



**MESSINA
SOCIAL CITY**

Aziendaspeciale

PIANO DI PROGRAMMA TRIENNIO 2019/2021



**MESSINA
SOCIAL CITY**

Aziendaspeciale

1. RIFERIMENTI NORMATIVI

Nel Testo Unico (D.Lgs.18.08.2000 n. 267), all'art. 114 e s.m.i., l'Azienda Speciale è definita come "ente strumentale dell'ente locale, dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio Statuto, approvato dal Consiglio Comunale".

L'Azienda Speciale quale ente strumentale dell'ente locale evidenzia l'esistenza di un collegamento inscindibile tra l'azienda e l'ente locale.

La "strumentalità" sta a significare che l'ente locale, attraverso l'Azienda, realizza una forma diretta di gestione del servizio pubblico e ad esso spetta la fase politica della determinazione degli obiettivi e della vigilanza per il perseguimento ed il raggiungimento degli stessi.

Lo strumento principale che contiene tali obiettivi, declinati sotto forma di scelte e programmi dell'Azienda condivisi dall'Amministrazione, è rappresentato dal Piano Programma, adottato in sede di approvazione del Bilancio preventivo economico.

L'importanza di questo strumento viene ribadita dal comma 8, dell'art. 114 del D. Lgs. 267/2000, che li definisce atti fondamentali dell'Azienda da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale; ugualmente, l'art. 38 del D.P.R. n. 902/1986 dispone che il Piano Programma indichi le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire.

Il Piano Programma ed i Budget economico triennale sono, inoltre, per l'Azienda Speciale, strumenti preziosi per conformarsi ai dettati normativi che prevedono per gli enti strumentali una gestione uniformata a criteri di trasparenza, efficienza, economicità.

Anche le disposizioni del Dlgs 118/11 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi ed in particolare del Punto 4.3 del Principio Contabile Applicato concernente la Programmazione di Bilancio, demandano all'ente territoriale "capogruppo" l'autonomia e la responsabilità di definire gli strumenti della programmazione dei propri enti strumentali.

Per gli enti strumentali quali l'Azienda Speciale, il Piano Programma rappresenta il principale documento di programmazione che ha come orizzonte temporale il triennio e per il quale la normativa non esplicita la tempistica di predisposizione. Le uniche indicazioni espresse

riguardano il fatto che i Piani Programma degli enti strumentali in contabilità civilistica (ed in particolare per le Aziende Speciali) devono comprendere un contratto di servizio che regola i rapporti tra ente locale ed ente strumentale, del quale si allega copia. Si ritiene che i contenuti del Piano Programma debbano essere incentrati sull'esplicitazione degli obiettivi strategici ed operativi che caratterizzano la programmazione del triennio.

L'Azienda ha per oggetto la gestione dei seguenti servizi ed attività:

- gestione di strutture erogazione di servizi di carattere sociale-assistenziale in favore di anziani, infanzia, diversamente abili ed altre categorie svantaggiate;
- gestione dei servizi scolastici: trasporto alunni assistenza igienico personale, assistenza educativa, assistenza all'autonomia e comunicazione agli studenti disabili;
- gestione trasporto portatori di handicap ai centri occupazionali riabilitativi del Comune di Messina;
- gestione di 8 centri socioeducativi
- gestione centri di assistenza ed accoglienza per i senza tetto presso la "Casa di Vincenzo"
- Gestione struttura di accoglienza ed assistenza diurna e notturna per anziani denominata "Casa Serena"
- Gestione di centri per l'immigrazione ed erogazioni di servizi di prima accoglienza per l'immigrazione e l'inclusione dei migranti.

Nello specifico i servizi si esplicano tramite le seguenti prestazioni:

- *Gestione del servizio di assistenza domiciliare anziani SADA*
- *Gestione del servizio di assistenza domiciliare alle famiglie dei disabili gravi SADAH*
- *Gestione assistenza e trasporto alunni disabili*
- *Gestione trasporto soggetti disabili ai centri occupazionali e riabilitativi*
- *Gestione di n. 8 Centri Socio Educativi.*
- *Gestione di n. 3 asilo nido*
- *Gestione n.1 asilo nido aziendale presso la caserma Crisafulli Zuccarello di proprietà dell'Amministrazione della Difesa-Comando Brigata Meccanizzata Aosta*



MESSINA
SOCIAL CITY

Aziendaspeciale

- *Gestione struttura di accoglienza ed assistenza diurnale e notturna per anziani CASA SERENA*
- *Gestione centro di assistenza ed accoglienza per senzatetto CASA DI VINCENZO*
- *Ulteriori servizi e/o progetti finanziati dalla UE o dallo Stato o dalla Regione nell'ambito dei settori di intervento socioassistenziale, socioeducativo e support familiar.*

Con la redazione del Piano Programma si intende individuare obiettivi e strategie di gestione relativamente alle attività elencate, obiettivi e strategie.

Contestualmente alla stesura del presente documento, l'Azienda, una volta preso atto degli indirizzi dell'ente di riferimento, enucleati gli obiettivi che intende darsi e raggiungere, e che verranno illustrati qui di seguito servizio per servizio, ha cercato di tradurre questa programmazione in numeri attraverso la stesura del Budget economico triennale e del Bilancio di Previsione.

In pratica, vengono definiti gli obiettivi di ogni servizio e le conseguenti previsioni economiche, viene verificato il risultato atteso nonché valutato quanto il sistema aziendale nel suo insieme possa accollarsi, grazie alla ulteriore ottimizzazione delle risorse impiegate, alla riduzione di alcuni costi.

Anche in presenza di scenari in continua evoluzione sia a livello normativo che economico con in quali l'Azienda deve quotidianamente confrontarsi, rimane invariata la filosofia che ispira l'Azienda nel realizzare i compiti statutari secondo i principi generali di economicità, efficacia ed efficienza di cui all'art. 114 del T.U.E.L.

Essendo Azienda Speciale monocomunale, MSC opera unicamente per il Comune di Messina.

L'Azienda Speciale, relativamente al settore Servizi Sociali, è un'azienda sociale finalizzata alla promozione del benessere dei cittadini e delle loro famiglie, nel rispetto, consolidamento, sviluppo dei diritti di cittadinanza. Nel quadro della innovazione più complessiva della macchina amministrativa locale, 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; tale innovazione può considerarsi un processo di “ esternalizzazione senza privatizzazione”.



**MESSINA
SOCIAL CITY**

Aziendaspeciale

La formula giuridica di Azienda Speciale esprime un'idea di aziendalizzazione centrata sul principio della “buona gestione” (in termini di autonomia imprenditoriale, efficacia, efficienza, economicità). Tale formula è coerente con la convinzione che i servizi socio-assistenziali sono un fattore di sviluppo del nostro territorio, e debbono quindi essere pensati come un investimento e non come un costo di cui cercare di poter più o meno fare a meno; essendo un investimento debbono essere gestiti di conseguenza.

Si è aperta in questi anni una nuova e diversa prospettiva per le politiche sociali nella quale tutti i livelli istituzionali competenti, le formazioni sociali, i cittadini, le categorie professionali, sono tutelati ad intervenire con un nuovo protagonismo e a partecipare ai processi decisionali.

Questa prospettiva è resa possibile da un consistente cambiamento del quadro normativo di riferimento che ha accolto i diritti sociali di cittadinanza, vecchi e nuovi, all'interno di un sistema di garanzie e di responsabilità da cui, seppur con misura diversa, nessuno degli attori sopra indicati può considerarsi escluso.

L'art. 114 del T.U.E.L. dopo aver definito l'azienda speciale come “ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale”, stabilisce che essa deve avere un proprio statuto, ma che questo deve essere “approvato dal consiglio comunale”; lo statuto ed i regolamenti disciplinano, nell'ambito della legge, l'ordinamento ed il funzionamento dell'azienda.

La gestione dell'azienda deve essere improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità. Sussiste altresì l'obbligo di perseguire il pareggio del bilancio attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

La normativa dell'Azienda Speciale è stata recepita dal T.U. delle leggi sull'ordinamento degli enti locali DL. N. 267 del 18 agosto del 2000.

La definizione della legge sull'Azienda Speciale la vuole ente strumentale dell'Ente Locale, dotata di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di uno statuto proprio approvato dal Consiglio dell'Ente Locale da cui è stata promossa. Essa ha come obiettivo il raggiungimento dell'interesse locale e, per raggiungerlo, si affida ad una struttura che utilizza tecniche di azione tipiche dell'impresa essendo chiamata a rispondere unicamente del prodotto offerto.

Il rapporto fra Azienda Speciale e Ente Locale è profondo. L'Ente Locale ha il compito di conferire il capitale di dotazione, determinare le finalità e gli indirizzi, approvare gli atti fondamentali, esercitare la vigilanza, verificare i risultati della gestione e provvedere alla copertura degli eventuali costi sociali. Il controllo preventivo dell'Ente locale è rivolto a tutti quei provvedimenti che garantiscono la coerenza delle proprie scelte in rapporto con le finalità dell'Ente Locale. La legge tassativamente elenca gli atti soggetti ad approvazione da parte dell'Ente Locale e precisamente:

- Piano Programma , comprendente un contratto di servizio che disciplini i rapporti tra Ente Locale e Azienda Speciale;
- I bilanci economici di previsione pluriennale e annuale;
- Il conto consuntivo;
- Il bilancio di esercizio.

Il Piano Programma ed il Contratto di Servizio, in realtà, vengono indicati dalla legge come se si debba trattarsi di un unico atto. In realtà il Contratto di Servizio è un atto separato dal Piano Programma, che deve essere redatto e concluso successivamente all'approvazione del Piano programma stesso. Il contratto di servizio è lo strumento a cui si affida il ruolo di tradurre in impegni precisi e vincolanti le indicazioni programmatiche e definisce il piano imprenditoriale all'interno del quale si esprime l'attività dell'Azienda Speciale, rendendolo davvero entità diversa dal Comune quando anche subordinata al raggiungimento di finalità di interesse pubblico.

Con l'Azienda Speciale si vuole disegnare un'Azienda straordinariamente snella alleggerendola della burocrazia pubblica, iniziando ad introdurre strumenti manageriali quali:

- a) pianificazione strategica;
- b) programmazione
- c) controllo di gestione con l'introduzione di una gestione per centri di responsabilità, di budget per obiettivi;
- d) contabilità economico-patrimoniale, la quale permette di rilevare i costi e imputare il consumo di fattori produttivi all'esercizio di competenza.

L'Azienda Speciale sin dalla Legge 142/1990, è stata individuata come il modello di gestione dei servizi pubblici cui far ricorso per la gestione di più servizi di rilevanza economica e imprenditoriale.

Si tratta di una forma di gestione che rappresenta un efficace strumento di intervento pubblico a livello locale. La forza è nella strumentalità che collega le aziende speciali ai comuni di riferimento, condizione che autorizza i comuni medesimi ad intervenire finanche per ripianare i bilanci in caso di non raggiungimento dei pareggi a cui devono per disposizione tendere.

2. PIANO SPECIFICO DI ATTIVITA'

Gli obiettivi da perseguire passano attraverso quattro fasi:

- a) ANALISI DEL CONTESTO INTERNO ED ESTERNO CHE CARATTERIZZA MSC
- b) GLI INDIRIZZI – Sono impartiti dall'Ente Locale attraverso lo Statuto, i Contratti di Servizio, le Delibere di Giunta e di Consiglio e del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda.
- c) LE STRATEGIE – Sono fissate dal Consiglio di Amministrazione.
- d) LE AZIONI - Il Direttore Generale traduce in obiettivi e in risultati le proprie azioni secondo la filosofia propria di una direzione per "obiettivi" ed eventualmente per "budget".

3. CONTESTO DI RIFERIMENTO, INDIRIZZI, OBIETTIVI, STRATEGIE E AZIONI, VALUTAZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI – ANALISI DEI SERVIZI E VARIABILI CHE CARATTERIZZANO LA GESTIONE DELL'ENTE

I servizi e le modalità di gestione dei servizi sono stati definiti ed è stata realizzata una azione di contenimento dei costi del personale, approfittando dell'inizio dell'attività ed il passaggio dei dipendenti dalle cooperative all'azienda speciale.



**MESSINA
SOCIAL CITY**

Aziendaspeciale

MSC deve solo preoccuparsi di gestire i servizi affidatigli secondo quei criteri di economicità, efficienza e trasparenza che dovrebbero essere propri di ogni ente strumentale del Comune.

Per il triennio in esame non sono previsti investimenti particolari se non legati alle manutenzioni ordinarie, che, sulla base anche dei contratti di servizio ricadono in capo all'Azienda.

Di seguito si presenta una analisi per singolo servizio gestito ed il dettaglio relativo ai lavori per la nuova sede.

Gestione del servizio di assistenza domiciliare anziani SADA

Il SADA (Servizio Assistenza Domiciliare Anziani) è un complesso di interventi e prestazioni di carattere socio-assistenziale, anche temporanei, erogati prevalentemente presso l'abitazione dell'utente.

La finalità del servizio è quella di prevenire e rimuovere le situazioni di bisogno e di disagio, favorire l'integrazione familiare e sociale, evitare l'allontanamento dell'utente dal proprio ambiente di vita e supportarlo in relazione alle difficoltà insite nella sua condizione.

La finalità del servizio è quella di:

- migliorare la qualità della vita della persona con problemi di autonomia, favorire la sua autodeterminazione e la valorizzazione delle reti informali di aiuto, evitare l'assistenzialismo
- consentire alla persona anziana di sviluppare e mantenere l'autonomia di vita nella propria abitazione e nel proprio ambiente familiare e sociale, nei casi in cui venga a trovarsi nell'impossibilità di provvedere completamente a se stessa ed in mancanza di adeguato aiuto di familiari o parenti, evitandone l'allontanamento dal proprio ambiente di vita e supportandola in relazione alle difficoltà proprie della sua condizione.
- promuovere l'autonomia dei nuclei con componenti a rischio di emarginazione, con particolare riguardo agli anziani e ai disabili.

Gestione del servizio di assistenza domiciliare alle famiglie dei disabili gravi SADAH

Il servizio di assistenza domiciliare ha lo scopo di favorire la permanenza dei cittadini all'interno



**MESSINA
SOCIAL CITY**

Aziendaspeciale

del proprio nucleo familiare e del contesto sociale di appartenenza, garantendo loro interventi di cura ed assistenza finalizzati, altresì, a prevenire o rimuovere situazioni di emarginazione e di disagio sociale.

In particolar modo, il servizio è volto a garantire il miglioramento della qualità di vita delle persone affette da patologie invalidanti, croniche e/o in stadio terminale attraverso la continuità assistenziale domiciliare.

Gli interventi di cui al presente capitolato rivestono, tuttavia, carattere integrativo e non sostitutivo delle cure personali e familiari di cui il cittadino-utente è destinatario all'interno della propria rete relazionale. Pertanto obiettivo primario degli stessi è quello di conservare alle persone, siano esse gli utenti del servizio o i loro conviventi e familiari, i propri ruoli, evitando forme di de-responsabilizzazione.

Il servizio consiste nell'aiuto fisico per il compimento degli atti elementari della vita quali: sollevamento dal letto, pulizia personale, vestizione, approntamento e consumazione pasti, aiuto motorio per un minimo di deambulazione e per il compimento degli esercizi fisici elementari.

Gestione trasporto soggetti disabili ai centri occupazionali e riabilitativi

Il servizio prevede l'aiuto nella fase di salita sul mezzo attrezzato, l'aiuto nell'installazione dei dispositivi di sicurezza per la persona e la carrozzina, l'accompagnamento alla destinazione prevista, l'aiuto nella discesa dal mezzo, nonché compiti di vigilanza ed assistenza durante il periodo di trasporto.

Il servizio, in base alle esigenze individuali dell'utenza, è effettuato:

- con autoveicoli attrezzati per disabili motori che viaggiano in carrozzina;
- con autoveicoli per i soggetti deambulanti o che comunque possono viaggiare seduti nei normali sedili;
- attraverso l'utilizzo di ausili, in dotazione dell'utente, necessari al superamento di eventuali barriere architettoniche presenti sia al domicilio che al luogo di destinazione;



**MESSINA
SOCIAL CITY**

Aziendaspeciale

in modo individualizzato (singolo) ed in modo collettivo(multiplo).

Gestione assistenza e trasporto alunni disabili

Il servizio di assistenza, volto a rimuovere ogni ostacolo per la frequenza delle scuole, a tutela del diritto allo studio, mira a valorizzare l'autonomia personale degli studenti disabili con intenti tesi a stimolarne le potenzialità ed a facilitare loro, per quanto possibile, l'acquisizione di una propria identità e consapevolezza di sé.

Il servizio si articola in assistenza all'autonomia ed alla comunicazione, educativa ed igienico-personale.

L'assistenza all'autonomia ed alla comunicazione è rivolta a tutti gli studenti con disabilità fisica, psichica o sensoriale, la cui gravità o limitazione di autonomia determini l'inevitabile necessità di assistenza per un regolare apprendimento delle nozioni scolastiche.

Centri Socio Educativi.

Il centro offre una serie di servizi riconducibili a due tipologie: servizi ad alta intensità educativa e bisogni di protezione e tutela di minori in condizioni di disagio ed interventi a sostegno delle famiglie, articolati in attività educativa individuale attraverso progetti personalizzati ed in attività educativa territoriale finalizzati alla promozione della socializzazione e della auto determinazione aperti ai minori ed alle famiglie del quartiere.

Asili Nido

L'Asilo Nido è un servizio educativo e sociale di interesse pubblico che, nel rispetto della normativa nazionale e regionale vigente, accoglie i bambini e le bambine fino a tre anni e che concorre con le famiglie alla loro crescita e formazione nel quadro di una politica per la prima infanzia e del diritto di ogni soggetto all'educazione, nel rispetto della propria identità individuale, culturale e religiosa.

L'Asilo Nido integra la funzione educativa e di cura della famiglia, promuove lo sviluppo armonico globale del bambino, sul piano psico-fisico, sociale, cognitivo, affettivo emotivo. È

fondamentale, quindi, costruire un'alleanza educativa, un rapporto Nido/famiglia, fondato sulla fiducia e sulla collaborazione, per aiutare i bambini a crescere.

Questa collaborazione si sostanzia nella stesura di un progetto educativo.

Il Servizio Asilo Nido persegue i seguenti obiettivi:

- offrire ai bambini e alle bambine un luogo di formazione, cura e socializzazione nella prospettiva del loro benessere psico-fisico, dell'autonomia, dello sviluppo delle loro potenzialità cognitive, affettive e sociali ponendo molta attenzione alla loro autostima, alla sicurezza, all'esplorazione, alla giusta comunicazione;
- consentire alle famiglie modalità di cura dei figli in un contesto extrafamiliare, attraverso il loro affidamento quotidiano e continuativo a figure con specifiche competenze professionali;
- sostenere le famiglie, con particolare attenzione a quelle monoparentali, nella cura dei figli e nelle scelte educative;
- integrare la funzione educativa della famiglia, in modo da concorrere alla prevenzione delle diverse forme di emarginazione che derivano da svantaggio psico-fisico e sociale;
- tutelare e garantire, in particolare, il diritto all'inserimento ed alla frequenza dei bambini e delle bambine diversamente abili o in situazioni di disagio relazionale e socio-culturale.

Casa Serena

La struttura 'CASA SERENA' si propone di

- offrire agli anziani un servizio tutelare integrativo e sostitutivo della propria abitazione;
- offrire prestazioni di comfort alberghiero, assistenza generica, assistenza tutelare, assistenza igienico-sanitaria, sostegno alla vita di relazione, accompagnamento all'esterno;
- offrire opportunità di invecchiamento attivo e attività occupazionali;

- proporsi come supporto alla rete dei servizi territoriali rivolti agli anziani.

Improntata ai seguenti principi e criteri che costituiscono obiettivi stessi del servizio:

- rispetto della dignità e dei diritti individuali dell'anziano in tutte le sue declinazioni, in particolare del diritto all'autodeterminazione e autonomia, all'assistenza, alla cura, alla intimità e privacy, nonché dunque del diritto a professare la propria religione, ad esprimere il proprio pensiero, le proprie opinioni, ecc..;
- personalizzazione dell'intervento assistenziale in tutti i momenti di permanenza e in tutte le attività che vengono svolte all'interno della residenza;
- mantenimento e recupero di tutte le potenzialità anche minime e residuali dell'anziano per un suo eventuale rientro alla propria residenza e per prevenire qualsiasi forma di istituzionalizzazione non necessaria;
- privilegiare l'attenzione responsabile all'aspetto relazionale e interpersonale con l'anziano;
- ricercare tra gli operatori dei vari servizi quelle integrazioni che permettono all'anziano di vivere in modo confortevole la sua dimensione psicofisica attraverso la soddisfazione dei suoi bisogni;
- favorire i legami di amicizia e familiari;
- favorire la presenza all'interno della struttura delle associazioni di volontariato e di altre realtà della società civile rivolte a costruire legami di comunità e reti di partneriato;
- garantire all'utente, da parte di tutti gli operatori, a prescindere dalle loro qualifiche e funzioni, un rapporto improntato al rispetto della sua riservatezza e della sua personalità, attraverso il riconoscimento del suo patrimonio culturale, politico e religioso;
- promuovere e sostenere attività di valorizzazione della persona attraverso la cura del proprio aspetto fisico e vissuto corporeo;
- adattare le attività ai ritmi, ai bisogni e alle attitudini della persona, piuttosto che alla organizzazione del servizio;



**MESSINA
SOCIAL CITY**

Aziendaspeciale

- attivare ogni intervento possibile e necessario alla promozione delle competenze della persona (laboratori, occasioni occupazionali, scambi intergenerazionali...);
- caratterizzare l'animazione e la socializzazione come attività finalizzate all'accoglienza e soddisfacimento del bisogno di relazione che l'anziano esprime, attraverso l'offerta attiva di momenti di socializzazione tra gli ospiti stessi, con parenti e amici, con le realtà associative e del volontariato e attraverso l'offerta intensa di relazioni con l'esterno e di attività inclusive rivolte al tempo libero, allo svago e al viaggiare;
- trasporto, in ambito cittadino, al fine di realizzare la piena integrazione con il tessuto socio-economico circostante.

Casa Di Vincenzo

Casa di Vincenzo è un luogo di pronta accoglienza notturna per persone in situazione di disagio o senza fissa dimora senza distinzione di sesso, razza, cultura e credo religioso.

La struttura è ubicata nei locali ristrutturati dei magazzini generali in via Alessio Valore ed è organizzata in due sezioni separate, maschile e femminile, con orario di servizio dalle 19,00 alle 7,00. È in grado di ospitare fino a 22 persone.

STRATEGIA

Le strategie aziendali per il triennio sono le seguenti:

- Accrescere il senso di fiducia degli operatori e di tutti coloro che interloquiscono ed interagiscono con l'Azienda.
- Promuovere azioni che permettano agli operatori ed ai soggetti che interloquiscono con l'azienda di sentirla come propria
- Essere espressione della comunità locale
- Condividere e compartecipare missione ed obiettivi con il settore pubblico, le organizzazioni non profit, privati, utenti ed operatori
- Creare una reputazione solida e coerente presso soggetti sociali, politici ed economici che

interagiscono con l'azienda

- Presentare l'azienda in modo aperto e trasparente consentendo chiarezza sul modo di operare, sui programmi e sulla ricaduta sociale degli interventi e favorendo l'instaurazione di rapporti improntati sulla stabilità e sulla fiducia
- Abilitare gli operatori alla qualificazione ed innovazione
- Educare alla cittadinanza, alla partecipazione ed alla costruzione del bene comune; incrementare la consapevolezza del cittadino del suo essere portatore di diritti e di doveri e promuovere il senso di appartenenza alla comunità
- Favorire il dialogo tra le generazioni e le relazioni positive tra persone e gruppi primari
- Valorizzare tutte le risorse esistenti nell'azienda e sul territorio per creare valore sociale aggiunto
- Instaurare fattivi rapporti di partnership col settore pubblico, il non profit e con il privato
- Operare in rete verso l'interno e verso l'esterno

L'Azienda per l'anno 2019 ha fissato tra gli obiettivi anche l'avvio di un nuovo servizio di trasporto alunni scuolabus nonché l'ampliamento posti presso le strutture gestate dall'azienda e l'informatizzazione dei servizi aziendali.

VARIABILI DEI SERVIZI

Definiti gli obiettivi di ogni servizio, le conseguenti previsioni economiche e verificato il risultato complessivo atteso, il passaggio successivo è quello di determinare quanto il sistema aziendale nel suo insieme possa accollarsi, grazie alla ulteriore ottimizzazione delle risorse impiegate, eliminando o riducendo alcuni costi attraverso sinergie possibili, e dall'altra all'aumento delle entrate attraverso la realizzazione di nuove prestazioni.

Per alcuni servizi l'andamento economico è determinato da quanti sono, da chi sono e da se e quanto devono pagare i cittadini che ne usufruiscono. Difficile inoltre è stabilire quanti cittadini in condizioni economiche disagiate possono chiederne l'intervento. Si tratta di un numero che può variare in modo notevole e sulla base di fattori poco controllabili come la senilizzazione della popolazione.

Nello stesso tempo l'Azienda Speciale, in qualità di ente strumentale, non può autonomamente

definire né le modalità di contribuzione diretta dei cittadini e neppure selezionare a chi dare o non dare risposta.

E' compito del Consiglio Comunale stabilire le tariffe, chi ne è esonerato perché in particolari condizione socio-economiche. L'Azienda ha invece il compito di condividere con l'Ente Locale i costi della domanda sociale crescente, soprattutto di quella proveniente dalle fasce più svantaggiate della popolazione. Si tratta di un elemento imprescindibile, assieme a quello di promuovere benessere e cittadinanza del suo essere Azienda.

4. DATI RIEPILOGATIVI

Sulla base dei dati formulati in fase di stesura del *Bilancio di previsione 2019* e sostanzialmente confermati nell'elaborazione del *Budget economico triennale 2019/2020/2021*, si riportano di seguito, i dati economici e gli indicatori della gestione ritenuti maggiormente indicativi:



**MESSINA
SOCIAL CITY**

Aziendaspeciale

	<u>ANNO 2019</u>	<u>ANNO 2020</u>	<u>ANNO 2021</u>
RICAVI			
Ricavi da corrispettivi	10.252.499,00 €	12.429.639,05 €	12.429.639,05 €
TOTALE RICAVI	10.252.499,00 €	12.429.639,05 €	12.429.639,05 €
COSTI			
Spese per il personale	9.296.000,95 €	10.977.796,53 €	10.977.796,53 €
Salari e stipendi	6.667.747,68 €	7.874.050,12 €	7.874.050,12 €
Oneri previdenziali ed assistenziali	2.134.346,03 €	2.520.483,44 €	2.520.483,44 €
Accantonamento T.F.R:	493.907,24 €	583.262,97 €	583.262,97 €
Costi per servizi	460.000,00 €	297.922,51 €	297.922,51 €
Carburanti e lubrificanti	80.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
Noleggio automezzi	370.000,00 €	275.922,51 €	275.922,51 €
Cancelleria e stampati	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
Acquisto Beni strumentali	90.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Attrezzature macchine d'ufficio	10.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Acquisto Scuola Bus	80.000,00 €		- €
Materiali di consumo	85.898,05 €	63.600,00 €	63.600,00 €
Divise personale	10.000,00 €		- €
Spese badge	10.000,00 €	- €	- €
Pasti e soggiorni	65.898,05 €	63.600,00 €	63.600,00 €
Utenze	62.100,00 €	74.520,00 €	74.520,00 €
Energia Elettrica	6.400,00 €	7.680,00 €	7.680,00 €
Spese per Gas	48.000,00 €	57.600,00 €	57.600,00 €
Utenze idriche	1.200,00 €	1.440,00 €	1.440,00 €
Spese telefoniche e postali	6.500,00 €	7.800,00 €	7.800,00 €
Altri costi per servizi	258.500,00 €	1.013.800,00 €	1.013.800,00 €
Servizi di tesoreria	20.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €
Assicurazione	15.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
Spese legali	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
Direttore Generale	27.500,00 €	66.000,00 €	66.000,00 €
Compensi C.D.A.	60.000,00 €	74.400,00 €	74.400,00 €
Consulenza Fiscale	15.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
Visite Medico del Lavoro	25.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Predisposizione DVR e collegati	20.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Consulenza del Lavoro	32.000,00 €	38.400,00 €	38.400,00 €
Spese impianto contabilità	1.000,00 €	- €	- €
Spese di costituzione (notaio)	3.000,00 €	- €	- €
Gestione Scuola Bus	- €	700.000,00 €	700.000,00 €
			- €
Ammortamenti	- €	- €	- €
TOTALE COSTI	10.252.499,00 €	12.429.639,04 €	12.429.639,04 €
RISULTATO DI ESERCIZIO (Utile)	0,00 €	0,01 €	0,01 €

Messina,



Sede Legale in Messina – Piazza Unione Europea n° 1 – cap - 98122 Messina – tel. 090/7722705

P. I: 03542680834 - www.messinasocialcity.it – email: messinasocialcity@gmail.com – pec: messinasocialcity@pec.it