

**AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA ALTO MANTOVANO -
ASPAM**

con sede legale in Castiglione delle Stiviere (MN), Via Cesare Battisti, 4, 46043
Codice Fiscale 02077690200
Partita I.V.A. 02077690200

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2025-2026-2027

Agli Enti Consorziati dell'Azienda Speciale Consortile Servizi Alla Persona Alto Mantovano - ASPAM

FUNZIONI DEL REVISORE DEI CONTI

È mia responsabilità esprimere un giudizio sul budget economico triennale 2025-2026-2027. La responsabilità per la redazione del budget economico triennale 2025-2026-2027 spetta invece al Consiglio di Amministrazione, a norma dell'articolo 34 dello Statuto dell'Azienda Speciale Consortile.

ELEMENTI ALLA BASE DEL GIUDIZIO

L'esame sul budget economico triennale 2025-2026-2027 è stato da me effettuato valutando la ragionevolezza delle stime in merito alle previsioni di ricavo, anche sulla base di un confronto con i dati consuntivi delle annualità precedenti, e la compatibilità delle previsioni di costo con l'equilibrio della gestione e la loro corretta determinazione, nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Sulla base del lavoro svolto non sono pervenuti alla mia attenzione elementi che mi facciano ritenere che il budget economico triennale 2025-2026-2027 evidenzi previsioni di ricavo non ragionevoli oppure previsioni di costo non compatibili rispetto all'equilibrio della gestione o non correttamente determinate.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

Il budget economico triennale redatto dal Consiglio di Amministrazione è stato predisposto evidenziando i costi e i ricavi previsti nel corso del triennio 2025-2026-2027. Il budget economico triennale così redatto riporta un risultato di pareggio per tutte e tre le annualità oggetto di previsione.

I ricavi sono stati stimati tenendo conto delle erogazioni previste dalla Regione Lombardia e dagli altri Enti Territoriali, mentre i costi sono stati definiti in funzione dei ricavi stimati e nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Nel dettaglio:

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2025-2026-2027

RICAVI E PROFITI	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Servizio Sociale Professionale	€ 550.602,64	€ 571.704,00	€ 592.598,00
Asilo Nido Il Cucciolo	€ 659.000,00	€ 659.000,00	€ 659.000,00
Trasferimenti per potenziamento dei servizi sociali (art. 1 c.7987 della legge 178/2020 Legge di Bilancio)	€ 182.000,00	€ 180.000,00	€ 180.000,00
Potenziamento servizio sociale per gestione integrata ASST (PUA)	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
Rimborso rette misura 6 minori in comunità	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Contributi regionali FNPS (Fondo Nazionale Politiche Sociali)	€ 344.090,54	€ 340.000,00	€ 340.000,00
Fondo Sociale Regionale - ex circ. 4	€ 445.338,63	€ 420.000,00	€ 420.000,00
Trasferimenti da ATS al piano di zona per piano non autosufficienza	€ 263.434,16	€ 250.000,00	€ 250.000,00
Trasferimenti da ATS quota vigilanza autorizzazioni al funzionamento unità d'offerta socio-assistenziali	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Trasferimenti-dai comuni per gestione associata piano di zona (quota pro capite 2024 €1,70 per ab)	€ 109.055,00	€ 109.055,00	€ 109.055,00
Trasferimenti da MPLS risorse Quota Servizi Fondo Povertà Annualità 2023	€ 341.231,43	€ 340.000,00	€ 340.000,00
Trasferimenti fondi per assistenza alle persone con disabilità grave prive di sostegno familiare programma Dopo Di Noi ex dgr 6674/2017	€ 145.010,00	€ 0,00	€ 0,00
PNRR, 1.1.3 “Servizi sociali, marginalità, Progetto PIPPI	€ 70.500,00	€ 70.500,00	€ 0,00
PNRR, 1.3.1 “Servizi housing sociale	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 0,00
Gestione Piano di Zona	€ 2.241.659,76	€ 2.050.555,00	€ 1.730.055,00
Gestione Sede	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Adeguamento contratto personale	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
TOTALE RICAVI	€ 3.526.262,40	€ 3.356.259,00	€ 3.056.653,00
COSTI, SPESE E PERDITE	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese Amministrative Servizio Sociale Professionale	€ 9.910,85	€ 10.290,67	€ 10.666,76
Spese accessorie Servizio Sociale Professionale	€ 82.590,40	€ 85.755,60	€ 88.889,70
Stipendi e contributi consulenti Servizio Sociale Professionale	€ 458.101,40	€ 475.657,73	€ 493.041,54

Costi per Servizio Sociale Professionale	€ 550.602,65	€ 571.704,00	€ 592.598,00
Spese Amministrative Asilo Nido Il Cucciolo	€ 11.862,00	€ 11.862,00	€ 11.862,00
Spese accessorie Asilo Nido Il Cucciolo	€ 98.850,00	€ 98.850,00	€ 98.850,00
Stipendi e contributi consulenti Asilo Nido Il Cucciolo	€ 548.288,00	€ 548.288,00	€ 548.288,00
Costi per Asilo Nido Il Cucciolo	€ 659.000,00	€ 659.000,00	€ 659.000,00
Spese Amministrative ASPAM	€ 3.592,20	€ 3.411,05	€ 3.411,05
Spese accessorie ASPAM	€ 29.934,97	€ 28.425,45	€ 28.425,45
Stipendi e contributi consulenti ASPAM	€ 166.039,32	€ 157.666,50	€ 157.666,50
Costi per ASPAM	€ 199.566,49	€ 189.503,00	€ 189.503,00
Spese Amministrative Piano di Zona	€ 4.346,79	€ 4.491,94	€ 4.491,94
Spese accessorie Piano di Zona	€ 36.223,29	€ 37.432,80	€ 37.432,80
Stipendi e contributi consulenti Piano di Zona	€ 205.918,42	€ 212.627,26	€ 212.627,26
Costi per Piano di Zona	€ 246.488,50	€ 254.552,00	€ 254.552,00
Rimborso rette misura 6 minori in comunità	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Contributi regionali FNPS (Fondo Nazionale Politiche Sociali)	€ 344.090,54	€ 340.000,00	€ 340.000,00
Fondo Sociale Regionale - ex circ. 4	€ 445.338,63	€ 420.000,00	€ 420.000,00
Trasferimenti da ATS al piano di zona per piano non autosufficienza	€ 263.434,16	€ 250.000,00	€ 250.000,00
Trasferimenti da ATS quota vigilanza autorizzazioni al funzionamento unità d'offerta socio-assistenziali	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Trasferimenti da MPLS risorse Quota Servizi Fondo Povertà Annualità 2023	€ 341.231,43	€ 340.000,00	€ 340.000,00
Trasferimenti fondi per assistenza alle persone con disabilità grave prive di sostegno familiare programma Dopo Di Noi ex dgr 6674/2017	€ 145.010,00	€ 0,00	€ 0,00
PNRR, 1.1.3 "Servizi sociali, marginalità, Progetto PIPPI	€ 70.500,00	€ 70.500,00	€ 0,00
PNRR, 1.3.1 "Servizi housing sociale	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 0,00
Gestione Piano di Zona (comprensivo dei Costi per Piano di Zona)	€ 2.117.093,26	€ 1.936.052,00	€ 1.615.552,00
TOTALE COSTI	€ 3.526.262,40	€ 3.356.259,00	€ 3.056.653,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

ALTRE NOTIZIE

Si rileva che, unitamente al budget economico triennale, viene sottoposto ad approvazione anche il piano programma per il triennio 2025-2026-2027.

GIUDIZIO SUL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta e tenuto conto di quanto precedentemente esposto nel paragrafo "*Elementi alla base del giudizio*" esprimo **giudizio positivo** sul budget economico triennale 2025-2026-2027.

Mantova, 23 gennaio 2025

Il Revisore dei Conti

Luigi Bartoli

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luigi Bartoli', with a stylized flourish at the end.