All D

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

OPUS CIVIUM

Via Conciliazione, 10 – 42024 Castelnovo di Sotto (RE)

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO 2015

SOMMARIO

1. INTRODUZIONE
2. SERVIZI GESTITI
3. OBIETTIVI CONSEGUITI E DATI SINTETICI DI ATTIVITA'
4. ANDAMENTO DEL RISULTATO DI GESTIONE
5. ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI
6. ANALISI INVESTIMENTI EFFETTUATI
7. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE
8. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

1. INTRODUZIONE

L'anno 2015 ha visto l'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione, nominato in data 31/01/2015 a seguito delle modifiche statutarie che hanno ridotto la composizione da cinque a tre membri.

Successivamente in data 30/09/2015 si è dimesso il Direttore Generale. A seguito di una pubblica selezione il nuovo Direttore Generale si è insediato in data 02/12/2015.

Il 2015 è stato quindi un anno inevitabilmente influenzato dai suddetti eventi.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato con propria delibera n. 67 del 30/09/2015 il Piano Programmatico 2015 – 2017, quale primo atto di una programmazione economico-finanziaria, ma anche progettuale del prossimo triennio.

In tale documento si evidenziavano alcuni elementi sui quali si è basata l'attività del 2015:

- Orientare la domanda favorendo l'interfacciarsi efficace tra manifestazione dei bisogni e risposta assistenziale o educativa, anche grazie al pieno coinvolgimento proattivo dei Servizi Sociali dell'Unione Terra di Mezzo, alla luce del calo delle iscrizioni nei servizi educativi;
- Importanza delle risorse informali della comunità, da coinvolgere in chiave di co-progettazione di servizi;
- Allineamento (con particolare riferimento alle entrate dei Comuni Soci), del Bilancio di Previsione 2015 al Consuntivo 2014, mediante il perseguimento dell'equilibrio economico e della sostenibilità nel medio lungo periodo, quale condizione imprescindibile della missione di Asp "Opus Civium" e del suo futuro sviluppo.
- Necessità di monitorare e controllare l'erogazione dei servizi, l'utilizzo dei beni, al fine di garantire la sostenibilità dei costi;
- Salvaguardia livelli di assistenza 2014;
- Mantenimento e sostegno intera gamma servizi educativi offerti;

Il 2015 è stato un anno in cui vi è stato il rinnovo dei contratti di servizio con i Comuni: sono stati approvati i contratti di servizio con i due Comuni di Castelnovo e di Cadelbosco per il conferimento sino al 31/07/2019 dei servizi educativi e con l'Unione Terra di Mezzo per il conferimento sino al 31/07/2016 dei servizi extra accreditamento.

Sul versante dell'accreditamento si è giunti all'accreditamento definitivo di alcuni servizi sino ad allora co-gestiti da Asp, con l'accreditamento in capo al soggetto

gestore privato e cessazione da parte di Asp di tutte le attività di fatturazione, coordinamento (SAD, Centro Diurno di Bagnolo). Asp inoltre ha ottenuto l'accreditamento definitivo e ha superato positivamente le verifiche OTAP sui servizi di Casa Residenza per Anziani e dei due Centri Diurni a gestione pubblica. Pur avendo ottenuto l'accreditamento definitivo, a livello provinciale sono stati prorogati i contratti di servizio in essere per l'accreditamento transitorio e il relativo sistema di remunerazione, in attesa della definizione da parte della Regione Emilia Romagna del sistema di remunerazione valevole per l'accreditamento definitivo.

Nel 2015 si è avuta anche la riduzione di n. 1 posto accreditato della Casa Residenza per Anziani, con decorrenza dal 01/07/2015.

Il 2015 inoltre, pur non vedendo progressi tecnici nella ~~t~~ contrattazione sindacale pendente, non essendosi chiusa rapidamente la contrattazione decentrata 2013 – 2015 come auspicato dal nuovo Cda fin dal suo insediamento ed esplicitato chiaramente nel Piano Programmatico 2015/2017, e avendo portato fin dal 2014 ad un eccessivo inasprimento delle relazioni in concomitanza con la vertenza Peo 2013-2014, ha visto giocare nel 2015 da parte del nuovo organo amministrativo, con sincero spirito d'approfondimento e senso di responsabilità istituzionale, un ruolo di oggettivo ristabilimento di costruttive relazioni sindacali.

Il 2015 inoltre non ha visto progressi sulle relazioni sindacali, non riuscendo a chiudere la contrattazione decentrata 2013 – 2015, relazioni riprese subito a inizio 2016.

Nel corso del 2015 si è approvato il nuovo Regolamento di Organizzazione degli uffici e dei Servizi, mentre non si è riusciti, anche stante le dimissioni del Direttore Generale, a rivedere il modello organizzativo (macrostruttura, dotazione organica e fabbisogno di personale triennale). La struttura organizzativa nel corso del 2015 è stata incardinata sui due Dipartimenti: Socio-assistenziale e Educativo.

Si è concluso il rinnovo degli appalti in scadenza con l'indizione di nuove gare: nel 2015 sono stati conclusi gli appalti dei seguenti servizi: servizio di brokeraggio, servizio di somministrazione e lavoro e servizio di tesoreria.

Il 2015 e in particolare l'anno scolastico 2015/2016 ha visto inoltre l'introduzione di una nuova politica tariffaria basata non più su ISEE a fasce, ma su ISEE lineare, con una retta personalizzata per ogni utente. Ciò ha comportato un adeguamento della modulistica, degli strumenti di fatturazione, nonché degli strumenti di comunicazione agli utenti, anche tramite la creazione di una pagina web dove le famiglie inserendo il proprio ISEE possono calcolare la retta personalizzata. Resta fermo l'impegno verso l'omogeneizzazione dei regolamenti dei servizi educativi e delle tariffe applicati sugli stessi servizi erogati su tutto il territorio dell'Unione "Terra di Mezzo".

Il bilancio relativo all'esercizio 2015 rileva un utile netto di € 41.318.
Inoltre rispetto al Bilancio preventivo, a fronte dei positivi risultati di gestione, è stato possibile procedere a una riduzione del contributo dei Soci.

2. SERVIZI GESTITI

I servizi gestiti nel corso del 2015 sono stati i seguenti:

Dipartimento Socio-Assistenziale:

a) Casa Residenza per Anziani: accreditata ad Asp sino al 31/12/2019, ha n. 64 posti, di cui 58 posti accreditati (6 per ricoveri di sollievo) e 6 posti solo autorizzati. I 6 posti per ricoveri di sollievo garantiscono un supporto, per un determinato periodo di tempo, alle famiglie che scelgono di assistere l'anziano a casa, ma che hanno bisogno di un sollievo temporaneo, o a quelle che sono in difficoltà per motivi contingenti.

b) Centri Diurni di Castelnovo e di Cadelbosco: accreditati ad Asp sino al 31/12/2019. I due Centri Diurni sono autorizzati per n. 45 posti complessivi, di cui n. 18 posti accreditati per il Centro Diurno di Castelnovo di Sotto e n. 15 posti accreditati per quello di Cadelbosco di Sopra.

Nel corso del 2015, Asp ha cessato di co-gestire il Servizio di Assistenza Domiciliare dell'Unione Terra di Mezzo e il Centro Diurno di Bagnolo, accreditati definitivamente alla Cooperativa Ancora.
Per il Centro Diurno di Bagnolo Asp gestisce invece ancora, attraverso Convenzione con AUSER e rapporto con l'utenza, il Servizio di trasporto dal domicilio al Centro Diurno e viceversa.

c) I Servizi extra accreditamento conferiti sino al 31/07/2016 dall'Unione Terre di Mezzo ad Asp, sono i seguenti:

- Servizio di Aiuto alla Persona (SAP): servizio rivolto ai disabili adulti, attraverso gestione dei servizi e progetti finalizzati alla socializzazione ed integrazione sociale. E' un servizio gestito tramite affidamento a una Cooperativa Sociale (Il Piccolo Principe).

- Telefono Amico: è un servizio gestito da AUSER rivolto alle persone anziane sole al fine di favorire la vita di relazione, nonché a garantire accompagnamenti ad alcuni servizi.

- Sportello Sociale: con attività di front-office rivolta ad accogliere e orientare l'utenza con funzioni di gestione del primo contatto, dell'informazione,

dell'orientamento e dell'invio a servizi specifici, nonché attivazione dei servizi per anziani.

- Sportello per l'Assistenza Familiare: ha lo scopo di fornire un aiuto ai famigliari che necessitano di un supporto per la cura del proprio anziano, a favorire l'incrocio domanda/offerta tra famiglie, nonché a percorsi formativi rivolti a persone che già si occupano dell'assistenza ad anziani (badanti).

- Trasporto anziani e disabili: servizio di trasporto rivolto ad anziani e disabili alle strutture territoriali di accoglienza, secondo i progetti approvati in Unità di valutazione multidisciplinari (UVM) o di Unità di Valutazione Handicap (UVH).

Dipartimento Educativo

I servizi sono gestiti per conto dei Comuni di Castelnovo di Sotto e di Cadelbosco di Sopra.

Comune di Castelnovo di Sotto:

a) Scuola Comunale Girasole-Palomar di Castelnovo di Sotto: attivate 6 Sezioni;
b) Nido d'Infanzia Rodari gestito dall'Azienda Speciale Bassa Reggiana, in base a un contratto tra il Comune di Castelnovo di Sotto e il Comune di Poviglio per la gestione dell'asilo nido con durata sino al 2044. I posti complessivi per il Comune di Castelnovo di Sotto sono sino a un massimo di 52.
c) Centro Educativo Pomeridiano: servizio educativo/ricreativo/ludico per minori di età compresa tra i 6 e i 14 anni, attivato di norma durante il periodo scolastico, al di fuori dei normali orari scolastici.
d) Gestione della Convenzione con la Scuola dell'Infanzia Parrocchiale "Villa Gaia" di Castelnovo di Sotto

Comune di Cadelbosco di Sopra:

a) Scuole Comunali Varini Cadelbosco di Sopra: attivate 5 Sezioni e "Ai Caduti" Cadelbosco di Sotto: 3 Sezioni. Scuola dell'Infanzia Thea : gestita da Cooperativa Argento Vivo. Posti a disposizione: massimo 56.
b) Nido d'Infanzia Carpi di Cadelbosco: gestito tramite appalto dalla Cooperativa Sociale Argento Vivo. I posti complessivi massimi a disposizione sono 69.
c) Centro Educativo Pomeridiano PEPE: servizio educativo/ricreativo/ludico per minori di età compresa tra i 6 e i 14 anni, attivato di norma durante il periodo scolastico, al di fuori dei normali orari scolastici.
d) Gestione della Convenzione con la Scuola dell'Infanzia Parrocchiale "Montagna Luminosa" di Cadelbosco di Sopra

Per entrambi i Comuni vengono gestiti i seguenti servizi:

- Trasporto scolastico: è un servizio che ha la finalità di agevolare la frequenza e l'integrazione al sistema scolastico degli alunni residenti frequentanti le scuole dell'infanzia e le scuole dell'obbligo del territorio comunale. E' un servizio gestito tramite appalto, aggiudicato alla Ditta TIL per il Comune di Cadelbosco di Sopra e alla Ditta Cose Puri per il Comune di Castelnovo di Sotto.

- Trasporti speciali: Asp si occupa anche dell'organizzazione dei trasporti per minori con handicap, al fine di raggiungere strutture scolastiche, educative, formative o centri di cura e di riabilitazione.

- Sostegno socio-educativo: è rivolto agli studenti con disabilità residenti nei Comuni di Castelnovo di Sotto o Cadelbosco di Sopra, frequentanti le scuole di ogni ordine e grado che necessitano di assistenza per l'autonomia e la comunicazione durante la frequenza scolastica. Consiste nell'assegnazione di educatori durante la frequenza scolastica, con la finalità del raggiungimento di una piena integrazione nel contesto scolastico-educativo. La normativa di riferimento è la Legge 104/1992.

- Refezione scolastica: Asp si occupa del servizio di ristorazione per le scuole d'infanzia comunali, per il Centro pomeridiano e per le scuole primarie;

- Campi giochi estivi: è un'attività che coinvolge gruppi di minori di età compresa tra i 3 e i 14 anni per svolgere attività ludiche e formative nel periodo extrascolastico estivo.

- Altri servizi educativi, socio-educativi presenti sul territorio: quali a titolo esemplificativo libri di testo, cedole librarie, servizi di pre-scuola e di pedibus ecc.

- Servizio di coordinamento pedagogico che coinvolge anche il Comune di Bagnolo in Piano.

3. OBIETTIVI CONSEGUITI E DATI SINTETICI DI ATTIVITA'

Il Piano Programmatico 2015-2017 delineava una serie di obiettivi con cadenza triennale. In particolare, gli obiettivi strategici per l'anno 2015 hanno puntato prioritariamente a:

- Mantenimento dei requisiti accreditamento definitivo e controlli positivi da parte di OTAP;
- Azioni volte all'attivazione di una rete informatica autonoma di collegamento tra le principali sedi aziendali;

- Integrazione e omogeneizzazione della qualità dei servizi educativi conferiti dai vari Enti;
- Coordinamento con gli Enti e le Istituzioni del Territorio (Comuni, Unione Terra di Mezzo, Parrocchie) e modalità di attuazione dei servizi
- Miglioramento negli strumenti di comunicazione con l'utenza

I principali obiettivi operativi conseguiti nell'anno 2015 sono i seguenti:

- Mantenimento dei requisiti accreditamento definitivo e controlli positivi da parte di OTAP;
- Protocolli e procedure socio-sanitarie condivise dal personale;
- Revisione Carta dei Servizi;
- Somministrazione questionari di qualità;
- Avvio microchippatura indumenti ospiti;
- Sistematizzazione adempimenti D.lgs 81/2008 e formazione personale;
- Implementazione cartella socio-sanitaria;
- Continuità educativa tra i Servizi del Dipartimento con le altre istituzioni educative del territorio;
- Progettazioni condivise con l'Istituto Comprensivo: nel 2015 si è incentrata sul tema del gioco logico matematico, rispetto al quale sono state realizzate: 2 pubblicazioni, 2 giochi di società, griglie di osservazione relative ai processi di conoscenza matematica dei bambini;
- Coordinamento con Enti e istituzioni del territorio e modalità di attuazione dei servizi in sinergia: attivazione di collaborazioni con Associazioni di volontariato, commercianti, Centri Diurni, Biblioteche ecc. Associazioni sportive e culturali dei territori, Carnevale ecc.;
- Azioni per incentivare le iscrizioni alle scuole d'infanzia: open day, letture, merende pomeridiane;
- Introduzione ISEE lineare: realizzazione pagina web per il calcolo della tariffa;
- Nuova gara per lavoro somministrato;
- Nuovi contratti di servizio per conferimento da parte dei Comuni di Cadelbosco di Sopra e di Castelnovo di Sotto dei servizi educativi, attività socio-educative e scolastiche ed extrascolastiche sino al 31/07/2019;
- Implementazione sito istituzionale;
- Analisi dati ISEE nei servizi scolastici.

Di seguito si illustrano sinteticamente i principali dati di attività. Si rimanda al Bilancio Sociale per una disamina più dettagliata:

DATI SINTETICI DI ATTIVITA'

Casa Residenza per Anziani

Numero giornate complessive erogate: 22109
Numero giornate erogate su posto accreditato:18514
Numero giornate erogate su posto autorizzato: 1689

Numero giornate erogate su posto di sollievo:1906
Numero utenti: 109

Centro Diurno di Castelnovo di Sotto

Numero giornate erogate complessive :5337
Numero utenti: 40

Centro Diurno di Cadelbosco di Sopra

Numero giornate erogate: 5495
Numero utenti: 33

Servizi educativi anno scolastico 2014/2015

Iscritti Asili Nido: 98
Iscritti Scuole dell'Infanzia:359
Servizi tempo anticipato/prolungato 0-6: 61
Trasporto scolastico: 242

Servizi educativi dati al 31/12/2015:

Iscritti Asili Nido: 81
Iscritti Scuole dell'Infanzia: 368
Servizi tempo anticipato/prolungato 0-6: 63
Trasporto scolastico: 230

4. ANDAMENTO DEL RISULTATO DI GESTIONE

Il risultato economico dell'esercizio 2015 risulta essere positivo per € 41.318.
Di seguito gli scostamenti ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio Economico preventivo:

Valore della produzione
Preventivo 2015: € 7.454.748
Consuntivo 2015: € 7.349.686
Variazione assoluta: - € 105.062
Variazione % -1,41

Costi della produzione
Preventivo 2015: € 7.273.748
Consuntivo 2015: € 7.145.254
Variazione assoluta: -128.494
Variazione %: -1,77

Imposte sul reddito dell'esercizio
Preventivo 2015: € 180.000
Consuntivo 2015: € 163.174
Variazione assoluta: -16826
Variazione %: -10,32

Costi del personale
Preventivo 2015: € 3.669.024
Consuntivo 2015: € 3.654.044
Variazione assoluta: -14.980
Variazione %:- 0,41

Costo del personale su Costi della produzione: 51,14%

Costo generali (inclusi i costi generali Dipartimento Educativo) su Costi aziendali : 9,55%

5. ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI

Valore produzione e costi produzione complessivi:

VOCE	PREV. 2015	CONS. 2015	DIFFERENZA
	RICAVI		
Rette	€ 2.500.410,00	€ 2.564.119	€ 63.709
Oneri a rilievo sanitario	€ 1.129.000,00	€ 1.139.523	€ 10.523
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 276.819,00	€ 266.708	-€ 10.111
Costi capitalizzati	€ 21.585,00	€ 18.644	-€ 2.941
Proventi e ricavi diversi	€ 158.707,00	€ 213.409	€ 54.702
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 310.581,00	€ 308.415	-€ 2.166
Contributi da Soci	€ 3.057.646,00	€ 2.838.871	-€ 218.775
VALORE DELLA PRODUZIONE	**€ 7.454.748,00**	**€ 7.349.688**	**-€ 105.060**
	COSTI		
Acquisti di beni	€ 190.791	€ 170.802	-€ 19.989,00
Acquisti di servizi	€ 3.217.005	€ 3.075.628	-€ 141.377,00
Godimento di beni di terzi	€ 79.213	€ 78.517	-€ 696,00
Costi del personale	€ 3.669.024	€ 3.654.045	-€ 14.979,00
Ammortamento e svalutazioni	€ 51.958	€ 52.841	€ 883,00
Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri	€ 24.943	€ 50.000	€ 25.057,00
Oneri diversi di gestione	€ 40.814	€ 63.421	€ 22.607,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	**€ 7.273.748**	**€ 7.145.254**	**-€ 128.494**

Dipartimento Socio-assistenziale

VOCE	PREV. 2015	CONS. 2015	DIFF
RICAVI			
Rette	€ 1.388.200	€ 1.413.964	€ 25.764
Oneri a rilievo sanitario	€ 1.129.000	€ 1.139.523	€ 10.523
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 261.718	€ 252.734	-€ 8.984
Costi capitalizzati	€ 13.915	€ 13.431	-€ 484
Proventi e ricavi diversi	€ 14.100	€ 30.982	€ 16.882
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 91.300	€ 80.118	-€ 11.182
Contributi da Soci	€ 169.054	€ 100.720	-€ 68.334
VALORE DELLA PRODUZIONE	**€ 3.067.287**	**€ 3.031.472**	-€ 35.815
COSTI			
Acquisti di beni	€ 83.240	€ 63.790	-€ 19.450
Acquisti di servizi	€ 906.573	€ 830.091	-€ 76.482
Godimento di beni di terzi	€ 76.713	€ 76.713	-€ 1
Costi del personale	€ 1.932.885	€ 1.977.156	€ 44.271
Ammortamento e svalutazioni	€ 37.225	€ 40.017	€ 2.792
Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri	€ 13.835	€ 13.835	€ 0
Oneri diversi di gestione	€ 16.816	€ 29.869	€ 13.053
COSTI DELLA PRODUZIONE	**€ 3.067.287**	**€ 3.031.472**	-€ 35.815

Dipartimento Educativo

VOCE	PREV. 2015	CONS. 2015	DIFF
		RICAVI	
Rette	€ 1.112.210	€ 1.150.155	€ 37.945
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 10.784	€ 10.531	-€ 253
Costi capitalizzati	€ 60	€ 632	€ 572
Proventi e ricavi diversi	€ 131.489	€ 131.101	-€ 388
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 197.959	€ 215.795	€ 17.836
Contributi da Soci	€ 2.118.206	€ 2.036.790	-€ 81.416
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.570.708	€ 3.545.003	-€ 25.705
		COSTI	
Acquisti di beni	€ 101.581	€ 103.151	€ 1.570
Acquisti di servizi	€ 2.079.030	€ 2.065.606	-€ 13.424
Godimento di beni di terzi	€ 0	€ 0	€ 0
Costi del personale	€ 1.367.905	€ 1.348.758	-€ 19.147
Ammortamento e svalutazioni	€ 2.740	€ 4.068	€ 1.328
Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri	€ 11.108	€ 11.108	€ 0
Oneri diversi di gestione	€ 8.344	€ 12.311	€ 3.967
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 3.570.708	€ 3.545.003	-€ 25.705

Spese generali (comprensive spese generali Servizi Educativi)

VOCE	PREV. 2015	CONS. 2015	DIFF
		RICAVI	
Altri ricavi da attività socio-assistenziali	€ 4.317	€ 3.441	-€ 876
Costi capitalizzati	€ 7.610	€ 4.581	-€ 3.029
Proventi e ricavi diversi	€ 13.118	€ 51.327	€ 38.209
Contributi da Enti diversi dai Soci	€ 21.322	0	-21.322,
Contributi da Soci	€ 770.386	€ 713.863	-€ 56.523
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 816.753	€ 773.211	-€ 43.542
		COSTI	
Acquisti di beni	€ 5.970	€ 3.862	-€ 2.109
Acquisti di servizi	€ 231.402	€ 179.928	-€ 51.474
Godimento di beni di terzi	€ 2.500	€ 1.804	-€ 696
Costi del personale	€ 368.234	€ 328.130	-€ 40.104
Ammortamento e svalutazioni	€ 11.993	€ 8.755	-€ 3.238
Accantonamenti per Fondo Rischi e oneri	€ 0	€ 25.057	€ 25.057
Oneri diversi di gestione	€ 15.654	€ 20.723	€ 5.069
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 635.753	€ 568.259	-€ 67.494
Proventi finanziari	€ 1.000	€ 0	-€ 1.000
Imposte sul reddito	€ 180.000	€ 163.174	-€ 16.826

Analisi dei principali scostamenti:

I principali scostamenti registrati tra i dati di previsione e quelli effettivamente verificatesi nel corso del 2015 sono così sintetizzabili:

Valore della produzione

Vi è una riduzione di complessivi € 105.060 rispetto al preventivo, pari all' 1,41% rispetto al dato previsionale. Al suo interno sono stati registrati scostamenti positivi e negativi nelle diverse voci di Bilancio dettagliati principalmente come segue:

1) **Ricavi da attività socio-assistenziale**

- Rette: si è verificato un maggior ricavo complessivo di € 63.709, dovuto a maggiori rette di Casa Residenza per Anziani per circa € 15.000,00, per Centri Diurni per circa € 6.000,00 e per Scuole d'Infanzia e Nidi per complessivi € 37.000,00
- Oneri a rilievo sanitario: il conto vede un incremento di circa € 10.523,00 per maggiori riconoscimento da parte del Fondo Regionale della Non autosufficienza;
- Altri: conto con una riduzione di oltre € 10.000 per minori rimborsi sanitari;

2) **Costi capitalizzati**

E' stato registrato un minor utilizzo di contributi in conto capitale destinati alla sterilizzazione degli ammortamenti, per un importo di € 2.941,00.

3) **Proventi e ricavi diversi**

La macroclasse presenta un maggior ricavo di € 54.702,00, soprattutto per sopravvenienze attive e insussistenze che si sono verificate nel corso dell'esercizio.

4) **Contributi in conto esercizio**

La macrovoce presenta uno scostamento in negativo di complessivi € 218.775, frutto soprattutto della minor richiesta di contributi ai Soci, visto l'andamento positivo del Bilancio.

Costi della produzione

Vi è una riduzione di complessivi € 128.494,00 con una riduzione a consuntivo dell' 1,77% rispetto al dato previsionale. Al suo interno sono stati registrati scostamenti positivi e negativi nelle diverse voci di Bilancio dettagliati principalmente come segue:

1) **Acquisto di beni**

Sono stati realizzati minori acquisti di beni per complessivi € 19.989,00 Ciò ha riguardato soprattutto i beni socio-sanitari.

2) **Acquisto di servizi**

Il conto prevede minori costi per complessivi € 141.377,00. I risparmi sono dovuti soprattutto ai servizi alberghieri (- € 37.018) servizio di lavanderia in primis, nelle minori consulenze attivate, (- € 12.915,00) nelle manutenzioni (€ 25.542,40), nelle utenze (€ 20.200,00), nel servizio trasporti (€ 10.155,00) nonché negli appalti di servizi per attività sociali (appalto per sostegno educativo e altri appalti sui servizi educativi) per complessivi € 27.734,00.

3) **Godimento di beni di terzi**

Il conto si presenta assolutamente in linea con le previsioni

4) **Spese per il personale**

Il conto è tendenzialmente in linea con una minore spesa di complessivi € 14.979,00

5) **Ammortamenti e svalutazione**

Il conto si presenta assolutamente in linea con le previsioni

6) **Accantonamenti Fondi rischi e oneri**

A livello prudenziale è stato effettuato un maggior accantonamento al Fondo Rischi crediti v/utenti rispetto a quanto preventivato con un maggior costo di € 25.057.

7) **Oneri diversi di gestione**

Si sono manifestati maggiori costi per complessivi € 22.607,00, dovuti soprattutto alle sopravvenienze passive e insussistenze manifestatesi nel corso dell'esercizio 2015.

8) **Imposte sul reddito**

Si registrano minori imposte per complessivi € 16.826,00

6. ANALISI INVESTIMENTI EFFEFFUATI

Gli investimenti più significativi effettuati dall'Azienda nel corso del 2015 sono quelli di seguito indicati:

Acquisto nuovo server e componenti aggiuntivi € 11.182,15

Acquisto licenza fatturazione elettronica € 1461,36

Acquisto licenza calcolo rette sul sito € 548,01

Acquisto licenza software server € 549,00

Acquisto nuovi PC e stampanti € 1262,86

Acquisto firewall e switch € 570,26

Acquisto sollevatore € 2074,00

Acquisto elettocardiografo € 1086,89

Acquisto gioco per esterno € 572,95

Acquisto frigorifero € 178,68

Acquisto attrezzature socio sanitarie (Carrello a tre buchi, pedaliere) € 732,44

Rifacimento manto di copertura immobile Cadelbosco di Sopra € 1188,30

7. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Il personale aziendale al 31/12/2015 era di n. 77 unità a tempo indeterminato di cui n 7 uomini e n. 70 donne

A ciò si aggiungono n. 2 assunzioni a tempo determinato, n. 3 assunzioni ex Art. 110 D.lgs 267/2000, tutte donne e n. 32 lavoratori somministrati, di cui 29 donne.

La situazione del personale a tempo indeterminato ha subito le seguenti modificazioni:

PROFILO PROFESSIONALE	PRESENTE AL 31/12/2014	CESSATO	ASSUNTO	PRESENTE AL 31/12/2015
Cat. D1	1	-	-	1
Cat. C	42	3	-	39
Cat. B3	32	1	-	31
Cat. B1	6	-	-	6
TOTALE	81	4	0	77

PROFILO PROFESSIONALE	PRESENTE AL 31/12/2014	CESSATO	ASSUNTO	PRESENTE AL 31/12/2015
Personale Dipartimento Socio-Assistenziale	32	1	-	31
Personale Dipartimento Educativo	44	3	-	41
Servizi Amministrativi	5	-	-	5
TOTALE	81	4	0	77

I dipendenti a tempo indeterminato che fruiscono di part-time sono 17 pari al 22,07%

Di questi n. 12 lavorano nel Dipartimento Educativo (30,77% rispetto al totale del dipartimento educativo e 15,58% sul totale dipendenti).

Di seguito qualche dato sulle assunzioni a tempo determinato e di lavoro somministrato attivate nel corso dell'anno 2015:

Area	Tempo determinato	Somministrazione Lavoro (media unità)	Totale ore retribuite (solo per somministrazione)
Dipartimento Socio-Assistenziale			
Oss		17,79	29.639,00
Infermieri		6,54	11.085,75
Fisioterapisti		1,21	1.755,25
Manutentore		0,87	978
Autisti		2	2.686,35
Sportello sociale		2,54	4.005,90
TOTALE DIP. SOCIO-ASSISTENZIALE		**30,95**	**50.150,25**
Dipartimento Educativo			
Amministrativi	0,46		
Insegnanti	2,67	2,04	2.276,03
esecutori		0,38	706,3
TOTALE DIP. EDUCATIVO	**3,13**	**2,42**	**2982,33**
Servizi Amministrativi	0,79	0,17	207,5

Si riportano di seguito i tassi di assenza del personale a tempo indeterminato in servizi nel 2015 (su una media di dipendenti di n.80), con raffronto rispetto all'anno 2014 (su una media di dipendenti di n.82,50:

TIPOLOGIA DI ASSENZA	**ANNO 2014**	**MEDIA GG. ASSENZA PROCAPITE**	**ANNO 2015**	**MEDIA GG. ASSENZA PROCAPITE**
Ferie e rec. festività lavorate	2.670	32,36	2.705	35,60
Sospensione insegnanti/educatori	288	3,49	338	4,23
Malattia/salute	698	8,46	832	10,40
Infortunio	121	1,47	134	1,67
Tutela della maternità e paternità	428	5,19	242	3,02
Tutele sindacali	17,25	0,21	5,72	0,07
Diritto allo studio	0	0	0	0
Altri permessi retribuiti	456,80	5,54	279,25	3,49
Assenze non retribuite* incluso sciopero	87	1,05	11	0,14
TOTALE	**4.766,05**	**57,77**	**4.589,97**	**58,62**

Dato specifico su ferie (in giornate):

PROSPETTO FERIE ANNO 2015					
Area	Ferie residue al 01/01/2015	Ferie maturate 2015	Totale ferie	Ferie godute al 31/12/2015	Saldo ferie al 31/12/2015
Dipartimento Socio-Assistenziale	461,26	1106	1567,26	1082,44	484,82
Dipartimento Educativo	238,90	1407,77	1646,67	1456,74	189,93
Servizi Amministrativi	139,20	128	267,20	165,82	101,38
TOTALE complessivo	839,36	2641,77	3481,13	2705	776,13

8. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio non ci sono stati fatti di rilievo che possano avere incidenza sul Conto Consuntivo 2015.