

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Il Direttore Generale sulla base dell'analisi dei dati storici e del contesto economico sociale in cui l'Asp "Opus Civium" si trova ad operare, nonché sulla base degli indirizzi ed obiettivi formulati dall'Assemblea dei Soci ha provveduto a redigere il bilancio annuale economico preventivo 2014. Gli importi riferiti ad ogni singola voce sono stati formulati dai Responsabili di Dipartimento per la parte di propria competenza.

Di seguito si riporta la previsione delle risorse per il 2014

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2014</b>	
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 8.010.199,00</b>
1) RICAVI DA ATTIVITA' SOCIO ASSIST.	€ 4.361.945,00
Rette a carico utenti Casa Protetta	€ 1.130.000,00
Rette a carico utenti Assistenza Domicii	€ 93.000,00
Rette a carico utenti Pasti al domicilio	€ 54.100,00
Rette a carico utenti Centro Diurno	€ 280.000,00
Rette a carico utenti Trasporto Scolasti	€ 64.900,00
Rette a carico utenti Scuola Infanzia	€ 738.500,00
Rette a carico utenti Asilo Nido	€ 329.000,00
Rette a carico utenti Pre/Dopo Sc. Obbli	€ 106.000,00
Rette a carico utenti Tempo L/A Sci/Nido	€ 39.000,00
Rette a carico utenti Trasporto Disabili	€ 4.095,00
Rette a carico utenti Trasp. Scuole Infa	€ 6.500,00
Oneri a rilievo sanitario	€ 1.269.000,00
Conc. rimb. rec. spese Auser Telefono A	€ 600,00
Conc. rimb.mensa dipendenti	€ 3.500,00
Conc. rimb.su Ip	€ 238.100,00
Conc. rimb. rec. farmacia	€ 3.100,00
Recupero spese incasso	€ 2.500,00
Recupero spese insoluto	€ 50,00
<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>€ 121.990,00</b>
Concorsi rimborsi e recuperi per att.	€ 109.050,00
Offerte	€ 1.800,00
Affitti attivi	€ 11.140,00
<b>5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>€ 3.526.264,00</b>
Contributi dalla Provincia	€ 28.092,00
Contributo Buoni libro borse Studio	€ 19.090,00
Contributo ex LR 26/01	€ 4.511,00
Contributo ex LR 12/03	€ 3.784,00
Corrispetivo Comuni/Unione x gest. ser	€ 2.769.727,00
Contributi dallo Sato ed altri Enti	€ 221.700,00
Corrispettivi Comuni/Unione serv. gene	€ 479.360,00
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-€ 8.010.199,00</b>
<b>ACQUISTI BENI</b>	<b>-€ 202.250,00</b>
Acq. beni: ausili di cont. minore	-€ 1.100,00
Acq. beni: prodotti per l'incontinenza	-€ 33.000,00

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Acq. beni: prodotti parasanitari	-€ 13.150,00
Acq. beni : stoviglie	-€ 2.350,00
Acq. beni: prodotti per pulizia e igiene	-€ 5.800,00
Acq. beni: biancheria ed altro materiale	-€ 2.350,00
Acq. beni: divise personale	-€ 5.450,00
Acq. beni: alimentari	-€ 56.600,00
Acq. beni: monouso	-€ 27.850,00
Acq. beni: cancelleria e stampati	-€ 9.250,00
Acq. beni: beni inferiori € 516,46	-€ 3.250,00
Acq. beni: Materiale didattico e ricreat	-€ 7.600,00
Acq. Libri cedole Librarie	-€ 34.500,00
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>-€ 4.617.480,00</b>
Acq. appalti servizio socio assistenza	-€ 377.000,00
Acq. appalti servizio educ- ausiliario	-€ 702.365,00
Acq. appalti servizio diversamente abili	-€ 173.600,00
Acq. appalti servizio ristorazione	-€ 662.000,00
Acq. appalti servizio lavanderia	-€ 162.000,00
Acq. appalti servizio pulizie	-€ 275.100,00
Acq. servizi: trasporti educativo	-€ 216.000,00
Acq. servizi: trasporti assistenziale	-€ 92.200,00
Acq. consulenza medica legge 81/2008	-€ 3.500,00
Acq. consulenza tecnica legge 81/2008	-€ 3.400,00
Acq. consulenza amministrativa	-€ 9.000,00
Acq. consulenza gestione paghe	-€ 20.500,00
Acq. consulenza haccp	-€ 500,00
Acq. consulenza legale	-€ 7.000,00
Acq. servizi: somministrazione lavoro	-€ 26.100,00
Acq. servizi: retribuzione somm. lavoro	-€ 815.000,00
Acq. utenze - riscaldamento	-€ 78.600,00
Acq. utenze - energia elettrica	-€ 60.400,00
Acq. utenze - acqua potabile	-€ 24.020,00
Acq. utenze - telefoniche	-€ 11.800,00
Acq. utenze - smaltimento rifiuti	-€ 16.520,00
Acq. utenze cellulari	-€ 2.639,00
Acq. man. e rip. ord. arredi e elettrodo	-€ 4.250,00
Acq. man. e rip. ord. impianti	-€ 1.400,00
Acq. man. e rip. ord. automezzi	-€ 4.200,00
Acq. man. e rip. ord. attrez. uffici	-€ 700,00
Acq. man. e rip. ord. canoni	-€ 13.700,00
Acq. man. e rip. ord. ausili e presidi	-€ 3.000,00
Acq. manutenzioni e rip ord. beni terzi	-€ 1.000,00
Acq. man. e rip. ord. hardware software	-€ 10.200,00
Acq. man. e rip. ord. immobili propriet	-€ 2.000,00
Acq. man. e rip. ord. autom in comodato	-€ 11.500,00
Acq. convenzione: Auser	-€ 34.300,00
Acq. convenzione: Parrocchia	-€ 7.000,00
Acq. convenzione: Sc. Materne Parrocchia	-€ 131.294,00
Acq. convenzione: Istituto Comprensivo	-€ 12.000,00

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Acq. convenzioni Sovracomunali	-€ 388.000,00
Acq. Assicurazioni	-€ 36.050,00
rimborsi spese viaggio	-€ 1.500,00
Formazione del personale	-€ 29.892,00
Indennità amministratori	-€ 20.000,00
Compenso Direttore Generale	-€ 63.000,00
Revisori dei conti	-€ 4.000,00
Gettoni commissioni varie	-€ 4.000,00
Acq. servizi postali	-€ 2.000,00
Acq. servizi gestione auto	-€ 4.200,00
Acq .servizi diversi	-€ 5.000,00
Acq. Spese bancarie	-€ 3.500,00
Acq. Servizi attività Ludiche ric.	-€ 9.360,00
Altri costi personale distaccato	-€ 17.000,00
Acq. servizi: Vigilanza	-€ 3.600,00
Acq. personale distaccato	-€ 31.500,00
Erogazione Buoni Libro	-€ 19.090,00
<b>GODIMENTO DI BENI TERZI</b>	<b>-€ 96.600,00</b>
Concessione d'uso locali	-€ 94.100,00
Noleggio apparecchi teconol.informatico	-€ 2.500,00
<b>PER IL PERSONALE</b>	<b>-€ 2.839.261,00</b>
Salari e Stipendi	-€ 1.978.950,00
Oneri sociali - cpdel inadel	-€ 619.321,00
Oneri sociali - inps	-€ 5.250,00
Oneri sociali - inail	-€ 29.400,00
Altri costi pers.: Produttività	-€ 195.140,00
Altri costi pers.: Lavoro straordinario	-€ 11.200,00
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-€ 49.460,00</b>
Ammortamenti oneri pluriennali	-€ 900,00
Ammortamento Software	-€ 1.000,00
Ammortamento Impianti e Macchinari	-€ 5.050,00
Ammortamento Macchine d'ufficio	-€ 4.320,00
Ammortamento Attrezzature	-€ 4.990,00
Ammortamento Automezzi	-€ 11.500,00
Ammortamento Mobili e Arredi	-€ 13.500,00
Ammortamento software	-€ 4.200,00
Ammortamenti Fabbricati	-€ 4.000,00
<b>ACCANTONAMENTI F.DI RISCHI E ONERI</b>	<b>-€ 6.000,00</b>
Acc. F.do Rischi crediti	-€ 6.000,00
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>-€ 49.948,00</b>
Imposte ICI/IMU	-€ 2.200,00
Imposte deducibili	-€ 610,00
Valori bollati (francobolli)	-€ 6.000,00
Abbonamenti e riviste	-€ 2.088,00
Carburante Automezzi	-€ 12.700,00
Vidimazione registri	-€ 50,00
Pubblicazioni per gare appalto	-€ 8.000,00
Costi indeducibili	-€ 500,00

**ASP " OPUS CIVIUM "**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Carburante Automezzi in comodato	-€ 15.700,00
Acq. materiali vari di consumo	-€ 2.100,00
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 800,00</b>
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 2.000,00
Interessi attivi su titoli	€ 1.000,00
Interessi attivi bancari e post.	€ 1.000,00
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.	-€ 1.200,00
Interessi passivi bancari	-€ 1.000,00
Interessi passivi	-€ 200,00
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-€ 150.000,00</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-€ 150.000,00
Irap	-€ 150.000,00
Ires	€ 0,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	0

**Dettagli e commenti alle singole voci di costo e di ricavo dei servizi che compongono il conto economico:**

**SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI**

A seguito dei conferimenti della gestione di servizi a partire dal 2008, anno di costituzione dell'Asp, da parte dei tre comuni di Castelnuovo di Sotto, Cadelbosco di Sopra e Bagnolo in Piano e del successivo trasferimento delle funzioni relative all'area sociale e socio-sanitaria all'Unione Terra di Mezzo, da parte dei comuni stessi, l'Asp Opus Civium gestisce per conto dell'Unione i seguenti servizi sul territorio dei tre comuni:

**Casa Residenza Anziani di Castelnuovo di Sotto /n. 3 Centri Diurni Anziani, servizi di Assistenza Domiciliare, sportello assistenti familiari, SAP (Servizio Aiuto alla Persona), trasporto Disabili Adulti sui tre comuni facenti capo all'Unione Terra di Mezzo/Sportello Sociale/servizio sociale anziani/Telefono Amico in comune di Castelnuovo di Sotto**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

**Rette**

Sulla base della DGR n. 2110/2009 che definisce le rette a carico degli utenti dei servizi accreditati sono stati applicati i seguenti criteri:

- Determinazione di un'unica retta giornaliera per i posti letto convenzionati di casa residenza anziani

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

- Determinazione di un'unica retta giornaliera per i posti letto di casa residenza anziani non convenzionati (privati)
- Determinazione di un'unica retta uguale per tutti gli utenti dei tre centri diurni anziani su posto convenzionato
- Determinazione di un'unica retta di centro diurno anziani per i posti non convenzionati (privati)
- Determinazione di un'unica tariffa oraria per i servizi di assistenza domiciliare

Dettagli di previsione delle entrate da rette utente di casa residenza anziani:

Tipologia	Posti	Retta gg./Euro
Posti convenzionati (definitivi)	53	49,50
Posti convenzionati (temporanei)	6	26,50/49,50
Posti non convenzionati	5	65,00
<b>Totale posti autorizzati</b>	<b>64</b>	

Per un totale di rette da utenti:

Descrizione	Totali/Euro
<b>Rette utenti Casa Protetta</b>	<b>1.130.000,00</b>

Dettagli di previsione delle entrate da rette utente dei centri diurni anziani:

Comune	Posti convenzionati	Retta gg/Euro	Posti non convenzionati	Retta gg./Euro	Totale posti autorizz.
Castelnuovo di Sotto	18	23,00	2	29,00	20
Cadelbosco di Sopra	15	23,00	10	29,00	25
Bagnolo in Piano	19	23,00	0		19
<b>Totale posti</b>	<b>52</b>		<b>12</b>		<b>64</b>

Per un totale di rette da utenti:

Descrizione	Totali/Euro
<b>Rette utenti centri diurni</b>	<b>280.000,00</b>

Le rette utente/comune dei servizi di assistenza domiciliare sono state calcolate tenendo in considerazione il numero di ore di assistenza che si stanno erogando nel corso del 2013 comprensive di ore frontali erogate all'utente e ore di spostamento dell'operatore, sui tre comuni. La tariffa presa a base del calcolo è di Euro 10,00/ora.

Descrizione	Totali/Euro
<b>Rette SAD</b>	<b>93.000,00</b>

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Dettaglio di previsione delle entrate da rette utente per il servizio pasti per il quale si è tenuto in considerazione l'entità dei pasti che si sono erogati nel corso dell'anno 2013:

Comune	Totali/Euro
Rette pasti Castelnuovo di Sotto	16.100,00
Rette Pasti Cadelbosco di Sopra	18.000,00
Rette Pasti Bagnolo in Piano	20.000,00
<b>Totale rette pasti</b>	<b>54.100,00</b>

Dettaglio di previsione delle entrate da rette utente per il servizio di trasporto disabili, rette definite con delibera n. 2 del 17/02/2011 della Giunta dell'Unione dei comuni Terra di Mezzo

Comune	Totali/Euro
<b>Rette trasporto Disabili</b>	<b>4.095,00</b>

**Quote dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza (FRNA)**

La previsione di entrata quota a carico del FRNA per i posti di Casa Residenza Anziani, dei Centri Diurni Anziani e di Assistenza Domiciliare in convenzione è stata calcolata tenendo in considerazione le tariffe definite per l'anno 2013 dai contratti di servizio in essere, secondo quanto stabilito della Delibera della Giunta Regionale Emilia Romagna 21 dicembre 2009, n. 2110 ed in rapporto al case mix dell'Azienda rilevato per l'anno 2013.

Servizio	Posti Convenzionati	Contributi FRNA
Casa residenza anziani	59	861.000,00
Centro diurno anz. Cast/ Sotto	18	120.000,00
Centro diurno anz. Cadelb/Sopra	15	79.000,00
Centro diurno anz. Bagnolo i/P	19	80.000,00
SAD sui tre comuni		129.000,00
Sportello assistenti familiari		10.000,00
SAP e trasporto disabili adulti		49.000,00
<b>Totale quote FRNA</b>		<b>1.328.000,00</b>

**Rimborsi**

In applicazione di quanto disposto dai contratti di servizio in accreditamento transitorio attualmente in essere, in questo conto sono imputati i rimborsi dell'AUSL relativamente ai costi anticipati dall'Asp per l'erogazione del servizio infermieristico, riabilitativo e di coordinamento per gli utenti di casa residenza anziani e per il

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

servizio infermieristico svolto sui centri diurni anziani in gestione diretta ad Asp. L'ammontare del rimborso è stato calcolato per le prestazioni infermieristiche e fisioterapiche sulla base dei parametri definiti dai contratti di servizio in essere

Descrizione	Totali/Euro
<b>Rimborso IP/fisioterapista</b>	<b>238.100,00</b>

Corrispettivo dall'Unione dei comuni Terra di Mezzo per la gestione dei servizi socio-assistenziali sul territorio dei tre comuni facenti capo all'Unione (Castelnuovo di Sotto, Cadelbosco di Sopra e Bagnolo in Piano):

<b>Corrisp. Unione Terra di Mezzo</b>	<b>379.503,00</b>
---------------------------------------	-------------------

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

**Acquisto beni**

Per la realizzazione della attività socio-assistenziali oggetto del presente budget sono previsti gli stanziamenti sottoindicati per l'acquisto dei seguenti beni/servizi :

Acq. Mat. Consumo personale	1.500,00
Acq. Divise dipendenti	4.100,00
Abbonamenti e riviste	938,00
Acq. Cancelleria e stampati	1.100,00
Acq. Biancheria e altro materiale	600,00
Acq. Materiale da cucina	1.150,00
Acq. Beni alimentari	1.600,00
Acq. Mat. Parasanitario	12.500,00
Acq. Mat pulizia e igiene	3.800,00
Acq. Beni monouso	22.150,00
Acq. Beni attività ludiche ricreative	2.300,00

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Acq. Ausili minori	1.100,00
Acq. Presidi per incontinenza	33.000,00
Acq. carburanti auto	28.400,00
Acq. materiali vari di consumo	900,00
<b>Totale acquisto beni</b>	<b>115.138,00</b>

**Servizi esternalizzati**

Sono indicate le voci relative ai servizi affidati a ditte esterne, è compreso pure il costo del lavoro del personale in somministrazione, costo che negli esercizi precedenti era stato inserito all'interno del costo del personale (altri costi del personale):

Acq. appalti servizio assistenziale	377.000,00
Acq. Appalti servizio Pulizia	126.000,00
Acq. Appalti servizio Lavanderia	162.000,00
Acq. Appalti servizi Ristorazione	363.500,00
Acq. appalti diversamente abili	18.000,00
Acq. trasporti assist./disabili adulti	92.200,00
Acq. Formazione personale	6.500,00
Acq. Appalti lavoro interinale	834.900,00
Acq. altri servizi	11.200,00
<b>Totale servizi</b>	<b>1.991.300,00</b>

**Altri Servizi**

Sono previsti i rimborsi per l'associazione di volontariato no profit



**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

che opera all'interno del servizio (i volontari AUSER per l'intervento sulle piccole manutenzioni , facchinaggio e manutenzione del parco) e trasporto anziani/disabili.

<b>Convenzione AUSER</b>	<b>23.700,00</b>
--------------------------	------------------

**Manutenzione e riparazioni ordinarie**

Sono comprese le manutenzioni ordinarie ed i canoni di manutenzione sui beni mobili ed attrezzature socio-sanitarie (sollevatori e barelle-doccia), impianti ed automezzi

Acq. manut. e riparazioni - canoni	2.000,00
Acq. Manut. E riparazione impianti	1.000,00
Acq. Manut. Hardware/software	3.200,00
Acq. manut. e riparaz. arredi/attrezzi	1.400,00
Acq. manut. e riparazione automezzi	4.200,00
Acq. manut. e riparazione ausili	3.000,00
Acq. manut. e riparazione attrezz.ufficio	200,00
Acq. Manut. E riparazione beni di terzi	12.500,00
<b>Totale manut. e riparazioni</b>	<b>27.500,00</b>

**Utenze**

Sono compresi i costi per le utenze in capo al servizio:

Utenza smaltimento rifiuti	14.020,00
Utenza telefonica	6.829,00
Utenza acqua potabile	11.020,00
Utenza Energia Elettrica	33.800,00
Utenza gas e riscaldamento	43.600,00

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**  
 Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
 23/01/2014)

<b>Totale utenze</b>	<b>109.269,00</b>
----------------------	-------------------

**Costi per il personale – oneri sociali**

Sono compresi i costi degli operatori socio-sanitari, infermieri, fisioterapista, delle responsabili dell'attività di assistenza e delle animatrici. La previsione di spesa prevede :  
 il costo dei salari e gli oneri sociali a carico dell'Azienda  
 il costo per eventuale lavoro straordinario  
 il salario accessorio

Salari e stipendi	762.750,00
Contributi su salari e stipendi	264.471,00
Altri costi personale	106.700,00
<b>Totale costi personale</b>	<b>1.133.921,00</b>

**Oneri diversi per la gestione**

Tra gli oneri diversi di gestione sono contemplati il costo della concessione d'uso degli immobili dai comuni utilizzati quale sede per lo svolgimento dei servizi in gestione, oltre agli ammortamenti di attrezzature ed arredi calcolati nel rispetto del dettato del c.c.

Concessione d'uso immobili	94.100,00
Ammortamento	34.820,00
Oneri diversi	11.650,00
<b>Totale oneri diversi</b>	<b>140.570,00</b>

**SERVIZI EDUCATIVI**

**Servizi Educativi Comune di Castelnuovo di Sotto**

**Scuola Infanzia "Girasole" / "Palomar"- "Scalo"**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Le entrate della scuola dell'infanzia sono :  
la retta a carico degli utenti, determinata con atto del  
Commissario Straordinario in carica presso il Comune di  
Castelnuovo di Sotto n° 19 del 04/04/2013,  
i contributi dalla Provincia,  
il contributo dallo Stato per le scuole paritarie  
altri rimborsi ed entrate minori  
il corrispettivo dal Comune per la gestione del servizio

Rette a carico utenti	284.000,00
Contributi dallo Stato e altri Enti	50.000,00
Corrispettivo Comune di Cast.Sotto	503.320,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>837.320,00</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

**Acquisto beni**

Sono compresi i costi per la gestione delle attività del servizio, in particolare trovano riscontro l'acquisto di beni alimentari per la ristorazione, cancelleria e stampati, prodotti per la pulizia e l'igiene e altri minori.

acq. Beni prodotti parasanitari	50,00
Acq. Beni stoviglie	600,00
Acq. Beni prodotti pulizia e igiene	500,00
Acq. Biancheria e altro mat	700,00
Acq. Beni alimentari	55.000,00
Acq. Mat.Consumo (monouso)	4.000,00
Acq. Beni Cancelleria Stampati	3.000,00
Acq. Beni Attività Ludiche ricreative	2.000,00
Acq. Divise personale	600,00
Acq. Materiali vari di consumo	800,00
<b>Totale acquisto beni</b>	<b>67.250,00</b>

**Servizi esternalizzati**

Sono indicate le voci relative ai servizi affidati a ditte esterne.

In particolare :

tempo lungo presso la scuola dell'infanzia  
sostegno a bambini diversamente abili  
pulizie  
Somministrazione lavoro

Acq. Appalto Servizio Educativo	10.500,00
Acq. Appalto Servizio Pulizie	65.000,00
Acq. Appalto Servizi Divers. Abili	36.000,00
Acq. App. Serv. Somministr.lavoro	6.200,00

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Acq. Servizio HCCP	500,00
<b>Totale appalti</b>	<b>118.200,00</b>

### **Altri Servizi**

Sono compresi :

il rimborso all'associazione AUSER, i cui volontari prestano la propria attività all'interno del servizio in supporto al personale ausiliario e altri servizi minori.

Acq. Convenzione Auser	1.000,00
Acq. Serv. Attività ludiche/ricreat.	4.400,00
Abbonamenti e Riviste	70,00
Servizi vari	150,00
<b>Totale altri servizi</b>	<b>5.620,00</b>

### **Manutenzione e riparazioni ordinarie**

Sono comprese le manutenzioni ordinarie, i canoni per beni mobili (es. fotocopiatrici)

<b>Acq. Man e rip. canoni</b>	<b>4.000,00</b>
-------------------------------	-----------------

### **Utenze**

Sono comprese tutte le utenze in capo al servizio, compreso lo smaltimento rifiuti.

Acq. Utenze riscaldamento	26.000,00
Acq. Utenza acqua	10.000,00
Acq. Utenza Telefonica	2.000,00
Acq. Utenza Smaltim. rifiuti	2.500,00
Acq. Utenza Energia Elettrica	10.100,00
<b>Totale utenze</b>	<b>50.600,00</b>

### **Oneri diversi di gestione**

<b>Ammortamenti beni mobili</b>	<b>1.850,00</b>
---------------------------------	-----------------

### **Costo personale – oneri sociali**

Sono compresi i costi del personale insegnante, cuoche e ausiliarie. Per l'anno scolastico 2013/2014 è stata rivista l'organizzazione delle "sezioni 5 anni" all'interno della scuola Girasole/Palomar al fine di garantire l'accoglienza di bambini/e

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

rimasti/e in lista di attesa. La nuova organizzazione, in accordo con l'Amministrazione comunale, ha comportato un aumento del numero di ore del personale insegnante e di quello ausiliario.

La previsione di spesa comprende:

il costo a carico dell'Azienda stipendi ed oneri

il costo per eventuale lavoro straordinario

salario accessorio

si evidenzia che nel caso in cui si verificassero lunghe assunze del personale insegnante e ausiliario nel corso dell'esercizio 2014

sarà necessario aumentare le risorse economiche per fare fronte

alle sostituzioni del personale e di conseguenza aumentare il

corrispettivo a carico del Comune di Castelnuovo di Sotto

Salari Stipendi	420.000,00
Oneri diretti	133.500,00
Altri costi personale	36.300,00
<b>Totale costi personale</b>	<b>589.800,00</b>

**Asilo Nido "Gianni Rodari" di Castelnuovo Sotto**

La gestione del nido "Gianni Rodari" è regolata da una convenzione sovracomunale stipulata tra i comuni di Castelnuovo di Sotto e Poviglio.

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Le entrate dell'asilo nido "Rodari" sono rappresentate da:

le rette a carico degli utenti determinate con atto del Commissario Straordinario in carica presso il Comune di Castelnuovo di Sotto n° 19 del 04/04/2013,

il corrispettivo del Comune per la gestione del servizio, oltre ad altre entrate e rimborsi

Rette a carico utenti	146.000,00
Altri rimborsi/entrate	83.150,00
Corrispettivo Comune di Cast/Sotto	242.000,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>471.150,00</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

**Convenzioni**

E' compreso il costo per la gestione della convenzione sovra-comunale della struttura di nido

<b>Acq. Convenz. sovra comunale</b>	<b>388.000,00</b>
-------------------------------------	-------------------

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**  
Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

**Costo personale – oneri sociali**

Sono compresi i costi degli educatori  
La previsione di spesa prevede:  
il costo a carico dell'Azienda stipendi ed oneri  
il costo per eventuale lavoro straordinario  
il salario accessorio

Salari Stipendi	58.000,00
Oneri diretti	18.850,00
Altri costi personale	6.300,00
<b>Totale costi personale</b>	<b>83.150,00</b>

**CEP (Centro Educativo Pomeridiano) sede nel territorio di Castelnuovo Sotto**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Le entrate del servizio sono determinate da :  
la retta a carico degli utenti rideterminata con atto del  
Commissario Straordinario in carica presso il Comune di  
Castelnuovo di Sotto n° 19 del 04/04/2013,  
e il corrispettivo del comune per la gestione del servizio

Rette a carico utenti	7.000,00
Corrispettivo Comune di Cast. Sotto	45.100,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>52.100,00</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

**Servizio esternalizzato**

Il costo del servizio esternalizzato del CEP comprende:  
personale educativo  
coordinatore del servizio

<b>Acq. Appalto socio educativo</b>	<b>44.200,00</b>
-------------------------------------	------------------

**Acquisto beni**

Sono compresi i costi per la gestione delle attività del servizio

<b>Acq. Beni consumo diverso</b>	<b>500,00</b>
----------------------------------	---------------

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**  
 Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
 23/01/2014)

**Convenzione**

Per l'attività del CEP vengono utilizzati i locali della Parrocchia e attraverso la convenzione vengono rimborsati i costi dell'utilizzo dei locali e delle utenze : riscaldamento, elettricità, acqua.

<b>Convenzione Parrocchia</b>	<b>7.000,00</b>
-------------------------------	-----------------

**Oneri diversi per la gestione**

In questo conto sono imputati i costi dell'utenza telefonica

<b>Acq. Utenze telefoniche</b>	<b>400,00</b>
--------------------------------	---------------

**TRASPORTO / SCUOLA DELL'OBBLIGO E SERVIZI  
 EDUCATIVI MINORI NEL COMUNE DI CASTELNOVO DI  
 SOTTO**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Rette a carico utenti determinate con del Commissario  
 Straordinario in carica presso il Comune di Castelnuovo di Sotto n°  
 19 del 04/04/2013,  
 Corrispettivo a carico Comune Castelnuovo di Sotto  
 Contributo a carico Provincia/Regione  
 Altri rimborsi minori

Rette a carico utenti	32.000,00
Corrispettivo Comune Cast.Sotto	263.069,00
Contributi ex L.R. 26/01	2.011,00
Contrib. dallo Stato e da altri Enti	3.700,00
Contribi Buoni Libro	10.221,00
Contributi ex L.R. 12/03	2.484,00
Altri rimborsi/recuperi	1.800,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>315.285,00</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

La spesa è relativa alla gestione dei servizi esternalizzati, oltre a tutti i servizi con l'Istituto Comprensivo e la convenzione con la scuola Materna Parrocchiale "Villa Gaia" stipulata tra Comune e Parrocchia di Castelnuovo di Sotto.

Per quanto riguarda l'appalto del servizio di sostegno ai diversamente abili si precisa che non sono stati previsti ulteriori progetti oltre a quelli attualmente in corso. Nel caso in cui si verificassero nuovi casi sarà necessario aumentare le risorse economiche per fare fronte alle nuove esigenze e

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

conseguentemente aumentare il corrispettivo dal Comune di Castelnuovo di Sotto;

Acq. App. serv.diversamente abili	78.100,00
Acq. convenzione Ist.Compr.	5.000,00
Acq. conv. scuola materna parroc.	108.064,00
Acq. cedole librerie	14.000,00
Acq. materiale didattico	12.021,00
Acq. materiali vari	500,00
<b>Totale acquisti</b>	<b>217.685,00</b>

**Servizi**

Le uscite sono determinate dall'acquisto del servizio trasporto e dalla convenzione con l'associazione Auser , i cui volontari svolgono attività di sorveglianza durante il trasporto sul pulmino e all'uscita da scuola

Acq. Servizi Trasporti	88.000,00
Acq. Convenzione Auser	9.600,00
<b>Totale servizi</b>	<b>97.600,00</b>

**Servizi Educativi Comune di Cadelbosco di Sopra**

**Scuole dell'Infanzia "PIETRO VARINI" E "AI CADUTI" e Polo Infanzia Thea del Comune di Cadelbosco di Sopra**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Le entrate delle scuole dell'infanzia sono rappresentate da:  
la retta a carico degli utenti determinata con gli atti n. 26 del 10/05/2012 e n. 57 del 10/09/2013 della Giunta Comunale di Cadelbosco di Sopra  
il contributo dallo Stato per le scuole paritarie  
il corrispettivo dal Comune per la gestione del servizio

Rette a carico utenti	479.500,00
Contrib. dallo Stato e da altri Enti	90.000,00
Corrispettivo Comune Cadelb.Sopra	637.950,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.207.450,00</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

**Acquisto beni**



**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Sono compresi i costi per la gestione delle attività del servizio, in particolare trovano riscontro l'acquisto prodotti per l'igiene , cancelleria, prodotti per attività ludiche e ricreative, ecc.

Acq. Beni parasanitari	600,00
Acq. Beni prodotti pulizia igiene	1.500,00
Acq. Biancheria	1.050,00
Acq. Divise del personale	750,00
Acq. Beni attività ludiche ricreative	3.300,00
Acq. Beni monouso	1.700,00
Acq. Beni cancelleria e stampati	1.350,00
Acq. Altri beni	1.450,00
<b>Totale acq. beni</b>	<b>11.700,00</b>

### **Servizi esternalizzati**

Sono comprese le voci dei servizi affidati a ditte esterne in particolare: educativi, ristorazione, lavanderia e trasporti

Acq. Servizio educativo	213.500,00
Acq. Appalti ristorazione	192.000,00
Acq. Appalti pulizie	84.100,00
<b>Totale servizi</b>	<b>489.600,00</b>

### **Manutenzione e riparazioni ordinarie e altri servizi minori**

Sono comprese tutte le manutenzioni ordinarie, i canoni per beni mobili (es. software, fotocopiatori).

Acq. Man e rip. canoni	2.600,00
Altri servizi minori	2.100,00
<b>Totale altri servizi</b>	<b>4.700,00</b>

### **Oneri diversi di gestione**

<b>Ammortamenti beni mobili</b>	<b>1.450,00</b>
---------------------------------	-----------------

### **Costo personale – oneri sociali**

Sono compresi i costi del personale insegnante, e delle ausiliarie.

La previsione di spesa prevede:

il costo a carico dell'Azienda stipendi ed oneri

eventuale lavoro straordinario

il salario accessorio

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

si evidenzia che nel caso in cui si verificassero lunghe assunze del personale insegnante e ausiliario nel corso dell'esercizio 2014 sarà necessario aumentare le risorse economiche per fare fronte alle sostituzioni del personale e di conseguenza aumentare il corrispettivo a carico del Comune di Cadelbosco di Sopra.

Salari e Stipendi	500.400,00
Contributi	159.600,00
Altri costi personale	40.000,00
<b>Totale costo personale</b>	<b>700.000,00</b>

**Nido "CARPI" di Cadelbosco di Sopra**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Le entrate del Nido "CARPI" sono :  
la retta a carico degli utenti determinata con gli atti n. 26 del 10/05/2012 e n. 57 del 10/09/2013 della Giunta Comunale di Cadelbosco di Sopra,  
il contributo dalla Provincia  
il corrispettivo del Comune per la gestione del servizio

Rette a carico utenti	197.000,00
Contributi dalla Provincia	6.000,00
Corrispettivo Comune Cadelb.Sopra	229.900,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>432.900,00</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

**Servizi esternalizzati**

Sono compresi le voci dei servizi affidati a cooperative in particolare: servizi educativi

Acq. servizio educativo	432.000,00
Acq. servizi vari	900,00
<b>Totale servizi</b>	<b>432.900,00</b>

**Trasporto/Scuola dell'Obbligo e servizi educativi minori in Comune di Cadelbosco di Sopra**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Le entrate sono :

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

la retta a carico degli utenti definite con gli atti n. 26 del  
10/05/2012 e n. 57 del 10/09/2013 della Giunta Comunale di  
Cadelbosco di Sopra,  
il corrispettivo dal Comune e altri contributi minori

Rette a carico utenti	138.400,00
Contributi buoni libro	8.869,00
Contributo ex L.R. 26/01	2.500,00
Contributo ex L.R. 12/03	1.300,00
Altri rimborsi/recuperi	3.000,00
Corrispettivo Comune Cadelb. Sopra	209.045,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>363.114,00</b>

### **COSTO DELLA PRODUZIONE**

#### **Acquisto beni**

Sono compresi i costi per la gestione delle attività del servizio.

Acq. materiale didattico	20.500,00
Acq. buoni libro	8.869,00
Acq. altri beni	50,00
<b>Totale acquisti</b>	<b>29.419,00</b>

#### **Servizi esternalizzati**

Sono compresi le voci dei servizi affidati ad aziende esterne in particolare: trasporti, ristorazione, pulizie locali, servizio sostegno diversamente abili ecc...

Si precisa che non sono stati previsti ulteriori progetti per sostegni oltre a quelli attualmente in corso. Nel caso in cui si verificassero nuovi casi sarà necessario aumentare le risorse economiche per fare fronte alle nuove esigenze e conseguentemente aumentare il corrispettivo a carico del Comune di Cadelbosco di Sopra;

Acq. servizio trasporti	128.000,00
Acq. Servizio ristorazione	102.000,00
Acq. Servizio diversamente abili	43.665,00
Acq. Servizio manut./riparaz.ordinaria	150,00
Acq. Altri servizi	1.000,00
<b>Totale servizi</b>	<b>274.815,00</b>

#### **Convenzioni**

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Sono compresi i costi delle convenzioni per il funzionamento della rete di servizi con l'Istituto Comprensivo e la convenzione con Scuola Materna Parrocchiale "Montagna Luminosa" stipulata tra il Comune e la Parrocchia di Cadelbosco di Sopra.

Acq. Convenzione Istituto Comprensivo	7.000,00
Acq. Convenz.Scuola Materna Parrocchiale	23.230,00
<b>Totale convenzioni</b>	<b>30.230,00</b>

**Costo personale**

Salari e stipendi	21.300,00
Oneri previdenziali	6.350,00
Altri costi personale	1.000,00
<b>Totale costo personale</b>	<b>28.650,00</b>

**Servizio del coordinamento pedagogico "un piano sottosopra" tra i comuni dell'Unione "Terra di Mezzo" (Castelnuovo di Sotto, Cadebosco di Sopra e Bagnolo in Piano)**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Contributo dalla Provincia	22.092,00
Corrispettivo Comune Cast.Sotto	23.945,00
Corrispettivo Comune Cadelb.Sopra	23.945,00
Corrispettivo Comune di Bagnolo in Piano	11.500,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>81.482,00</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Rientrano in tale voce la formazione del personale e altri servizi minori.

Acq.servizio formazione personale	22.092,00
Acq. Altri servizi	700,00
<b>Totale servizi</b>	<b>22.792,00</b>

**Costo personale**

Comprende il costo dei pedagogisti

Salari e Stipendi	43.000,00
Contributi	13.900,00

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Altri costi personale	1.790,00
<b>Totale costo personale</b>	<b>58.690,00</b>

**SPESE GENERALI Servizi Educativi**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Corrispettivo a carico dei tre Comuni Castelnuovo Sotto,  
Cadelbosco Sopra e Bagnolo in Piano

<b>Corrispettivi dai Comuni</b>	<b>200.450,00</b>
---------------------------------	-------------------

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

**Servizi Generali**

Trattasi dei costi generali dell'intero Dipartimento Educativo che  
fa capo ai tre comuni conferenti servizi

Acq. Servizi assicurativi	12.800,00
Manut. e riparaz. Canoni	2.000,00
Personale distaccato	31.500,00
Rimborsi spese viaggio	200,00
Formazione del personale	300,00
Altre spese	2.100,00
<b>Totale costi vari</b>	<b>48.900,00</b>

**Oneri diversi di gestione**

<b>Ammortamenti beni mobili</b>	<b>800,00</b>
---------------------------------	---------------

**Costo personale**

E' compreso il costo del personale dipendente preposto agli uffici  
scuola e del Responsabile di dipartimento

Salari e Stipendi	110.000,00
Contributi	37.000,00
Altri costi personale	3.750,00
<b>Totale costo personale</b>	<b>150.750,00</b>

**SPESE GENERALI DI STRUTTURA**

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**  
Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Le spese generali sono afferibili all'area amministrativa e direzionale dell'Azienda

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

I ricavi sono dati :  
Corrispettivi dei Comuni/Unione che hanno conferito i servizi,  
oltre a contributi minori

Corrispettivi dai Comuni	479.360,00
Conc. Rimborsi mensa dipendenti	3.500,00
Contr. E rimborsi vari	11.000,00
Proventi e ricavi diversi	15.690,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>509.550,00</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

**Costo Organi Istituzionali**

Sono afferibili ai seguenti compensi:  
indennità del presidente del Consiglio di Amministrazione  
gettoni di presenza dei componenti il Consiglio di Amministrazione  
compenso del Direttore generale  
compenso del revisore dei Conti

Direttore Generale	63.000,00
Revisore dei Conti	4.000,00
Presidente e Amministratori	20.000,00
<b>Totale costo organi istituz.</b>	<b>87.000,00</b>

**Consulenze varie**

Il conto è riferito ad una esternalizzazione di funzioni non reperibili tra i dipendenti dell'Azienda come :  
consulenza amministrativa e fiscale  
medico competente  
responsabile della sicurezza  
servizio di tesoreria  
commissioni per gare o concorsi  
consulenza legale

Gettoni comm varie	4.000,00
Acq. Consulenza tecnica	3.400,00
Acq. Consulenza medica	3.500,00
Acq. Consulenza amministrativa/fiscale	9.000,00

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Acq. Consulenza legale	7.000,00
<b>Totale consulenze</b>	<b>26.900,00</b>

### Utenze

Sono comprese tutte le utenze in capo alla palazzina adibita adibiti ad uffici

Acq. Utenze telefono	4.150,00
Acq. Utenze Gas	9.000,00
Acq. Energia Elettrica	16.500,00
Acq. Utenza Acqua Potabile	3.000,00
<b>Totale utenze</b>	<b>32.650,00</b>

### Manutenzione e canoni

Il conto prevede le manutenzioni ordinarie e canoni di assistenza: telefonica, informatica, programmi software e noleggio apparecchi fitocopiatori/stampanti.

Acq. Man e Rip. Ord. Canoni	7.600,00
Acq. Man e Rip. Attrezz. Ufficio	1.100,00
Nol. Appar.itecnol./informatico	2.500,00
Acq. Man e Rip.hardw. e softw.	7.000,00
Acq. Servizi minori	6.500,00
<b>Totale manutenzioni/canoni</b>	<b>24.700,00</b>

### Acquisto beni

Il conto prevede l'acquisto di materiale di cancelleria

<b>Acq. Beni e cancell./stampati</b>	<b>3.000,00</b>
--------------------------------------	-----------------

### Acquisto servizi

Il conto prevede il costo delle assicurazioni in capo all'Azienda per i diversi servizi e il costo dei servizi di gestione paghe e acquisto personale in comando dai comuni conferenti servizi

Acq. Servizi assicurativi	12.000,00
Acq. Personale distaccato	17.000,00
Acq. Serv. Gestione paghe	20.500,00
<b>Totale costo servizi</b>	<b>49.500,00</b>

### Costo Personale e oneri sociali

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Il costo è riferito al personale amministrativo dipendente di Asp

Salari e Stipendi	63.500,00
Oneri Sociali	20.300,00
Altri costi personale	10.500,00
<b>Totale costo personale</b>	<b>94.300,00</b>

### **Oneri diversi**

Costi diversi afferibili alla mensa dei dipendenti, abbonamenti riviste amministrative, valori bollati ecc...

Acq. Appalti Ristorazione (mensa)	4.500,00
Rimborso spese viaggio	150,00
Abbonamenti	500,00
Oneri finanziari	1.200,00
Spese pubblicaz.gare appalto	8.000,00
Valori bollati	6.000,00
Spese formazione personale	1.000,00
Imposte non sul reddito	2.810,00
Oneri diversi di gestione	800,00
<b>Totale oneri diversi</b>	<b>24.960,00</b>

### **Ammortamenti**

Si prevede un fondo ammortamento per licenze d'uso software, attrezzature ufficio e ammortamento beni immobili  
Gli ammortamenti sono stati calcolati nel rispetto di quanto stabilito dal c.c.

Ammortamenti Immobili	4.140,00
Amm.ti beni mobili e softw.	6.400,00
<b>Totale ammortamenti</b>	<b>10.540,00</b>

### **Accantonamenti**

Si prevede un accantonamento a fondo rischi per perdite su crediti

<b>Accant.ti a fondo rischi</b>	<b>6.000,00</b>
---------------------------------	-----------------

### **IRAP**

IRAP/IRES : questa voce è legata al reddito dell'azienda e solo a bilancio consuntivo si avrà un costo certo.

<b>Irap/Ires</b>	<b>150.000,00</b>
------------------	-------------------



**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

**Priorità d' intervento**

Le linee guida che orientano l'attività dell'Azienda per l'anno 2013 sono quelle già definite dal Piano Programmatico 2014/2015 che vengono di seguito riassunte:

- ✓ Proseguire l'attuazione dei piani di adeguamento previsti nei provvedimenti di accreditamento transitorio dei servizi socio-assistenziali al fine di pervenire all'accredimento definitivo dei servizi dal 1° gennaio 2015;
- ✓ assicurare il miglior utilizzo delle risorse umane e finanziarie a disposizione dell'Azienda;
- ✓ migliorare l'organizzazione aziendale e la massima razionalizzazione dei costi;
- ✓ contribuire con le Amministrazioni conferenti all'individuazione dei nuovi bisogni emergenti sul territorio al fine di dare risposte concrete ai cittadini;
- ✓ omogeneizzare la qualità dei servizi offerti all'utenza su tutto il territorio dell'Unione dei Comuni Terra di Mezzo mediante una sempre maggiore integrazione delle stesse attività svolte sul territorio, anche attraverso progetti di mobilità interna del personale;
- ✓ in virtù della legge regionale n. 12/2013 di riordino delle forme di gestione ed al piano di riordino in ambito del Distretto di Reggio Emilia, procedere con la massima urgenza alle necessarie modifiche statutarie per l'adeguamento dell'organo di gestione e della compagine sociale alle nuove disposizioni di legge ed al piano di riordino distrettuale.

L'Azienda punta ad una maggiore efficienza ed efficacia nell'utilizzo risorse in particolare con riferimento ai ricavi ed ai costi di esercizio.

Entrate : l'attenzione dovrà essere posta principalmente alla tempestiva occupazione dei posti autorizzati mediante la concreta attivazione degli interventi e la massima copertura dei posti nei vari servizi.

Uscite : priorità all'ottimizzazione di alcuni processi operativi e al miglioramento dell'organizzazione Aziendale con interventi tesi all'unificazione dei procedimenti e a rendere sempre più omogenei i servizi offerti (regolamenti, tariffe e gestione in genere).

Nel contesto delle linee che orientano l'attività dell'Azienda si pone una maggiore efficienza gestionale mediante mobilità interna e intercambiabilità dei ruoli anche tra dipartimenti.

**ASP " OPUS CIVIUM"**  
**Sede Castelnuovo di Sotto**  
**Relazione illustrativa del Bilancio annuale**  
**Economico preventivo 2014**

Allegato E (Deliberazione Consiglio di Amm.ne n. 3 del  
23/01/2014)

Caratteristica dei servizi erogati e rapporto con gli altri Enti:  
L'ASP"Opus Civum" è un'azienda che eroga interventi e servizi socio-assistenziali ed educativi con il ruolo di gestore dei servizi. Come da statuto, l'azienda può gestire i propri servizi e le proprie attività attivando tutte le forme e modalità consentite dalle normative vigenti, funzionali al perseguimento dei propri scopi istituzionali.  
Per la produzione di alcuni servizi, l'Azienda continuerà ad avvalersi di fornitori terzi.