



Città di **Pioltello**



# Azienda Futura

## Budget Economico Triennale 2026-2028

Approvato con determina dell'Amministratore Unico n. 15 del 12 Dicembre 2025

Sede legale: Via C.Cattaneo, 1  
Sede operativa: Piazza Bonardi, 1 - C.F. e P.I. 12547300157  
Sito web: [www.aziendafutura.org](http://www.aziendafutura.org) - Tel. 0280011900  
Mail: [info@aziendafutura.org](mailto:info@aziendafutura.org)

Il presente documento adempie gli obblighi di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali a norma dell'articolo 31 della legge 3 agosto 1999, n. 265" (G.U. n. 227 del 28 settembre 2000, S.O. n. 162/I).

## **PREMESSE ALLA COSTRUZIONE DEL BUDGET 2026-2028**

### **Voci del Budget Economico**

Come nella precedente edizione si è utilizzato, per quanto possibile ed in modo semplificato, la strutturazione e la nomenclatura delle principali voci del bilancio di esercizio in modo da facilitare un futuro raffronto.

### **Aggiornamenti del Contratto di servizio**

Il presente budget è formulato in aderenza a quanto previsto nel Contratto di Servizio 2025-2029.

### **Tariffe Servizi a Domanda Individuale**

Il budget economico 2026-2028 è stato redatto tenendo in considerazione le variazioni dei costi di gestione prevedibili nella triennalità mentre per i ricavi aziendali, diversi dai trasferimenti dal Comune di Pioltello, si è fatto riferimento ai dati registrati nell'anno in corso, non essendo previsti aumenti delle rette dei servizi.

### **Incremento dei costi di acquisto aggiornamento Istat tariffe contratto di servizio**

Non si prevede per l'annualità 2026 il ricorso alla clausola di aggiornamento ISTAT in quanto le tariffe sono state adeguate in occasione della revisione del contratto dei servizi.

### **Possibili aree di criticità**

Le aree di possibili criticità, che possono comportare costi imprevisti rispetto a quanto stimato nel presente documento di budget, sono identificabili nelle seguenti aree:

- interventi della Tutela dei Minori in ragione dell'imprevedibilità degli stessi per l'evolvere della casistica in carico e/o in compartecipazione con altri enti anche in relazione al servizio di Assistenza Domiciliare Minori;
- costi di sostituzione del personale educativo dei nidi d'infanzia in relazione all'andamento nell'anno di malattie, maternità, ecc;
- maggiori costi non preventivati in materia di contenziosi disciplinari e necessità del servizio IT;

Il dettaglio delle voci del Budget 2026-2028 viene riportato nelle successive sezioni del documento.

## **CONTO ECONOMICO - PREVISIONI**

Di seguito si elencano i principali scostamenti rispetto alle previsioni del budget 2025.

### **Ricavi**

1) Variazioni legate all'aumento/riduzione quantitativa dei servizi/interventi resi. Si prevedono aumenti o riduzioni sensibili nell'erogazione dei servizi rispetto all'anno 2025 nei seguenti servizi:

- **Assistenza Educativa Scolastica:** si prevede un andamento delle ore sostanzialmente in linea con l'anno 2025. Le variazioni riportate nel budget tengono conto degli aumenti del costo del personale delle cooperative che erogano il servizio di educativa scolastica, che andranno ad incrementare la



spesa di circa euro 7.000 rispetto all'anno precedente. Si ricorda che gli interventi presso le scuole secondarie di secondo grado sono integralmente coperte dai finanziamenti regionali;

- **Interventi sui minori/affidi:** i costi sostenuti nell'anno 2025 sono in linea con quelli dell'anno precedente, ma di molto superiori rispetto a quelli sostenuti nel triennio antecedente. La percezione, condivisa anche con gli altri servizi sociali locali, è che il disagio delle famiglie e dei minori sia sensibilmente aumentato negli ultimi anni. Nel 2025, dopo una riflessione con gli uffici comunali, si è avviata una riorganizzazione del servizio Tutela Minori, implementando il lavoro di rete con gli altri servizi del territorio. L'obiettivo è quello di rafforzare l'efficacia degli interventi nella fase iniziale del disagio e di contenere situazioni di vulnerabilità transitoria o cronica, con il supporto dell'intera rete dei servizi e delle risorse del territorio. Per il 2026 si è ritenuto di aumentare di 80.000 euro, rispetto alla previsione dell'anno precedente, il budget destinato agli interventi sui minori;
- **Nidi d'Infanzia:** In linea con la programmazione del 2025, con il nuovo anno educativo è stata chiusa la Sezione Primavera aprendo, contestualmente, una nuova sezione nido per 14 bambini presso la struttura di via Signorelli. La Sezione Primavera negli ultimi anni educativi non aveva raggiunto un numero di utenza significativo mentre si sono continuate a registrare delle liste di attesa per l'accesso al nido. L'obiettivo è quello di aumentare il numero di posti disponibili alle sezioni nido per evitare il formarsi di liste di attesa. Anche per l'anno educativo 2025/26 il Comune di Pioltello ha aderito alla misura Nidi Gratis;
- **Centri Prima Infanzia:** i dati dell'annualità 2024-25 confermano un buon accesso al servizio, pertanto si è ritenuto di confermare la previsione dell'anno precedente;
- **Servizio PRE-POST scuola:** al termine delle iscrizioni 24/25 sono state aperte 14 classi, mentre nel nuovo anno scolastico le classi aperte sono complessivamente 12. L'intero costo è coperto dalle rette.

#### 2) Variazioni sul fronte dei ricavi da rette:

- Per l'anno 2026 si è ritenuto inserire una previsione prudenziale di incassi da rette pari ad € 458.186, in linea con le rette incassate nell'anno educativo 2024/2025.

#### 3) Variazioni sul fronte dei ricavi da prestazioni del Comune di Pioltello:

- Si prevede un aumento delle entrate da corrispettivi del Comune di Pioltello pari ad euro 104.999. L'incremento è dovuto alle motivazioni sopra esposte, ovvero all'integrazione delle risorse destinate per gli interventi a favore di minori in situazione di disagio e/o vulnerabilità e gli aumenti dei costi gestionali consequenziali agli aumenti del costo del personale, dell'Azienda e delle Cooperative appaltatrici dei servizi.

#### 4) Variazione budget dei finanziamenti regionali e statali:

- è considerato stabile.

#### 5) Variazione budget dei Progetti finanziati:

- il progetto SMART, in compartecipazione con Aleimar ODV e finanziato da Fondazione Cariplo, si concluderà alla fine del mese di febbraio 2026, ma le azioni termineranno nel 2025 quindi per il prossimo anno non sono stati previsti ricavi derivanti da questo progetto;
- il progetto Giovani in rete, presentato dal Comune di Pioltello in qualità di Ente capofila, è risultato vincitore del Bando regionale "La Lombardia è dei Giovani ed. 2025". Le azioni progettuali, come lo scorso anno, saranno gestite da Azienda Futura tramite il Servizio Informagiovani. Si prevede quindi il trasferimento da parte del Comune delle risorse assegnate dal bando, pari ad euro € 32.000, che andranno a coprire i costi del personale e dei collaboratori per la realizzazione delle attività;
- in budget sono inserite anche le entrate derivanti dal finanziamento della Regione Lombardia per la gestione in via sperimentale del Centro per la Famiglia INSIEME che nell'anno 2026 vedrà quali



Città di Pioltello



partner di Azienda Futura (HUB) l'ODV Nessuno è Escluso (Spoke) e la Fondazione Martini (Spoke).  
Gli importi finanziati dalla Regione, per le attività di tutti e tre i partner, ammonta ad euro € 44.500.

## Costi

Nel complesso si stima che i costi aziendali siano in linea con l'annualità precedente, salvo gli aumenti del personale, di Azienda Futura e delle Cooperative a cui sono stati appaltati alcuni servizi, l'avvio di un servizio IT autonomo rispetto a quello del Comune di Pioltello ed i maggiori interventi a favore del Servizio Tutela Minori, come sopra delineati.

Il dettaglio viene fornito nelle sezioni successive.

## Sezioni organizzative

L'Azienda suddivide le voci del bilancio preventivo per centri di costo e centri di ricavo. Ciò consente all'Azienda, di monitorare in dettaglio tutte le singole aree e sezioni organizzative. Per quanto riguarda la rendicontazione è ancora necessaria una messa a punto delle procedure che ad oggi richiedono un importante dispendio di risorse amministrative interne.

Questa l'organizzazione dei conti aziendali per centri di imputazione per il 2026:

STAFF/COSTI GEN.	1
NIDI	2
CENTRI PRIMA INFANZIA E SPORTELLO GENITORI	3
CENTRO DIURNO ESTIVO	5
EDUCATIVA TERRITORIALE	6
SPORTELLO PSICOPEDAGOGICO	7
SERVIZIO ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA E CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	8
SERVIZIO PRE-POST SCUOLA	9
PROGETTI FINANZIATI	11
TUTELA MINORI E ADM	14
CENTRO EDUCATIVO DIURNO (TUTELA)	17

## STATO PATRIMONIALE - PREVISIONI

Tra gli oneri diversi, in via cautelativa, anche per quest'anno è stato previsto un importo di 3.000 € per incremento del fondo crediti inesigibili

Si riporta di seguito il prospetto di budget dettagliato.

## RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

### Ricavi da Contratto di Servizi

Le prestazioni per i servizi svolti da Azienda Futura, in quanto Ente Pubblico Economico, sono definiti dal contratto di servizio 2025-2029 sulla base di prezzi fissi legati a specifiche unità attivate in base alle iscrizioni dell'anno o più semplicemente su base annuale. Gli importi, rispetto al precedente contratto di



servizi, sono stati rivalutati tenendo conto degli aumenti del costo del personale e l'incidenza dell'aumento sui singoli servizi.

La previsione delle unità attivate è definita sulla base dello storico dell'anno precedente.

### Ricavi da rette

Per i servizi che prevedono la corresponsione di rette da parte degli utenti, gli incassi sono effettuati direttamente da Azienda Futura, la quale provvede anche all'eventuale recupero dei crediti non corrisposti a scadenza.

La stima dei ricavi da rette, come anticipato in premessa, è stata fatta tenendo conto di quelle registrate nell'anno educativo 2024/2025.

Per i servizi quali gli asili nido, che prevedono la determinazione della retta corrisposta sulla base dell'ISEE o l'inserimento di esenti inviati dai servizi sociali o importi nell'anno variabili in base al mese di iscrizione, ai fini della previsione del ricavo per l'anno solare di riferimento si è tenuto conto sia del numero delle iscrizioni per l'anno educativo 2025/26 sia della media delle rette incassate nel precedente anno educativo.

### Ricavi da Finanziamenti di Enti Pubblici e/o Privati

Per Nidi, Centri Prima infanzia (CPI) e il Centro Educativo (la Quercia) Azienda Futura percepisce finanziamenti del Fondo Sociale Regionale (ex. circolare 4).

Gli importi corrispondenti sono detratti dall'ammontare dei corrispettivi del servizio per determinarne i relativi trasferimenti annuali da parte del Comune di Pioltello.

I contributi riportati nel presente budget sono basati sullo storico 2024 per il Fondo Sociale regionale e dalla quota dei finanziamenti statali previsti per la Sezione Primavera.

### Azienda Futura – Prospetto Budget Economico triennale 2026 - 2028

Descrizione	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2025
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 3.401.093</b>	<b>€ 3.339.593</b>	<b>€ 3.339.593</b>	<b>€ 3.293.902</b>
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>€ 3.274.593</b>	<b>€ 3.289.593</b>	<b>€ 3.289.593</b>	<b>€ 3.199.058</b>
CORRISPETTIVI DA PRESTAZIONI	€ 540.186	€ 540.186	€ 540.186	€ 569.650
Rette da utenti Asilo Nido	€ 458.186	€ 458.186	€ 458.186	€ 453.186
Rette da utenti CPI	€ 22.000	€ 22.000	€ 22.000	€ 20.965
Rette da utenti Pre-post scuola	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 56.227
"Giovani al Centro"	€ 0	€ 0	€ 0	€ 39.272
<b>RICAVI DA PRESTAZIONI (Comune di Pioltello)</b>	<b>€ 2.734.407</b>	<b>€ 2.749.407</b>	<b>€ 2.749.407</b>	<b>€ 2.629.408</b>
Asili nido (Jenner +Monteverdi+ Sabin)	€ 883.300	€ 898.300	€ 898.300	€ 876.600
Centri Prima Infanzia (Pianeta F. + Parco Lab.)	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700
Educativa di territorio (EDT)	€ 103.500	€ 103.500	€ 103.500	€ 103.500
Insieme con i Genitori (ex sportello genitori)	€ 10.850	€ 10.850	€ 10.850	€ 10.850
AES - scuola primaria	€ 569.786	€ 569.786	€ 569.786	€ 562.817
AES - scuola secondaria	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 290.000
Centro aggregazione Giovanile (CAG)	€ 58.000	€ 58.000	€ 58.000	€ 58.000
Servizio Tutela e ADM - Personale	€ 289.482	€ 289.482	€ 289.482	€ 289.482
Centro Educativo Diurno	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000
Servizio Tutela - interventi sui minori/affidi	€ 325.789	€ 325.789	€ 325.789	€ 244.459
Servizio psicopedagogico scolastico	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000



<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>€ 126.500</b>	<b>€ 50.000</b>	<b>€ 50.000</b>	<b>€ 94.844</b>
<b>PROGETTI FINANZIATI ( enti privati/pubblici)</b>	<b>€ 76.500</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 35.000</b>
Insieme 26	€ 44.500	€ 0	€ 0	€ 0
Giovani in Rete 26	€ 32.000	€ 0	€ 0	€ 0
<b>CONTRIBUTI REGIONALI/STATALI</b>	<b>€ 50.000</b>	<b>€ 50.000</b>	<b>€ 50.000</b>	<b>€ 59.844</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 3.401.093</b>	<b>€ 3.339.593</b>	<b>€ 3.339.593</b>	<b>€ 3.293.902</b>
<b>ACQUISTI DI BENI</b>	<b>€ 153.746</b>	<b>€ 153.746</b>	<b>€ 153.746</b>	<b>€ 153.746</b>
<b>ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI SERVIZI</b>	<b>€ 148.746</b>	<b>€ 148.746</b>	<b>€ 148.746</b>	<b>€ 148.746</b>
Derrate alimentari	€ 128.746	€ 128.746	€ 128.746	€ 128.746
Prodotti igienico/sanitari/ludico didatt.	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
<b>ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>€ 5.000</b>	<b>€ 5.000</b>	<b>€ 5.000</b>	<b>€ 5.000</b>
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>€ 1.678.478</b>	<b>€ 1.678.478</b>	<b>€ 1.678.478</b>	<b>€ 1.630.067</b>
<b>SERVIZI PER LA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.670.494</b>	<b>€ 1.670.494</b>	<b>€ 1.670.494</b>	<b>€ 1.618.717</b>
Accoglienza minori (incluso Centro Diurno)	€ 310.635	€ 310.635	€ 310.635	€ 298.459
Contributo alle famiglie affidatarie	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000	€ 38.000
AES - scuola primaria	€ 569.786	€ 569.786	€ 569.786	€ 562.817
AES - scuola secondaria	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 290.000
CAG Centro Aggregazione Giovanile	€ 58.000	€ 58.000	€ 58.000	€ 57.209
Polo Psicopedagogico	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 34.000
Pre Post Scuola	€ 56.227	€ 56.227	€ 56.227	€ 53.765
Servizio ausiliario + pulizie	€ 182.846	€ 182.846	€ 182.846	€ 179.142
Sostituzione Personale Educativo e Post Nido	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000	€ 105.325
<b>COSTI PER UTENZE (telefoniche e varie)</b>	<b>€ 5.850</b>	<b>€ 5.850</b>	<b>€ 5.850</b>	<b>€ 5.850</b>
<b>MANUTENZIONI E ALTRI SERVIZI VARI</b>	<b>€ 2.134</b>	<b>€ 2.134</b>	<b>€ 2.134</b>	<b>€ 5.500</b>
<b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>	<b>€ 175.416</b>	<b>€ 98.916</b>	<b>€ 98.916</b>	<b>€ 155.612</b>
<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>€ 169.576</b>	<b>€ 93.076</b>	<b>€ 93.076</b>	<b>€ 149.772</b>
Prestazioni Psicologia - Servizio Tutela Minori	€ 47.476	€ 47.476	€ 47.476	€ 68.000
Supervisione Servizi Edu/Infanzia (Lentini )	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Consulenze legali	€ 5.100	€ 5.100	€ 5.100	€ 2.000
Consulenze psicologiche Informagiovani	€ 31.500	€ 31.500	€ 31.500	€ 31.500
Altre consulenze tecniche	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
“Giovani al Centro”	€ 32.000	€ 0	€ 0	€ 39.272
<b>INSIEME</b>	<b>€ 44.500</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>COMPENSI ORGANI SOCIALI</b>	<b>€ 5.840</b>	<b>€ 5.840</b>	<b>€ 5.840</b>	<b>€ 5.840</b>
<b>SPESE AMMINISTRATIVE GENERALI</b>	<b>€ 82.860</b>	<b>€ 82.860</b>	<b>€ 82.860</b>	<b>€ 70.560</b>
SPESE COMMERCIALI (materiale informativo/pubblicitario)	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>€ 79.860</b>	<b>€ 79.860</b>	<b>€ 79.860</b>	<b>€ 67.560</b>
Servizi contabili di terzi	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 22.300
Premi di assicurazioni	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000
Assistenza software (manutenzione, hosting, servizi gen. ecc)	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 15.000
Nuovo dipartimento IT ( costi vari)	€ 13.600	€ 13.600	€ 13.600	€ 0
Incarichi per adempimenti normativi (RSPP/MC/ODV/DPO)	€ 16.760	€ 16.760	€ 16.760	€ 16.760



Altre spese generali	€ 5.500	€ 5.500	€ 5.500	€ 2.500
<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>€ 4.600</b>	<b>€ 4.600</b>	<b>€ 4.600</b>	<b>€ 4.600</b>
Canoni noleggio (tel. fissa, stampanti, auto az.,...)	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Canoni per utilizzo licenze software	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
<b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>€ 1.265.200</b>	<b>€ 1.280.200</b>	<b>€ 1.280.200</b>	<b>€ 1.238.524</b>
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.242.000	€ 1.257.000	€ 1.257.000	€ 1.216.588
<b>COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>€ 23.200</b>	<b>€ 23.200</b>	<b>€ 23.200</b>	<b>€ 21.936</b>
Servizi di terzi mensa aziendale (buoni pasto)	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 11.736
Altri costi per il personale dipendente (Formazione)	€ 10.200	€ 10.200	€ 10.200	€ 10.200
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 8.600</b>	<b>€ 8.600</b>	<b>€ 8.600</b>	<b>€ 8.600</b>
ONERI TRIBUTARI	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	€ 7.600	€ 7.600	€ 7.600	€ 7.600
Spese, perdite e sopravvenienze passive	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Contributi associativi (Aninsei - Neass)	€ 1.600	€ 1.600	€ 1.600	€ 1.600
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 2.000</b>	<b>€ 2.000</b>	<b>€ 2.000</b>	<b>€ 2.000</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>€ 20.193</b>	<b>€ 20.193</b>	<b>€ 20.193</b>	<b>€ 20.193</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 10.000</b>	<b>€ 10.000</b>	<b>€ 10.000</b>	<b>€ 10.000</b>
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

### Trasferimenti Comune di Pioltello

I trasferimenti dal Comune di Pioltello, sono calcolati, come da previsione del nuovo contratto di servizio, sottraendo dall'ammontare dei corrispettivi per i servizi resi, rette e finanziamenti corrispondenti.

### COSTI

Di seguito si commentano le principali variazioni rispetto all'anno in corso.

#### Acquisti di beni

Si è confermata anche per il 2026 una previsione di spesa per gli acquisti di beni pari a euro 153.746, in linea con la rendicontazione di fine periodo.

#### Acquisti di Servizi

##### Accoglienza minori - contributo alle famiglie affidatarie – centro diurno

Come già riferito, per l'anno 2026 è stato concordato con l'amministrazione comunale di implementare le risorse destinate agli interventi a tutela dei minori in situazione di disagio o vulnerabilità, con l'obiettivo di creare maggiore sinergia con i servizi territoriali ed in un'ottica di prevenzione e promozione.

Rimane, tuttavia, la considerazione generale che, benché si possa cercare di stimare i costi legati agli interventi sui minori sulla base dei dati storici, non va dimenticato che questa voce può subire variazioni anche consistenti, soprattutto con l'acuirsi delle criticità sociali e/o a volte in maniera non prevedibile e/o gestibile per interventi definiti da equipe di Tutela Minori di altri territori e rispetto ai quali il Comune di Pioltello è tenuto per legge a sostenere gli oneri in compartecipazione.

##### Assistenza Educativa Scolastica e CAG

Il Servizio è sostanzialmente stabile rispetto all'annualità precedente, mentre i maggiori costi per l'educativa nella scuola primaria, per circa 7.000 euro, sono da attribuirsi al preventivato aumento del costo del servizio a seguito del rinnovo del CCNL Cooperative.

### Polo Psicopedagogico

Tale voce risulta stabile rispetto all'esercizio precedente.

### Pre/post scuola

Il costo del Servizio PRE-POST si prevede che venga integralmente coperto dalle rette incassate, tuttavia si segnala un aumento del costo complessivo del servizio di 2.462 euro dovuto ai nuovi costi di appalto, in fase di nuova aggiudicazione.

### Sostituzione Personale Educativo e Post Nido

Come per il PRE-POST scuola, anche i costi per la sostituzione del personale educativo e post nido subiranno nel 2026 un aumento di 15.000 euro in considerazione delle condizioni del nuovo contratto di appalto, in fase di aggiudicazione.

### Servizio ausiliario

La voce risulta stabile rispetto al 2025, salvo un lieve aumento derivato dal nuovo contratto di appalto.

### **Prestazioni da lavoro non dipendente**

In questa voce sono stati inseriti gli importi dei professionisti che supportano i vari servizi (Tutela Minori, Informagiovani e supervisione servizi educativi) e le entrate previste a seguito di vincita di bandi regionali (Lombardia è dei Giovani" – Ed. 2025 e Centro per la Famiglia INSIEME).

### **Spese amministrative generali**

Si confermano le stesse dell'anno precedente.

### **Costo per il godimento di beni di terzi**

Costi relativi al noleggio di apparecchiature informatiche e auto aziendale (convenzioni Consip), sono costanti rispetto all'annualità precedente.

### **Costi personale dipendente**

I costi del personale sono aumentati rispetto al budget previsto per l'anno 2025, passando da euro 1.238.524 a euro 1.265.200. I maggiori costi, pari ad euro 26.676, sono da attribuirsi principalmente all'aumento degli stipendi per effetto del rinnovo del CCNL ANINSEI. Inoltre, nell'anno 2026 si concluderanno le procedure di selezione di un istruttore amministrativo/contabile, part time a 28 ore, e del nuovo coordinatore del Servizio Tutela Minori, full time a 36 ore. Mentre da organigramma in vigore, era previsto un impiegato amministrativo e il coordinatore del servizio tutela minori entrambi a 24 ore settimanali.

### **Nuovo dipartimento IT**

Tra i "costi vari" è da segnalare una voce prevista per il "Nuovo dipartimento IT" pari a euro 13.600.

L'inserimento di questa nuova voce deriva dalla previsione del distacco di Azienda Futura dal servizio IT del Comune di Pioltello e dell'autonomizzazione dai server dell'ente comunale.

### **RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO**

Il risultato netto di esercizio per l'anno 2026 è in pareggio (euro 0), come sancito dal art. 114 co. 4 del Tuel *"L'azienda speciale conforma la propria attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed ha l'obbligo dell'equilibrio economico, considerando anche i proventi derivanti dai trasferimenti"* la gestione si conforma quindi all'obiettivo del pareggio di bilancio sancito dalla legge per gli Enti strumentali degli Enti



Locali. In quanto Ente Pubblico Economico, l'Azienda è inoltre tenuta al rispetto del Contratto di Servizio che definisce l'entità dei trasferimenti comunali in relazione alla quantità dei servizi erogati.

Stante la variabilità dei costi e dei ricavi legati alle criticità evidenziate in premessa, non è possibile escludere a priori, a parità dei trasferimenti comunali, l'eventualità di chiusura dell'esercizio in negativo qualora i maggiori costi e/o i minori ricavi superino le previsioni riportate nel presente documento di budget.

### PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

Di seguito, la pianta organica del personale in forza e in previsione di prossima assunzione distinta per ciascuna categoria e livello d'inquadramento.

	Cognome	Nome	Servizio Di Riferimento	Qualifica	Livello	Tipo Cnt	Inizio Cnt	Ore Sett.
1	Aloisio	Sara	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Feb 09	FT
2	Arfani	Micaela	EDT	ed. territorio	5/99	t. indeterminato	Mar 20	FT
3	Arusa	Stefania	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Nov 22	FT
4	Bentivoglio	Corinne	NIDO	ed. territorio	3/EDU	t. indeterminato	Gen 18	FT
5	Campo	Rosalinda	NIDO	cuoca	3/ATA	t. indeterminato	Set 19	PT
6	Cavallaro	Simona	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Mar 10	FT
7	Di Martino	Nicole	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Set 22	FT
8	Di Silvestro	Alfina Nella	UFF	impiegata	4	t. indeterminato	Mar 09	PT
9	Donadono	Annalisa	TUTELA	educatrice	4/EDU	t. indeterminato	Ago 19	PT
10	Donida	Maria Grazia	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Set 19	FT
11	Fiorentino	Gaia	NIDO	educatrice	4	t. indeterminato	Ago 25	FT
12	Greco	Grazia Maria	TUTELA	assistente sociale	4	t. indeterminato	Lug 25	FT
13	Loreti	Mariuccia	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Set 19	FT
14	Mancini	Roberta	TUTELA	impiegata	4	t. indeterminato	Apr 22	PT
15	Manganiello	Anna Maria	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Set 19	FT
16	Manni	Chiara	TUTELA	assistente sociale	4	t. indeterminato	Set 25	FT
17	Marinoni	Marta	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Set 21	FT
18	Martelli	Sabina	CPI	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Set 17	PT
19	Mastropaolo	Giulia	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Ago 22	FT
20	Monti	Rossella	UFF	direttrice	8/B	t. determinato	Mar 24	FT
21	Novello	Sara	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Dic 20	FT
22	Oliveri	Francesca	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Apr 16	FT
23	Penna	Monica	UFF	impiegata	4	t. indeterminato	Giu 08	FT
24	Perra	Sonia	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Mag 08	FT
25	Petracca	Martina	TUTELA	assistente sociale	4	t. indeterminato	Lug 25	FT
26	Pisano	Francesca	CPI	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Giu 08	PT
27	Porta	Arianna	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Mag 08	FT
28	Prudente	Valentina	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Nov 23	FT
29	Tannino	Teresa	NIDO	ausiliaria	2/ATA	t. indeterminato	Set 19	PT
30	Trapani	Giulia	NIDO	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Ago 21	FT
31	Tresoldi	Monica	UFF	coordinatrice	5/99	t. indeterminato	Giu 08	PT
32	Troise	Teresa	TUTELA	educatrice	4/EDU	t. indeterminato	Feb 23	FT
33	Troni	Giuseppina	CPI	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Giu 08	PT
34	Valenti	Emanuela Felicita	CPI	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Giu 08	PT
35	Zago	Dania Vincenza	UFF	impiegata	3/38	t. indeterminato	Feb 09	PT
36	Zerminiani	Chiara	CPI	educatrice	3/EDU	t. indeterminato	Ott 08	PT
37	Danieli	Massimo	UFFICIO	coordinatore	5/99	t. determinato	Feb 25	PT
38			TUTELA	coordinatore	5/99	t. indeterminato	Gen 26	FT