

ASP "OPUS CIVIUM"

Sede legale Castelnovo di Sotto

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO
PREVENTIVO 2015

Allegato C (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

| BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO | 2015 |
|---|---------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 7.454.748,00 |
| 1) RICAVI DA ATTIVITA' SOCIO ASSIST. | 3.906.229,00 |
| a) rette | 2.500.410,00 |
| b) oneri a rilievo sanitario | 1.129.000,00 |
| c) concorsi rimborsi e recuperi | 263.745,00 |
| d) sanitaria | - |
| e) altri | 13.074,00 |
| 2) COSTI CAPITALIZZATI | 21.585,00 |
| a) incrementi di immobilizzazioni | - |
| b) quota per utilizzo contributi | 21.585,00 |
| 3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | - |
| a) variazione delle rimanenze | - |
| 4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 158.707,00 |
| a) da utilizzo del patrimonio immob. | - |
| b) concorsi rimborsi e recuperi per att. | 98.276,00 |
| c) plusvalenze ordinarie | - |
| d) sopravvenienze attive ed insuss. | 49.291,00 |
| f) ricavi da attività commerciale | 11.140,00 |
| 5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 3.368.227,00 |
| a) contributi dalla Regione | - |
| b) contributi dalla Provincia | 49.461,00 |
| c) corrispettivo Comuni/Unione x serv | 2.475.056,00 |
| d) contributi dal Piano Sociale di Zona | 6.000,00 |
| e) contributi dallo Sato ed altri Enti | 255.120,00 |
| Corrispettivi Comuni/Unione serv gen | 582.590,00 |
| z) altri contributi da privati | - |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 7.273.748,00 |
| 6) ACQUISTI BENI | 190.791,00 |
| a) beni socio sanitari | 136.270,00 |
| b) beni tecnico-economali | 54.521,00 |
| 7) ACQUISTI DI SERVIZI | 3.217.005,00 |
| a) per appalti di gest. att. socio-san. | 887.915,00 |
| b) per appalti servizi alberghieri | 989.850,00 |
| c) trasporti | 304.200,00 |
| d) tesoreria | - |
| e) altre consulenze | 60.280,00 |
| f) lavoro interinale ed altre forme | 24.688,00 |
| g) utenze | 163.800,00 |
| h) manutenzioni e riparazioni ordinarie | 63.600,00 |
| i) convenzioni | 557.479,00 |
| j) assicurazioni | 36.896,00 |
| k) Rimborsi spese | 910,00 |
| n) Formazione del Personale | 6.500,00 |
| o) Compensi organi istituzionali | 26.000,00 |

ASP "OPUS CIVIUM"
Sede legale Castelnovo di Sotto

**BILANCIO ANNUALE ECONOMICO
PREVENTIVO 2015**

Allegato C (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

| | |
|--|---------------------|
| z) altri | 64.778,00 |
| p) Acq. personale distaccato | 12.200,00 |
| q) Erogazione Buoni Libro Borse studio | 17.909,00 |
| 8) GODIMENTO DI BENI TERZI | 79.213,00 |
| a) concessione d'uso locali | 76.713,00 |
| b) canoni di locazione finanziaria | - |
| c) service | 2.500,00 |
| 9) PER IL PERSONALE | 3.669.024,00 |
| a) salari e stipendi | 1.899.060,00 |
| b) oneri sociali | 551.053,00 |
| c) trattamento fine rapporto | - |
| d) altri costi | 1.218.911,00 |
| 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 51.958,00 |
| a) ammortamenti delle imm. immateriali | 3.702,00 |
| b) ammortamenti delle imm. materiali | 48.256,00 |
| c) svalutazione delle immobilizzazioni | - |
| d) svalutazione dei crediti | - |
| 11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | - |
| a) var. delle rim. dei beni socio-sanit. | - |
| b) var. delle rim. dei beni tecnico-ec. | - |
| 12) ACCANTONAMENTI F.DI RISCHI E ONERI | 24.943,00 |
| 13) ALTRI ACCANTONAMENTI | - |
| 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 40.814,00 |
| b) imposte non sul reddito | 2.837,00 |
| c) tasse | 5,00 |
| d) altri | 35.212,00 |
| e) minusvalenze ordinarie | - |
| f) sopravvenienze passive ed insuss. | 1.560,00 |
| g) contributi erogati ad aziende | - |
| h) materiali vari di consumo | 1.200,00 |
| DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B) | 181.000,00 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | |
| 15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI | - |
| a) in società partecipate | - |
| b) da altri soggetti | - |
| 16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI | - |
| a) interessi attivi su titoli | - |
| b) interessi attivi bancari e post. | - |
| c) proventi finanziari diversi | - |
| 17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI | 1.000,00 |
| a) su mutui | - |
| b) bancari | 1.000,00 |
| c) oneri finanziari diversi | - |
| Interessi passivi | - |
| TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis) | - 1.000,00 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE | |

ASP "OPUS CIVIUM"

Sede legale Castelnuovo di Sotto

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO

PREVENTIVO 2015

Allegato C (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

| | |
|--|---------------------|
| 18) RIVALUTAZIONI | - |
| a) di partecipazioni | - |
| b) di altri valori mobiliari | - |
| 19) SVALUTAZIONI | - |
| a) di partecipazioni | - |
| b) di altri valori mobiliari | - |
| TOTALE RETTIFICHE (18-19) | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRARDINARI | |
| 20) PROVENTI | - |
| a) donazioni, lasciti ed erogazioni lib. | - |
| b) plusvalenze straordinarie | - |
| c) sopravvenienze attive straordinarie | - |
| 21) ONERI | - |
| a) minusvalenze straordinarie | - |
| b) sopravvenienze passive straordinarie | - |
| TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E) | 180.000,00 |
| 22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | - 180.000,00 |
| a) irap | - 150.000,00 |
| a) Ires | - 30.000,00 |
| UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO | - |

BILANCIO Annuale Economico Preventivo 2015

Documento di Budget

ALLEGATO D (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

Metodo di rilevazione adottati per le previsioni ed il Controllo

L'ASP Opus Civium utilizza un sistema informativo che contempla la tenuta sia della contabilità generale che della contabilità analitica per centri di costo. Il budget viene assegnato per area/dipartimento e per conto; questo rende più efficace il controllo dell'andamento dei vari conti di costo e di ricavo rispetto al budget.

Spetta poi al Consiglio di Amministrazione, attraverso l'esame del controllo di gestione monitorare la coerenza dei risultati con gli obiettivi assegnati.

La redazione del Bilancio Economico Preventivo 2015 e del Bilancio Economico Pluriennale è stata organizzata nelle seguenti fasi:

- Formulazione da parte dei Responsabili di Dipartimento della proposta di budget relativa ai singoli dipartimenti alla direzione;
- Elaborazione del budget aziendale (sulla base delle indicazioni espresse dagli organi di indirizzo politico dell'Asp);
- Discussione con i Responsabili dei servizi finanziari degli Enti soci;
- Redazione della presente proposta di bilancio che vaglierà dapprima il Consiglio di Amministrazione e successivamente lo stesso sottoporrà all'Assemblea dei Soci di Asp.

Piano di spesa per ogni area

La struttura dell'ASP "Opus Civium" prevede una articolazione su due Dipartimenti gestionali e un'area affari generali.

Area affari generali, cui fa capo il Direttore Generale :

- o servizio finanziario, bilancio e controllo di gestione
- o servizio personale
- o servizio appalti ed economato
- o servizi informatici
- o servizio segreteria/protocollo
- o gestione immobili

| COSTI DELLA PRODUZIONE E ONERI DELLA GESTIONE FINANZIARIA STRAORDINARIA | Euro |
|--|----------------|
| Acquisto servizi | 184.680 |
| Acquisto beni | 4.570 |
| Godimento beni di terzi | 2.500 |
| Costi del personale | 219.062 |
| Ammortamenti | 11.043 |
| Oneri diversi per la gestione | 9.980 |
| Oneri finanziari | 1.000 |
| Imposte (IRAP/IRES) | 180.000 |
| TOTALE | 612.835 |

ASP " OPUS CIVIUM"

Castelnovo di Sotto

BILANCIO Annuale Economico Preventivo 2015

Documento di Budget

ALLEGATO D (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

Dipartimento socio-assistenziale ad integrazione sanitaria a cui è preposto un Responsabile al quale fanno riferimento :

- o Servizio residenziale di casa residenza anziani, servizi semiresidenziali di centro diurno anziani (n. 2 centri diurni), telefono amico, servizio aiuto alla persona (SAP), servizio coordinamento assistenti familiari, servizio trasporto anziani/disabili, sportello sociale e servizio sociale sperimentale rivolto agli anziani, servizio Home care premium per anziani e disabili;
- o Servizio elaborazione rette del dipartimento e controllo e solleciti pagamenti da utenti

| COSTI DELLA PRODUZIONE | Euro |
|-------------------------------|------------------|
| Acquisto servizi | 906.573 |
| Acquisto beni | 83.240 |
| Godimento beni di terzi | 76.713 |
| Costo personale | 1.932.885 |
| Ammortamento | 37.225 |
| Accantonamenti | 13.835 |
| Oneri diversi per la gestione | 16.816 |
| TOTALE | 3.067.287 |

Dipartimento socio educativo a cui è preposto un Responsabile al quale fanno riferimento :

- o Scuola infanzia Girasole-Palomar-Scalo / asilo nido "G. Rodari" / Centro educativo pomeridiano / trasporto scolastico e servizi educativi integrativi del comune di Castelnovo di Sotto;
- o Scuole infanzia "Varini", "Ai Caduti" e polo infanzia "Thea" / asilo nido "Carpi" / trasporto scolastico e servizi educativi integrativi del comune di Cadelbosco di Sopra;
- o Coordinamento pedagogico sovracomunale "un piano SottoSopra" tra i comuni di Castelnovo di Sotto, Cadelbosco di Sopra e Bagnolo in Piano.
- o Uffici scuola
- o Servizio elaborazione rette del dipartimento e controllo e solleciti pagamenti da utenti

| COSTI DELLA PRODUZIONE | Euro |
|-------------------------------|-------------|
| Acquisto servizi | 2.125.752 |
| Acquisto beni | 102.981 |
| Costo personale | 1.517.077 |
| Godimento beni di terzi | 0 |
| Convenzioni | 548.894,00 |
| Utenze | 42.060,00 |
| Ammortamento | 3.690 |
| Accantonamenti F.di rischi | 11.0108 |

ASP " OPUS CIVIUM"

Castelnovo di Sotto

BILANCIO Annuale Economico Preventivo 2015

Documento di Budget

ALLEGATO D (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Oneri diversi per la gestione | 14.018 |
| TOTALE | 3.774.626 |

Il controllo della disponibilità rispetto all'assegnazione di risorse, viene effettuata a livello di gestione ordini.

Le variazioni di programmi di spesa che proposte dai Responsabili durante l'anno devono trovare necessaria compensazione all'interno del budget complessivo assegnato al Dipartimento per poter essere autorizzate dalla Direzione.

Budget per centro di responsabilità

La struttura dei centri di attività prevede un'articolazione su due dipartimenti gestionali e un Area affari generali

Area affari generali

| VALORE DELLA PRODUZIONE | Euro |
|---|----------------|
| RICAVI DA ATTIVITA' SOCIO-ASSIST. | 4.317 |
| COSTI CAPITALIZZATI | 7.610 |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 12.818 |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 588.090 |
| Di cui | |
| - Corrispettivi Comuni/Unione per servizi | 582.590 |
| TOTALE | 612.835 |

Dipartimento socio-assistenza ad integrazione sanitaria

- o Casa Residenza Anziani: struttura multiservizi che eroga servizi definitivi e temporanei (Castelnovo di Sotto)
- o 2 Centri Diurni Anziani (Castelnovo di Sotto, Cadelbosco Sopra)
- o servizio aiuto alla Persona – SAP (Castelnovo di Sotto, Cadelbosco Sopra, Bagnolo in Piano)
- o Servizio coordinamento assistenti familiari (Castelnovo di Sotto, Cadelbosco Sopra, Bagnolo in Piano)
- o Servizio trasporto anziani/disabili (Castelnovo di Sotto, Cadelbosco Sopra, Bagnolo in Piano)
- o servizio telefono amico (Castelnovo di Sotto)
- o servizio sportello sociale (Bagnolo in Piano, Cadelbosco di Sopra e Castelnovo di Sotto)
- o servizio sociale sperimentale rivolto agli anziani dei tre comuni
- o servizio Home care premium rivolto ad anziani e disabili

| VALORE DELLA PRODUZIONE | Euro |
|-----------------------------------|-----------|
| RICAVI DA ATTIVITA' SOCIO-ASSIST. | 2.778.918 |

ASP " OPUS CIVIUM"

Castelnovo di Sotto

BILANCIO Annuale Economico Preventivo 2015

Documento di Budget

ALLEGATO D (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Di cui: | |
| - Rette | 1.388.200 |
| - Rimborso IP | 257.900 |
| - FRNA | 1.129.000 |
| - Altri | 3.818 |
| COSTI CAPITALIZZATI | 13.915 |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 14.100 |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 260.354 |
| Di cui: | |
| - Corrispettivo Comuni/Unione | 169.054 |
| - Contributi dallo stato e altri enti | 91.300 |
| TOTALE | 3.067.287 |

Dipartimento socio educativo

- o Scuola infanzia Girasole/Palomar-Scalo (Castelnovo di Sotto)
- o Asilo nido "G. Rodari" gestione convenzione comune di Poviglio (Castelnovo di Sotto)
- o Centro pomeridiano (Castelnovo di Sotto)
- o servizio trasporto prescolastico/scolastico/extrascolastico (Castelnovo di Sotto)
- o servizi integrativi educativi (nuoto-campo estivo) (Castelnovo di Sotto)
- o Sostegno all'handicap Castelnovo di Sotto
- o Gest. Convenzione Scuola infanzia parrocchiale Castelnovo di Sotto "Villa Gaia"
- o Servizi integrativi educativi (Castelnovo di Sotto)
- o Scuola infanzia Varini e Ai Caduti Cadelbosco di Sopra
- o Scuola infanzia Polo Thea Cadelbosco di Sopra
- o Nido Carpi Cadelbosco di Sopra
- o Servizio trasporto scolastico/extrascolastico Cadelbosco di Sopra
- o Gestione convenzione Scuola infanzia parrocchiale Cadelbosco di Sopra "Montagna Luminosa"
- o Servizi integrativi educativi (Cadelbosco di Sopra)
- o Coordinamento pedagogico sovracomunale "un piano sottosopra" (tra i comuni dell'unione Terra di Mezzo)

| VALORE DELLA PRODUZIONE | Euro |
|--|------------------|
| RICAVI DA ATTIVITA' SOCIO-ASST | 1.122.994 |
| Di cui: | |
| - Rette | 1.112.210 |
| - Concorsi rimborsi e recuperi | 1.540 |
| - Altri | 9.244 |
| COSTI CAPITALIZZATI | 60 |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI Di cui: | 131.789 |
| - Concorsi rimborsi e recuperi | 83.676 |

ASP " OPUS CIVIUM"

Castelnovo di Sotto

BILANCIO Annuale Economico Preventivo 2015

Documento di Budget

ALLEGATO D (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

| | |
|-------------------------------|------------------|
| - Sopravven. Attive | 48.113 |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 2.519.783 |
| Di cui: | |
| - Contr.Prov | 49.461 |
| - Corrisp.Comuni/Unione | 2.306.002 |
| - Contributi Piano di zona | 6.000 |
| - Contributi dallo Stato/Enti | 158.320 |
| TOTALE | 3.774.626 |

Obiettivi di gestione

Ciascun dipartimento ha ricevuto gli obiettivi della propria attività in coerenza con le scelte strategiche dell'Azienda definite dall'organo politico-amministrativo e con le risorse assegnate.

In particolare il presente documento formalizza gli obiettivi della gestione per l'anno corrente come segue:

| Obiettivi 2015 |
|---|
| Qualificazione – sviluppo dei servizi e degli interventi |
| <ol style="list-style-type: none">1. azioni di controllo dei requisiti dell'accreditamento definitivo dei servizi sociosanitari conseguito e avvio degli adeguamenti strutturali ad esso connessi;2. azioni volte all'adeguamento continuo della rete dei servizi sul territorio dell'Unione "Terra di Mezzo" di cui fanno parte i comuni di Bagnolo in Piano, Cadelbosco di Sopra e Castelnovo di Sotto con l'intento di dare risposte concrete ai bisogni delle rispettive comunità;3. potenziamento dello sportello sociale;4. azioni volte all'attivazione di una rete informatica autonoma di collegamento fra le principali sedi aziendali5. omogeneizzazione dei Regolamenti e delle tariffe (nonché dei meccanismi tariffari) applicati sugli stessi servizi erogati su tutto il territorio dell'Unione dei Comuni "Terra di Mezzo", soprattutto in ambito educativo. |
| Equilibrio economico |
| <ol style="list-style-type: none">1. azioni volte a massimizzare l'utenza dei servizi offerti;2. azioni rivolte all'ottimizzazione delle risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili;3. proseguimento nel programma di "recupero monte ferie residue" e riduzione delle "eccedenze di orario" |
| Azioni di miglioramento organizzativo |
| <ol style="list-style-type: none">1. consolidamento/ridefinizione dell'assetto aziendale e della |

BILANCIO Annuale Economico Preventivo 2015

Documento di Budget

ALLEGATO D (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

macrostruttura aziendale in particolare;

2. coinvolgimento di tutti i portatori d'interesse (enti committenti e proprietari, utenti e loro famiglie, lavoratori, volontariato e associazionismo, istituzioni civili e religiose della comunità, fornitori) nel processo di erogazione dei servizi, della loro qualità, dell'utilizzo dei beni ricevuti in donazione e delle risorse umane, strumentali e finanziarie, al fine di garantire la massima efficienza, efficacia ed economicità gestionale;
3. perfezionamento degli strumenti e delle metodologie di valutazione delle prestazioni e dei risultati in capo ai singoli dipendenti e in un contesto più ampio di risultato generale aziendale

Programma degli investimenti

Per l'anno 2015 sono previsti investimenti principalmente volti al l'adeguamento del sistema informatico, all'avvio dei lavori di adeguamento della Casa Residenza Anziani e alla sostituzione di attrezzature obsolete. In particolare:

| | |
|---|-----------|
| Acquisto nuovo server per software gestionale, file ecc, incluse licenze software e sistema di backup | 10.000,00 |
| Nuovi pc, periferiche e software di base | 1.500,00 |
| Acquisto firewall e switch per dorsale in fibra ottica e collegamenti interni | 6.000,00 |
| Acquisto licenza server | 2.500,00 |
| Acquisto licenza software per fattura elettronica e conservazione | 1.200,00 |
| Interventi software house | 2.000,00 |
| Attività legate al nuovo sistema di posta elettronica | 1.000,00 |
| Sostituzione sollevatore con attrezzo adeguato alle nuove caratteristiche dell'utenza | 2.600,00 |
| sostituzione carrello terapia infermieri | 1.500,00 |
| Altre attrezzature socio assistenziali (elettrocardiografo, ecc..) | 1.000,00 |
| Altre attrezzature socio assistenziali - Sollevatore imbragatura totale | 6.000,00 |
| Altra Attrezzature Socio Sanitarie (n. 1 carrello a tre buchi, n. 6 aste porta flebo e cestelli, n. 5 pedaliera) | 1.200,00 |
| Software personalizzato Dipartimento educativo | 610,00 |
| Mobili e Arredi - Frigorifero | 200,00 |
| Acquisto gioco esterno | 940,00 |

ASP " OPUS CIVIUM"

Castelnovo di Sotto

BILANCIO Annuale Economico Preventivo 2015

Documento di Budget

ALLEGATO D (Deliberazione Assemblea dei Soci n. 1 del 05/02/2016)

| | |
|--|-----------|
| Adeguamento CPI – lavori di adeguamento finalizzati all'ottenimento del Certificato di Prevenzione Incendi | 50.000,00 |
|--|-----------|

Un ulteriore investimento, di importo assai modesto riguarda il rifacimento del manto di copertura di un immobile ricevuto in eredità.

Per il perseguimento degli obiettivi di messa a norma del sistema informatico e la creazione di una rete autonoma di collegamento fra le principali sedi aziendali, è stato previsto l'ingresso nel capitale sociale di Lepida SPA, società interamente partecipata da enti pubblici, promossa dalla Regione Emilia-Romagna quale strumento operativo per la pianificazione, l'ideazione, la progettazione, lo sviluppo, l'integrazione, il dispiegamento, la configurazione, l'esercizio, la realizzazione delle infrastrutture di telecomunicazione e dei servizi telematici che sfruttano le infrastrutture di rete, per Soci e per Enti collegati alla Rete.