
Personale	€ 1.111.191	€ 1.111.191	€ 1.111.191
Costi di struttura	€ 177.546	€ 177.546	€ 177.546
Ammortamenti	€ 8.611	€ 8.611	€ 8.611
Imposte	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

MUZIO GALLO + SEZIONE PRIMAVERA

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 504.000	-€ 504.000	-€ 504.000
Altri Ricavi	-€ 100.000	-€ 100.000	-€ 100.000
Acquisti	€ 63.583	€ 63.583	€ 63.583
Costi Variabili	€ 124.827	€ 124.827	€ 124.827
Personale	€ 350.695	€ 350.695	€ 350.695
Costi di struttura	€ 57.778	€ 57.778	€ 57.778
Ammortamenti	€ 6.367	€ 6.367	€ 6.367
Imposte	€ 750	€ 750	€ 750
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

PROGETTO HOME CARE PREMIUM

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 14.114	-€ 14.114	-€ 14.114
Costi Variabili	€ 3.244	€ 3.244	€ 3.244
Personale	€ 10.870	€ 10.870	€ 10.870
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

PROGETTO IL DOPO DI NOI

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 107.160	-€ 107.160	-€ 107.160
Costi Variabili	€ 25.293	€ 25.293	€ 25.293
Personale	€ 54.134	€ 54.134	€ 54.134
Costi di struttura	€ 27.014	€ 27.014	€ 27.014
Ammortamenti	€ 499	€ 499	€ 499
Imposte	€ 220	€ 220	€ 220

Totale Complessivo	€	-	€	-	€	-
---------------------------	---	---	---	---	---	---

AMBITO TERRITORIALE

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 512.923	-€ 512.923	-€ 512.923
Costi Variabili	€ 67.550	€ 67.550	€ 67.550
Personale	€ 426.449	€ 426.449	€ 426.449
Costi di struttura	€ 18.924	€ 18.924	€ 18.924
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 179.207	-€ 179.207	-€ 179.207
Personale	€ 157.244	€ 157.244	€ 157.244
Costi di struttura	€ 21.963	€ 21.963	€ 21.963
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

TRASPORTO

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 42.375	-€ 42.375	-€ 42.375
Altri Ricavi	-€ 40.000	-€ 40.000	-€ 40.000
Acquisti	€ 16.241	€ 16.241	€ 16.241
Costi Variabili	€ 1.126	€ 1.126	€ 1.126
Personale	€ 51.531	€ 51.531	€ 51.531
Costi di struttura	€ 8.250	€ 8.250	€ 8.250
Ammortamenti	€ 5.227	€ 5.227	€ 5.227
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

ASSO DI CUORI

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 1.020	-€ 1.020	-€ 1.020
Altri Ricavi	-€ 7.000	-€ 7.000	-€ 7.000
Costi Variabili	€ 6.643	€ 6.643	€ 6.643
Costi di struttura	€ 1.377	€ 1.377	€ 1.377
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

BIBLIOTECA

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 84.105	-€ 84.105	-€ 84.105
Altri Ricavi	-€ 34.000	-€ 34.000	-€ 34.000
Costi Variabili	€ 943	€ 943	€ 943
Personale	€ 117.162	€ 117.162	€ 117.162
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

CANILE

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 23.452	-€ 23.452	-€ 23.452
Altri Ricavi	-€ 15.000	-€ 15.000	-€ 15.000
Acquisti	€ 10.154	€ 10.154	€ 10.154
Costi Variabili	€ 12.455	€ 12.455	€ 12.455
Personale	€ 6.486	€ 6.486	€ 6.486
Costi di struttura	€ 8.441	€ 8.441	€ 8.441
Ammortamenti	€ 916	€ 916	€ 916
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

REFEZIONE SCOLASTICA

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 1.319.252	-€ 1.319.252	-€ 1.319.252
Altri Ricavi	-€ 200.000	-€ 200.000	-€ 200.000
Acquisti	€ 609.526	€ 609.526	€ 609.526
Costi Variabili	€ 72.130	€ 72.130	€ 72.130
Personale	€ 662.310	€ 662.310	€ 662.310
Costi di struttura	€ 140.547	€ 140.547	€ 140.547
Ammortamenti	€ 33.189	€ 33.189	€ 33.189
Imposte	€ 1.550	€ 1.550	€ 1.550
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

GROTTE

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 223.238	-€ 223.238	-€ 223.238
Altri Ricavi	-€ 20.000	-€ 20.000	-€ 20.000
Acquisti	€ 4.938	€ 4.938	€ 4.938
Costi Variabili	€ 44.789	€ 44.789	€ 44.789
Personale	€ 113.543	€ 113.543	€ 113.543
Costi di struttura	€ 71.245	€ 71.245	€ 71.245
Ammortamenti	€ 6.223	€ 6.223	€ 6.223
Imposte	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500

Totale Complessivo	€	-	€	-	€	-
---------------------------	---	---	---	---	---	---

TEATRO

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 194.201	-€ 194.201	-€ 194.201
Altri Ricavi	-€ 70.000	-€ 70.000	-€ 70.000
Acquisti	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Costi Variabili	€ 123.468	€ 123.468	€ 123.468
Personale	€ 39.651	€ 39.651	€ 39.651
Costi di struttura	€ 94.474	€ 94.474	€ 94.474
Ammortamenti	€ 4.628	€ 4.628	€ 4.628
Imposte	€ 480	€ 480	€ 480
Totale Complessivo	€ -	€ -	€ -

COSTI VARIABILI RIPARTITI NEI C.D.C.

Descrizione	PP2025	PP2026	PP2027
Ricavi	-€ 1500	-€ 1500	-€ 1500
Acquisti	€ 14.222	€ 14.222	€ 14.222
Personale	€ 455.154	€ 455.154	€ 455.154
Costi di struttura	€ 199.990	€ 199.990	€ 199.990
Ammortamenti	€ 37.695	€ 37.695	€ 37.695
Imposte	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Totale Complessivo	€ 780.561	€ 780.561	€ 780.561

TOTALE COSTI

VOCE	Costo
Materiale di consumo c/acquisti	€ 30.985
Acquisti centro cottura	€ 609.526
Cancelleria	€ 4.500
Carburante e lubrificanti	€ 16.800
Materiale pubblicitario	€ 9.100
Energia elettrica	€ 85.826
Gas riscaldamento	€ 55.385
Acqua	€ 17.734
Manutenzioni proprie e di terzi	€ 41.335
Consulenze tenuta paghe e contabilità	€ 55.873
Spese telefoniche	€ 5.213
Spese postali	€ 6.682
Siae	€ 7.320
Altri servizi deducibili	€ 176.456
Premi assicurativi	€ 30.400
Spese sicurezza lavoro	€ 4.215
Assistenza software	€ 5.600
Spese formazione personale	€ 10.315
Prestazioni professionali	€ 34.543
Prestazioni varie	€ 3.000
Pubblicità	€ 5.500
Prestazioni occasionali	€ 18.250
Sorveglianza VV.F	€ 6.800
Costo satgione di prosa e cachet compagnie	€ 94.000
Materiale ludico didattico	€ 4.817
Servizi erogati da associazioni no profit	€ 14.865
Rimborso spese personale Muzio Gallo	€ 80.481
Oneri bancari	€ 15.640
Affitti passivi	€ 260.034
Noleggio deducibile	€ 26.844
Licenze uso software	€ 4.988
Noleggio attrezzature teatro	€ 22.284
Somministrazione personale	€ 251.431
Rimanenze merci	€ 56.170
Iva indetraibile su acquisti	€ 86.067
Imu	€ 6.764
Erogazioni liberali	€ 8.650
Accantonamento rischi su crediti	€ 50.000
Ammortamenti	€ 108.323
Stipendi	€ 4.264.686
TOTALE	€ 6.597.402

*** CALCOLO AMMORTAMENTI DISCIPLINARI 2014-2025**

servizio disciplinare		mensa € 200.000,00	nidi € 748.800,00	teatro € 151.369,00	grotte € 106.557,00
	variaz. istat				
anno					
2014	0,02%	€ 40,00	€ 149,76	€ 30,27	€ 21,31
2015	-0,01%	-€ 20,00	-€ 74,89	-€ 15,14	-€ 10,66
2016	-0,01%	-€ 20,00	-€ 74,89	-€ 15,14	-€ 10,66
2017	1,10%	€ 2.200,00	€ 8.236,80	€ 1.665,06	€ 1.172,13
2018	1,10%	€ 2.224,20	€ 8.327,40	€ 1.683,37	€ 1.185,02
2019	0,50%	€ 1.022,12	€ 3.826,82	€ 773,59	€ 544,57
2020	-0,30%	-€ 616,34	-€ 2.307,57	-€ 466,47	-€ 328,38
2021	1,90%	€ 3.891,77	€ 14.570,79	€ 2.945,47	€ 2.073,48
2022	8,10%	€ 16.906,46	€ 63.297,79	€ 12.795,57	€ 9.007,51
2023	5,40%	€ 12.183,92	€ 45.616,61	€ 9.221,34	€ 6.491,41
2024	0,80%	€ 1.902,50	€ 7.122,95	€ 1.439,90	€ 1.013,62
2025	1,50%	€ 3.595,72	€ 13.462,37	€ 2.721,40	€ 1.915,75

totale fino al 2025	€ 43.310,35	€ 162.153,94	€ 32.779,22	€ 23.075,10
----------------------------	--------------------	---------------------	--------------------	--------------------

valore nel 2025	€ 243.310,35	€ 910.953,94	€ 184.148,22	€ 129.632,10
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

servizio disciplinare		canile € 20.000,00	biblioteca € 84.105,00	fontemagna € 196.230,00	aquilone € 146.500,00
	variaz. istat				
anno					
2014	0,02%	€ 4,00	€ 16,82	€ 39,25	€ 29,30
2015	-0,01%	-€ 2,00	-€ 8,41	-€ 19,63	-€ 14,65
2016	-0,01%	-€ 2,00	-€ 8,41	-€ 19,62	-€ 14,65
2017	1,10%	€ 220,00	€ 925,15	€ 2.158,53	€ 1.611,50
2018	1,10%	€ 222,42	€ 935,33	€ 2.182,27	€ 1.629,23
2019	0,50%	€ 102,21	€ 429,83	€ 1.002,85	€ 748,70
2020	-0,30%	-€ 61,63	-€ 259,19	-€ 604,72	-€ 451,47
2021	1,90%	€ 389,18	€ 1.636,59	€ 3.818,41	€ 2.850,72
2022	8,10%	€ 1.690,65	€ 7.109,59	€ 16.587,78	€ 12.383,98
2023	5,40%	€ 1.218,39	€ 5.123,64	€ 11.954,26	€ 8.924,72
2024	0,80%	€ 190,25	€ 800,05	€ 1.866,64	€ 1.393,58
2025	1,50%	€ 359,57	€ 1.512,09	€ 3.527,94	€ 2.633,86

totale fino al 2025	€ 4.331,03	€ 18.213,08	€ 42.493,95	€ 31.724,83
----------------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------

valore nel 2025	€ 24.331,03	€ 102.318,08	€ 238.723,95	€ 178.224,83
------------------------	--------------------	---------------------	---------------------	---------------------

VARIAZIONE ISTAT 2014 – 2025

servizio	totale istat fino al 2025
mensa	€ 43.310,35
nidi	€ 162.153,94
teatro	€ 32.779,22
grotte	€ 23.075,10
canile	€ 4.331,03
biblioteca	€ 18.213,08
fontemagna	€ 42.493,95
aquilone	€ 31.724,83

TOTALE	€ 358.081,50
---------------	---------------------

VALORE NUOVO DEI DISCIPLINARI NEL 2025

valore disciplinare nel 2025	aliquota	TOTALE
€ 243.310,35	+ iva 4%	€ 253.042,76
€ 910.953,94	esente	€ 910.953,94
€ 184.148,22	+ iva 22%	€ 224.660,83
€ 129.632,10	+ iva 22%	€ 158.151,16
€ 24.331,03	+ iva 22%	€ 29.683,86
€ 102.318,08	esente	€ 102.318,08
€ 238.723,95	esente	€ 238.723,95
€ 178.224,83	esente	€ 178.224,83

Si confida nel raggiungimento degli obiettivi prefissati.